



# **JAHRESABSCHLUSS 2021**



# **RECHENSCHAFTS- BERICHT 2021**

---

Stadt Melle  
Die Bürgermeisterin  
Amt für Finanzen und Liegenschaften  
Melle, 31. März 2022

# 2021

## JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT

<b>I. Vorwort</b> .....	<b>2</b>
<b>II. Ergebnisrechnung</b> .....	<b>4</b>
<b>III. Finanzrechnung</b> .....	<b>42</b>
<b>IV. Bilanz</b> .....	<b>59</b>
<b>V. Anhang zum Jahresabschluss</b> .....	<b>61</b>
A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss .....	61
B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	61
C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2021.....	63
D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....	79
<b>VI. Anlagen zum Anhang</b> .....	<b>84</b>
A. Anlagenübersicht .....	85
B. Forderungsübersicht .....	87
C. Schuldenübersicht.....	87
D. Rückstellungsübersicht .....	88
E. Nebenrechnung für leitungsgebundene Einrichtungen.....	89
F. Ermächtigungsübertragungen nach 2022.....	91
<b>VII. Rechenschaftsbericht</b> .....	<b>96</b>
A. Vorwort.....	96
B. Grundlagen.....	96
a) Haushaltssatzung und Nachtragssatzung 2021.....	96
b) Ermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021 (Ansätze).....	96
c) Volumen des Jahresergebnisses .....	98
C. Ergebnisentwicklung .....	100
a) Gesamthaushalt .....	100
b) Teilhaushalte .....	109
c) Strategische Ziele und Handlungsschwerpunkte der Stadt Melle .....	144
d) Globalbudgets .....	146
D. Finanzentwicklung.....	163
E. Bilanzentwicklung.....	166
a) Entwicklung des Anlagevermögens .....	166
b) Entwicklung der Forderungen .....	167
c) Entwicklung der Schulden.....	169
d) Entwicklung der Rückstellungen .....	172
F. Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse.....	173
G. Nachweis über die Entwicklung der laufenden Maßnahmen.....	179
H. Vorgänge nach dem Abschluss des Haushaltsjahres.....	184
I. Voraussichtliche Entwicklung und finanzwirtschaftliche Risiken der Aufgabenerfüllung .....	184

## **I. Vorwort**

Der Haushaltsplan 2021 mit seinen Planungskomponenten Ergebnis- und Finanzhaushalt ist nach den Grundsätzen des kommunalen Haushaltsrechtes als Produkthaushalt aufgestellt und vom Rat der Stadt Melle am 24.03.2021 beschlossen worden. Änderungen bzw. Anpassungen bei den Haushaltsermächtigungen wurden vom Rat der Stadt Melle durch eine Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 am 08.12.2021 verabschiedet.

Der Jahresabschluss im Nds. Haushaltsrecht mit der Rechnungslegung für das abgelaufene Haushaltsjahr ermöglicht durch die drei integrierten Komponenten aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz eine einheitliche Beurteilung der betriebs- und finanzwirtschaftlichen Lage. Der Jahresabschluss soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln.

Der Jahresabschluss 2020 war zum 31.03.2022 vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Melle noch nicht abschließend geprüft worden. Entsprechend konnte der Rat der Stadt Melle den Jahresabschluss 2020 und die Entlastung des Bürgermeisters noch nicht beschliessen. Das Jahresergebnis 2020 in Höhe von 4.982 TEUR wird deshalb in der Bilanz zum 31.12.2021 im Ergebnisvortrag ausgewiesen.

Die Bilanzwerte zum 31.12.2020 bilden die Anfangsbestände der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2021 und sind somit die Grundlage des Haushaltsjahres 2021. Der Jahresabschluss 2021 bildet die Veränderung der Bilanz vom 01.01.2021 hin zum 31.12.2021 und deren Schlussbestände zum 31.12.2021 ab. Hierbei fließen die Vorgänge des Haushaltsjahres 2021 aus der Ergebnisrechnung (Jahresergebnis) und der Finanzrechnung (Veränderung der liquiden Mittel) mit ein.

Im Jahresabschluss werden somit die Plan- (Ansatz) wie auch die Istwerte (Ergebnis) abgebildet, sowohl auf der Betrachtungsebene der Ergebnis- wie auch bei der Finanzrechnung. Hierdurch sind Plan-Ist-Vergleiche sowie Zeitvergleiche möglich.

Durch die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2008 bis 2019 konnte die Stadt Melle zusätzliche Rücklagen in Höhe von 51.828 TEUR aufbauen. Der Rücklagenbestand zum 31.12.2021 beträgt 54.086 TEUR. Bezieht man die positiven Jahresergebnisse 2020 und 2021 in Höhe von 12.165 TEUR hier noch mit ein, so erhöht sich der Rücklagenbestand auf 66.251 TEUR. Der Zeitvergleich beim Jahresergebnis von 2008 bis 2021 zeigt auf, wie wechselhaft das Jahresergebnis von Jahr zu Jahr sein kann (2018: plus 13.136 TEUR, 2009: minus 2.920 TEUR). Um negative Jahresergebnisse aufgrund von Ertragsrückgängen oder Aufwandssteigerungen ausgleichen zu können, ist ein entsprechender Rücklagenbestand erforderlich, der die Basis für den kurz- bis mittelfristigen Haushaltsausgleich bildet.

Die Steuerhebesätze für 2021 wurden per Ratsbeschluss vom 24.03.2021 mit der Verabschiedung des Haushalts 2021 für die Gewerbesteuer (auf 385 Prozent) und für die Grundsteuer A und B (auf 345 Prozent) festgesetzt. Letztmalig wurden die Hebesätze der Realsteuer zum 01.01.2016 um jeweils 20 Prozentpunkte nach oben angepasst.

Die vom Rat der Stadt Melle verabschiedeten strategischen Ziele und Handlungsschwerpunkte bilden den Rahmen und die Ausrichtung für die Haushaltsplanung. Um die Ziele zu erreichen, werden auf operativer Ebene Maßnahmen von der Verwaltung vorgeschlagen, die über die Produkte und Projekte umgesetzt werden sollen. Hierfür werden entsprechende Budgets für die personellen und finanziellen Ressourcen zur Verfügung gestellt, damit die gesteckten Ziele erreicht werden können. Ob die Maßnahmen planmäßig umgesetzt werden und ob deren Ziel- und Wirkungsbeiträge so - wie geplant - eintreten, wird mit Hilfe des Controllings überprüft. Das Controlling liefert somit Erkenntnisse über den Umsetzungsstand und über eventuelle Abweichungen, sowohl für die Verwaltung wie auch für die Politik. Basierend auf diesen Erkenntnissen kann im Sinne der Zielerreichung entsprechend steuernd in den Umsetzungsprozess eingegriffen werden.

Die Stadt Melle besitzt neben dem Eigenbetrieb „Wasserwerk der Stadt Melle“ noch zwei Mehrheitsbeteiligungen an privatrechtlich geführten Gesellschaften (Wohnungsbau Grönegau GmbH und Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH). In 2019 wurde die Beteiligungsstruktur der Stadt Melle neu geordnet und somit die Voraussetzungen geschaffen, um in 2020 über eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Stadt Melle den Einstieg in die Rekommunalisierung der Strom- und Gasnetze zu ermöglichen. Die drei direkten Mehrheitsbeteiligungen der Stadt Melle erstellen ihre eigenen Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse. Im sogenannten konsolidierten Gesamtabchluss werden die Jahresabschlüsse der ausgegliederten Einheiten und der Kernverwaltung zusammengeführt und als eine wirtschaftliche Einheit dargestellt. Seit 2012 liefert der konsolidierte Gesamtabchluss der Stadt Melle weitere Transparenz über das kommunale Handeln des „Konzerns Stadt Melle“.

## Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, aus der Finanzrechnung, aus der Bilanz und aus dem Anhang. Auf Ebene der Teilhaushalte erfolgt die Rechnungslegung anhand von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.

Im Anhang erfolgen die Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung mit den dazugehörigen Anlagen. Wichtiger Bestandteil des Anhangs ist der Rechenschaftsbericht. Hier werden bei der Darstellung der Ergebnisrechnung zusätzlich einzelne Vorgänge auf Produktebene näher erläutert und deren Entwicklungen anhand von Zeitreihen aufgezeigt.

Wie im Haushaltsplan werden anliegend die Ertrags-, Aufwands-, Einzahlungs- und Auszahlungswerte ohne Vorzeichen dargestellt. Das Jahresergebnis bzw. Saldogrößen werden entweder ohne Vorzeichen (Ertrag > Aufwand bzw. Einzahlung > Auszahlung) oder mit negativen Vorzeichen (Ertrag < Aufwand bzw. Einzahlung < Auszahlung) abgebildet.

## In Kürze

Jahresabschluss 2021 der Stadt Melle:

<b>Ergebnisrechnung (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Erträge	102.274.244,95	<b>104.220.793,54</b>	97.987.600,00
Aufwendungen	97.292.600,92	<b>97.036.830,62</b>	98.426.800,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.981.644,03</b>	<b>7.183.962,92</b>	<b>-439.200,00</b>

<b>Finanzrechnung (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Einzahlungen	117.119.252,73	<b>98.902.449,48</b>	119.846.900,00
Auszahlungen	114.868.779,65	<b>105.761.085,69</b>	121.896.400,00
<b>Veränderung Finanzmittelbestand</b>	<b>2.250.473,08</b>	<b>-6.858.636,21</b>	<b>-2.049.500,00</b>

<b>Bilanz (in Euro) zum:</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Bilanzsumme	242.646.326,33	253.570.198,76	<b>257.423.500,08</b>
Immater. Vermögen und Sachvermögen	205.383.704,65	213.414.821,22	<b>218.552.469,21</b>
Liquide Mittel	19.362.876,58	21.613.349,66	<b>14.754.713,45</b>
Rücklagen	48.447.071,54	54.085.598,68	<b>54.085.598,68</b>
Verbindlichk. aus Investitionskrediten	37.054.404,16	33.961.604,21	<b>30.491.009,76</b>
Rückstellungen	36.162.136,03	42.566.724,33	<b>43.528.917,35</b>

## II. Ergebnisrechnung

### Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird in der Ergebnisrechnung nach folgendem Schema ermittelt:

Summe Ordentliche Erträge
./. Summe Ordentliche Aufwendungen
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>
Außerordentliche Erträge
./. Außerordentliche Aufwendungen
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
./. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
<b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>
Ordentliches Ergebnis
+ Außerordentliches Ergebnis
+ Saldo aus internen Leistungsbeziehungen
<b>= Jahresergebnis</b>

### Plan-Ist-Vergleich

Das Ergebnis (Ist) ist den Haushaltsansätzen (Plan) gem. § 54 KomHKVO gegenüberzustellen. Die Ansätze setzen sich aus den Ermächtigungen aus der Haushaltssatzung 2021, aus den Änderungen der Nachtragshaushaltssatzung 2021 sowie aus den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2020 zusammen (fortgeschriebener Planansatz). Ein geplanter Überschuss wird offen im Jahresergebnis als Überschuss ausgewiesen (§15 KomHKVO). Bei allen Plan-Ist-Vergleichen sind die Ansatzwerte die fortgeschriebenen Planansätze.

### Teilhaushalte und Budgets

Neben der Ergebnisdarstellung nach dem offiziellen Muster in Staffelform auf Gesamthaushalts- und Teilhaushaltsebene erfolgt eine weitere Darstellung auf Ebene der zu dem jeweiligen Teilhaushalt dazugehörigen Produkte und Projekte. Diese Produkt- und Projektübersicht gliedert sich nach den gebildeten Globalbudgets. Die Globalbudgets werden im Rechenschaftsbericht näher erläutert.

**Gesamthaushalt**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	60.002.082,48	<b>66.478.493,49</b>	63.154.000,00	3.324.493,49
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.899.233,12	<b>17.804.842,30</b>	17.728.700,00	76.142,30
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.413.076,09	<b>3.121.108,81</b>	3.060.600,00	60.508,81
Sonstige Transfererträge	354.155,91	<b>578.250,90</b>	412.000,00	166.250,90
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.095.327,23	<b>8.530.603,85</b>	8.605.600,00	-74.996,15
Privatrechtliche Entgelte	977.850,06	<b>1.036.484,19</b>	975.100,00	61.384,19
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.589.420,51	<b>1.693.528,89</b>	1.590.700,00	102.828,89
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	230.460,98	<b>325.279,82</b>	84.500,00	240.779,82
Aktivierete Eigenleistungen	39.934,81	<b>43.078,30</b>	0,00	43.078,30
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	3.236.744,63	<b>4.131.208,22</b>	2.376.400,00	1.754.808,22
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>101.838.285,82</b>	<b>103.742.878,77</b>	<b>97.987.600,00</b>	<b>5.755.278,77</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	22.072.667,20	<b>22.426.173,72</b>	21.624.200,00	801.973,72
Aufwendungen für Versorgung	430.835,46	<b>1.126.659,31</b>	250.700,00	875.959,31
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.061.864,30	<b>14.623.899,35</b>	16.317.400,00	-1.693.500,65
Abschreibungen	8.156.614,60	<b>8.218.072,17</b>	8.092.200,00	125.872,17
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	460.343,17	<b>323.482,76</b>	419.700,00	-96.217,24
Transferaufwendungen	45.579.895,82	<b>47.455.418,63</b>	48.852.100,00	-1.396.681,37
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.188.210,17	<b>2.747.129,15</b>	2.870.500,00	-123.370,85
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>96.950.430,72</b>	<b>96.920.835,09</b>	<b>98.426.800,00</b>	<b>-1.505.964,91</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.887.855,10</b>	<b>6.822.043,68</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>7.261.243,68</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	435.959,13	<b>477.914,77</b>	0,00	477.914,77
Außerordentliche Aufwendungen	342.170,20	<b>115.995,53</b>	0,00	115.995,53
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>93.788,93</b>	<b>361.919,24</b>	<b>0,00</b>	<b>361.919,24</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.981.644,03</b>	<b>7.183.962,92</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>7.623.162,92</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.551.398,60	<b>12.687.484,80</b>	12.490.100,00	197.384,80
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	12.551.398,60	<b>12.687.484,80</b>	12.490.100,00	197.384,80
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>4.981.644,03</b>	<b>7.183.962,92</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>7.623.162,92</b>

**Teilhaushalt 100 Hauptamt**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.786,60	<b>15.832,10</b>	13.200,00	2.632,10
Auflösungserträge aus Sonderposten	4.887,65	<b>8.717,90</b>	4.500,00	4.217,90
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	6.740,38	<b>5.559,25</b>	9.000,00	-3.440,75
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	389.216,97	<b>429.958,06</b>	332.900,00	97.058,06
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.377,77	<b>1.215,00</b>	8.000,00	-6.785,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	872.503,12	<b>738.332,25</b>	233.400,00	504.932,25
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>1.293.512,49</b>	<b>1.199.614,56</b>	<b>601.000,00</b>	<b>598.614,56</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	6.169.509,07	<b>6.371.982,06</b>	5.529.600,00	842.382,06
Aufwendungen für Versorgung	430.835,46	<b>1.126.659,31</b>	250.700,00	875.959,31
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.105.498,77	<b>1.177.358,68</b>	1.492.500,00	-315.141,32
Abschreibungen	297.968,81	<b>336.311,47</b>	305.900,00	30.411,47
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	49.587,18	<b>45.230,98</b>	55.100,00	-9.869,02
Sonstige ordentliche Aufwendungen	857.416,27	<b>1.160.293,23</b>	990.500,00	169.793,23
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.910.815,56</b>	<b>10.217.835,73</b>	<b>8.624.300,00</b>	<b>1.593.535,73</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.617.303,07</b>	<b>-9.018.221,17</b>	<b>-8.023.300,00</b>	<b>-994.921,17</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>10.546,64</b>	0,00	10.546,64
Außerordentliche Aufwendungen	2.701,30	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.701,30</b>	<b>10.546,64</b>	<b>0,00</b>	<b>10.546,64</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.620.004,37</b>	<b>-9.007.674,53</b>	<b>-8.023.300,00</b>	<b>-984.374,53</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	737.939,27	<b>821.307,11</b>	739.600,00	81.707,11
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	573.661,46	<b>536.879,37</b>	519.500,00	17.379,37
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>164.277,81</b>	<b>284.427,74</b>	<b>220.100,00</b>	<b>64.327,74</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-7.455.726,56</b>	<b>-8.723.246,79</b>	<b>-7.803.200,00</b>	<b>-920.046,79</b>

## Teilhaushalt 100 Hauptamt

### Produktübersicht

Produkt	Budget	Euro	Euro	Euro	Euro
		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-01	Personalbudget	-643.844,22	<b>-646.721,98</b>	-636.700,00	-10.021,98
111-01	Budget Produktverantwortung	-67.343,48	<b>-76.540,55</b>	-68.300,00	-8.240,55
111-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-01	Budget Leistungsverrechnung	-1.591,54	<b>-1.676,11</b>	-3.200,00	1.523,89
<b>111-01</b>	<b>Politische Gremien</b>	<b>-712.779,24</b>	<b>-724.938,64</b>	<b>-708.200,00</b>	<b>-16.738,64</b>
111-02	Personalbudget	-452.351,13	<b>-527.843,45</b>	-524.900,00	-2.943,45
111-02	Budget Produktverantwortung	-5.281,76	<b>-5.291,64</b>	-14.500,00	9.208,36
111-02	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-02	Budget Leistungsverrechnung	-2.387,32	<b>-3.352,23</b>	-5.400,00	2.047,77
<b>111-02</b>	<b>Verwaltungsführung</b>	<b>-460.020,21</b>	<b>-536.487,32</b>	<b>-544.800,00</b>	<b>8.312,68</b>
111-04	Personalbudget	-100.066,73	<b>-110.798,61</b>	-75.000,00	-35.798,61
111-04	Budget Produktverantwortung	-8.031,48	<b>-18.613,99</b>	-18.400,00	-213,99
111-04	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-04	Budget Leistungsverrechnung	-13.358,56	<b>-12.443,02</b>	-7.800,00	-4.643,02
<b>111-04</b>	<b>Beschäftigtenvertretung</b>	<b>-121.456,77</b>	<b>-141.855,62</b>	<b>-101.200,00</b>	<b>-40.655,62</b>
111-06	Personalbudget	-579.350,15	<b>-605.286,95</b>	-685.000,00	79.713,05
111-06	Budget Produktverantwortung	-654.946,43	<b>-644.871,99</b>	-631.800,00	-13.071,99
111-06	Budget Abschreibungen	-53.497,15	<b>-57.705,33</b>	-50.900,00	-6.805,33
111-06	Budget Leistungsverrechnung	-428.594,13	<b>-396.658,22</b>	-409.500,00	12.841,78
<b>111-06</b>	<b>Zentrale Dienste</b>	<b>-1.716.387,86</b>	<b>-1.704.522,49</b>	<b>-1.777.200,00</b>	<b>72.677,51</b>
111-07	Personalbudget	-66.173,65	<b>-82.305,93</b>	-68.200,00	-14.105,93
111-07	Budget Produktverantwortung	-5.934,46	<b>-28.739,41</b>	-10.200,00	-18.539,41
111-07	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-07	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-1.676,11</b>	-1.600,00	-76,11
<b>111-07</b>	<b>Presse- und Öffentlichkeitsarbeit</b>	<b>-72.903,88</b>	<b>-112.721,45</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>-32.721,45</b>
111-08	Personalbudget	-2.945.055,21	<b>-3.690.086,13</b>	-2.835.800,00	-854.286,13
111-08	Budget Produktverantwortung	-165.945,23	<b>-191.828,52</b>	-191.600,00	-228,52
111-08	Budget Abschreibungen	-81,46	<b>-2.788,83</b>	0,00	-2.788,83
111-08	Budget Leistungsverrechnung	34.768,21	<b>36.803,14</b>	60.500,00	-23.696,86
<b>111-08</b>	<b>Personalmanagement</b>	<b>-3.076.313,69</b>	<b>-3.847.900,34</b>	<b>-2.966.900,00</b>	<b>-881.000,34</b>
111-10	Personalbudget	-194.726,27	<b>-293.183,34</b>	-128.900,00	-164.283,34
111-10	Budget Produktverantwortung	-122.910,16	<b>-210.161,87</b>	-145.400,00	-64.761,87
111-10	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-10	Budget Leistungsverrechnung	-1.591,54	<b>-5.028,34</b>	-3.200,00	-1.828,34
<b>111-10</b>	<b>Organisationsangelegenheiten</b>	<b>-319.227,97</b>	<b>-508.373,55</b>	<b>-277.500,00</b>	<b>-230.873,55</b>
111-11	Personalbudget	-378.937,10	<b>-413.196,44</b>	-387.800,00	-25.396,44
111-11	Budget Produktverantwortung	-569.705,35	<b>-672.929,92</b>	-681.000,00	8.070,08
111-11	Budget Abschreibungen	-241.316,85	<b>-267.099,41</b>	-250.500,00	-16.599,41
111-11	Budget Leistungsverrechnung	561.590,81	<b>664.375,90</b>	585.100,00	79.275,90
<b>111-11</b>	<b>Tech. Informationsverarbeitung</b>	<b>-628.368,49</b>	<b>-688.849,87</b>	<b>-734.200,00</b>	<b>45.350,13</b>
121-01	Personalbudget	-97.854,42	<b>-125.306,78</b>	-76.300,00	-49.006,78
121-01	Budget Produktverantwortung	-283,80	<b>-99.241,62</b>	-54.000,00	-45.241,62
121-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
121-01	Budget Leistungsverrechnung	-3.295,53	<b>-12.207,93</b>	-9.800,00	-2.407,93
<b>121-01</b>	<b>Statistik und Wahlen</b>	<b>-101.433,75</b>	<b>-236.756,33</b>	<b>-140.100,00</b>	<b>-96.656,33</b>

## Teilhaushalt 100 Hauptamt

### Produktübersicht

Produkt/ Projekt		Budget	Euro Ergebnis 2020	Euro Ergebnis 2021	Euro Ansatz 2021	Euro mehr (+) weniger (-)
P10017-001	Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10017-001	Budget Produktverantwortung		-16.561,94	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10017-001	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10017-001	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P10017-001 Strategische Steuerung</b>			<b>-16.561,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P10017-002	Personalbudget		-48.999,22	<b>-50.844,31</b>	-52.300,00	1.455,69
P10017-002	Budget Produktverantwortung		-52.134,46	<b>-42.097,35</b>	-147.000,00	104.902,65
P10017-002	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10017-002	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P10017-002 Dokumentenmanagement</b>			<b>-101.133,68</b>	<b>-92.941,66</b>	<b>-199.300,00</b>	<b>106.358,34</b>
P10018-005	Personalbudget		-25.683,99	<b>-22.889,31</b>	0,00	-22.889,31
P10018-005	Budget Produktverantwortung		-2.927,08	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10018-005	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10018-005	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P10018-005 Neuorganisation Gebäudem.</b>			<b>-28.611,07</b>	<b>-22.889,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.889,31</b>
P10018-009	Personalbudget		-52.515,40	<b>-57.387,67</b>	-55.400,00	-1.987,67
P10018-009	Budget Produktverantwortung		-31.599,51	<b>-32.133,65</b>	-146.200,00	114.066,35
P10018-009	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10018-009	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P10018-009 Personalentwicklungsplan.</b>			<b>-84.114,91</b>	<b>-89.521,32</b>	<b>-201.600,00</b>	<b>112.078,68</b>
P10018-012	Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10018-012	Budget Produktverantwortung		-12.235,65	<b>-12.905,70</b>	-42.200,00	29.294,30
P10018-012	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10018-012	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P10018-012 Neuorganisat. Beteiligungen</b>			<b>-12.235,65</b>	<b>-12.905,70</b>	<b>-42.200,00</b>	<b>29.294,30</b>
P10019-003	Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10019-003	Budget Produktverantwortung		-4.177,45	<b>-2.583,19</b>	-30.000,00	27.416,81
P10019-003	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P10019-003	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P10019-003 Ausführung des OZG</b>			<b>-4.177,45</b>	<b>-2.583,19</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>27.416,81</b>
TH 100	Personalbudget		-5.585.557,49	<b>-6.625.850,90</b>	-5.526.300,00	-1.099.550,90
TH 100	Budget Produktverantwortung		-1.720.018,24	<b>-2.037.939,40</b>	-2.180.600,00	142.660,60
TH 100	Budget Abschreibungen		-294.895,46	<b>-327.593,57</b>	-301.400,00	-26.193,57
TH 100	Budget Leistungsverrechnung		144.744,63	<b>268.137,08</b>	205.100,00	63.037,08
<b>Summe Teilhaushalt 100</b>			<b>-7.455.726,56</b>	<b>-8.723.246,79</b>	<b>-7.803.200,00</b>	<b>-920.046,79</b>

**Teilhaushalt 101 bis 108 Bürgerbüros**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	<b>2.500,00</b>	2.500,00	0,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	17.898,26	<b>17.341,27</b>	17.000,00	341,27
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.592,00	<b>1.506,50</b>	15.600,00	-14.093,50
Privatrechtliche Entgelte	2.212,88	<b>2.121,98</b>	600,00	1.521,98
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.344,03	<b>733,79</b>	0,00	733,79
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	700,00	<b>2.552,62</b>	0,00	2.552,62
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>27.247,17</b>	<b>26.756,16</b>	<b>35.700,00</b>	<b>-8.943,84</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	374.126,64	<b>394.078,85</b>	405.400,00	-11.321,15
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.650,78	<b>230.701,26</b>	437.700,00	-206.998,74
Abschreibungen	45.267,89	<b>43.371,89</b>	44.100,00	-728,11
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	146.921,55	<b>165.435,28</b>	5.000,00	160.435,28
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.734,23	<b>2.907,79</b>	3.700,00	-792,21
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>833.701,09</b>	<b>836.495,07</b>	<b>895.900,00</b>	<b>-59.404,93</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-806.453,92</b>	<b>-809.738,91</b>	<b>-860.200,00</b>	<b>50.461,09</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>12.617,00</b>	0,00	12.617,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.617,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.617,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-806.453,92</b>	<b>-822.355,91</b>	<b>-860.200,00</b>	<b>37.844,09</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.963,91	<b>11.110,66</b>	11.100,00	10,66
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	1.696.111,95	<b>1.747.844,47</b>	1.675.300,00	72.544,47
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.663.148,04</b>	<b>-1.736.733,81</b>	<b>-1.664.200,00</b>	<b>-72.533,81</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-2.469.601,96</b>	<b>-2.559.089,72</b>	<b>-2.524.400,00</b>	<b>-34.689,72</b>

## Teilhaushalt 101 bis 108 Bürgerbüros

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-18	Personalbudget	-36.688,00	<b>-57.586,54</b>	-52.300,00	-5.286,54
111-18	Budget Produktverantwortung	-52.862,97	<b>-58.456,31</b>	-58.900,00	443,69
111-18	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	-300,00	300,00
111-18	Budget Leistungsverrechnung	-136.120,51	<b>-152.629,95</b>	-184.700,00	32.070,05
<b>111-18</b>	<b>Ortsrat Buer</b>	<b>-225.671,48</b>	<b>-268.672,80</b>	<b>-296.200,00</b>	<b>27.527,20</b>
111-17	Personalbudget	-42.268,37	<b>-42.588,15</b>	-44.800,00	2.211,85
111-17	Budget Produktverantwortung	-25.546,73	<b>-28.438,88</b>	-28.700,00	261,12
111-17	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-17	Budget Leistungsverrechnung	-95.927,57	<b>-108.845,47</b>	-91.900,00	-16.945,47
<b>111-17</b>	<b>Ortsrat Bruchmühlen</b>	<b>-163.742,67</b>	<b>-179.872,50</b>	<b>-165.400,00</b>	<b>-14.472,50</b>
573-05	Personalbudget	-25.345,88	<b>-25.556,41</b>	-28.600,00	3.043,59
573-05	Budget Produktverantwortung	499,95	<b>-92,30</b>	3.000,00	-3.092,30
573-05	Budget Abschreibungen	-9.757,71	<b>-9.757,73</b>	-9.900,00	142,27
573-05	Budget Leistungsverrechnung	-17.520,37	<b>-12.980,68</b>	-21.900,00	8.919,32
<b>573-05</b>	<b>Torbogenhaus Bruchmühlen</b>	<b>-52.124,01</b>	<b>-48.387,12</b>	<b>-57.400,00</b>	<b>9.012,88</b>
111-19	Personalbudget	-28.998,93	<b>-30.136,37</b>	-31.300,00	1.163,63
111-19	Budget Produktverantwortung	-49.979,52	<b>-45.617,58</b>	-45.000,00	-617,58
111-19	Budget Abschreibungen	-285,60	<b>-285,60</b>	-300,00	14,40
111-19	Budget Leistungsverrechnung	-162.152,99	<b>-139.648,79</b>	-156.600,00	16.951,21
<b>111-19</b>	<b>Ortsrat Gesmold</b>	<b>-241.417,04</b>	<b>-215.688,34</b>	<b>-233.200,00</b>	<b>17.511,66</b>
111-20	Personalbudget	-18.196,93	<b>-14.261,56</b>	-15.200,00	938,44
111-20	Budget Produktverantwortung	-96.918,87	<b>-88.460,73</b>	-101.100,00	12.639,27
111-20	Budget Abschreibungen	-3.090,51	<b>-2.547,76</b>	-2.700,00	152,24
111-20	Budget Leistungsverrechnung	-607.638,46	<b>-687.033,13</b>	-549.800,00	-137.233,13
<b>111-20</b>	<b>Ortsrat Melle-Mitte</b>	<b>-725.844,77</b>	<b>-792.303,18</b>	<b>-668.800,00</b>	<b>-123.503,18</b>
111-22	Personalbudget	-45.704,93	<b>-54.601,37</b>	-49.300,00	-5.301,37
111-22	Budget Produktverantwortung	-41.715,92	<b>-41.977,58</b>	-48.800,00	6.822,42
111-22	Budget Abschreibungen	-589,54	<b>-319,07</b>	-500,00	180,93
111-22	Budget Leistungsverrechnung	-154.009,20	<b>-161.605,40</b>	-146.600,00	-15.005,40
<b>111-22</b>	<b>Ortsrat Oldendorf</b>	<b>-242.019,59</b>	<b>-258.503,42</b>	<b>-245.200,00</b>	<b>-13.303,42</b>
111-21	Personalbudget	-35.087,68	<b>-31.382,42</b>	-38.800,00	7.417,58
111-21	Budget Produktverantwortung	-46.960,62	<b>-36.195,18</b>	-49.400,00	13.204,82
111-21	Budget Abschreibungen	-923,15	<b>-678,86</b>	-700,00	21,14
111-21	Budget Leistungsverrechnung	-156.244,66	<b>-133.453,36</b>	-136.500,00	3.046,64
<b>111-21</b>	<b>Ortsrat Neuenkirchen</b>	<b>-239.216,11</b>	<b>-201.709,82</b>	<b>-225.400,00</b>	<b>23.690,18</b>
573-04	Personalbudget	-11.609,07	<b>-11.075,95</b>	-13.400,00	2.324,05
573-04	Budget Produktverantwortung	46,00	<b>172,50</b>	0,00	172,50
573-04	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
573-04	Budget Leistungsverrechnung	8.763,59	<b>-1.676,11</b>	-18.700,00	17.023,89
<b>573-04</b>	<b>Dorfgem.-Haus Neuenkirchen</b>	<b>-2.799,48</b>	<b>-12.579,56</b>	<b>-32.100,00</b>	<b>19.520,44</b>

## Teilhaushalt 101 bis 108 Bürgerbüros

### Produktübersicht

Produkt	Budget	Euro	Euro	Euro	Euro
		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
573-08 Personalbudget		-9.463,78	<b>-9.381,57</b>	-10.000,00	618,43
573-08 Budget Produktverantwortung		150,00	<b>90,00</b>	500,00	-410,00
573-08 Budget Abschreibungen		-2.110,69	<b>-2.110,69</b>	-2.200,00	89,31
573-08 Budget Leistungsverrechnung		-36.299,26	<b>-13.480,10</b>	-14.400,00	919,90
<b>573-08 Dorfgem.-Haus Schiplage</b>		<b>-47.723,73</b>	<b>-24.882,36</b>	<b>-26.100,00</b>	<b>1.217,64</b>
111-23 Personalbudget		-44.886,67	<b>-46.758,53</b>	-48.700,00	1.941,47
111-23 Budget Produktverantwortung		-50.227,39	<b>-48.750,35</b>	-52.300,00	3.549,65
111-23 Budget Abschreibungen		-472,02	<b>-190,49</b>	-100,00	-90,49
111-23 Budget Leistungsverrechnung		-115.143,04	<b>-120.313,60</b>	-114.200,00	-6.113,60
<b>111-23 Ortsrat Riemsloh</b>		<b>-210.729,12</b>	<b>-216.012,97</b>	<b>-215.300,00</b>	<b>-712,97</b>
573-03 Personalbudget		-30.407,06	<b>-28.214,27</b>	-30.300,00	2.085,73
573-03 Budget Produktverantwortung		590,00	<b>-42,05</b>	500,00	-542,05
573-03 Budget Abschreibungen		-7.287,88	<b>-7.287,88</b>	-7.300,00	12,12
573-03 Budget Leistungsverrechnung		-11.756,35	<b>-7.250,02</b>	-14.500,00	7.249,98
<b>573-03 Veranstaltungsraum Riemsloh</b>		<b>-48.861,29</b>	<b>-42.794,22</b>	<b>-51.600,00</b>	<b>8.805,78</b>
111-24 Personalbudget		-36.377,88	<b>-34.464,93</b>	-35.100,00	635,07
111-24 Budget Produktverantwortung		-47.808,56	<b>-45.839,78</b>	-50.000,00	4.160,22
111-24 Budget Abschreibungen		-362,45	<b>-362,46</b>	-500,00	137,54
111-24 Budget Leistungsverrechnung		-146.403,17	<b>-158.514,42</b>	-159.100,00	585,58
<b>111-24 Ortsrat Wellingholzhausen</b>		<b>-230.952,06</b>	<b>-239.181,59</b>	<b>-244.700,00</b>	<b>5.518,41</b>
573-02 Personalbudget		-5.247,43	<b>-4.836,99</b>	-5.100,00	263,01
573-02 Budget Produktverantwortung		1.044,00	<b>675,01</b>	0,00	675,01
573-02 Budget Abschreibungen		-2.490,08	<b>-15.107,08</b>	-2.600,00	-12.507,08
573-02 Budget Leistungsverrechnung		-31.807,10	<b>-39.232,78</b>	-55.300,00	16.067,22
<b>573-02 Haus des Gastes</b>		<b>-38.500,61</b>	<b>-58.501,84</b>	<b>-63.000,00</b>	<b>4.498,16</b>
TH BB Personalbudget		-370.282,61	<b>-390.845,06</b>	-402.900,00	12.054,94
TH BB Budget Produktverantwortung		-409.690,63	<b>-392.933,23</b>	-430.200,00	37.266,77
TH BB Budget Abschreibungen		-27.369,63	<b>-38.647,62</b>	-27.100,00	-11.547,62
TH BB Budget Leistungsverrechnung		-1.662.259,09	<b>-1.736.663,81</b>	-1.664.200,00	-72.463,81
<b>Summe Teilhaushalt 101 bis 108</b>		<b>-2.469.601,96</b>	<b>-2.559.089,72</b>	<b>-2.524.400,00</b>	<b>-34.689,72</b>

**Teilhaushalt 140 Rechnungsprüfungsamt**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	184.370,07	<b>187.073,08</b>	196.500,00	-9.426,92
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.368,26	<b>807,00</b>	3.800,00	-2.993,00
Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	797,18	<b>1.326,48</b>	2.000,00	-673,52
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>186.535,51</b>	<b>189.206,56</b>	<b>202.300,00</b>	<b>-13.093,44</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-186.535,51</b>	<b>-189.206,56</b>	<b>-202.300,00</b>	<b>13.093,44</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-186.535,51</b>	<b>-189.206,56</b>	<b>-202.300,00</b>	<b>13.093,44</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	3.183,09	<b>2.514,17</b>	6.500,00	-3.985,83
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.183,09</b>	<b>-2.514,17</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>3.985,83</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-189.718,60</b>	<b>-191.720,73</b>	<b>-208.800,00</b>	<b>17.079,27</b>

## Teilhaushalt 140 Rechnungsprüfungsamt

### Produktübersicht

Produkt	Budget	Euro	Euro	Euro	Euro
		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-05 Personalbudget		-184.370,07	<b>-187.073,08</b>	-196.500,00	9.426,92
111-05 Budget Produktverantwortung		-2.165,44	<b>-2.133,48</b>	-5.800,00	3.666,52
111-05 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-05 Budget Leistungsverrechnung		-3.183,09	<b>-2.514,17</b>	-6.500,00	3.985,83
<b>111-05 Rechnungsprüfung</b>		<b>-189.718,60</b>	<b>-191.720,73</b>	<b>-208.800,00</b>	<b>17.079,27</b>
<b>Summe Teilhaushalt 140</b>		<b>-189.718,60</b>	<b>-191.720,73</b>	<b>-208.800,00</b>	<b>17.079,27</b>

## Teilhaushalt 190 Frauen- und Familienbeauftragte

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.355,00	<b>22.091,50</b>	22.000,00	91,50
Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,40	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>21.359,40</b>	<b>22.091,50</b>	<b>22.000,00</b>	<b>91,50</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	37.021,41	<b>37.799,95</b>	34.600,00	3.199,95
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	737,40	<b>4.864,43</b>	4.000,00	864,43
Abschreibungen	4.758,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	4.100,00	<b>400,00</b>	4.000,00	-3.600,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	346,67	<b>420,16</b>	700,00	-279,84
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>46.963,48</b>	<b>43.484,54</b>	<b>43.300,00</b>	<b>184,54</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.604,08</b>	<b>-21.393,04</b>	<b>-21.300,00</b>	<b>-93,04</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-25.604,08</b>	<b>-21.393,04</b>	<b>-21.300,00</b>	<b>-93,04</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	3.183,09	<b>838,06</b>	6.700,00	-5.861,94
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.183,09</b>	<b>-838,06</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>5.861,94</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-28.787,17</b>	<b>-22.231,10</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>5.768,90</b>

## Teilhaushalt 190 Frauen- und Familienbeauftragte

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-03	Personalbudget	-15.666,41	<b>-15.708,45</b>	-12.600,00	-3.108,45
111-03	Budget Produktverantwortung	-5.179,67	<b>-5.684,59</b>	-8.700,00	3.015,41
111-03	Budget Abschreibungen	-4.758,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-03	Budget Leistungsverrechnung	-3.183,09	<b>-838,06</b>	-6.700,00	5.861,94
<b>111-03</b>	<b>Gleichstell. von Frau und Mann</b>	<b>-28.787,17</b>	<b>-22.231,10</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>5.768,90</b>
	<b>Summe Teilhaushalt 190</b>	<b>-28.787,17</b>	<b>-22.231,10</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>5.768,90</b>

## Teilhaushalt 200 Amt für Finanzen und Liegenschaften

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	60.002.082,48	<b>66.478.493,49</b>	63.154.000,00	3.324.493,49
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.634.110,00	<b>10.768.364,00</b>	10.768.100,00	264,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	429.773,57	<b>418.944,97</b>	418.900,00	44,97
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	21.276,40	<b>18.257,40</b>	18.000,00	257,40
Privatrechtliche Entgelte	158.679,87	<b>168.699,44</b>	121.700,00	46.999,44
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.188,00	<b>37.420,94</b>	700,00	36.720,94
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	223.083,21	<b>324.064,82</b>	76.500,00	247.564,82
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	1.935.933,84	<b>2.084.056,40</b>	2.006.300,00	77.756,40
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>81.406.127,37</b>	<b>80.298.301,46</b>	<b>76.564.200,00</b>	<b>3.734.101,46</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	1.159.953,35	<b>1.223.975,95</b>	1.202.500,00	21.475,95
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.423,94	<b>180.698,48</b>	196.000,00	-15.301,52
Abschreibungen	432.090,01	<b>258.026,33</b>	255.500,00	2.526,33
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	459.202,46	<b>323.482,76</b>	419.700,00	-96.217,24
Transferaufwendungen	30.829.158,38	<b>31.064.235,00</b>	31.301.200,00	-236.965,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	943.196,66	<b>127.052,00</b>	285.700,00	-158.648,00
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>33.988.024,80</b>	<b>33.177.470,52</b>	<b>33.660.600,00</b>	<b>-483.129,48</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>47.418.102,57</b>	<b>47.120.830,94</b>	<b>42.903.600,00</b>	<b>4.217.230,94</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	184.833,26	<b>454.129,50</b>	0,00	454.129,50
Außerordentliche Aufwendungen	316.726,77	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-131.893,51</b>	<b>454.129,50</b>	<b>0,00</b>	<b>454.129,50</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>47.286.209,06</b>	<b>47.574.960,44</b>	<b>42.903.600,00</b>	<b>4.671.360,44</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.794.393,12	<b>1.824.059,89</b>	1.825.600,00	-1.540,11
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	180.806,83	<b>230.580,40</b>	118.000,00	112.580,40
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.613.586,29</b>	<b>1.593.479,49</b>	<b>1.707.600,00</b>	<b>-114.120,51</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>48.899.795,35</b>	<b>49.168.439,93</b>	<b>44.611.200,00</b>	<b>4.557.239,93</b>

## Teilhaushalt 200 Amt für Finanzen und Liegenschaften

### Produktübersicht

Produkt/Projekt		Budget	Euro Ergebnis 2020	Euro Ergebnis 2021	Euro Ansatz 2021	Euro mehr (+) weniger (-)
111-09	Personalbudget		-693.752,42	<b>-784.332,30</b>	-778.200,00	-6.132,30
111-09	Budget Produktverantwortung		-761.177,62	<b>159.575,61</b>	9.300,00	150.275,61
111-09	Budget Abschreibungen		-37.264,95	<b>-20.130,24</b>	-35.000,00	14.869,76
111-09	Budget Leistungsverrechnung		-64.647,91	<b>-83.789,79</b>	-28.500,00	-55.289,79
<b>111-09</b>	<b>Finanzmanage., Rechnungsw.</b>		<b>-1.556.842,90</b>	<b>-728.676,72</b>	<b>-832.400,00</b>	<b>103.723,28</b>
111-13	Personalbudget		-226.469,74	<b>-159.529,03</b>	-186.000,00	26.470,97
111-13	Budget Produktverantwortung		-18.782,04	<b>-222,01</b>	-46.100,00	45.877,99
111-13	Budget Abschreibungen		-133.232,84	<b>453.661,24</b>	-500,00	454.161,24
111-13	Budget Leistungsverrechnung		77.896,05	<b>73.196,35</b>	54.300,00	18.896,35
<b>111-13</b>	<b>Grundstücksmanagement</b>		<b>-300.588,57</b>	<b>367.106,55</b>	<b>-178.300,00</b>	<b>545.406,55</b>
611-01	Personalbudget		-202.165,15	<b>-197.640,64</b>	-196.800,00	-840,64
611-01	Budget Produktverantwortung		47.899.933,26	<b>46.459.766,26</b>	42.669.400,00	3.790.366,26
611-01	Budget Abschreibungen		37.868,13	<b>256.056,82</b>	198.900,00	57.156,82
611-01	Budget Leistungsverrechnung		-21.756,55	<b>-31.763,26</b>	-14.700,00	-17.063,26
<b>611-01</b>	<b>Steuern, Zuweisungen, Uml.</b>		<b>47.713.879,69</b>	<b>46.486.419,18</b>	<b>42.656.800,00</b>	<b>3.829.619,18</b>
612-01	Personalbudget		-37.566,04	<b>-45.803,04</b>	-41.500,00	-4.303,04
612-01	Budget Produktverantwortung		1.484.329,20	<b>1.479.191,00</b>	1.362.300,00	116.891,00
612-01	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
612-01	Budget Leistungsverrechnung		1.602.383,97	<b>1.620.026,31</b>	1.675.000,00	-54.973,69
<b>612-01</b>	<b>Sonst. allg. Finanzwirtschaft</b>		<b>3.049.147,13</b>	<b>3.053.414,27</b>	<b>2.995.800,00</b>	<b>57.614,27</b>
P20018-014	Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P20018-014	Budget Produktverantwortung		-5.800,00	<b>-9.823,35</b>	-30.700,00	20.876,65
P20018-014	Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P20018-014	Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P20018-014</b>	<b>Umsetz. Neuregelung USt</b>		<b>-5.800,00</b>	<b>-9.823,35</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>20.876,65</b>
TH 200	Personalbudget		-1.159.953,35	<b>-1.187.305,01</b>	-1.202.500,00	15.194,99
TH 200	Budget Produktverantwortung		48.598.502,80	<b>48.088.487,51</b>	43.964.200,00	4.124.287,51
TH 200	Budget Abschreibungen		-132.629,66	<b>689.587,82</b>	163.400,00	526.187,82
TH 200	Budget Leistungsverrechnung		1.593.875,56	<b>1.577.669,61</b>	1.686.100,00	-108.430,39
<b>Summe Teilhaushalt 200</b>			<b>48.899.795,35</b>	<b>49.168.439,93</b>	<b>44.611.200,00</b>	<b>4.557.239,93</b>

## Teilhaushalt 230 Gebäudemanagement

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.283,82	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	6.278,73	<b>6.278,73</b>	6.100,00	178,73
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.738,50	<b>2.169,50</b>	500,00	1.669,50
Privatrechtliche Entgelte	624.189,85	<b>682.840,75</b>	550.100,00	132.740,75
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.605,30	<b>4.446,43</b>	0,00	4.446,43
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	8.214,00	<b>9.965,56</b>	0,00	9.965,56
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	98.964,52	<b>122.389,89</b>	0,00	122.389,89
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>801.274,72</b>	<b>828.090,86</b>	<b>556.700,00</b>	<b>271.390,86</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	959.214,97	<b>1.008.597,53</b>	834.900,00	173.697,53
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.107.888,05	<b>4.889.083,32</b>	4.877.600,00	11.483,32
Abschreibungen	45.462,87	<b>74.132,38</b>	50.000,00	24.132,38
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	12.000,00	<b>7.000,00</b>	12.000,00	-5.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.077,12	<b>11.241,51</b>	8.000,00	3.241,51
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.135.643,01</b>	<b>5.990.054,74</b>	<b>5.782.500,00</b>	<b>207.554,74</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.334.368,29</b>	<b>-5.161.963,88</b>	<b>-5.225.800,00</b>	<b>63.836,12</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	6.501,42	<b>643,40</b>	0,00	643,40
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,06</b>	0,00	0,06
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>6.501,42</b>	<b>643,34</b>	<b>0,00</b>	<b>643,34</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-5.327.866,87</b>	<b>-5.161.320,54</b>	<b>-5.225.800,00</b>	<b>64.479,46</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.217.401,27	<b>5.004.026,37</b>	5.226.100,00	-222.073,63
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	1.263.760,71	<b>1.255.267,86</b>	1.153.100,00	102.167,86
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.953.640,56</b>	<b>3.748.758,51</b>	<b>4.073.000,00</b>	<b>-324.241,49</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-1.374.226,31</b>	<b>-1.412.562,03</b>	<b>-1.152.800,00</b>	<b>-259.762,03</b>

## Teilhaushalt 230 Gebäudemanagement

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-14	Personalbudget	-985.176,31	<b>-997.084,13</b>	-828.300,00	-168.784,13
111-14	Budget Produktverantwortung	-4.366.937,88	<b>-4.191.193,50</b>	-4.487.100,00	295.906,50
111-14	Budget Abschreibungen	-34.124,03	<b>-61.955,97</b>	-38.700,00	-23.255,97
111-14	Budget Leistungsverrechnung	4.118.852,26	<b>3.913.155,78</b>	4.318.800,00	-405.644,22
<b>111-14</b>	<b>Gebäudemanagement</b>	<b>-1.267.385,96</b>	<b>-1.337.077,82</b>	<b>-1.035.300,00</b>	<b>-301.777,82</b>
573-07	Personalbudget	-9.127,30	<b>-8.924,21</b>	-2.800,00	-6.124,21
573-07	Budget Produktverantwortung	1.738,50	<b>2.169,50</b>	500,00	1.669,50
573-07	Budget Abschreibungen	-1.595,87	<b>-1.595,88</b>	-1.700,00	104,12
573-07	Budget Leistungsverrechnung	-23.754,46	<b>-2.667,18</b>	-42.400,00	39.732,82
<b>573-07</b>	<b>Grönenburg</b>	<b>-32.739,13</b>	<b>-11.017,77</b>	<b>-46.400,00</b>	<b>35.382,23</b>
573-09	Personalbudget	-3.985,71	<b>-1.724,42</b>	-3.800,00	2.075,58
573-09	Budget Produktverantwortung	-18.734,21	<b>252,00</b>	100,00	152,00
573-09	Budget Abschreibungen	-3.464,24	<b>-3.464,24</b>	-3.500,00	35,76
573-09	Budget Leistungsverrechnung	-47.917,06	<b>-59.529,78</b>	-63.900,00	4.370,22
<b>573-09</b>	<b>Öffentliche Einrichtungen</b>	<b>-74.101,22</b>	<b>-64.466,44</b>	<b>-71.100,00</b>	<b>6.633,56</b>
TH 230	Personalbudget	-998.289,32	<b>-1.007.732,76</b>	-834.900,00	-172.832,76
TH 230	Budget Produktverantwortung	-4.383.933,59	<b>-4.188.772,00</b>	-4.486.500,00	297.728,00
TH 230	Budget Abschreibungen	-39.184,14	<b>-67.016,09</b>	-43.900,00	-23.116,09
TH 230	Budget Leistungsverrechnung	4.047.180,74	<b>3.850.958,82</b>	4.212.500,00	-361.541,18
<b>Summe Teilhaushalt 230</b>		<b>-1.374.226,31</b>	<b>-1.412.562,03</b>	<b>-1.152.800,00</b>	<b>-259.762,03</b>

**Teilhaushalt 320 Ordnungsamt**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.536,54	<b>180.281,68</b>	121.300,00	58.981,68
Auflösungserträge aus Sonderposten	32.776,87	<b>32.667,84</b>	29.700,00	2.967,84
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.417.464,65	<b>1.394.548,86</b>	1.372.100,00	22.448,86
Privatrechtliche Entgelte	11.087,19	<b>8.896,08</b>	10.500,00	-1.603,92
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.231,40	<b>17.567,47</b>	27.700,00	-10.132,53
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	72.044,94	<b>25.584,79</b>	96.000,00	-70.415,21
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>1.727.141,59</b>	<b>1.659.546,72</b>	<b>1.657.300,00</b>	<b>2.246,72</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	1.789.990,17	<b>1.920.726,29</b>	1.762.100,00	158.626,29
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	673.617,35	<b>670.234,92</b>	792.400,00	-122.165,08
Abschreibungen	491.700,05	<b>462.072,19</b>	489.500,00	-27.427,81
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	87.480,08	<b>155.868,18</b>	97.800,00	58.068,18
Sonstige ordentliche Aufwendungen	352.127,77	<b>457.026,53</b>	516.600,00	-59.573,47
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.394.915,42</b>	<b>3.665.928,11</b>	<b>3.658.400,00</b>	<b>7.528,11</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.667.773,83</b>	<b>-2.006.381,39</b>	<b>-2.001.100,00</b>	<b>-5.281,39</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	1.139,41	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>65.240,70</b>	0,00	65.240,70
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.139,41</b>	<b>-65.240,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.240,70</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.666.634,42</b>	<b>-2.071.622,09</b>	<b>-2.001.100,00</b>	<b>-70.522,09</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.301,82	<b>96.210,76</b>	80.400,00	15.810,76
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	778.954,03	<b>949.898,81</b>	843.800,00	106.098,81
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-683.652,21</b>	<b>-853.688,05</b>	<b>-763.400,00</b>	<b>-90.288,05</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-2.350.286,63</b>	<b>-2.925.310,14</b>	<b>-2.764.500,00</b>	<b>-160.810,14</b>

## Teilhaushalt 320 Ordnungsamt

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
122-01	Personalbudget	-189.298,37	<b>-187.988,34</b>	-177.500,00	-10.488,34
122-01	Budget Produktverantwortung	-39.825,15	<b>-92.696,90</b>	-40.900,00	-51.796,90
122-01	Budget Abschreibungen	-4.898,12	<b>-6.955,67</b>	-5.300,00	-1.655,67
122-01	Budget Leistungsverrechnung	-25.172,49	<b>-27.292,52</b>	-26.500,00	-792,52
<b>122-01</b>	<b>Allg. Sicherheit und Ordnung</b>	<b>-259.194,13</b>	<b>-314.933,43</b>	<b>-250.200,00</b>	<b>-64.733,43</b>
122-02	Personalbudget	-111.082,85	<b>-119.028,23</b>	-106.200,00	-12.828,23
122-02	Budget Produktverantwortung	43.302,10	<b>30.451,58</b>	26.400,00	4.051,58
122-02	Budget Abschreibungen	-1.408,00	<b>-340,75</b>	-3.000,00	2.659,25
122-02	Budget Leistungsverrechnung	-7.623,37	<b>-8.768,70</b>	-5.500,00	-3.268,70
<b>122-02</b>	<b>Gewerbewesen</b>	<b>-76.812,12</b>	<b>-97.686,10</b>	<b>-88.300,00</b>	<b>-9.386,10</b>
122-03	Personalbudget	-209.270,14	<b>-238.837,42</b>	-203.700,00	-35.137,42
122-03	Budget Produktverantwortung	50.341,95	<b>9.992,40</b>	75.100,00	-65.107,60
122-03	Budget Abschreibungen	-1.245,31	<b>-1.792,66</b>	-2.700,00	907,34
122-03	Budget Leistungsverrechnung	-76.137,77	<b>-77.282,50</b>	-100.000,00	22.717,50
<b>122-03</b>	<b>Verkehrsangelegenheiten</b>	<b>-236.311,27</b>	<b>-307.920,18</b>	<b>-231.300,00</b>	<b>-76.620,18</b>
122-04	Personalbudget	-17.924,75	<b>-18.678,56</b>	-20.000,00	1.321,44
122-04	Budget Produktverantwortung	2.559,37	<b>3.275,00</b>	1.300,00	1.975,00
122-04	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
122-04	Budget Leistungsverrechnung	-1.591,54	<b>-1.676,11</b>	-3.200,00	1.523,89
<b>122-04</b>	<b>Fahrerlaubnisse, Fahrschulwesen</b>	<b>-16.956,92</b>	<b>-17.079,67</b>	<b>-21.900,00</b>	<b>4.820,33</b>
122-05	Personalbudget	-273.500,38	<b>-230.948,88</b>	-232.300,00	1.351,12
122-05	Budget Produktverantwortung	518.076,50	<b>446.883,67</b>	425.400,00	21.483,67
122-05	Budget Abschreibungen	-6.039,13	<b>-2.907,20</b>	-9.000,00	6.092,80
122-05	Budget Leistungsverrechnung	-22.915,69	<b>-23.573,01</b>	-9.700,00	-13.873,01
<b>122-05</b>	<b>Kfz-Angelegenheiten</b>	<b>215.621,30</b>	<b>189.454,58</b>	<b>174.400,00</b>	<b>15.054,58</b>
122-06	Personalbudget	-555.785,12	<b>-588.740,34</b>	-635.800,00	47.059,66
122-06	Budget Produktverantwortung	71.497,67	<b>113.906,73</b>	75.100,00	38.806,73
122-06	Budget Abschreibungen	-5.149,25	<b>-3.324,85</b>	-3.000,00	-324,85
122-06	Budget Leistungsverrechnung	-32.539,76	<b>-35.726,45</b>	-35.600,00	-126,45
<b>122-06</b>	<b>Einwohnerangelegenheiten</b>	<b>-521.976,46</b>	<b>-513.884,91</b>	<b>-599.300,00</b>	<b>85.415,09</b>
122-07	Personalbudget	-196.791,31	<b>-227.173,32</b>	-160.100,00	-67.073,32
122-07	Budget Produktverantwortung	67.965,35	<b>74.896,89</b>	64.600,00	10.296,89
122-07	Budget Abschreibungen	-64,04	<b>0,00</b>	0,00	0,00
122-07	Budget Leistungsverrechnung	-27.041,25	<b>-27.310,51</b>	-6.500,00	-20.810,51
<b>122-07</b>	<b>Personenstandswesen</b>	<b>-155.931,25</b>	<b>-179.586,94</b>	<b>-102.000,00</b>	<b>-77.586,94</b>
126-01	Personalbudget	-218.553,84	<b>-460.801,61</b>	-316.000,00	-144.801,61
126-01	Budget Produktverantwortung	-144.278,78	<b>-112.080,43</b>	-303.300,00	191.219,57
126-01	Budget Abschreibungen	-397.666,82	<b>-372.867,67</b>	-393.700,00	20.832,33
126-01	Budget Leistungsverrechnung	-150.388,98	<b>-277.412,38</b>	-221.300,00	-56.112,38
<b>126-01</b>	<b>Feuerwehrwesen</b>	<b>-910.888,42</b>	<b>-1.223.162,09</b>	<b>-1.234.300,00</b>	<b>11.137,91</b>

## Teilhaushalt 320 Ordnungsamt

### Produktübersicht

Produkt	Budget	Euro	Euro	Euro	Euro
		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
126-02 Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
126-02 Budget Produktverantwortung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
126-02 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
126-02 Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>126-02 Feuerwehrwesen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
128-01 Personalbudget		-937,44	<b>-921,41</b>	-800,00	-121,41
128-01 Budget Produktverantwortung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
128-01 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
128-01 Budget Leistungsverrechnung		-2.387,32	<b>-1.676,11</b>	-4.900,00	3.223,89
<b>128-01 Katastrophenschutz</b>		<b>-3.324,76</b>	<b>-2.597,52</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>3.102,48</b>
547-01 Personalbudget		-2.310,72	<b>-3.433,70</b>	-1.900,00	-1.533,70
547-01 Budget Produktverantwortung		-244.853,68	<b>-245.680,80</b>	-260.000,00	14.319,20
547-01 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
547-01 Budget Leistungsverrechnung		-1.591,54	<b>-1.676,11</b>	-3.200,00	1.523,89
<b>547-01 ÖPNV</b>		<b>-248.755,94</b>	<b>-250.790,61</b>	<b>-265.100,00</b>	<b>14.309,39</b>
553-01 Personalbudget		-51.491,53	<b>-51.500,68</b>	-52.600,00	1.099,32
553-01 Budget Produktverantwortung		295.935,08	<b>258.197,24</b>	301.900,00	-43.702,76
553-01 Budget Abschreibungen		-40.913,87	<b>-40.370,61</b>	-43.100,00	2.729,39
553-01 Budget Leistungsverrechnung		-339.286,34	<b>-373.449,22</b>	-347.000,00	-26.449,22
<b>553-01 Friedhöfe</b>		<b>-135.756,66</b>	<b>-207.123,27</b>	<b>-140.800,00</b>	<b>-66.323,27</b>
TH 320 Personalbudget		-1.826.946,45	<b>-2.128.052,49</b>	-1.906.900,00	-221.152,49
TH 320 Budget Produktverantwortung		620.720,41	<b>487.145,38</b>	365.600,00	121.545,38
TH 320 Budget Abschreibungen		-457.384,54	<b>-428.559,41</b>	-459.800,00	31.240,59
TH 320 Budget Leistungsverrechnung		-686.676,05	<b>-855.843,62</b>	-763.400,00	-92.443,62
<b>Summe Teilhaushalt 320</b>		<b>-2.350.286,63</b>	<b>-2.925.310,14</b>	<b>-2.764.500,00</b>	<b>-160.810,14</b>

## Teilhaushalt 400 Amt für Familie, Bildung und Sport

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.768.345,98	<b>6.687.270,89</b>	6.586.600,00	100.670,89
Auflösungserträge aus Sonderposten	398.618,45	<b>479.035,56</b>	440.300,00	38.735,56
Sonstige Transfererträge	341.761,91	<b>556.862,90</b>	400.000,00	156.862,90
Öffentlich-rechtliche Entgelte	225.424,00	<b>253.997,07</b>	249.500,00	4.497,07
Privatrechtliche Entgelte	128.959,63	<b>126.233,94</b>	244.700,00	-118.466,06
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.955,49	<b>137.451,37</b>	37.600,00	99.851,37
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	21.424,00	<b>7.721,00</b>	0,00	7.721,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	227.779,73	<b>262.267,57</b>	13.800,00	248.467,57
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>6.199.269,19</b>	<b>8.510.840,30</b>	<b>7.972.500,00</b>	<b>538.340,30</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	4.178.696,51	<b>3.926.386,33</b>	4.308.500,00	-382.113,67
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.703.630,98	<b>1.857.683,30</b>	2.487.000,00	-629.316,70
Abschreibungen	2.045.218,37	<b>2.246.159,72</b>	2.145.000,00	101.159,72
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.140,71	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	13.011.926,05	<b>14.518.470,47</b>	15.760.800,00	-1.242.329,53
Sonstige ordentliche Aufwendungen	785.208,25	<b>764.194,81</b>	773.400,00	-9.205,19
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.725.820,87</b>	<b>23.312.894,63</b>	<b>25.474.700,00</b>	<b>-2.161.805,37</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.526.551,68</b>	<b>-14.802.054,33</b>	<b>-17.502.200,00</b>	<b>2.700.145,67</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	227.778,78	<b>6.396,05</b>	0,00	6.396,05
Außerordentliche Aufwendungen	862,50	<b>404,39</b>	0,00	404,39
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>226.916,28</b>	<b>5.991,66</b>	<b>0,00</b>	<b>5.991,66</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-15.299.635,40</b>	<b>-14.796.062,67</b>	<b>-17.502.200,00</b>	<b>2.706.137,33</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194.429,55	<b>134.472,75</b>	116.000,00	18.472,75
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	4.384.954,00	<b>4.120.343,04</b>	4.365.300,00	-244.956,96
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.190.524,45</b>	<b>-3.985.870,29</b>	<b>-4.249.300,00</b>	<b>263.429,71</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-19.490.159,85</b>	<b>-18.781.932,96</b>	<b>-21.751.500,00</b>	<b>2.969.567,04</b>

## Teilhaushalt 400 Amt für Familie, Bildung und Sport

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-25	Personalbudget	0,00	<b>-31.740,89</b>	-31.500,00	-240,89
111-25	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>15.113,91</b>	-80.400,00	95.513,91
111-25	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-25	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>111-25</b>	<b>Ehrenamtsbüro</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.626,98</b>	<b>-111.900,00</b>	<b>95.273,02</b>
211-01	Personalbudget	-944.987,81	<b>-909.748,96</b>	-1.011.400,00	101.651,04
211-01	Budget Produktverantwortung	-502.316,63	<b>-606.031,15</b>	-718.400,00	112.368,85
211-01	Budget Abschreibungen	-489.805,00	<b>-530.827,73</b>	-501.100,00	-29.727,73
211-01	Budget Leistungsverrechnung	-1.465.851,66	<b>-1.315.659,59</b>	-1.300.100,00	-15.559,59
<b>211-01</b>	<b>Grundschulen</b>	<b>-3.402.961,10</b>	<b>-3.362.267,43</b>	<b>-3.531.000,00</b>	<b>168.732,57</b>
216-01	Personalbudget	-371.857,98	<b>-373.778,25</b>	-337.900,00	-35.878,25
216-01	Budget Produktverantwortung	535.585,30	<b>500.810,37</b>	398.700,00	102.110,37
216-01	Budget Abschreibungen	-225.963,70	<b>-226.146,20</b>	-243.100,00	16.953,80
216-01	Budget Leistungsverrechnung	-910.720,51	<b>-805.454,43</b>	-805.800,00	345,57
<b>216-01</b>	<b>Oberschulen</b>	<b>-972.956,89</b>	<b>-904.568,51</b>	<b>-988.100,00</b>	<b>83.531,49</b>
218-01	Personalbudget	-5.199,64	<b>-5.219,14</b>	-3.900,00	-1.319,14
218-01	Budget Produktverantwortung	-115.845,65	<b>-377.398,31</b>	-400.200,00	22.801,69
218-01	Budget Abschreibungen	-69.558,62	<b>-69.558,62</b>	-69.600,00	41,38
218-01	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>218-01</b>	<b>Gesamtschulen</b>	<b>-190.603,91</b>	<b>-452.176,07</b>	<b>-473.700,00</b>	<b>21.523,93</b>
243-01	Personalbudget	-62.828,85	<b>-71.244,58</b>	-50.500,00	-20.744,58
243-01	Budget Produktverantwortung	24.001,70	<b>-1.013,99</b>	-8.100,00	7.086,01
243-01	Budget Abschreibungen	-48.865,55	<b>-48.865,55</b>	-48.900,00	34,45
243-01	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-838,06</b>	-51.600,00	50.761,94
<b>243-01</b>	<b>Sonst. schulische Maßnahmen</b>	<b>-88.488,47</b>	<b>-121.962,18</b>	<b>-159.100,00</b>	<b>37.137,82</b>
263-01	Personalbudget	-3.809,30	<b>-4.008,34</b>	-2.000,00	-2.008,34
263-01	Budget Produktverantwortung	-89.623,44	<b>-55.334,07</b>	-91.000,00	35.665,93
263-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
263-01	Budget Leistungsverrechnung	-37.054,71	<b>-34.507,38</b>	-43.000,00	8.492,62
<b>263-01</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>-130.487,45</b>	<b>-93.849,79</b>	<b>-136.000,00</b>	<b>42.150,21</b>
271-01	Personalbudget	-7.560,49	<b>-7.639,63</b>	-5.500,00	-2.139,63
271-01	Budget Produktverantwortung	-41.958,85	<b>-42.529,28</b>	-40.200,00	-2.329,28
271-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
271-01	Budget Leistungsverrechnung	-59.303,80	<b>-56.582,34</b>	-64.900,00	8.317,66
<b>271-01</b>	<b>Volkshochschule</b>	<b>-108.823,14</b>	<b>-106.751,25</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>3.848,75</b>
272-01	Personalbudget	-287.405,95	<b>-267.243,32</b>	-290.200,00	22.956,68
272-01	Budget Produktverantwortung	-104.520,50	<b>-98.494,93</b>	-126.700,00	28.205,07
272-01	Budget Abschreibungen	-1.923,67	<b>-7.222,34</b>	-6.500,00	-722,34
272-01	Budget Leistungsverrechnung	-188.282,58	<b>-179.190,58</b>	-225.400,00	46.209,42
<b>272-01</b>	<b>Büchereien</b>	<b>-582.132,70</b>	<b>-552.151,17</b>	<b>-648.800,00</b>	<b>96.648,83</b>

## Teilhaushalt 400 Amt für Familie, Bildung und Sport

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
351-04	Personalbudget	-37.029,06	<b>-28.542,63</b>	-22.500,00	-6.042,63
351-04	Budget Produktverantwortung	-18.600,00	<b>-18.768,98</b>	-18.600,00	-168,98
351-04	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
351-04	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>351-04</b>	<b>Sonstige Soziale Leistungen</b>	<b>-55.629,06</b>	<b>-47.311,61</b>	<b>-41.100,00</b>	<b>-6.211,61</b>
351-05	Personalbudget	-8.612,32	<b>-11.742,40</b>	-1.400,00	-10.342,40
351-05	Budget Produktverantwortung	-47.167,50	<b>-34.195,91</b>	-90.800,00	56.604,09
351-05	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
351-05	Budget Leistungsverrechnung	-1.591,54	<b>-2.514,17</b>	-3.200,00	685,83
<b>351-05</b>	<b>Familienpass</b>	<b>-57.371,36</b>	<b>-48.452,48</b>	<b>-95.400,00</b>	<b>46.947,52</b>
361-01	Personalbudget	0,00	<b>-103.895,42</b>	-238.300,00	134.404,58
361-01	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>-261.404,89</b>	-482.400,00	220.995,11
361-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>131,18</b>	0,00	131,18
361-01	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>-2.514,17</b>	0,00	-2.514,17
<b>361-01</b>	<b>Tagespflege</b>	<b>0,00</b>	<b>-367.683,30</b>	<b>-720.700,00</b>	<b>353.016,70</b>
362-01	Personalbudget	-74.858,91	<b>-72.176,45</b>	-85.400,00	13.223,55
362-01	Budget Produktverantwortung	-105.193,09	<b>-151.623,63</b>	-182.500,00	30.876,37
362-01	Budget Abschreibungen	-645,16	<b>-646,66</b>	-5.800,00	5.153,34
362-01	Budget Leistungsverrechnung	-1.729,01	<b>-8.680,34</b>	-14.100,00	5.419,66
<b>362-01</b>	<b>Jugendarbeit</b>	<b>-182.426,17</b>	<b>-233.127,08</b>	<b>-287.800,00</b>	<b>54.672,92</b>
365-01	Personalbudget	-155.497,31	<b>-165.063,86</b>	-131.000,00	-34.063,86
365-01	Budget Produktverantwortung	-7.880.529,70	<b>-7.346.413,54</b>	-8.625.100,00	1.278.686,46
365-01	Budget Abschreibungen	-191.350,36	<b>-280.183,03</b>	-216.900,00	-63.283,03
365-01	Budget Leistungsverrechnung	-147.074,04	<b>-186.282,74</b>	-290.000,00	103.717,26
<b>365-01</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>	<b>-8.374.451,41</b>	<b>-7.977.943,17</b>	<b>-9.263.000,00</b>	<b>1.285.056,83</b>
366-01	Personalbudget	-283.772,44	<b>-261.222,76</b>	-319.500,00	58.277,24
366-01	Budget Produktverantwortung	-37.780,80	<b>-35.392,10</b>	-39.600,00	4.207,90
366-01	Budget Abschreibungen	-2.861,69	<b>-2.295,18</b>	-2.100,00	-195,18
366-01	Budget Leistungsverrechnung	-30.603,70	<b>-41.831,91</b>	-83.700,00	41.868,09
<b>366-01</b>	<b>Einrichtungen der Jugendarbeit</b>	<b>-355.018,63</b>	<b>-340.741,95</b>	<b>-444.900,00</b>	<b>104.158,05</b>
366-02	Personalbudget	-17.513,79	<b>-10.585,97</b>	-36.900,00	26.314,03
366-02	Budget Produktverantwortung	-5.394,13	<b>-3.404,47</b>	-10.000,00	6.595,53
366-02	Budget Abschreibungen	-53.468,54	<b>-55.832,45</b>	-44.200,00	-11.632,45
366-02	Budget Leistungsverrechnung	-3.978,86	<b>-4.190,28</b>	-8.100,00	3.909,72
<b>366-02</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>-80.355,32</b>	<b>-74.013,17</b>	<b>-99.200,00</b>	<b>25.186,83</b>
367-05	Personalbudget	-208.918,50	<b>-70.660,26</b>	51.800,00	-122.460,26
367-05	Budget Produktverantwortung	-473.194,93	<b>191,62</b>	-6.500,00	6.691,62
367-05	Budget Abschreibungen	-396,82	<b>0,00</b>	-5.000,00	5.000,00
367-05	Budget Leistungsverrechnung	-3.183,09	<b>-5.028,34</b>	-7.000,00	1.971,66
<b>367-05</b>	<b>Familienbüro</b>	<b>-685.693,34</b>	<b>-75.496,98</b>	<b>33.300,00</b>	<b>-108.796,98</b>

## Teilhaushalt 400 Amt für Familie, Bildung und Sport

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt/ Projekt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
421-01	Personalbudget	-76.004,70	<b>-77.359,33</b>	-84.500,00	7.140,67
421-01	Budget Produktverantwortung	-71.743,41	<b>-33.716,36</b>	-82.500,00	48.783,64
421-01	Budget Abschreibungen	-11.337,35	<b>-15.837,02</b>	-12.400,00	-3.437,02
421-01	Budget Leistungsverrechnung	-1.374,31	<b>-1.720,60</b>	-21.800,00	20.079,40
<b>421-01</b>	<b>Förderung des Sports</b>	<b>-160.459,77</b>	<b>-128.633,31</b>	<b>-201.200,00</b>	<b>72.566,69</b>
424-01	Personalbudget	-65.814,27	<b>-71.629,15</b>	-67.000,00	-4.629,15
424-01	Budget Produktverantwortung	-88.077,71	<b>-113.074,07</b>	-134.700,00	21.625,93
424-01	Budget Abschreibungen	-78.056,55	<b>-83.601,81</b>	-85.900,00	2.298,19
424-01	Budget Leistungsverrechnung	-166.349,06	<b>-207.232,32</b>	-227.400,00	20.167,68
<b>424-01</b>	<b>Sportplätze</b>	<b>-398.297,59</b>	<b>-475.537,35</b>	<b>-515.000,00</b>	<b>39.462,65</b>
424-02	Personalbudget	-378.951,94	<b>-367.290,64</b>	-419.700,00	52.409,36
424-02	Budget Produktverantwortung	-50.759,33	<b>-52.950,88</b>	-53.000,00	49,12
424-02	Budget Abschreibungen	-165.879,01	<b>-160.275,83</b>	-167.100,00	6.824,17
424-02	Budget Leistungsverrechnung	-1.046.390,85	<b>-977.679,29</b>	-999.000,00	21.320,71
<b>424-02</b>	<b>Sporthallen</b>	<b>-1.641.981,13</b>	<b>-1.558.196,64</b>	<b>-1.638.800,00</b>	<b>80.603,36</b>
424-03	Personalbudget	-941.170,63	<b>-739.940,81</b>	-1.066.200,00	326.259,19
424-03	Budget Produktverantwortung	-438.375,64	<b>-449.248,06</b>	-590.500,00	141.251,94
424-03	Budget Abschreibungen	-308.013,47	<b>-297.033,26</b>	-296.100,00	-933,26
424-03	Budget Leistungsverrechnung	-66.905,46	<b>-113.652,71</b>	-73.200,00	-40.452,71
<b>424-03</b>	<b>Bäder</b>	<b>-1.754.465,20</b>	<b>-1.599.874,84</b>	<b>-2.026.000,00</b>	<b>426.125,16</b>
P40018-008	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40018-008	Budget Produktverantwortung	-1.477,74	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40018-008	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40018-008	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P40018-008</b>	<b>Finanzierungsrichtlinien Kita</b>	<b>-1.477,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P40018-013	Personalbudget	-30.619,08	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40018-013	Budget Produktverantwortung	19.500,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40018-013	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40018-013	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P40018-013</b>	<b>Ehrenamtsbüro</b>	<b>-11.119,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P40019-002	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40019-002	Budget Produktverantwortung	-252.573,30	<b>-244.567,70</b>	-292.500,00	47.932,30
P40019-002	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P40019-002	Budget Leistungsverrechnung	-2.387,09	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P40019-002</b>	<b>Ausbau Kindertagesstätten</b>	<b>-254.960,39</b>	<b>-244.567,70</b>	<b>-292.500,00</b>	<b>47.932,30</b>
TH 400	Personalbudget	-3.962.412,97	<b>-3.650.732,79</b>	-4.153.500,00	502.767,21
TH 400	Budget Produktverantwortung	-9.746.045,35	<b>-9.409.446,42</b>	-11.675.000,00	2.265.553,58
TH 400	Budget Abschreibungen	-1.648.125,49	<b>-1.778.194,50</b>	-1.704.700,00	-73.494,50
TH 400	Budget Leistungsverrechnung	-4.133.576,04	<b>-3.943.559,25</b>	-4.218.300,00	274.740,75
<b>Summe Teilhaushalt 400</b>		<b>-19.490.159,85</b>	<b>-18.781.932,96</b>	<b>-21.751.500,00</b>	<b>2.969.567,04</b>

**Teilhaushalt 500 Sozialamt**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.782,02	<b>70.862,61</b>	86.000,00	-15.137,39
Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Transfererträge	12.394,00	<b>21.388,00</b>	12.000,00	9.388,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	1.135,00	<b>530,00</b>	500,00	30,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.024.537,80	<b>1.018.491,26</b>	1.150.400,00	-131.908,74
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	432,00	<b>401,00</b>	0,00	401,00
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>1.157.280,82</b>	<b>1.111.672,87</b>	<b>1.248.900,00</b>	<b>-137.227,13</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	968.279,12	<b>981.250,67</b>	973.600,00	7.650,67
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.927,19	<b>67.675,06</b>	89.100,00	-21.424,94
Abschreibungen	137.533,21	<b>99.614,92</b>	95.000,00	4.614,92
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	877.632,65	<b>850.616,19</b>	987.300,00	-136.683,81
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.396,62	<b>4.762,10</b>	5.600,00	-837,90
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.102.768,79</b>	<b>2.003.918,94</b>	<b>2.150.600,00</b>	<b>-146.681,06</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-945.487,97</b>	<b>-892.246,07</b>	<b>-901.700,00</b>	<b>9.453,93</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-945.487,97</b>	<b>-892.246,07</b>	<b>-901.700,00</b>	<b>9.453,93</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	179.906,51	<b>189.098,35</b>	180.000,00	9.098,35
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	184.177,39	<b>191.334,85</b>	209.400,00	-18.065,15
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.270,88</b>	<b>-2.236,50</b>	<b>-29.400,00</b>	<b>27.163,50</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-949.758,85</b>	<b>-894.482,57</b>	<b>-931.100,00</b>	<b>36.617,43</b>

## Teilhaushalt 500 Sozialamt

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
311-01	Personalbudget	-50.448,95	<b>-53.011,09</b>	-38.700,00	-14.311,09
311-01	Budget Produktverantwortung	-484,30	<b>-249,50</b>	-500,00	250,50
311-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-01	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-3.352,23</b>	-1.600,00	-1.752,23
<b>311-01</b>	<b>Hilfe zum Lebensunterhalt</b>	<b>-51.729,02</b>	<b>-56.612,82</b>	<b>-40.800,00</b>	<b>-15.812,82</b>
311-02	Personalbudget	-9.940,22	<b>-10.606,62</b>	-11.500,00	893,38
311-02	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-02	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-02	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-3.352,23</b>	-1.600,00	-1.752,23
<b>311-02</b>	<b>Hilfe zur Pflege</b>	<b>-10.735,99</b>	<b>-13.958,85</b>	<b>-13.100,00</b>	<b>-858,85</b>
311-04	Personalbudget	-1.589,17	<b>-1.678,57</b>	-1.900,00	221,43
311-04	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-04	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-04	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-838,06</b>	-1.600,00	761,94
<b>311-04</b>	<b>Hilfen zur Gesundheit</b>	<b>-2.384,94</b>	<b>-2.516,63</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>983,37</b>
311-05	Personalbudget	-3.972,63	<b>-4.196,33</b>	-2.500,00	-1.696,33
311-05	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-05	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-05	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-838,06</b>	-1.600,00	761,94
<b>311-05</b>	<b>Hilfen in anderen Lebenslagen</b>	<b>-4.768,40</b>	<b>-5.034,39</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-934,39</b>
311-06	Personalbudget	-123.446,58	<b>-133.918,97</b>	-146.500,00	12.581,03
311-06	Budget Produktverantwortung	-1.041,90	<b>-185,00</b>	-2.600,00	2.415,00
311-06	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
311-06	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-3.352,23</b>	-1.600,00	-1.752,23
<b>311-06</b>	<b>Grundsich. im Alter/Erwerbsmin.</b>	<b>-125.284,25</b>	<b>-137.456,20</b>	<b>-150.700,00</b>	<b>13.243,80</b>
311-09	Personalbudget	-61.217,54	<b>-64.121,98</b>	-55.900,00	-8.221,98
311-09	Budget Produktverantwortung	-76.456,35	<b>-81.701,72</b>	-92.600,00	10.898,28
311-09	Budget Abschreibungen	-23.860,11	<b>-23.860,11</b>	-23.900,00	39,89
311-09	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-3.352,23</b>	-2.100,00	-1.252,23
<b>311-09</b>	<b>Verwaltung der Sozialhilfe</b>	<b>-162.329,77</b>	<b>-173.036,04</b>	<b>-174.500,00</b>	<b>1.463,96</b>
312-01	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	1.200,00	-1.200,00
312-01	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
312-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
312-01	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>312-01</b>	<b>Leist. für Unterkunft/Heizung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-1.200,00</b>
312-03	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	400,00	-400,00
312-03	Budget Produktverantwortung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
312-03	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
312-03	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>312-03</b>	<b>Einmalige Leistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>-400,00</b>

## Teilhaushalt 500 Sozialamt

### Produktübersicht

Produkt	Budget	Euro	Euro	Euro	Euro
		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
312-04 Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	2.700,00	-2.700,00
312-04 Budget Produktverantwortung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
312-04 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
312-04 Budget Leistungsverrechnung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>312-04 Arbeitslosengeld II</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>-2.700,00</b>
313-01 Personalbudget		-84.449,17	<b>-90.925,28</b>	-106.400,00	15.474,72
313-01 Budget Produktverantwortung		-1.600,00	<b>-1.421,88</b>	-1.600,00	178,12
313-01 Budget Abschreibungen		-113.673,10	<b>-75.754,81</b>	-71.100,00	-4.654,81
313-01 Budget Leistungsverrechnung		15.217,89	<b>32.394,89</b>	100,00	32.294,89
<b>313-01 Leistungen nach dem AsylbLG</b>		<b>-184.504,38</b>	<b>-135.707,08</b>	<b>-179.000,00</b>	<b>43.292,92</b>
315-01 Personalbudget		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
315-01 Budget Produktverantwortung		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
315-01 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
315-01 Budget Leistungsverrechnung		-795,77	<b>-838,06</b>	-1.600,00	761,94
<b>315-01 Soziale Einrichtungen</b>		<b>-795,77</b>	<b>-838,06</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>761,94</b>
341-01 Personalbudget		-84.375,13	<b>-71.176,14</b>	-77.300,00	6.123,86
341-01 Budget Produktverantwortung		-549,14	<b>-248,80</b>	-400,00	151,20
341-01 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
341-01 Budget Leistungsverrechnung		-1.591,54	<b>-3.352,23</b>	-3.200,00	-152,23
<b>341-01 Unterhaltsvorschussleistungen</b>		<b>-86.515,81</b>	<b>-74.777,17</b>	<b>-80.900,00</b>	<b>6.122,83</b>
346-01 Personalbudget		-188.847,73	<b>-171.719,30</b>	-151.400,00	-20.319,30
346-01 Budget Produktverantwortung		-1.391,20	<b>-642,90</b>	-1.100,00	457,10
346-01 Budget Abschreibungen		0,00	<b>53,00</b>	0,00	53,00
346-01 Budget Leistungsverrechnung		-3.844,02	<b>-5.651,81</b>	-3.200,00	-2.451,81
<b>346-01 Wohngeld</b>		<b>-194.082,95</b>	<b>-177.961,01</b>	<b>-155.700,00</b>	<b>-22.261,01</b>
351-01 Personalbudget		-67.969,40	<b>-55.460,17</b>	-63.600,00	8.139,83
351-01 Budget Produktverantwortung		-11,25	<b>-957,00</b>	-1.200,00	243,00
351-01 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
351-01 Budget Leistungsverrechnung		-5.299,73	<b>-5.513,97</b>	-4.900,00	-613,97
<b>351-01 Elterngeld, Erziehungsgeld</b>		<b>-73.280,38</b>	<b>-61.931,14</b>	<b>-69.700,00</b>	<b>7.768,86</b>
351-02 Personalbudget		-49.289,45	<b>-49.862,75</b>	-52.300,00	2.437,25
351-02 Budget Produktverantwortung		-874,65	<b>-600,15</b>	-3.000,00	2.399,85
351-02 Budget Abschreibungen		0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
351-02 Budget Leistungsverrechnung		-3.183,09	<b>-4.190,28</b>	-6.500,00	2.309,72
<b>351-02 Versicherungsangelegenheiten</b>		<b>-53.347,19</b>	<b>-54.653,18</b>	<b>-61.800,00</b>	<b>7.146,82</b>
TH 500 Personalbudget		-725.545,97	<b>-706.677,20</b>	-703.700,00	-2.977,20
TH 500 Budget Produktverantwortung		-82.408,79	<b>-86.006,95</b>	-103.000,00	16.993,05
TH 500 Budget Abschreibungen		-137.533,21	<b>-99.561,92</b>	-95.000,00	-4.561,92
TH 500 Budget Leistungsverrechnung		-4.270,88	<b>-2.236,50</b>	-29.400,00	27.163,50
<b>Summe Teilhaushalt 500</b>		<b>-949.758,85</b>	<b>-894.482,57</b>	<b>-931.100,00</b>	<b>36.617,43</b>

**Teilhaushalt 600 Bauamt**

## Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.774,27	<b>20.729,03</b>	88.600,00	-67.870,97
Auflösungserträge aus Sonderposten	625,00	<b>9.375,00</b>	3.000,00	6.375,00
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	742.438,21	<b>665.184,32</b>	631.400,00	33.784,32
Privatrechtliche Entgelte	3.942,08	<b>2.060,00</b>	3.000,00	-940,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.207,87	<b>42.932,54</b>	40.500,00	2.432,54
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	4.481,90	<b>46.073,99</b>	7.500,00	38.573,99
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>886.469,33</b>	<b>786.354,88</b>	<b>774.000,00</b>	<b>12.354,88</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	1.035.811,51	<b>992.073,21</b>	989.300,00	2.773,21
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	511.746,23	<b>489.705,35</b>	703.500,00	-213.794,65
Abschreibungen	1.311,56	<b>18.873,51</b>	13.500,00	5.373,51
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.051,60	<b>12.853,35</b>	9.600,00	3.253,35
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.561.920,90</b>	<b>1.513.505,42</b>	<b>1.715.900,00</b>	<b>-202.394,58</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-675.451,57</b>	<b>-727.150,54</b>	<b>-941.900,00</b>	<b>214.749,46</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-675.451,57</b>	<b>-727.150,54</b>	<b>-941.900,00</b>	<b>214.749,46</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.631,92	<b>37.929,76</b>	25.000,00	12.929,76
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	28.814,97	<b>25.155,16</b>	60.400,00	-35.244,84
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.816,95</b>	<b>12.774,60</b>	<b>-35.400,00</b>	<b>48.174,60</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-666.634,62</b>	<b>-714.375,94</b>	<b>-977.300,00</b>	<b>262.924,06</b>

## Teilhaushalt 600 Bauamt

### Produktübersicht

Produkt/		Euro	Euro	Euro	Euro
Budget		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
Produkt/ Projekt		2020	2021	2021	weniger (-)
511-01	Personalbudget	-226.982,03	<b>-224.403,95</b>	-186.100,00	-38.303,95
511-01	Budget Produktverantwortung	-137.011,19	<b>-224.806,67</b>	-341.200,00	116.393,33
511-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
511-01	Budget Leistungsverrechnung	-4.080,72	<b>-10.481,32</b>	-21.600,00	11.118,68
<b>511-01</b>	<b>Räumliche Planung</b>	<b>-368.073,94</b>	<b>-459.691,94</b>	<b>-548.900,00</b>	<b>89.208,06</b>
511-02	Personalbudget	-28.580,37	<b>-13.446,77</b>	-26.000,00	12.553,23
511-02	Budget Produktverantwortung	-8.643,48	<b>0,00</b>	-30.200,00	30.200,00
511-02	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
511-02	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>511-02</b>	<b>Dorferneuerung</b>	<b>-37.223,85</b>	<b>-13.446,77</b>	<b>-56.200,00</b>	<b>42.753,23</b>
521-01	Personalbudget	-681.555,43	<b>-678.563,68</b>	-694.900,00	16.336,32
521-01	Budget Produktverantwortung	541.551,29	<b>509.255,58</b>	460.300,00	48.955,58
521-01	Budget Abschreibungen	-61,56	<b>-123,51</b>	-7.500,00	7.376,49
521-01	Budget Leistungsverrechnung	-21.633,39	<b>-10.481,32</b>	-34.000,00	23.518,68
<b>521-01</b>	<b>Bauordnung, Bauverwaltung</b>	<b>-161.699,09</b>	<b>-179.912,93</b>	<b>-276.100,00</b>	<b>96.187,07</b>
522-01	Personalbudget	15.037,65	<b>9.290,93</b>	26.100,00	-16.809,07
522-01	Budget Produktverantwortung	198,00	<b>432,00</b>	600,00	-168,00
522-01	Budget Abschreibungen	-625,00	<b>-9.375,00</b>	-3.000,00	-6.375,00
522-01	Budget Leistungsverrechnung	-1.020,18	<b>-2.096,26</b>	-1.600,00	-496,26
<b>522-01</b>	<b>Wohnungsbauförderung</b>	<b>13.590,47</b>	<b>-1.748,33</b>	<b>22.100,00</b>	<b>-23.848,33</b>
523-01	Personalbudget	-73.311,33	<b>-43.834,55</b>	-67.900,00	24.065,45
523-01	Budget Produktverantwortung	613,80	<b>204,12</b>	-1.700,00	1.904,12
523-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
523-01	Budget Leistungsverrechnung	-2.040,36	<b>-2.096,26</b>	-3.200,00	1.103,74
<b>523-01</b>	<b>Denkmalschutz und -pflege</b>	<b>-74.737,89</b>	<b>-45.726,69</b>	<b>-72.800,00</b>	<b>27.073,31</b>
P60018-001	Personalbudget	0,00	<b>-628,19</b>	0,00	-628,19
P60018-001	Budget Produktverantwortung	-34.850,00	<b>-708,05</b>	-20.400,00	19.691,95
P60018-001	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P60018-001	Budget Leistungsverrechnung	-40,32	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P60018-001</b>	<b>Neue Mitte - Nord</b>	<b>-34.890,32</b>	<b>-1.336,24</b>	<b>-20.400,00</b>	<b>19.063,76</b>
P60018-002	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P60018-002	Budget Produktverantwortung	-3.600,00	<b>-12.513,04</b>	-25.000,00	12.486,96
P60018-002	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P60018-002	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P60018-002</b>	<b>Umgest. Marktplatz/Haferstr.</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-12.513,04</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>12.486,96</b>
TH 600	Personalbudget	-995.391,51	<b>-951.586,21</b>	-948.800,00	-2.786,21
TH 600	Budget Produktverantwortung	358.258,42	<b>271.863,94</b>	42.400,00	229.463,94
TH 600	Budget Abschreibungen	-686,56	<b>-9.498,51</b>	-10.500,00	1.001,49
TH 600	Budget Leistungsverrechnung	-28.814,97	<b>-25.155,16</b>	-60.400,00	35.244,84
<b>Summe Teilhaushalt 600</b>		<b>-666.634,62</b>	<b>-714.375,94</b>	<b>-977.300,00</b>	<b>262.924,06</b>

## Teilhaushalt 670 Umweltbüro

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.719,87	<b>1.359,89</b>	600,00	759,89
Auflösungserträge aus Sonderposten	64.404,55	<b>60.500,28</b>	58.500,00	2.000,28
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	16.543,24	<b>16.895,16</b>	15.800,00	1.095,16
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	22.725,47	<b>847.589,20</b>	19.400,00	828.189,20
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>108.393,13</b>	<b>926.344,53</b>	<b>94.300,00</b>	<b>832.044,53</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	346.103,84	<b>339.632,90</b>	334.800,00	4.832,90
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.289.214,93	<b>287.315,63</b>	337.400,00	-50.084,37
Abschreibungen	91.598,52	<b>87.054,79</b>	90.300,00	-3.245,21
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	12.324,85	<b>50.268,11</b>	72.000,00	-21.731,89
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.216,44	<b>2.906,75</b>	4.800,00	-1.893,25
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.741.458,58</b>	<b>767.178,18</b>	<b>839.300,00</b>	<b>-72.121,82</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.633.065,45</b>	<b>159.166,35</b>	<b>-745.000,00</b>	<b>904.166,35</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-3.633.065,45</b>	<b>159.166,35</b>	<b>-745.000,00</b>	<b>904.166,35</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	308.913,41	<b>230.307,32</b>	200.300,00	30.007,32
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-308.913,41</b>	<b>-230.307,32</b>	<b>-200.300,00</b>	<b>-30.007,32</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-3.941.978,86</b>	<b>-71.140,97</b>	<b>-945.300,00</b>	<b>874.159,03</b>

## Teilhaushalt 670 Umweltbüro

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
551-01	Personalbudget	-39.488,86	<b>-42.242,57</b>	-14.200,00	-28.042,57
551-01	Budget Produktverantwortung	-3.188.665,80	<b>664.580,16</b>	-160.800,00	825.380,16
551-01	Budget Abschreibungen	-38,25	<b>-38,25</b>	-800,00	761,75
551-01	Budget Leistungsverrechnung	-135.877,26	<b>-44.454,47</b>	-6.600,00	-37.854,47
<b>551-01</b>	<b>Förderung von Stadtgrün</b>	<b>-3.364.070,17</b>	<b>577.844,87</b>	<b>-182.400,00</b>	<b>760.244,87</b>
551-02	Personalbudget	-12.162,88	<b>-3.449,02</b>	-8.900,00	5.450,98
551-02	Budget Produktverantwortung	-16.718,39	<b>-13.847,19</b>	-21.900,00	8.052,81
551-02	Budget Abschreibungen	-14.904,82	<b>-15.193,86</b>	-15.700,00	506,14
551-02	Budget Leistungsverrechnung	-139.770,41	<b>-154.108,67</b>	-137.400,00	-16.708,67
<b>551-02</b>	<b>Parkanlagen</b>	<b>-183.556,50</b>	<b>-186.598,74</b>	<b>-183.900,00</b>	<b>-2.698,74</b>
554-01	Personalbudget	-49.788,05	<b>-46.760,81</b>	-30.500,00	-16.260,81
554-01	Budget Produktverantwortung	-10.002,59	<b>-10.246,50</b>	-18.000,00	7.753,50
554-01	Budget Abschreibungen	-3.634,42	<b>-2.920,01</b>	-3.000,00	79,99
554-01	Budget Leistungsverrechnung	-8.439,79	<b>-12.213,42</b>	-19.700,00	7.486,58
<b>554-01</b>	<b>Natur und Landschaft</b>	<b>-71.864,85</b>	<b>-72.140,74</b>	<b>-71.200,00</b>	<b>-940,74</b>
561-01	Personalbudget	-161.618,83	<b>-161.918,62</b>	-204.800,00	42.881,38
561-01	Budget Produktverantwortung	-37.977,17	<b>-96.526,09</b>	-138.300,00	41.773,91
561-01	Budget Abschreibungen	-2.456,36	<b>-2.351,46</b>	-3.600,00	1.248,54
561-01	Budget Leistungsverrechnung	-13.866,76	<b>-13.077,41</b>	-28.900,00	15.822,59
<b>561-01</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>-215.919,12</b>	<b>-273.873,58</b>	<b>-375.600,00</b>	<b>101.726,42</b>
561-02	Personalbudget	-83.045,22	<b>-85.261,88</b>	-76.400,00	-8.861,88
561-02	Budget Produktverantwortung	-6.403,69	<b>-18.606,62</b>	-39.400,00	20.793,38
561-02	Budget Abschreibungen	-6.160,12	<b>-6.050,93</b>	-8.700,00	2.649,07
561-02	Budget Leistungsverrechnung	-10.959,19	<b>-6.453,35</b>	-7.700,00	1.246,65
<b>561-02</b>	<b>Kompensationsfl.-Management</b>	<b>-106.568,22</b>	<b>-116.372,78</b>	<b>-132.200,00</b>	<b>15.827,22</b>
TH 670	Personalbudget	-346.103,84	<b>-339.632,90</b>	-334.800,00	-4.832,90
TH 670	Budget Produktverantwortung	-3.259.767,64	<b>525.353,76</b>	-378.400,00	903.753,76
TH 670	Budget Abschreibungen	-27.193,97	<b>-26.554,51</b>	-31.800,00	5.245,49
TH 670	Budget Leistungsverrechnung	-308.913,41	<b>-230.307,32</b>	-200.300,00	-30.007,32
<b>Summe Teilhaushalt 670</b>		<b>-3.941.978,86</b>	<b>-71.140,97</b>	<b>-945.300,00</b>	<b>874.159,03</b>

**Teilhaushalt 660 Tiefbauamt**  
Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.438.781,23	<b>2.069.322,57</b>	2.065.400,00	3.922,57
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.667.387,39	<b>6.178.905,00</b>	6.290.700,00	-111.795,00
Privatrechtliche Entgelte	12.794,97	<b>10.250,21</b>	5.200,00	5.050,21
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.970,78	<b>87,04</b>	0,00	87,04
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	10.296,81	<b>25.391,74</b>	0,00	25.391,74
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	1.082,21	<b>1.960,51</b>	0,00	1.960,51
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>8.146.313,39</b>	<b>8.285.917,07</b>	<b>8.361.300,00</b>	<b>-75.382,93</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	1.719.437,78	<b>1.694.914,10</b>	1.792.500,00	-97.585,90
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.644.965,07	<b>4.198.498,82</b>	4.231.700,00	-33.201,18
Abschreibungen	4.262.593,02	<b>4.278.157,13</b>	4.293.600,00	-15.442,87
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	357.213,08	<b>361.900,74</b>	353.700,00	8.200,74
Sonstige ordentliche Aufwendungen	162.682,18	<b>162.259,35</b>	178.300,00	-16.040,65
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.146.891,13</b>	<b>10.695.730,14</b>	<b>10.849.800,00</b>	<b>-154.069,86</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.000.577,74</b>	<b>-2.409.813,07</b>	<b>-2.488.500,00</b>	<b>78.686,93</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	3.800,00	<b>439,18</b>	0,00	439,18
Außerordentliche Aufwendungen	21.744,63	<b>30.607,29</b>	0,00	30.607,29
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.944,63</b>	<b>-30.168,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.168,11</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.018.522,37</b>	<b>-2.439.981,18</b>	<b>-2.488.500,00</b>	<b>48.518,82</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	724.436,37	<b>750.244,09</b>	723.500,00	26.744,09
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	2.623.802,12	<b>2.832.724,27</b>	2.773.300,00	59.424,27
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.899.365,75</b>	<b>-2.082.480,18</b>	<b>-2.049.800,00</b>	<b>-32.680,18</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-3.917.888,12</b>	<b>-4.522.461,36</b>	<b>-4.538.300,00</b>	<b>15.838,64</b>

## Teilhaushalt 660 Tiefbauamt

### Produktübersicht

Produkt/		Euro	Euro	Euro	Euro
Budget		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
Produkt/ Projekt		2020	2021	2021	weniger (-)
538-01	Personalbudget	-1.118.627,49	<b>-1.064.831,48</b>	-1.132.900,00	68.068,52
538-01	Budget Produktverantwortung	3.348.802,23	<b>3.527.731,63</b>	3.645.200,00	-117.468,37
538-01	Budget Abschreibungen	-1.264.234,01	<b>-1.457.607,96</b>	-1.459.400,00	1.792,04
538-01	Budget Leistungsverrechnung	-971.579,82	<b>-1.006.710,67</b>	-1.052.900,00	46.189,33
<b>538-01</b>	<b>Entwässer./Abwasserbeseitig.</b>	<b>-5.639,09</b>	<b>-1.418,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.418,48</b>
541-01	Personalbudget	-321.386,56	<b>-313.974,29</b>	-369.900,00	55.925,71
541-01	Budget Produktverantwortung	-596.039,00	<b>-683.317,66</b>	-688.900,00	5.582,34
541-01	Budget Abschreibungen	-714.151,08	<b>-726.809,29</b>	-719.400,00	-7.409,29
541-01	Budget Leistungsverrechnung	-738.179,84	<b>-786.015,25</b>	-684.000,00	-102.015,25
<b>541-01</b>	<b>Gemeindestraßen</b>	<b>-2.369.756,48</b>	<b>-2.510.116,49</b>	<b>-2.462.200,00</b>	<b>-47.916,49</b>
541-02	Personalbudget	-110.555,38	<b>-147.499,16</b>	-112.700,00	-34.799,16
541-02	Budget Produktverantwortung	-8.333,56	<b>-339.832,31</b>	-335.500,00	-4.332,31
541-02	Budget Abschreibungen	-523,47	<b>-219,30</b>	-300,00	80,70
541-02	Budget Leistungsverrechnung	-43.531,27	<b>-181.790,91</b>	-175.200,00	-6.590,91
<b>541-02</b>	<b>Winterdienst</b>	<b>-162.943,68</b>	<b>-669.341,68</b>	<b>-623.700,00</b>	<b>-45.641,68</b>
545-01	Personalbudget	-6.809,23	<b>-7.083,10</b>	-6.900,00	-183,10
545-01	Budget Produktverantwortung	-4.364,34	<b>-3.931,42</b>	-5.000,00	1.068,58
545-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
545-01	Budget Leistungsverrechnung	7.205,65	<b>6.995,95</b>	7.900,00	-904,05
<b>545-01</b>	<b>Straßenreinigung (Gebühren-HH.)</b>	<b>-3.967,92</b>	<b>-4.018,57</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-18,57</b>
545-02	Personalbudget	-30.872,51	<b>-30.013,86</b>	-32.700,00	2.686,14
545-02	Budget Produktverantwortung	-476.304,40	<b>-481.767,02</b>	-513.100,00	31.332,98
545-02	Budget Abschreibungen	-48.212,58	<b>-52.760,88</b>	-52.400,00	-360,88
545-02	Budget Leistungsverrechnung	-3.144,38	<b>-2.801,25</b>	-3.700,00	898,75
<b>545-02</b>	<b>Straßenbeleuchtung</b>	<b>-558.533,87</b>	<b>-567.343,01</b>	<b>-601.900,00</b>	<b>34.556,99</b>
546-01	Personalbudget	-32.456,62	<b>-30.634,34</b>	-33.800,00	3.165,66
546-01	Budget Produktverantwortung	-8.244,64	<b>-6.215,26</b>	-17.900,00	11.684,74
546-01	Budget Abschreibungen	-21.954,31	<b>-21.794,62</b>	-21.600,00	-194,62
546-01	Budget Leistungsverrechnung	-88.121,20	<b>-62.859,96</b>	-88.200,00	25.340,04
<b>546-01</b>	<b>Parkeinrichtungen</b>	<b>-150.776,77</b>	<b>-121.504,18</b>	<b>-161.500,00</b>	<b>39.995,82</b>
547-02	Personalbudget	-21.493,99	<b>-21.025,52</b>	-22.000,00	974,48
547-02	Budget Produktverantwortung	-23.134,22	<b>-20.597,67</b>	-21.000,00	402,33
547-02	Budget Abschreibungen	-27.825,80	<b>-13.504,81</b>	-14.100,00	595,19
547-02	Budget Leistungsverrechnung	-130.740,34	<b>-121.212,14</b>	-157.100,00	35.887,86
<b>547-02</b>	<b>Wartehallen</b>	<b>-203.194,35</b>	<b>-176.340,14</b>	<b>-214.200,00</b>	<b>37.859,86</b>
552-01	Personalbudget	-77.017,38	<b>-79.799,30</b>	-81.600,00	1.800,70
552-01	Budget Produktverantwortung	-357.318,45	<b>-365.701,69</b>	-358.900,00	-6.801,69
552-01	Budget Abschreibungen	-24.199,75	<b>-24.366,39</b>	-23.500,00	-866,39
552-01	Budget Leistungsverrechnung	-3.237,97	<b>-2.511,43</b>	-5.800,00	3.288,57
<b>552-01</b>	<b>Öffentliches Gewässer</b>	<b>-461.773,55</b>	<b>-472.378,81</b>	<b>-469.800,00</b>	<b>-2.578,81</b>

## Teilhaushalt 660 Tiefbauamt

### Produktübersicht

Produkt/		Euro	Euro	Euro	Euro
Budget		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
Projekt		2020	2021	2021	weniger (-)
P66018-004	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P66018-004	Budget Produktverantwortung	-1.302,41	<b>0,00</b>	-1.000,00	1.000,00
P66018-004	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P66018-004	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P66018-004Hochwasserschutzmaßnahmen</b>		<b>-1.302,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
TH 660	Personalbudget	-1.719.219,16	<b>-1.694.861,05</b>	-1.792.500,00	97.638,95
TH 660	Budget Produktverantwortung	1.873.761,21	<b>1.626.368,60</b>	1.703.900,00	-77.531,40
TH 660	Budget Abschreibungen	-2.101.101,00	<b>-2.297.063,25</b>	-2.290.700,00	-6.363,25
TH 660	Budget Leistungsverrechnung	-1.971.329,17	<b>-2.156.905,66</b>	-2.159.000,00	2.094,34
<b>Summe Teilhaushalt 660</b>		<b>-3.917.888,12</b>	<b>-4.522.461,36</b>	<b>-4.538.300,00</b>	<b>15.838,64</b>

## Teilhaushalt 700 Baubetriebsdienst

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.159,40	<b>2.052,30</b>	600,00	1.452,30
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>30,00</b>	100,00	-70,00
Privatrechtliche Entgelte	8.247,99	<b>4.096,88</b>	5.000,00	-903,12
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238,14	<b>3.519,66</b>	0,00	3.519,66
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>10.645,53</b>	<b>9.698,84</b>	<b>5.700,00</b>	<b>3.998,84</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	2.648.674,29	<b>2.783.489,94</b>	2.713.900,00	69.589,94
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.883,29	<b>393.543,72</b>	342.300,00	51.243,72
Abschreibungen	242.209,57	<b>254.059,55</b>	250.800,00	3.259,55
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.388,43	<b>3.432,91</b>	7.700,00	-4.267,09
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.249.155,58</b>	<b>3.434.526,12</b>	<b>3.314.700,00</b>	<b>119.826,12</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.238.510,05</b>	<b>-3.424.827,28</b>	<b>-3.309.000,00</b>	<b>-115.827,28</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	11.906,26	<b>5.760,00</b>	0,00	5.760,00
Außerordentliche Aufwendungen	135,00	<b>7.126,09</b>	0,00	7.126,09
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>11.771,26</b>	<b>-1.366,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.366,09</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-3.226.738,79</b>	<b>-3.426.193,37</b>	<b>-3.309.000,00</b>	<b>-117.193,37</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.531.396,92	<b>3.716.837,60</b>	3.557.100,00	159.737,60
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	304.658,13	<b>290.644,23</b>	248.100,00	42.544,23
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.226.738,79</b>	<b>3.426.193,37</b>	<b>3.309.000,00</b>	<b>117.193,37</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilhaushalt 700 Baubetriebsdienst**

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-16	Personalbudget	-2.706.958,31	<b>-2.797.492,22</b>	-2.713.900,00	-83.592,22
111-16	Budget Produktverantwortung	-291.501,57	<b>-375.327,81</b>	-344.900,00	-30.427,81
111-16	Budget Abschreibungen	-228.278,91	<b>-253.373,34</b>	-250.200,00	-3.173,34
111-16	Budget Leistungsverrechnung	3.226.738,79	<b>3.426.193,37</b>	3.309.000,00	117.193,37
<b>111-16</b>	<b>Baubetriebsdienst</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Teilhaushalt 700</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus

### Ergebnisrechnung

	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Ordentliche Erträge:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.039,02	<b>35.550,60</b>	39.800,00	-4.249,40
Auflösungserträge aus Sonderposten	16.872,38	<b>16.872,39</b>	16.600,00	272,39
Sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	17.006,08	<b>16.005,20</b>	27.700,00	-11.694,80
Privatrechtliche Entgelte	3.316,98	<b>8.300,50</b>	9.000,00	-699,50
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	920,33	<b>920,33</b>	900,00	20,33
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	96,90	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>53.251,69</b>	<b>77.649,02</b>	<b>94.000,00</b>	<b>-16.350,98</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen:</b>				
Aufwendungen für aktives Personal	501.478,47	<b>564.192,86</b>	546.000,00	18.192,86
Aufwendungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.312,06	<b>175.729,38</b>	322.400,00	-146.670,62
Abschreibungen	58.902,72	<b>60.238,29</b>	59.000,00	1.238,29
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferaufwendungen	191.552,00	<b>235.993,68</b>	203.200,00	32.793,68
Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.570,75	<b>36.452,18</b>	83.900,00	-47.447,82
<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>925.816,00</b>	<b>1.072.606,39</b>	<b>1.214.500,00</b>	<b>-141.893,61</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-872.564,31</b>	<b>-994.957,37</b>	<b>-1.120.500,00</b>	<b>125.542,63</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-872.564,31</b>	<b>-994.957,37</b>	<b>-1.120.500,00</b>	<b>125.542,63</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.597,94	<b>102.187,46</b>	5.700,00	96.487,46
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	216.417,42	<b>273.152,79</b>	310.400,00	-37.247,21
<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-210.819,48</b>	<b>-170.965,33</b>	<b>-304.700,00</b>	<b>133.734,67</b>
<b>Jahresergebnis mit int. Leistungsbezieh.</b>	<b>-1.083.383,79</b>	<b>-1.165.922,70</b>	<b>-1.425.200,00</b>	<b>259.277,30</b>

**Teilhaushalt 800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus**

Produkt	Budget	Euro	Euro	Euro	Euro
		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
111-15	Personalbudget	-26.950,55	<b>-21.899,41</b>	-10.800,00	-11.099,41
111-15	Budget Produktverantwortung	-7.773,04	<b>-11.610,56</b>	-35.000,00	23.389,44
111-15	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
111-15	Budget Leistungsverrechnung	-2.396,53	<b>-3.345,78</b>	-5.800,00	2.454,22
<b>111-15</b>	<b>Städtepartnerschaft</b>	<b>-37.120,12</b>	<b>-36.855,75</b>	<b>-51.600,00</b>	<b>14.744,25</b>
261-01	Personalbudget	-26.429,62	<b>-32.824,80</b>	-19.500,00	-13.324,80
261-01	Budget Produktverantwortung	-48.764,42	<b>-57.328,17</b>	-59.900,00	2.571,83
261-01	Budget Abschreibungen	-75,51	<b>0,00</b>	0,00	0,00
261-01	Budget Leistungsverrechnung	-6.857,96	<b>-6.038,83</b>	-23.400,00	17.361,17
<b>261-01</b>	<b>Theater</b>	<b>-82.127,51</b>	<b>-96.191,80</b>	<b>-102.800,00</b>	<b>6.608,20</b>
262-01	Personalbudget	-9.229,04	<b>-9.502,63</b>	-7.700,00	-1.802,63
262-01	Budget Produktverantwortung	-1,90	<b>0,00</b>	-700,00	700,00
262-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
262-01	Budget Leistungsverrechnung	-795,77	<b>-838,06</b>	-2.700,00	1.861,94
<b>262-01</b>	<b>Musikpflege</b>	<b>-10.026,71</b>	<b>-10.340,69</b>	<b>-11.100,00</b>	<b>759,31</b>
273-01	Personalbudget	-50.737,56	<b>-46.808,05</b>	-63.200,00	16.391,95
273-01	Budget Produktverantwortung	-6.354,26	<b>-15.298,86</b>	-11.200,00	-4.098,86
273-01	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
273-01	Budget Leistungsverrechnung	-17.634,97	<b>-17.414,19</b>	-20.400,00	2.985,81
<b>273-01</b>	<b>Sonstige Volksbildung</b>	<b>-74.726,79</b>	<b>-79.521,10</b>	<b>-94.800,00</b>	<b>15.278,90</b>
281-01	Personalbudget	-17.018,97	<b>-18.242,59</b>	-12.100,00	-6.142,59
281-01	Budget Produktverantwortung	-61.972,25	<b>-56.261,66</b>	-74.900,00	18.638,34
281-01	Budget Abschreibungen	-13.856,45	<b>-13.744,84</b>	-13.900,00	155,16
281-01	Budget Leistungsverrechnung	-23.588,47	<b>-24.609,65</b>	-30.400,00	5.790,35
<b>281-01</b>	<b>Heimat-/ sonstige Kulturpflege</b>	<b>-116.436,14</b>	<b>-112.858,74</b>	<b>-131.300,00</b>	<b>18.441,26</b>
571-01	Personalbudget	-82.526,70	<b>-142.044,50</b>	-104.400,00	-37.644,50
571-01	Budget Produktverantwortung	-24.593,45	<b>-28.709,87</b>	-43.400,00	14.690,13
571-01	Budget Abschreibungen	-10.997,81	<b>-10.997,77</b>	-11.100,00	102,23
571-01	Budget Leistungsverrechnung	-1.591,54	<b>-4.377,44</b>	-16.000,00	11.622,56
<b>571-01</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>-119.709,50</b>	<b>-186.129,58</b>	<b>-174.900,00</b>	<b>-11.229,58</b>
571-02	Personalbudget	-49.959,25	<b>-79.765,22</b>	-18.700,00	-61.065,22
571-02	Budget Produktverantwortung	-23.961,91	<b>-33.082,28</b>	-32.700,00	-382,28
571-02	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
571-02	Budget Leistungsverrechnung	-13.738,64	<b>-38.468,77</b>	-7.900,00	-30.568,77
<b>571-02</b>	<b>Stadtmarketing</b>	<b>-87.659,80</b>	<b>-151.316,27</b>	<b>-59.300,00</b>	<b>-92.016,27</b>
573-01	Personalbudget	-26.183,98	<b>-26.324,82</b>	-27.100,00	775,18
573-01	Budget Produktverantwortung	-16,63	<b>0,00</b>	-200,00	200,00
573-01	Budget Abschreibungen	-604,68	<b>-686,97</b>	-600,00	-86,97
573-01	Budget Leistungsverrechnung	-24.120,61	<b>-11.017,68</b>	-10.000,00	-1.017,68
<b>573-01</b>	<b>Alte Posthaltere</b>	<b>-50.925,90</b>	<b>-38.029,47</b>	<b>-37.900,00</b>	<b>-129,47</b>

## Teilhaushalt 800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus

Produktübersicht		Euro	Euro	Euro	Euro
Produkt/ Projekt	Budget	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
573-06	Personalbudget	-52.336,45	<b>-48.986,36</b>	-54.400,00	5.413,64
573-06	Budget Produktverantwortung	-1.353,24	<b>409,92</b>	4.600,00	-4.190,08
573-06	Budget Abschreibungen	-12.726,57	<b>-12.512,93</b>	-12.200,00	-312,93
573-06	Budget Leistungsverrechnung	-22.232,28	<b>68.179,84</b>	-36.000,00	104.179,84
<b>573-06</b>	<b>Theater Melle</b>	<b>-88.648,54</b>	<b>7.090,47</b>	<b>-98.000,00</b>	<b>105.090,47</b>
573-10	Personalbudget	-9.677,65	<b>-3.449,02</b>	-13.500,00	10.050,98
573-10	Budget Produktverantwortung	11.565,78	<b>10.336,79</b>	10.700,00	-363,21
573-10	Budget Abschreibungen	-378,12	<b>-949,72</b>	-700,00	-249,72
573-10	Budget Leistungsverrechnung	-1.614,78	<b>-1.387,95</b>	-2.700,00	1.312,05
<b>573-10</b>	<b>Märkte</b>	<b>-104,77</b>	<b>4.550,10</b>	<b>-6.200,00</b>	<b>10.750,10</b>
575-01	Personalbudget	-73.421,87	<b>-81.313,07</b>	-133.000,00	51.686,93
575-01	Budget Produktverantwortung	-120.130,86	<b>-163.238,61</b>	-189.600,00	26.361,39
575-01	Budget Abschreibungen	-3.391,20	<b>-4.473,67</b>	-3.900,00	-573,67
575-01	Budget Leistungsverrechnung	-95.762,38	<b>-129.616,82</b>	-149.200,00	19.583,18
<b>575-01</b>	<b>Förderung des Tourismus</b>	<b>-292.706,31</b>	<b>-378.642,17</b>	<b>-475.700,00</b>	<b>97.057,83</b>
P80018-010	Personalbudget	-77.006,83	<b>-52.112,06</b>	-81.600,00	29.487,94
P80018-010	Budget Produktverantwortung	-36.406,80	<b>-35.565,64</b>	-100.000,00	64.434,36
P80018-010	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P80018-010	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P80018-010</b>	<b>Umsetz. Tourismuskonzept</b>	<b>-113.413,63</b>	<b>-87.677,70</b>	<b>-181.600,00</b>	<b>93.922,30</b>
P80019-001	Personalbudget	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P80019-001	Budget Produktverantwortung	-9.778,07	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P80019-001	Budget Abschreibungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
P80019-001	Budget Leistungsverrechnung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>P80019-001</b>	<b>Stadtjubiläum</b>	<b>-9.778,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TH 800	Personalbudget	-501.478,47	<b>-563.272,53</b>	-546.000,00	-17.272,53
TH 800	Budget Produktverantwortung	-329.541,05	<b>-390.348,94</b>	-532.300,00	141.951,06
TH 800	Budget Abschreibungen	-42.030,34	<b>-43.365,90</b>	-42.400,00	-965,90
TH 800	Budget Leistungsverrechnung	-210.333,93	<b>-168.935,33</b>	-304.500,00	135.564,67
<b>Summe Teilhaushalt 800</b>		<b>-1.083.383,79</b>	<b>-1.165.922,70</b>	<b>-1.425.200,00</b>	<b>259.277,30</b>

### III. Finanzrechnung

#### **Saldo Finanzrechnung**

Der Saldo der Finanzrechnung wird nach folgendem Schema ermittelt:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>(A)</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	
./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit:	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>(B)</b>
<b>=A+B Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>(C)</b>
Einzahlungen: Aufnahme von Krediten für Investitionen	
./. Auszahlungen: Tilgung von Krediten für Investitionen	
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>(D)</b>
<b>=C+D Finanzmittelbestand</b>	<b>(E)</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	
./. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	
<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>(F)</b>
<b>=E+F Veränderung Zahlungsmittelbestand</b>	<b>(G)</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	
+ Veränderung Zahlungsmittelbestand	
<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	

Auf Ebene der Teilhaushalte erfolgt die Darstellung bis zum Saldo aus Finanzierungstätigkeit.

#### **Plan-Ist-Vergleich**

Das Ergebnis (Ist) ist den Haushaltsansätzen (Plan) gem. § 54 KomHKVO gegenüberzustellen. Die Ansätze setzen sich aus allen Ermächtigungen zusammen, die für das Haushaltsjahr zur Verfügung standen (fortgeschriebener Planansatz). Die Ermächtigungen im Finanzhaushalt 2021 ergeben sich aus der Haushaltssatzung 2021, aus der Nachtragshaushaltssatzung 2021 und aus den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2020. Bei allen Plan-Ist-Vergleichen sind die Ansatzwerte die fortgeschriebenen Planansätze.

## Gesamthaushalt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	60.211.774,26	<b>61.275.158,54</b>	63.154.000,00	-1.878.841,46
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.210.189,84	<b>17.282.346,54</b>	17.728.700,00	-446.353,46
Sonstige Transfereinzahlungen	410.686,67	<b>525.674,62</b>	412.000,00	113.674,62
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.113.891,61	<b>8.631.568,43</b>	8.605.600,00	25.968,43
Privatrechtliche Entgelte	937.920,49	<b>1.009.342,75</b>	975.100,00	34.242,75
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.581.165,61	<b>1.816.235,93</b>	1.590.700,00	225.535,93
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	223.201,46	<b>3.118,53</b>	76.000,00	-72.881,47
Veräußerung geringw. Vermögensgegenst.	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.181.892,43	<b>2.125.908,70</b>	2.076.700,00	49.208,70
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.870.722,37</b>	<b>92.669.354,04</b>	<b>94.618.800,00</b>	<b>-1.949.445,96</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	20.079.107,62	<b>20.652.462,34</b>	20.306.300,00	346.162,34
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	218.000,00	-218.000,00
Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	13.953.067,22	<b>14.908.186,50</b>	16.317.400,00	-1.409.213,50
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	351.178,29	<b>324.335,96</b>	419.700,00	-95.364,04
Transferzahlungen	43.781.959,81	<b>46.755.404,86</b>	48.852.100,00	-2.096.695,14
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.542.214,89	<b>2.707.418,93</b>	2.675.300,00	32.118,93
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.707.527,83</b>	<b>85.347.808,59</b>	<b>88.788.800,00</b>	<b>-3.440.991,41</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.163.194,54</b>	<b>7.321.545,45</b>	<b>5.830.000,00</b>	<b>1.491.545,45</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.718.984,44	<b>2.115.238,96</b>	3.089.900,00	-974.661,04
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigk.	467.514,24	<b>51.144,09</b>	50.000,00	1.144,09
Veräußerung von Sachanlagen	558.846,84	<b>1.200.393,50</b>	940.000,00	260.393,50
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	33.732,46	<b>33.732,46</b>	34.000,00	-267,54
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.779.077,98</b>	<b>3.400.509,01</b>	<b>4.113.900,00</b>	<b>-713.390,99</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	682.739,77	<b>858.372,73</b>	2.329.100,00	-1.470.727,27
Baumaßnahmen	12.206.001,98	<b>10.651.662,46</b>	17.890.700,00	-7.239.037,54
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.503.536,95	<b>2.185.208,22</b>	4.067.700,00	-1.882.491,78
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	44.116,41	<b>36.283,88</b>	2.442.800,00	-2.406.516,12
Aktivierbare Zuwendungen	1.079.235,81	<b>416.937,51</b>	2.906.700,00	-2.489.762,49
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>15.515.630,92</b>	<b>14.148.464,80</b>	<b>29.637.000,00</b>	<b>-15.488.535,20</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.736.552,94</b>	<b>-10.747.955,79</b>	<b>-25.523.100,00</b>	<b>14.775.144,21</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>5.426.641,60</b>	<b>-3.426.410,34</b>	<b>-19.693.100,00</b>	<b>16.266.689,66</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.165.367,84	<b>0,00</b>	21.114.200,00	-21.114.200,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	6.258.167,79	<b>3.470.594,45</b>	3.470.600,00	-5,55
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.092.799,95</b>	<b>-3.470.594,45</b>	<b>17.643.600,00</b>	<b>-21.114.194,45</b>
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>2.333.841,65</b>	<b>-6.897.004,79</b>	<b>-2.049.500,00</b>	<b>-4.847.504,79</b>
<b>Haushaltsunwirksame Vorgänge:</b>				
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	12.304.084,54	<b>2.832.586,43</b>	0,00	2.832.586,43
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	12.387.453,11	<b>2.794.217,85</b>	0,00	2.794.217,85
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>-83.368,57</b>	<b>38.368,58</b>	<b>0,00</b>	<b>38.368,58</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>19.362.876,58</b>	<b>21.613.349,66</b>	<b>0,00</b>	<b>21.613.349,66</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>21.613.349,66</b>	<b>14.754.713,45</b>	<b>0,00</b>	<b>14.754.713,45</b>

## Teilhaushalt 100 Hauptamt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.043,00	<b>4.051,00</b>	13.200,00	-9.149,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	6.641,82	<b>5.427,37</b>	9.000,00	-3.572,63
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	413.198,29	<b>459.227,50</b>	332.900,00	126.327,50
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenst.	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	225,00	<b>0,00</b>	8.000,00	-8.000,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>444.108,11</b>	<b>468.705,87</b>	<b>363.100,00</b>	<b>105.605,87</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	4.227.229,47	<b>4.620.630,47</b>	4.235.600,00	385.030,47
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	218.000,00	-218.000,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.122.797,05	<b>1.205.038,46</b>	1.492.500,00	-287.461,54
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	40.787,18	<b>53.759,48</b>	55.100,00	-1.340,52
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	864.902,40	<b>1.142.635,31</b>	990.500,00	152.135,31
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.255.716,10</b>	<b>7.022.063,72</b>	<b>6.991.700,00</b>	<b>30.363,72</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.811.607,99</b>	<b>-6.553.357,85</b>	<b>-6.628.600,00</b>	<b>75.242,15</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	16.820,00	<b>67.610,50</b>	121.200,00	-53.589,50
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	527.051,71	<b>259.721,05</b>	478.000,00	-218.278,95
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	38.966,41	<b>36.283,88</b>	48.000,00	-11.716,12
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>1.517,25</b>	0,00	1.517,25
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>582.838,12</b>	<b>365.132,68</b>	<b>647.200,00</b>	<b>-282.067,32</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-582.838,12</b>	<b>-365.132,68</b>	<b>-647.200,00</b>	<b>282.067,32</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-6.394.446,11</b>	<b>-6.918.490,53</b>	<b>-7.275.800,00</b>	<b>357.309,47</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 101 bis 108 Bürgerbüros

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	2.500,00	-2.500,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.413,42	<b>1.208,50</b>	15.600,00	-14.391,50
Privatrechtliche Entgelte	3.147,82	<b>1.940,46</b>	600,00	1.340,46
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.344,03	<b>733,79</b>	0,00	733,79
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.905,27</b>	<b>3.882,75</b>	<b>18.700,00</b>	<b>-14.817,25</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	374.126,64	<b>394.078,85</b>	405.400,00	-11.321,15
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	256.413,50	<b>246.714,48</b>	437.700,00	-190.985,52
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	152.730,61	<b>166.235,28</b>	5.000,00	161.235,28
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.825,38	<b>3.678,85</b>	3.700,00	-21,15
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>785.096,13</b>	<b>810.707,46</b>	<b>851.800,00</b>	<b>-41.092,54</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-776.190,86</b>	<b>-806.824,71</b>	<b>-833.100,00</b>	<b>26.275,29</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	6.841,54	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.078,27	<b>4.264,53</b>	0,00	4.264,53
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>13.919,81</b>	<b>4.264,53</b>	<b>0,00</b>	<b>4.264,53</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.080,19</b>	<b>-4.264,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.264,53</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-775.110,67</b>	<b>-811.089,24</b>	<b>-833.100,00</b>	<b>22.010,76</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 140 Rechnungsprüfungsamt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	184.370,07	<b>187.073,08</b>	196.500,00	-9.426,92
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.469,41	<b>807,00</b>	3.800,00	-2.993,00
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	721,59	<b>1.369,48</b>	2.000,00	-630,52
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>186.561,07</b>	<b>189.249,56</b>	<b>202.300,00</b>	<b>-13.050,44</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-186.561,07</b>	<b>-189.249,56</b>	<b>-202.300,00</b>	<b>13.050,44</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-186.561,07</b>	<b>-189.249,56</b>	<b>-202.300,00</b>	<b>13.050,44</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 190 Frauen- und Familienbeauftragte

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2020	2021	2021	weniger (-)
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.113,00	<b>22.091,50</b>	22.000,00	91,50
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,40	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.117,40</b>	<b>22.091,50</b>	<b>22.000,00</b>	<b>91,50</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	37.021,41	<b>37.799,95</b>	34.600,00	3.199,95
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	737,40	<b>4.712,11</b>	4.000,00	712,11
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	4.100,00	<b>400,00</b>	4.000,00	-3.600,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	346,67	<b>420,16</b>	700,00	-279,84
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.205,48</b>	<b>43.332,22</b>	<b>43.300,00</b>	<b>32,22</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.088,08</b>	<b>-21.240,72</b>	<b>-21.300,00</b>	<b>59,28</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-16.088,08</b>	<b>-21.240,72</b>	<b>-21.300,00</b>	<b>59,28</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 200 Amt für Finanzen und Liegenschaften

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	60.211.774,26	<b>61.275.158,54</b>	63.154.000,00	-1.878.841,46
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.634.110,00	<b>10.768.364,00</b>	10.768.100,00	264,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	21.299,41	<b>18.381,07</b>	18.000,00	381,07
Privatrechtliche Entgelte	155.727,38	<b>182.418,12</b>	121.700,00	60.718,12
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.187,77	<b>38.170,94</b>	700,00	37.470,94
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	223.201,46	<b>3.118,53</b>	76.000,00	-72.881,47
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.984.247,08	<b>1.907.489,10</b>	1.951.400,00	-43.910,90
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.231.547,36</b>	<b>74.193.100,30</b>	<b>76.089.900,00</b>	<b>-1.896.799,70</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	1.159.953,35	<b>1.223.975,95</b>	1.202.500,00	21.475,95
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.618,05	<b>183.111,94</b>	196.000,00	-12.888,06
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	350.085,93	<b>324.282,61</b>	419.700,00	-95.417,39
Transferzahlungen	30.425.467,63	<b>30.843.092,35</b>	31.301.200,00	-458.107,65
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.705,91	<b>106.824,56</b>	90.500,00	16.324,56
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.133.830,87</b>	<b>32.681.287,41</b>	<b>33.209.900,00</b>	<b>-528.612,59</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.097.716,49</b>	<b>41.511.812,89</b>	<b>42.880.000,00</b>	<b>-1.368.187,11</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.662,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	537.670,06	<b>666.753,72</b>	550.000,00	116.753,72
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	33.732,46	<b>33.732,46</b>	34.000,00	-267,54
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>582.064,52</b>	<b>700.486,18</b>	<b>584.000,00</b>	<b>116.486,18</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	682.739,77	<b>858.372,73</b>	2.329.100,00	-1.470.727,27
Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.150,00	<b>0,00</b>	2.394.800,00	-2.394.800,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>692.889,77</b>	<b>858.372,73</b>	<b>4.723.900,00</b>	<b>-3.865.527,27</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-110.825,25</b>	<b>-157.886,55</b>	<b>-4.139.900,00</b>	<b>3.982.013,45</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>48.986.891,24</b>	<b>41.353.926,34</b>	<b>38.740.100,00</b>	<b>2.613.826,34</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.165.367,84	<b>0,00</b>	21.114.200,00	-21.114.200,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	6.258.167,79	<b>3.470.594,45</b>	3.470.600,00	-5,55
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.092.799,95</b>	<b>-3.470.594,45</b>	<b>17.643.600,00</b>	<b>-21.114.194,45</b>

## Teilhaushalt 230 Gebäudemanagement

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.600,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.799,50	<b>1.895,00</b>	500,00	1.395,00
Privatrechtliche Entgelte	587.127,41	<b>641.782,27</b>	550.100,00	91.682,27
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.605,30	<b>2.725,25</b>	0,00	2.725,25
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	78,83	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>608.211,04</b>	<b>646.402,52</b>	<b>550.600,00</b>	<b>95.802,52</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	959.214,97	<b>1.008.597,53</b>	834.900,00	173.697,53
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.034.064,05	<b>4.701.127,80</b>	4.877.600,00	-176.472,20
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	6.664,00	<b>0,00</b>	12.000,00	-12.000,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.791,48	<b>11.893,75</b>	8.000,00	3.893,75
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.011.734,50</b>	<b>5.721.619,08</b>	<b>5.732.500,00</b>	<b>-10.880,92</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.403.523,46</b>	<b>-5.075.216,56</b>	<b>-5.181.900,00</b>	<b>106.683,44</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	222.708,02	<b>572.262,02</b>	128.000,00	444.262,02
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	150,00	<b>50,00</b>	0,00	50,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>222.858,02</b>	<b>572.312,02</b>	<b>128.000,00</b>	<b>444.312,02</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	3.297.742,14	<b>1.981.576,13</b>	3.861.900,00	-1.880.323,87
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	87.010,76	<b>3.055,92</b>	141.800,00	-138.744,08
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.384.752,90</b>	<b>1.984.632,05</b>	<b>4.003.700,00</b>	<b>-2.019.067,95</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.161.894,88</b>	<b>-1.412.320,03</b>	<b>-3.875.700,00</b>	<b>2.463.379,97</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-8.565.418,34</b>	<b>-6.487.536,59</b>	<b>-9.057.600,00</b>	<b>2.570.063,41</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 320 Ordnungsamt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.678,78	<b>219.116,60</b>	121.300,00	97.816,60
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.373.610,98	<b>1.404.459,41</b>	1.372.100,00	32.359,41
Privatrechtliche Entgelte	10.665,32	<b>9.366,75</b>	10.500,00	-1.133,25
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.297,54	<b>29.350,48</b>	27.700,00	1.650,48
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	67.742,31	<b>25.348,73</b>	96.000,00	-70.651,27
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.634.994,93</b>	<b>1.687.641,97</b>	<b>1.627.600,00</b>	<b>60.041,97</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	1.789.990,17	<b>1.920.726,29</b>	1.762.100,00	158.626,29
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	716.225,84	<b>625.454,68</b>	792.400,00	-166.945,32
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	83.330,08	<b>126.194,18</b>	97.800,00	28.394,18
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	407.548,27	<b>462.234,35</b>	516.600,00	-54.365,65
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.997.094,36</b>	<b>3.134.609,50</b>	<b>3.168.900,00</b>	<b>-34.290,50</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.362.099,43</b>	<b>-1.446.967,53</b>	<b>-1.541.300,00</b>	<b>94.332,47</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>21.108,10</b>	0,00	21.108,10
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	5.769,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.769,00</b>	<b>21.108,10</b>	<b>0,00</b>	<b>21.108,10</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	29.331,12	<b>3.632,80</b>	50.000,00	-46.367,20
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	219.518,18	<b>407.066,64</b>	815.500,00	-408.433,36
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>5.980,81</b>	0,00	5.980,81
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>248.849,30</b>	<b>416.680,25</b>	<b>865.500,00</b>	<b>-448.819,75</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-243.080,30</b>	<b>-395.572,15</b>	<b>-865.500,00</b>	<b>469.927,85</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.605.179,73</b>	<b>-1.842.539,68</b>	<b>-2.406.800,00</b>	<b>564.260,32</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 400 Amt für Familie, Bildung und Sport

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.163.560,59	<b>6.022.312,71</b>	6.586.600,00	-564.287,29
Sonstige Transfereinzahlungen	398.420,67	<b>499.923,62</b>	400.000,00	99.923,62
Öffentlich-rechtliche Entgelte	252.769,54	<b>253.411,09</b>	249.500,00	3.911,09
Privatrechtliche Entgelte	130.899,17	<b>123.514,59</b>	244.700,00	-121.185,41
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.220,00	<b>162.650,88</b>	37.600,00	125.050,88
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	120.622,80	<b>125.530,12</b>	13.800,00	111.730,12
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.126.492,77</b>	<b>7.187.343,01</b>	<b>7.532.200,00</b>	<b>-344.856,99</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	4.176.153,40	<b>3.927.605,56</b>	4.308.500,00	-380.894,44
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.914.042,61	<b>1.794.518,07</b>	2.487.000,00	-692.481,93
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.092,36	<b>53,35</b>	0,00	53,35
Transferzahlungen	11.650.811,06	<b>14.157.044,27</b>	15.760.800,00	-1.603.755,73
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	989.866,63	<b>755.112,80</b>	773.400,00	-18.287,20
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.731.966,06</b>	<b>20.634.334,05</b>	<b>23.329.700,00</b>	<b>-2.695.365,95</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.605.473,29</b>	<b>-13.446.991,04</b>	<b>-15.797.500,00</b>	<b>2.350.508,96</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	575.523,19	<b>920.360,84</b>	1.013.100,00	-92.739,16
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>575.523,19</b>	<b>920.360,84</b>	<b>1.013.100,00</b>	<b>-92.739,16</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	4.731.345,51	<b>2.940.158,36</b>	3.127.700,00	-187.541,64
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	489.392,82	<b>960.236,07</b>	1.791.900,00	-831.663,93
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	927.723,91	<b>191.679,48</b>	1.054.200,00	-862.520,52
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.148.462,24</b>	<b>4.092.073,91</b>	<b>5.973.800,00</b>	<b>-1.881.726,09</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.572.939,05</b>	<b>-3.171.713,07</b>	<b>-4.960.700,00</b>	<b>1.788.986,93</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-18.178.412,34</b>	<b>-16.618.704,11</b>	<b>-20.758.200,00</b>	<b>4.139.495,89</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 500 Sozialamt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.652,31	<b>120.185,86</b>	86.000,00	34.185,86
Sonstige Transfereinzahlungen	12.266,00	<b>25.751,00</b>	12.000,00	13.751,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	1.135,00	<b>530,00</b>	500,00	30,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.023.923,08	<b>1.078.728,08</b>	1.150.400,00	-71.671,92
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	432,00	<b>348,00</b>	0,00	348,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.170.408,39</b>	<b>1.225.542,94</b>	<b>1.248.900,00</b>	<b>-23.357,06</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	968.279,12	<b>981.250,67</b>	973.600,00	7.650,67
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.859,51	<b>69.762,29</b>	89.100,00	-19.337,71
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	892.398,15	<b>854.204,69</b>	987.300,00	-133.095,31
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.165,92	<b>4.926,40</b>	5.600,00	-673,60
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.978.702,70</b>	<b>1.910.144,05</b>	<b>2.055.600,00</b>	<b>-145.455,95</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-808.294,31</b>	<b>-684.601,11</b>	<b>-806.700,00</b>	<b>122.098,89</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-808.294,31</b>	<b>-684.601,11</b>	<b>-806.700,00</b>	<b>122.098,89</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 600 Bauamt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.940,05	<b>90.674,27</b>	88.600,00	2.074,27
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	746.145,77	<b>698.128,52</b>	631.400,00	66.728,52
Privatrechtliche Entgelte	3.265,64	<b>2.756,44</b>	3.000,00	-243,56
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.207,87	<b>40.774,43</b>	40.500,00	274,43
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.152,95	<b>39.242,96</b>	7.500,00	31.742,96
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>816.712,28</b>	<b>871.576,62</b>	<b>771.000,00</b>	<b>100.576,62</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	1.035.811,51	<b>992.073,21</b>	989.300,00	2.773,21
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	481.983,12	<b>510.438,62</b>	703.500,00	-193.061,38
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.144,50	<b>15.864,65</b>	9.600,00	6.264,65
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.528.939,13</b>	<b>1.518.376,48</b>	<b>1.702.400,00</b>	<b>-184.023,52</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-712.226,85</b>	<b>-646.799,86</b>	<b>-931.400,00</b>	<b>284.600,14</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.562.100,00	<b>568.700,00</b>	1.899.300,00	-1.330.600,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>1.720,00</b>	0,00	1.720,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>520.125,00</b>	390.000,00	130.125,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.562.100,00</b>	<b>1.090.545,00</b>	<b>2.289.300,00</b>	<b>-1.198.755,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	322.760,35	<b>2.041.259,02</b>	3.471.500,00	-1.430.240,98
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>3.654,79</b>	0,00	3.654,79
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	150.000,00	<b>150.000,00</b>	250.000,00	-100.000,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>472.760,35</b>	<b>2.194.913,81</b>	<b>3.721.500,00</b>	<b>-1.526.586,19</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.089.339,65</b>	<b>-1.104.368,81</b>	<b>-1.432.200,00</b>	<b>327.831,19</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>377.112,80</b>	<b>-1.751.168,67</b>	<b>-2.363.600,00</b>	<b>612.431,33</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 670 Umweltbüro

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.600,00	<b>0,00</b>	600,00	-600,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Privatrechtliche Entgelte	15.761,56	<b>17.559,03</b>	15.800,00	1.759,03
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.361,56</b>	<b>17.559,03</b>	<b>16.400,00</b>	<b>1.159,03</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	344.390,15	<b>341.346,59</b>	334.800,00	6.546,59
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.229,82	<b>888.186,77</b>	337.400,00	550.786,77
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	20.374,66	<b>33.778,87</b>	72.000,00	-38.221,13
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.434,79	<b>2.945,17</b>	4.800,00	-1.854,83
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>561.429,42</b>	<b>1.266.257,40</b>	<b>749.000,00</b>	<b>517.257,40</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-542.067,86</b>	<b>-1.248.698,37</b>	<b>-732.600,00</b>	<b>-516.098,37</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>6.580,00</b>	49.500,00	-42.920,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.580,00</b>	<b>49.500,00</b>	<b>-42.920,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	36.488,73	<b>54.294,47</b>	348.100,00	-293.805,53
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>138.780,81</b>	0,00	138.780,81
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	1.379,17	<b>4.000,00</b>	32.000,00	-28.000,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>37.867,90</b>	<b>197.075,28</b>	<b>380.100,00</b>	<b>-183.024,72</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-37.867,90</b>	<b>-190.495,28</b>	<b>-330.600,00</b>	<b>140.104,72</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-579.935,76</b>	<b>-1.439.193,65</b>	<b>-1.063.200,00</b>	<b>-375.993,65</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 660 Tiefbauamt

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.699.635,27	<b>6.237.091,54</b>	6.290.700,00	-53.608,46
Privatrechtliche Entgelte	10.342,88	<b>13.386,47</b>	5.200,00	8.186,47
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.018,86	<b>862,32</b>	0,00	862,32
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.724.997,01</b>	<b>6.251.340,33</b>	<b>6.295.900,00</b>	<b>-44.559,67</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	1.673.137,78	<b>1.668.396,11</b>	1.768.600,00	-100.203,89
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.481.080,76	<b>4.105.285,63</b>	4.231.700,00	-126.414,37
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	358.804,02	<b>361.900,74</b>	353.700,00	8.200,74
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	171.396,05	<b>161.252,01</b>	178.300,00	-17.047,99
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.684.418,61</b>	<b>6.296.834,49</b>	<b>6.532.300,00</b>	<b>-235.465,51</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.578,40</b>	<b>-45.494,16</b>	<b>-236.400,00</b>	<b>190.905,84</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	329.424,57	<b>21.228,00</b>	0,00	21.228,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	467.514,24	<b>49.424,09</b>	50.000,00	-575,91
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>796.938,81</b>	<b>70.652,09</b>	<b>50.000,00</b>	<b>20.652,09</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	3.764.672,59	<b>3.563.131,18</b>	6.910.300,00	-3.347.168,82
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>4.695,03</b>	63.200,00	-58.504,97
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	<b>63.759,97</b>	100.000,00	-36.240,03
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.764.672,59</b>	<b>3.631.586,18</b>	<b>7.073.500,00</b>	<b>-3.441.913,82</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.967.733,78</b>	<b>-3.560.934,09</b>	<b>-7.023.500,00</b>	<b>3.462.565,91</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.927.155,38</b>	<b>-3.606.428,25</b>	<b>-7.259.900,00</b>	<b>3.653.471,75</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 700 Baubetriebsdienst

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	30,00	100,00	-70,00
Privatrechtliche Entgelte	7.622,52	3.389,15	5.000,00	-1.610,85
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238,14	2.091,93	0,00	2.091,93
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.860,66</b>	<b>5.511,08</b>	<b>5.100,00</b>	<b>411,08</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	2.647.951,11	2.784.715,22	2.713.900,00	70.815,22
Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	337.429,45	400.153,84	342.300,00	57.853,84
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.442,06	3.076,00	7.700,00	-4.624,00
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.988.822,62</b>	<b>3.187.945,06</b>	<b>3.063.900,00</b>	<b>124.045,06</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.980.961,96</b>	<b>-3.182.433,98</b>	<b>-3.058.800,00</b>	<b>-123.633,98</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.566,66	0,00	0,00	0,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	15.257,78	13.464,78	0,00	13.464,78
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.824,44</b>	<b>13.464,78</b>	<b>0,00</b>	<b>13.464,78</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	166.616,21	374.772,41	746.300,00	-371.527,59
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>166.616,21</b>	<b>374.772,41</b>	<b>746.300,00</b>	<b>-371.527,59</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-147.791,77</b>	<b>-361.307,63</b>	<b>-746.300,00</b>	<b>384.992,37</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.128.753,73</b>	<b>-3.543.741,61</b>	<b>-3.805.100,00</b>	<b>261.358,39</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus

Finanzrechnung	Euro	Euro	Euro	Euro
	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
	2020	2021	2021	
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.892,11	<b>35.550,60</b>	39.800,00	-4.249,40
Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	14.217,72	<b>16.963,30</b>	27.700,00	-10.736,70
Privatrechtliche Entgelte	5.583,97	<b>7.272,10</b>	9.000,00	-1.727,90
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	920,33	<b>920,33</b>	900,00	20,33
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung geringw. Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.391,46	<b>27.949,79</b>	0,00	27.949,79
<b>Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.005,59</b>	<b>88.656,12</b>	<b>77.400,00</b>	<b>11.256,12</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:</b>				
Auszahlungen für aktives Personal	501.478,47	<b>564.192,86</b>	546.000,00	18.192,86
Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.116,65	<b>172.874,81</b>	322.400,00	-149.525,19
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Transferzahlungen	146.492,42	<b>158.795,00</b>	203.200,00	-44.405,00
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	47.923,24	<b>35.185,44</b>	83.900,00	-48.714,56
<b>Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>821.010,78</b>	<b>931.048,11</b>	<b>1.155.500,00</b>	<b>-224.451,89</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-770.005,19</b>	<b>-842.391,99</b>	<b>-1.078.100,00</b>	<b>235.708,01</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>				
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>5.000,00</b>	0,00	5.000,00
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Sachanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit:</b>				
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.869,00	<b>28.960,97</b>	31.000,00	-2.039,03
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	132,73	<b>0,00</b>	1.470.500,00	-1.470.500,00
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.001,73</b>	<b>28.960,97</b>	<b>1.501.500,00</b>	<b>-1.472.539,03</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.001,73</b>	<b>-23.960,97</b>	<b>-1.501.500,00</b>	<b>1.477.539,03</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-772.006,92</b>	<b>-866.352,96</b>	<b>-2.579.600,00</b>	<b>1.713.247,04</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



#### **IV. Bilanz (Schlussbilanz zum 31.12.2021)**

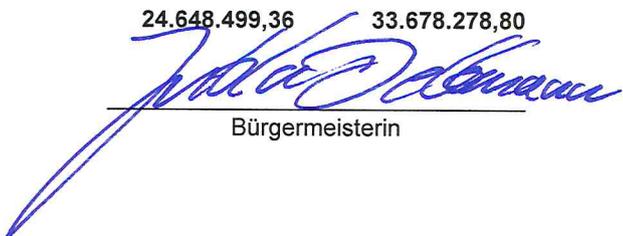
<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>12.696.936,86</b>	<b>12.661.068,22</b>
1.2 Lizenzen	237.350,50	284.679,65
1.3 Ähnliche Rechte	171.067,00	184.115,87
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.154.015,54	10.940.099,26
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.134.503,82	1.252.173,44
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>205.855.532,35</b>	<b>200.753.753,00</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.878.067,01	6.871.985,33
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71.725.851,13	67.619.771,57
2.3 Infrastrukturvermögen	97.029.604,41	96.558.989,75
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	466.783,64	481.863,83
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	179.934,00	185.128,86
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.152.091,66	3.064.208,78
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	5.913.473,38	5.802.033,78
2.8 Vorräte	9.207.898,00	8.494.856,11
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.301.829,12	11.674.914,99
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>23.529.971,13</b>	<b>17.959.833,35</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.516.451,01	3.516.451,01
3.2 Beteiligungen	10.526,00	10.526,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.500.000,00	3.500.000,00
3.4 Ausleihungen	1.161.323,29	1.195.055,75
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.426.121,47	7.888.999,36
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	159.993,62	173.579,22
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	824.231,22	722.784,81
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	931.324,52	952.437,20
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>14.754.713,45</b>	<b>21.613.349,66</b>
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>586.346,29</b>	<b>582.194,53</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>257.423.500,08</b>	<b>253.570.198,76</b>

Passiva	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
<b>1. Nettoposition</b>	<b>171.097.987,50</b>	<b>164.286.610,53</b>
1.1 Basis-Reinvermögen	44.594.076,25	44.592.342,05
1.1.1 Reinvermögen	44.594.076,25	44.592.342,05
1.2 Rücklagen	54.085.598,68	54.085.598,68
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	53.938.057,24	53.938.057,24
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnis.	147.541,44	147.541,44
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	12.165.606,95	4.981.644,03
1.3.1 Ergebnisvortrag	4.981.644,03	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	7.183.962,92	4.981.644,03
	(342.400,00)	(223.600,00)
1.4 Sonderposten	60.252.705,62	60.627.025,77
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.286.557,62	31.348.623,03
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	23.033.968,96	23.969.724,30
1.4.3 Gebührenaussgleich	422.911,04	479.604,31
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.429.691,01	4.742.919,85
1.4.6 Sonstige Sonderposten	79.576,99	86.154,28
<b>2. Schulden</b>	<b>40.852.945,42</b>	<b>44.114.691,10</b>
2.1 Geldschulden	30.491.009,76	33.961.604,21
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.491.009,76	33.961.604,21
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.217.446,98	4.583.559,56
2.4 Transferverbindlichkeiten	768.578,74	970.451,73
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	768.578,74	970.451,73
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	5.375.909,94	4.599.075,60
2.5.1 Durchlaufende Posten	514.365,70	563.688,63
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	812.512,00	588.997,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	3.455.191,03	2.902.937,31
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	593.841,21	543.452,66
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>43.528.917,35</b>	<b>42.566.724,33</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	34.806.535,00	32.751.281,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.742.500,00	1.625.800,00
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.600.798,32	4.070.273,56
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	147.425,37	147.841,87
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00
3.7 Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, etc.	1.104.510,40	1.088.200,40
3.8 Andere Rückstellungen	3.127.148,26	2.883.327,50
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.943.649,81</b>	<b>2.602.172,80</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>257.423.500,08</b>	<b>253.570.198,76</b>

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:**

1. Haushaltsreste aus dem Vorjahr		
- Ermächtigungsübertragungen für Investitionen	8.710.100,00	18.128.100,00
2. Bürgschaften	13.618.636,51	13.348.025,95
3. Gewährleistungsverträge	51.390,97	63.890,97
4. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.519.500,00	1.240.000,00
5. Stundungen (über den 31.12. des Jahres hinaus)	748.871,88	898.261,88
<b>Summe Vorbelastungen</b>	<b>24.648.499,36</b>	<b>33.678.278,80</b>

Melle, 31. März 2022

  
Bürgermeisterin

## **V. Anhang zum Jahresabschluss**

### **A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

In 2021 sind insgesamt 13 Projekte beplant oder bebucht worden (Vorjahr: 17 Projekte). Den Projekten sind entsprechende Budgets für das Globalbudget „Produktverantwortung“ und/oder für investive Maßnahmen zugeordnet worden. Gemäß dem Grundsatz der Haushaltswahrheit soll zukünftig auch eine verursachungsgerechte Zuordnung der Personalaufwendungen auf die Projekte erfolgen. Das Projekt „P40018-013 Ehrenamtsbüro“ wurde ab dem 01.01.2021 als neues Produkt weitergeführt. Die Projekte „P10017-001 Strategische Steuerung“, „P40018-008 Finanzierungsrichtlinien für Kindertagesstätten“ und „P80019-001 Stadtjubiläum“ wurden zum 31.12.2020 haushaltswirtschaftlich eingestellt und werden in der vorhandenen Produktstruktur weitergeführt. Bei der Produktstruktur ergaben sich ab dem 01.01.2021 einige Änderungen. Insgesamt wurden 107 Produkte beplant (Vorjahr: 104 Produkte), wovon auch allesamt mit Ergebnisdaten bebucht wurden. Neu sind die Produkte „111-25 Ehrenamtsbüro“ und „126-02 Budget Ortsfeuerwehren“. Zudem wurde das bisherige Produkt „367-05 Tagespflege/Familienbüro“ aufgeteilt auf die Produkte „361-01 Tagespflege“ und „367-05 Familienbüro“. Bei dem Produkt „111-15 Städtepartnerschaft“ wechselte die Zuordnung des Teilhaushaltes von „100 Hauptamt“ zu „800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus“. Aufgrund der durchgeführten Organisationsuntersuchung wurden die anliegenden Produkte des Teilhaushaltes „700 Baubetriebsdienst“ ab dem 01.01.2021 einem neuen Verantwortungsbereich zugeordnet:

- Produkt „541-02 Winterdienst“ – neu im Teil-HH „660 Tiefbauamt“
- Produkt „545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)“ – neu im Teil-HH „660 Tiefbauamt“
- Produkt „551-02 Parkanlagen“ – neu im Teil-HH „670 Umweltbüro“
- Produkt „573-09 Öffentliche Einrichtungen“ – neu im Teil-HH „230 Gebäudemanagement“
- Produkt „573-10 Märkte“ – neu im Teil-HH „800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus“

Nicht verwendete Budgetmittel im Ergebnishaushalt bei den Projekten können in das folgende Haushaltsjahr vollständig übertragen werden. Bei den Produkten ist eine Ermächtigungsübertragung im Ergebnishaushalt nicht vorgesehen. Eine Ausnahme bilden hier die Schulbudgets und das Budget für das Jugendkulturzentrum „Altes Stahlwerk“, bei denen 25 Prozent der nicht verwendeten Budgetmittel übertragen werden können.

### **B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden mit den Anschaffungswerten, Zugänge des Sachvermögens mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten aktiviert. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten beim Sachvermögen gehören auch die zurechenbaren Leistungen aus der Leistungsverrechnung Baubetriebsdienst (aktivierte Eigenleistungen) und sonstige zurechenbare interne Leistungen (z. B. Verwaltungsgebühren). Zinsen für Fremdkapital werden bei den Herstellungswerten nicht mit einbezogen. Bewegliche Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert von bis zu 1.000,- Euro netto werden gem. § 47 Abs. 5 KomHKVO als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand berücksichtigt.

Abnutzbare Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens werden grundsätzlich linear gemäß der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer anhand der Abschreibungstabelle vom Nds. Innenministerium planmäßig abgeschrieben. Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungswerte werden über die Rest-Nutzungsdauer des entsprechenden Vermögensgegenstandes linear planmäßig abgeschrieben (z. B. Anbau eines Gebäudes). Vermögensgegenstände, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt bzw. noch nicht in Betrieb genommen sind, werden unter den Bilanzpositionen „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ oder „2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ aktiviert und noch nicht abgeschrieben.

Die als Vorräte erfassten Vorrats- und Vermarktungsflächen werden mit den Anschaffungswerten bilanziert.

Außerplanmäßige Abschreibungen werden bei andauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes vorgenommen, wenn der tatsächliche, niedrigere Wert nicht mit dem planmäßigen Bilanzwert einhergeht. In 2021 wurden insgesamt außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 50 TEUR vorgenommen (Vorjahr: 340 TEUR). Davon entfallen 13 TEUR auf Kaufpreiszahlungen und Nebenkosten (Vermessungs-, Vertragskosten, etc.) für in 2021 getätigte Flächenerwerbe des Infrastrukturvermögens (Vorjahr: 15 TEUR). Da diese Flächen dauerhaft im Besitz der Stadt Melle verbleiben, wurden als Bewertungsmaßstab und beizulegender Wert die Wertansätze aus der Eröffnungsbilanz herangezogen. Übersteigende Anschaffungswerte wurden entsprechend aufwandswirksam abgeschrieben. Abgängige Vermögensgegenstände, die zum Bilanzstichtag noch einen Buchwert besitzen, werden ebenfalls außerplanmäßig auf einen Buchwert von null Euro abgeschrieben. Hier sind in 2021 insgesamt 7 TEUR wertberichtigt worden (Vorjahr: 2 TEUR). Weitere außerplanmäßige Abschreibungen werden auf bereits geleistete Planungskosten vorgenommen, wenn die dazugehörige Maßnahme nicht fortgeführt wird bzw. wenn der Konkretisierungsgrad für eine Umsetzung noch nicht entsprechend fortgeschritten ist. In 2021 wurden Planungsleistungen in Höhe von 30 TEUR wertberichtigt (Vorjahr: 7 TEUR). Im Vorjahr wurde zudem noch ein außerordentlicher Abschreibungsbedarf aus einer Grundstücksveräußerung (32 TEUR) sowie aus der Sanierung einer Vorrats- und Vermarktungsfläche (284 TEUR) erforderlich.

Geleistete Anzahlungen für Flächenerwerbe werden bis zur grundbuchmäßigen Umschreibung auf der Bilanzposition „2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ bilanziert.

Die Forderungen werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wird durch eine pauschal gebildete Wertberichtigung Rechnung getragen. Der Ausweis der debitorischen Kreditoren (Gutschrift bzw. Forderung gegen einen Kreditor zum Bilanzstichtag) erfolgt unter der Bilanzposition „3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen“.

Das Finanzvermögen ohne Forderungen wird mit den Anschaffungswerten bilanziert. Bei Wertminderungen erfolgt eine Abschreibung auf den niedrigeren Stichtagswert.

Vorsteuerüberhänge (Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus der Umsatzsteuererklärung) werden unter der Bilanzposition „3.9 Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

Vermögensabgänge aus unentgeltlichen Vermögensübertragungen zwischen Kommunen, dem Land oder dem Bund, die gesetzlich oder durch Vertrag bestimmt sind, werden gegen das Basisreinvermögen ergebnisneutral verrechnet.

Erhaltene Investitionszuweisungen und –zuschüsse werden mit dem im Haushaltsjahr abgerufenen Betrag lt. Bewilligungsbescheid als Sonderposten passiviert. Beiträge und ähnliche Entgelte werden gemäß erteiltem Bescheid als Sonderposten bilanziert. Die Sonderposten werden gemäß der Nutzungsdauer des korrespondierenden Vermögensgegenstandes linear ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten, deren gegenüberstehende Forderungen endlos gestundet wurden, werden nicht ab dem Jahr des Entstehens ertragswirksam aufgelöst, sondern erst ab dem Jahr, in dem die Forderung beglichen wird (zukünftig).

Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z. B. Grundstücke) werden beim Reinvermögen ausgewiesen (§ 44 Abs. 5 S. 2 KomHKVO).

Die Schulden werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert. Der Ausweis der kreditorischen Debitoren (Gutschrift bzw. Verbindlichkeit gegenüber einem Debitor zum Bilanzstichtag) erfolgt unter der Bilanzposition „2.5 Sonstige Verbindlichkeiten“. Verbindlichkeiten aus der Abführung der Gewerbesteuerumlage werden unter der Bilanzposition „2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer“ auf der Passivseite bei den sonstigen Verbindlichkeiten dargestellt.

Für alle erkennbaren Risiken werden Rückstellungen in die Bilanz eingestellt. Die Höhe der Rückstellungen wird so gewählt, dass eine Erfüllung der Leistungsverpflichtung hierdurch erfolgen kann. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und für ungewisse Verbindlichkeiten werden nur bis zur Höhe des zur Verfügung stehenden Budgets gebildet. Erfolgt die Umsetzung der Rückstellungsmaßnahme für die unterlassene Instandhaltung nicht innerhalb der drei folgenden

Haushaltsjahre nach der Rückstellungsbildung, so wird die Rückstellung ertragswirksam aufgelöst. Das Risiko für die drohende Inanspruchnahme von übernommenen Bürgschaften wird mit einem pauschalen Ansatz von 7,5 Prozent der Restbürgschaftssumme zum Bilanzstichtag abgedeckt.

### **C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2021**

**Aktiva** **257.423.500,08 EUR**  
(31.12.2020: 253.570.198,76 EUR)

**1. Immaterielles Vermögen** **12.696.936,86 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
12.661.068,22	735.828,99	72.168,36	-772.128,71	0,00	12.696.936,86

**1.2 Lizenzen** **237.350,50 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
284.679,65	80.345,81	0,00	-127.674,96	0,00	237.350,50

Hier werden die EDV-Lizenzen für Standard- und Spezialsoftware aktiviert. In 2021 wurde u. a. folgende Software angeschafft bzw. in Betrieb genommen (Nutzungsdauer 4 Jahre):

- Software/Lizenzen für das Infoma-Finanzsystem (26 TEUR)
- Software/Lizenzen für die Softwareverteilung (15 TEUR)
- Software/Lizenzen für die Online-Terminvergabe (14 TEUR)
- Software/Lizenzen für das Dokumentenmanagementsystem (9 TEUR)

**1.3 Ähnliche Rechte** **171.067,00 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
184.115,87	120,07	0,00	-13.168,94	0,00	171.067,00

Unter dieser Bilanzposition werden erworbene Rechte (Durchleitungs-, Belegungs- und Nutzungsrechte) sowie erworbene ökologische Werteinheiten für Ausgleichsmaßnahmen ausgewiesen. In 2021 wurden zwei Durchleitungsrechte erworben.

**1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse****11.154.015,54 EUR****Entwicklung in Euro:**

<b>Stand am 31.12.2020</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Umbuch- ungen</b>	<b>Abschrei- bungen</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Stand am 31.12.2021</b>
10.940.099,26	522.975,61	274.168,36	-583.227,69	0,00	11.154.015,54

Hier werden die im Eigentum von Dritten stehenden Vermögensgegenstände ausgewiesen, an denen sich die Stadt Melle finanziell beteiligt hat.

Für den An- und Umbau einer Kindertageseinrichtung wurden im Rahmen der integrierten Landentwicklung in 2021 weitere Fördermittel in Höhe von 80 TEUR ausgezahlt (Gesamtzuschuss 235 TEUR, Nutzungsdauer 25 Jahre). Für die Ausstattung diverser Kindertageseinrichtungen wurden weitere Investitionskostenzuschüsse in einer Gesamthöhe von 133 TEUR geleistet (Nutzungsdauer 10 Jahre).

Für die Schaffung von bezahlbarem Wohnraum wurde ein weiterer Investitionskostenzuschuss in Höhe von 150 TEUR an die Wohnungsbau Grönegau GmbH geleistet. Die Stadt Melle hat vom Landkreis Osnabrück für dieses Vorhaben eine Zuwendung aus dem Fonds „bezahlbarer Wohnraum und städtebauliche Entwicklung“ in Höhe von 75 TEUR mit der Maßgabe erhalten, dass ein städtischer Anteil in gleicher Höhe zu erfolgen hat (Produkt „522-01 Wohnungsbauförderung“, Nutzungsdauer 10 Jahre). Die Förderungen an die Radweg-Initiativen erfolgten in 2021 in Höhe von 64 TEUR. Sportvereine wurden im Rahmen der Sportstättenförderrichtlinie mit insgesamt 50 TEUR unterstützt.

**1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen****1.134.503,82 EUR****Entwicklung in Euro:**

<b>Stand am 31.12.2020</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Umbuch- ungen</b>	<b>Abschrei- bungen</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Stand am 31.12.2021</b>
1.252.173,44	132.387,50	-202.000,00	-48.057,12	0,00	1.134.503,82

Hier werden die sonstigen immateriellen Vermögensgegenstände und die geleisteten Anzahlungen auf das immaterielle Vermögen geführt.

In 2021 wurden weitere 25.000 ökologische Werteinheiten für die Bevorratung im Wert von 132 TEUR erworben. Zum Zeitpunkt der Inanspruchnahme dieser Werteinheiten für die Umsetzung von Kompensationsverpflichtungen werden die geleisteten Anzahlungen auf die Bilanzposition „1.3 Ähnliche Rechte“ umgebucht und aufwandswirksam abgeschrieben.

Die Umbuchungen betreffen geleistete Anzahlungen aus dem Vorjahr im Rahmen der Förderung von Kindertageseinrichtungen sowie anhand der Sportstättenförderrichtlinie. Diese Zuwendungsmaßnahmen wurden in 2021 abgeschlossen und der Abschreibung zugeführt.

**2. Sachvermögen****205.855.532,35 EUR****Entwicklung in Euro:**

<b>Stand am 31.12.2020</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Umbuch- ungen</b>	<b>Abschrei- bungen</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Stand am 31.12.2021</b>
200.753.753,00	13.828.008,44	-72.168,36	-7.163.776,28	-1.490.284,45	205.855.532,35

**2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 6.878.067,01 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
6.871.985,33	24.115,93	0,00	0,00	-18.034,25	6.878.067,01

Hierunter werden Grünflächen, Ackerland, Wald- und Forstflächen und sonstige unbebaute Grundstücke (ohne Flächen des Infrastrukturvermögens) mit einer Gesamtfläche von 2.677.159 qm zum 31.12.2021 geführt (Vorjahr: 2.674.756 qm).

Durch zwei Tauschvorgänge vergrößerte sich der Flächenbestand in 2021 um 11.263 qm. Im Gegenzug wurden aus dieser Bilanzkategorie Flächen mit einer Größe von 8.860 qm wieder abgegeben.

**2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 71.725.851,13 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
67.619.771,57	2.644.708,53	3.111.346,06	-1.649.975,03	0,00	71.725.851,13

Zu den bebauten Grundstücken zählen Grundstücke mit Gebäuden und/oder Aufbauten.

Die Gesamtfläche der bebauten Grundstücke beträgt zum 31.12.2021 – wie im Vorjahr - insgesamt 761.665 qm mit einem Buchwert von 7.052 TEUR. In 2021 erfolgten hier keine Veränderungen im Flächenbestand.

Die Umbuchungen sind durch die Fertigstellung von Maßnahmen begründet, für die in den Vorjahren schon Anzahlungen geleistet und die zum Bilanzstichtag 31.12.2020 unter der Bilanzposition „2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ geführt wurden.

In Gebäude und Aufbauten wurde in 2021 u.a. wie folgt investiert:

- 944 TEUR für den Anbau der Kindertageseinrichtung in Melle-Oldendorf (Gesamtinvestition 2.337 TEUR, Nutzungsdauer 25 und 45 Jahre)
- 662 TEUR für den Anbau der Kindertageseinrichtung in Melle-Wellingholzhausen (Gesamtinvestition 1.806 TEUR, Nutzungsdauer 25 und 72 Jahre)
- 530 TEUR für den Neubau des Feuerwehrhauses in Wellingholzhausen (Gesamtinvestition 2.426 TEUR, Nutzungsdauer 25 und 90 Jahre)
- 269 TEUR für die Sanierung der alten Sporthalle in Melle-Neuenkirchen (Gesamtinvestition 271 TEUR, Nutzungsdauer 20 Jahre)
- 79 TEUR für die Erneuerung der Sporthalle Haferstraße in Melle-Mitte (Gesamtinvestition 3.497 TEUR, Nutzungsdauer 46 Jahre)

**2.3 Infrastrukturvermögen 97.029.604,41 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
96.558.989,75	2.843.688,98	1.594.890,78	-3.966.216,10	-1.749,00	97.029.604,41

Die Gesamtfläche an Grund und Boden des Infrastrukturvermögens beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 7.853.233 qm (Vorjahr: 7.851.596 qm) mit einem Buchwert von 22.000.966,22 Euro (Vorjahr:

21.991.274,67 Euro). Flächenankäufe erfolgten in 2021 mit einer Gesamtfläche von 2.269 qm und einem Buchwert von 24 TEUR. Durch diverse Neuvermessungen und Tauschvorgänge verkleinerte sich der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens um 632 qm mit einem Buchwert von 2 TEUR. Flächenveräußerungen wurden bei dieser Bilanzposition in 2021 nicht getätigt. Der Vermögensabgang in 2021 resultiert aus einem Flächen-Tauschvorgang.

Sonderabschreibungen wurden in 2021 in Höhe von 12.595,36 EUR auf Kaufpreiszahlungen und Nebenkosten (Vermessungs-, Vertragskosten, etc.) für in 2021 getätigte Flächenerwerbe des Infrastrukturvermögens vorgenommen.

In 2021 wurden für folgende Produkte Investitionen durchgeführt (ohne Grund und Boden):

- Produkt 538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung: 2.439 TEUR (Vorjahr: 1.430 TEUR)
- Produkt 541-01 Gemeindestraßen: 183 TEUR (Vorjahr: 825 TEUR)
- Produkt 545-02 Straßenbeleuchtung: 173 TEUR (Vorjahr: 43 TEUR)
- Produkt 546-01 Parkeinrichtungen: 20 TEUR (Vorjahr: 0 TEUR)
- Produkt 561-02 Kompensationsflächen-Management: 6 TEUR (Vorjahr: 32 TEUR)

Mit 1.559 TEUR entfällt der Großteil der in 2021 durchgeführten Investitionen für das Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ auf die Maßnahme „Erneuerung Kläranlage Bruchmühlen“. Inklusiv der Umbuchungen aufgrund der geleisteten Anzahlungen aus den Vorjahren wurden für diese Maßnahme 2.337 TEUR hier aktiviert (Nutzungsdauer 10 bis 35 Jahre). Für die Oberflächenentwässerung in Eicken-Bruche wurden zwei Bahndurchlässe erneuert bzw. neu gebaut (428 TEUR, incl. Umbuchungen 689 TEUR). Weitere Aktivierungsmaßnahmen bei dem Produkt 538-01 sind in 2021 u. a. „Erneuerung Pumpstation alte Kläranlage Westerhausen“ in Melle-Oldendorf (58 TEUR, incl. Umbuchungen 392 TEUR), „Regenrückhaltebecken Schwarze Heide“ in Melle-Bruchmühlen (57 TEUR, incl. Umbuchungen 134 TEUR), „Erneuerung Rührwerke und Belüftungstechnik“ auf der Kläranlage in Melle-Mitte (107 TEUR), Erneuerung/Erweiterung Kläranlage Gesmold (68 TEUR, incl. Vorjahre 2.759 TEUR) und „Kanalbau Heidegrund“ in Melle-Bruchmühlen (66 TEUR) gewesen.

Bei dem Produkt „541-01 Gemeindestraßen“ wurden u. a. folgende Maßnahmen in 2021 durchgeführt: „Erneuerung Elsepromenade und Elsebrücke“ in Melle-Gesmold (42 TEUR, incl. Umbuchungen 125 TEUR), „Erneuerung Laerbach-Brücke Elf Stücken“ in Melle Mitte (44 TEUR, incl. Umbuchungen 52 TEUR) „Bergstraße“ in Melle-Mitte (37 TEUR, incl. Vorjahr 88 TEUR), „Hermann-Unbefunde-Straße“ in Melle-Mitte (23 TEUR, incl. Vorjahr 137 TEUR), „Orthöfen“ in Melle-Wellingholzhausen (25 TEUR) und „Essener Weg“ in Melle-Oldendorf (25 TEUR).

Bei dem Produkt „545-02 Straßenbeleuchtung“ wurden in 2021 insgesamt 121 TEUR in die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung investiert.

Die Umbuchungen sind durch die Fertigstellung von Maßnahmen begründet, für die in den Vorjahren schon Anzahlungen geleistet und die zum Bilanzstichtag 31.12.2020 unter der Bilanzposition „2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ geführt wurden.

Sonderabschreibungen in Höhe von 17.990,45 EUR wurden auf Planungsleistungen aus den Vorjahren in 2021 vorgenommen, da die zugrundeliegende Maßnahme in naher Zukunft nicht weiterverfolgt wird.

**2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 466.783,64 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
481.863,83	0,00	0,00	-15.080,19	0,00	466.783,64

Bauten, die nicht auf stadteigenem Grund und Boden gebaut wurden, werden hier ausgewiesen. In 2021 wurden hier keine Investitionen getätigt.

**2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler****179.934,00 EUR****Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
185.128,86	0,00	0,00	-5.194,86	0,00	179.934,00

In 2021 erfolgten keine Investitionen in stadt eigene Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler. Planmäßig abgeschrieben werden nur die Kulturdenkmäler (Dorfglocken, Ehrenmale).

**2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge****3.152.091,66 EUR****Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
3.064.208,78	470.243,72	105.180,52	-472.915,27	-14.626,09	3.152.091,66

In 2021 wurden u. a. für folgende Produkte Anschaffungen getätigt:

- Produkt 126-01 Feuerwehrwesen: 261 TEUR (Vorjahr: 0 TEUR)
- Produkt 111-16 Baubetriebsdienst: 200 TEUR (Vorjahr: 261 TEUR)

Die größten Investitionen in 2021 sind hier die Anschaffungen von einem Löschgruppenfahrzeug in Höhe von 191 TEUR (Produkt 126-01, incl. Umbuchungen 271 TEUR, Nutzungsdauer 20 Jahre), von einem Schlepper in Höhe von 61 TEUR (Produkt 111-16, Nutzungsdauer 6 Jahre) und von einem Elektrotransporter in Höhe von 51 TEUR (Produkt 111-16, Nutzungsdauer 8 Jahre) gewesen.

Durch die Veräußerung von ausgedienten Fahrzeugen und Maschinen (Produkt 111-16) konnten Verkaufserlöse in Höhe von 13 TEUR generiert werden. Da hiervon ein Fahrzeug unter dem Buchwert in Zahlung gegeben wurde, entstand hieraus eine entsprechende außerordentliche Ergebnisbelastung im Saldo von 1 TEUR in 2021.

**2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung****5.913.473,38 EUR****Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
5.802.033,78	1.169.351,61	-3.517,18	-1.054.394,83	0,00	5.913.473,38

Für folgende Produkte wurden u.a. Anschaffungen (Betriebsvorrichtungen, Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände) im Jahr 2021 getätigt:

- Schulprodukte 211-01 und 216-01: 613 TEUR (Vorjahr: 413 TEUR)
- Produkt 111-11 Technikunt. Informationsverarbeitung: 172 TEUR (Vorjahr: 336 TEUR)
- Produkt 365-01 Tageseinrichtungen für Kinder: 158 TEUR (Vorjahr: 75 TEUR)
- Produkt 366-02 Kinderspielplätze: 63 TEUR (Vorjahr: 40 TEUR)
- Produkt 126-01 Feuerwehrwesen: 60 TEUR (Vorjahr: 91 TEUR)
- Produkt 111-06 Zentrale Dienste: 24 TEUR (Vorjahr: 58 TEUR)
- Produkt 575-01 Förderung des Tourismus: 21 TEUR (Vorjahr: 0 TEUR)
- Produkt 111-16 Baubetriebsdienst: 20 TEUR (Vorjahr: 78 TEUR)
- Produkt 538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung: 10 TEUR (Vorjahr: 388 TEUR)
- Produkt 424-01 Sportplätze: 10 TEUR (Vorjahr: 25 TEUR)

Von den in 2021 getätigten Investitionen für die Schulprodukte über 613 TEUR wurden 37 TEUR direkt über die den einzelnen Schulen zur Verfügung stehenden Schulbudgets durchgeführt. Die vom Schulamt direkt durchgeführten Investitionen betreffen insbesondere die Anschaffungen im Rahmen des Medienkonzepts sowie Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände für die Klassenräume, für den Verwaltungsbereich und für die Mensas (Nutzungsdauer 4 bis 18 Jahre). Über das Förderprogramm des Landes zur Verbesserung der IT-Ausstattung in Schulen (Digitalpakt) wurden in 2021 Anschaffungen in Höhe von 188 TEUR getätigt (Nutzungsdauer 4 bis 7 Jahre). Zudem erfolgten im Rahmen des Förderprogramms des Landes „Leihgeräte für Lehrkräfte“ Anschaffungen von mobilen Endgeräten in Höhe von 130 TEUR (Nutzungsdauer 4 Jahre). Die vollständige Refinanzierung der Anschaffungen über diese beiden Förderprogramme ist per Zuwendungsbescheid vom Land Niedersachsen zugesichert. In 2021 wurden hier bislang 286 TEUR mit dem Land abgerechnet. Ausgewiesen werden die Landeszuwendungen auf der Passivseite unter der Position „1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse“.

Bei dem Produkt „111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ wurden in 2021 drei Server für 41 TEUR ausgetauscht (Nutzungsdauer 4 Jahre). Aufgrund der vermehrten Telearbeit wurden 55 Notebooks für 40 TEUR in 2021 erworben (Nutzungsdauer 4 Jahre). Für die politische Gremienarbeit wurden mobile Endgeräte für 16 TEUR angeschafft (Nutzungsdauer 4 Jahre). Zudem erfolgte der Erwerb eines Großformat-Scanners sowie diverser Dokumentenscanner für insgesamt 21 TEUR (Nutzungsdauer 5 Jahre).

Für die Anschaffung der Möblierung sowie für die Herrichtung des Außenbereiches (Spielgeräte) wurden bei den städtischen Gebäuden in Melle-Bruchmühlen, Melle-Oldendorf und Melle-Wellingholzhausen für die jeweiligen Kindertageseinrichtungen insgesamt 158 TEUR investiert (Produkt 365-01, Nutzungsdauer 9 bis 13 Jahre).

Auf insgesamt 13 Kinderspielplätzen wurden in 2021 einzelne Spielgeräte für insgesamt 62 TEUR ausgetauscht bzw. neu aufgestellt (Produkt 366-02, Nutzungsdauer 10 Jahre).

Bei dem Produkt „126-01 Feuerwehrwesen“ wurden für die einzelnen Ortsfeuerwehren Tablets für 14 TEUR (Nutzungsdauer 4 Jahre) angeschafft. Für die Einrichtung und Ausstattung des neuen Feuerwehrhauses in Wellingholzhausen wurden Anschaffungen in Höhe von 28 TEUR getätigt (Nutzungsdauer 4 bis 13 Jahre).

Das Investitionsbudget des Produktes „575-01 Förderung des Tourismus“ wurde in 2021 für die Anschaffung einer neuen mobilen Bühne (21 TEUR, Nutzungsdauer 18 Jahre) eingesetzt.

Die Umbuchungen sind durch die Neuordnung eines Vermögensgegenstandes auf eine andere Bilanzposition begründet.

Die im Berichtsjahr erfolgten Vermögensabgänge waren alle schon vollständig zum Bilanzstichtag abgeschrieben. Bei diesen Vermögensabgängen wurden keine Verkaufserlöse erzielt.

## 2.8 Vorräte

**9.207.898,00 EUR**

### Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
8.494.856,11	1.890.925,54	0,00	0,00	-1.177.883,65	9.207.898,00

Die im Eigentum der Stadt Melle stehenden Vorrats- und Vermarktungsflächen werden als Vorräte bilanziert. Es handelt sich hier um Flächen, die zum Zweck der Weiterveräußerung erworben wurden. Der Bestand an Vorrats- und Vermarktungsflächen betrug zum 31.12.2021 insgesamt 785.261 qm (Vorjahr: 845.439 qm) mit einem Buchwert von 9.166 TEUR (Vorjahr: 8.467 TEUR). Erworben wurden in 2021 Flächen von 25.199 qm mit einem Anschaffungswert von 716 TEUR. Aus einem Tauschgeschäft wurde ein Flächenzugang von 36.822 qm mit einem Buchwert von 1.156 TEUR bilanziert. Abgegeben wurden hierbei Flächen mit einer Größe von 106.884 qm mit einem Buchwert von 1.068 TEUR. Verkauft

wurden Vorrats- und Vermarktungsflächen in 2021 mit einer Gesamtgröße von 15.315 qm und einem Buchwert von 105 TEUR. Aus den Flächenverkäufen konnte ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 454 TEUR generiert werden.

Der Bestand an Streusalz zum Bilanzstichtag erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr auf 235 Tonnen (Vorjahr: 200 Tonnen) bei einem Bilanzwert von 23 TEUR (Vorjahr: 16 TEUR). Zudem wurden einige Verbrauchsgüter zum 31.12. als Vorräte abgegrenzt, die im Berichtsjahr oder in Vorjahren eingekauft wurden, aber zum 31.12.2021 noch nicht verbraucht waren (Heizöl, Propangas, etc.). Hier beträgt der Bestand zum 31.12.2021 insgesamt 19 TEUR (Vorjahr: 12 TEUR).

## 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 11.301.829,12 EUR

### Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
11.674.914,99	4.784.974,13	-4.880.068,54	0,00	-277.991,46	11.301.829,12

Die zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen und geleisteten Anzahlungen für das Sachvermögen werden unter dieser Bilanzposition aufgeführt. Nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme werden diese Maßnahmen auf die vorherigen Bilanzpositionen des Sachvermögens umgebucht und über ihre betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum Bilanzstichtag setzen sich aus folgenden Maßnahmen zusammen:

Sanierungsverfahren Melle - Neue Mitte Nord, Produkt 511-01	4.752.109,17 EUR
Neubau Jugendzentrum, Produkt 366-01	2.297.573,51 EUR
Neubau Feuerwehrhaus Gesmold, Produkt 126-01	1.266.255,05 EUR
Div. Abwasserbaumaßnahmen, Produkt 538-01	908.990,88 EUR
Div. Straßenbaumaßnahmen, Produkt 541-01	468.804,71 EUR
Anbau Kita Bruchmühlen, Produkt 365-01	463.519,07 EUR
Div. Hochwasserschutzmaßnahmen, Produkt 552-01	301.025,94 EUR
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge, Produkt 126-01	219.176,43 EUR
Umbau ehem. Jugendherberge zur Kita, Produkt 365-01	210.411,13 EUR
Infrastruktur Digitalpakt, Schulprodukte	203.708,72 EUR
Sonstige Anzahlungen (diverse Produkte)	210.254,51 EUR
<b>Summe Anlagen im Bau zum 31.12.2021</b>	<b>11.301.829,12 EUR</b>

## 3. Finanzvermögen 23.529.971,13 EUR (31.12.2020: 17.959.833,35 EUR)

### 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 3.516.451,01 EUR

#### Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
3.516.451,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.516.451,01

Zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen zählen die von der Stadt Melle eingegangenen Mehrheitsbeteiligungen (Beteiligungsquote größer 50 Prozent):

- Wohnungsbau Grönegau GmbH (Anteil 51,00%) 783.360,00 EUR (Vorj.: 783.360,00 EUR)
- Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH (Anteil 100,00%) 2.733.091,01 EUR (Vorj.: 2.733.091,01 EUR)

In 2021 ergaben sich bei dieser Bilanzposition keine Veränderungen.

### 3.2 Beteiligungen 10.526,00 EUR

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Abschrei- bungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
10.526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.526,00

Die von der Stadt Melle eingegangenen Minderheitsbeteiligungen (Beteiligungsquote bis 20 Prozent) werden hier ausgewiesen.

Die Beteiligungen setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen

- Automuseum Melle gGmbH (Anteil 3,70%) 2.500,00 EUR
- Osnabrücker Land-Entwicklungsgesellschaft mbH (Anteil 4,35%) 5.376,00 EUR
- Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH (Anteil 1,55%) 1.550,00 EUR
- Itebo Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG (Anteil 2,00%) 1.000,00 EUR
- Sonstiges (Einlage Volksbank) 100,00 EUR

### 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 3.500.000,00 EUR

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Abschrei- bungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00

Bei dem Sondervermögen mit Sonderrechnung handelt es sich um gemeindliche Eigenbetriebe, die nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung geführt und nach § 130 NKomVG als Sondervermögen ausgewiesen werden:

- Wasserwerk der Stadt Melle 3.500.000,00 EUR

### 3.4 Ausleihungen 1.161.323,29 EUR

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Abschrei- bungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
1.195.055,75	0,00	0,00	0,00	-33.732,46	1.161.323,29

Unter Ausleihungen werden Forderungen verstanden, die gegen Hingabe von Kapital erworben wurden. Die Rückzahlungen der Ausleihungen werden als Abgänge dargestellt.

Die Ausleihungen zum 31.12.2021 setzen sich wie folgt zusammen:

- an die Wohnungsbau Grönegau GmbH 1.084.885,00 EUR (Vorjahr: 1.116.124,92 EUR)
- an Sonstige 76.438,29 EUR (Vorjahr: 78.930,83 EUR)

**3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen 13.426.121,47 EUR**

(31.12.2020: 7.888.999,36 EUR)

Hier werden die Forderungen ausgewiesen, die auf Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes erhoben und zum Bilanzstichtag noch nicht beglichen wurden. Uneinbringliche und zweifelhafte Forderungen sind durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt worden. Die Pauschalwertberichtigung wurde anhand von Erfahrungswerten und den Fälligkeiten der Forderungen berechnet.

Bestand Forderungskonten zum 31.12.2021	10.987.657,66 EUR
./ Pauschalwertberichtigung	- 1.080.000,00 EUR
= Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und kommunalen Steuern	9.907.657,66 EUR

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören auch die Forderungen aus der Abrechnung der Kanalbenutzungsgebühren, welche die Fa. E.ON Energie Deutschland GmbH im Namen der Stadt Melle durchführt. Diese Forderungen bestehen größtenteils aus zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechneten Einleitungen, denen auf der Passivseite die erhaltenen Abschlagszahlungen als Verbindlichkeiten gegenüberstehen (vgl. Passiva „2.5 Sonstige Verbindlichkeiten“).

Bestand Forderungskonten zum 31.12.2021	3.532.463,81 EUR
./ Pauschalwertberichtigung	- 14.000,00 EUR
= Forderungen aus Verbrauchsabrechnung Kanalgebühren	3.518.463,81 EUR

**3.7 Forderungen aus Transferleistungen 159.993,62 EUR**

(31.12.2020: 173.579,22 EUR)

Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, aus allgemeinen Umlagen und aus sonstigen Transfererträgen werden hier ausgewiesen.

Bestand Forderungskonten zum 31.12.2021	167.993,62 EUR
./ Pauschalwertberichtigung	- 8.000,00 EUR
= Forderungen aus Transferleistungen	159.993,22 EUR

**3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen 824.231,22 EUR**

(31.12.2020: 722.784,81 EUR)

Privatrechtliche Forderungen ergeben sich aufgrund eines Vertrages oder anderen privatrechtlichen Grundlagen.

Bestand Forderungskonten zum 31.12.2021	846.231,22 EUR
./ Pauschalwertberichtigung	- 22.000,00 EUR
= Sonstige privatrechtliche Forderungen	824.231,22 EUR

**3.9 Sonstige Vermögensgegenstände 931.324,52 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Abschrei- bungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
952.437,20	115.658,68	0,00	0,00	-136.771,36	931.324,52

Die Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) wurde in 2021 um Einzahlungen in Höhe von 39 TEUR und durch die Zinsgutschriften für 2021 in Höhe von 1 TEUR auf insgesamt 745 TEUR aufgestockt.

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden auch die Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus den Umsatzsteuererklärungen ausgewiesen. Insgesamt betragen die Forderungen

gegenüber dem Finanzamt 186 TEUR, die sich aus der Umsatzsteuererklärung 2020 (112 TEUR) und aus der Umsatzsteuererklärung 2021 (74 TEUR) zusammensetzen.

**4. Liquide Mittel 14.754.713,45 EUR**  
(31.12.2020: 21.613.349,66 EUR)

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus den Beständen zum 31.12.2021 an Bankguthaben in Höhe von 14.749.127,20 EUR (Vorjahr: 21.607.342,60 EUR) und an Barmitteln in Höhe von 5.586,25 EUR (Vorjahr: 6.007,06 EUR).

**5. Aktive Rechnungsabgrenzung 586.346,29 EUR**  
(31.12.2020: 582.194,53 EUR)

Unter dieser Bilanzposition werden bereits vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die jedoch erst nach dem Bilanzstichtag als Aufwendungen ergebniswirksam werden, aktiviert.

Zum 31.12.2021 werden die folgenden geleisteten Vorauszahlungen ausgewiesen:

<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>Stand am</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Stand am</b>
<b>(in Euro):</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>31.12.2021</b>
NVK-Umlage, 1. Quartal	117.436,00	-117.436,00	124.172,00	124.172,00
Beamtengehälter, Januar	152.829,47	-152.829,47	155.067,74	155.067,74
Unterhaltung Aufzug Bahnhof Melle-Mitte	7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00
Wohngeld, Januar	60.127,50	-60.127,50	70.816,00	70.816,00
Unterhaltung Anschluss an Landesstraßen	166.937,61	-20.246,02	0,00	146.691,59
Wartungs-, Service-, Lizenzgebühren 111-11 EDV	37.236,02	-34.814,59	43.301,60	45.723,03
Sonstige Auszahlungen bzw. Vorauszahlungen	40.627,93	-39.477,68	42.725,68	43.875,93
<b>Summe aktiver Rechnungsabgrenzung</b>	<b>582.194,53</b>	<b>-431.931,26</b>	<b>436.083,02</b>	<b>586.346,29</b>

**Passiva 257.423.500,08 EUR**  
(31.12.2020: 253.570.198,76 EUR)

**1. Nettoposition 171.097.987,50 EUR**  
(31.12.2020: 164.286.610,53 EUR)

Die Nettoposition entspricht vom Grundsatz her der Position des Eigenkapitals in der Handelsbilanz und wird als Differenz zwischen der Aktivseite (Vermögen) und den sonstigen Passiva-Positionen (Schulden, Rückstellungen, passive Rechnungsabgrenzung) errechnet. Inhaltlich setzt sich die Nettoposition nach § 55 Abs. 3 KomHKVO aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

**1.1 Basis-Reinvermögen 44.594.076,25 EUR**  
(31.12.2020: 44.592.342,05 EUR)

Veränderungen beim Basis-Reinvermögen ergeben sich durch erhaltene Sonderposten für nicht abschreibungsfähige Vermögensgegenstände und durch unentgeltliche Vermögensübertragungen. Die Veränderung bzw. der Anstieg im Berichtsjahr setzt sich aus der Abrechnung einer Erschließungsmaßnahme für Gemeinbedarfsflächen in Höhe von 2 TEUR zusammen.

**1.2 Rücklagen 54.085.598,68 EUR**  
(31.12.2020: 54.085.598,68 EUR)

Der Rücklagenbestand zum 31.12.2021 setzt sich wie folgt zusammen:

- Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 53.938.057,24 EUR
- Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 147.541,44 EUR

**1.3.1 Ergebnisvortrag 4.981.644,03 EUR**  
(31.12.2020: 0,00 EUR)

Da der Jahresabschluss 2020 zum Bilanzstichtag noch nicht vom Rat der Stadt Melle beschlossen wurde, wird das Jahresergebnis 2020 im Ergebnisvortrag ausgewiesen.

**1.3.2 Jahresergebnis 7.183.962,92 EUR**  
(31.12.2020: 4.981.644,03 EUR)

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 7.184 TEUR ab.

**1.4 Sonderposten 60.252.705,62 EUR**  
(31.12.2020: 60.627.025,77 EUR)

**1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse 31.286.557,62 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
31.348.623,03	1.803.934,55	71.092,22	-1.937.092,18	0,00	31.286.557,62

Die erhaltenen Investitionszuweisungen und –zuschüsse sind als Sonderposten zu passivieren und über die Nutzungsdauer des korrespondierenden Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen.

In 2021 sind u. a. für folgende Produkte Zuweisungen und Zuschüsse eingegangen:

- Produkt 211-01 Grundschulen: 513 TEUR (Zuweisung für die Grönenbergschule nach dem Nds. Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes zur energetischen Verbesserung)
- Produkt 424-02 Sporthallen: 512 TEUR (Zuweisung für die Sporthalle Haferstraße nach dem Nds. Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes zur energetischen Verbesserung)
- Schulprodukte: 204 TEUR (Landeszuweisung zur Verbesserung der IT-Infrastruktur und IT-Ausstattung an Schulen – Digitalpakt)
- Produkt 365-01 Tageseinrichtungen für Kinder: 180 TEUR (RAT-Mittel vom Land Niedersachsen, siehe Bilanzposition Aktiva 1.4)
- Schulprodukte: 126 TEUR (Landeszuweisung aus dem Förderprogramm „Leihgeräte für Lehrkräfte“)
- Produkt 522-01 Wohnungsbauförderung: 75 TEUR (Zuweisung des Landkreises Osnabrück aus dem Fonds „bezahlbarer Wohnraum und städtebauliche Entwicklung“, siehe Bilanzposition Aktiva 1.4)
- Produkt 126-01 Feuerwehrwesen: 62 TEUR (Spenden für die Anschaffung von Mannschaftstransportfahrzeugen und Ausrüstungsgegenständen)
- Produkt 424-02 Sporthallen: 60 TEUR (Landeszuweisung aus dem Sportstätten-sanierungsprogramm für die alte Sporthalle in Neuenkirchen)
- Schulprodukte: 32 TEUR (Landeszuweisung für die Einführung der inklusiven Schulen)

**1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte****23.033.968,96 EUR****Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
23.969.724,30	192.139,98	0,00	-1.114.913,03	-12.982,29	23.033.968,96

Beiträge und ähnliche Entgelte sind von ihrer Eigenart her zu vergleichen mit den Investitionszuweisungen und –zuschüssen. Daher müssen auch sie als Sonderposten dargestellt werden.

Die Zugänge in 2021 teilen sich auf folgende Produkte auf:

- Produkt 541-01 Gemeindestraßen: 102 TEUR (Vorjahr: 150 TEUR)
- Produkt 538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung: 75 TEUR (Vorjahr: 304 TEUR)
- Produkt 561-02 Kompensationsflächen-Management: 10 TEUR (Vorjahr: 0 TEUR)
- Produkt 545-02 Straßenbeleuchtung: 5 TEUR (Vorjahr: 10 TEUR)

Aufgrund der Aufhebung eines Kanalbaubeitragsbescheides musste eine Korrektur der bilanzierten Beiträge um 13 TEUR erfolgen und als Abgang verbucht werden.

**1.4.3 Gebührenaussgleich****422.911,04 EUR****Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
479.604,31	161,25	0,00	0,00	-56.854,52	422.911,04

Der Ausweis der Überschüsse der Gebührenhaushalte erfolgt unter dieser Bilanzposition. Überschüsse stehen den Gebührenpflichtigen zu und werden in den Folgejahren mit den Unterdeckungen der jeweiligen Gebührenhaushalte verrechnet:

- Überschuss Gebühren-HH Abwasserbeseitigung: 419.480,18 EUR (Vorjahr: 476.334,70 EUR)
- Überschuss Gebühren-HH Straßenreinigung: 3.430,86 EUR (Vorjahr: 3.269,61 EUR)

**1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten****5.429.691,01 EUR****Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuch- ungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
4.742.919,85	757.863,38	-71.092,22	0,00	0,00	5.429.691,01

Vorausleistungen auf auflösbare Sonderposten werden bis zu dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme des dazugehörigen Vermögensgegenstandes hier ausgewiesen.

Es handelt sich hierbei um erhaltene Anzahlungen für folgende Maßnahmen bzw. Zwecke:

- Bundes- und Landeszuweisungen incl. Verkaufserlöse für das Sanierungsverfahren Melle - Neue Mitte Nord 4.451.653,54 EUR
- Erhaltene Anzahlungen für Ausgleichsflächen (für Grunderwerb und Flächenherstellung) 770.110,53 EUR
- Kostenbeteiligung Erschließungsträger für SW-Pumpwerk Eicken-Bruche 85.800,00 EUR
- Zuweisung vom LKOS aus dem Fonds „bezahlbarer Wohnraum“ 75.000,00 EUR

- Erhaltene Beiträge für Retentionsraumverlust	17.417,10 EUR
- Schadenersatz Wartehalle Sunderkamp in Wellingholzhausen	8.729,84 EUR
- Spenden für Mobiliaranschaffung im Bürgerpark Wellingholzhausen	6.580,00 EUR
- Ablösebeiträge für Einstellplätze	5.400,00 EUR
- Zuwendung für die Küche in der Alten Sägemühle in Oldendorf	5.000,00 EUR
- Ablösebeiträge für noch zu errichtende Spielplätze	4.000,00 EUR
<b>Summe erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten zum 31.12.2021</b>	<b>5.429.691,01 EUR</b>

**1.4.6 Sonstige Sonderposten 79.576,99 EUR**

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
86.154,28	6.799,23	0,00	0,00	-13.376,52	79.576,99

Die hier ausgewiesenen Sonderposten werden nicht aufgelöst und stellen lediglich Gegenpositionen für vereinnahmte liquide Mittel dar:

- Sozialfonds „Meller helfen Meller“	16.801,87 EUR	(Vorjahr: 17.476,87 EUR)
- Mittagsverpflegungskonten der Schulen	40.760,62 EUR	(Vorjahr: 48.642,43 EUR)
- Sonstige Bankkonten	22.014,50 EUR	(Vorjahr: 20.034,98 EUR)

**2. Schulden 40.852.945,42 EUR**  
(31.12.2020: 44.114.691,10 EUR)

**2.1 Geldschulden 30.491.009,76 EUR**  
(31.12.2020: 33.961.604,21 EUR)

Zum Bilanzstichtag sind die lang- und kurzfristigen Kreditverbindlichkeiten anzugeben:

- Kreditverbindlichkeiten für Investitionen	30.491.009,76 EUR	(Vorjahr: 33.961.604,216 EUR)
- Liquiditätskredite	0,00 EUR	(Vorjahr: 0,00 EUR)

In 2021 erfolgten keine neuen Kreditaufnahmen für Investitionen. An Tilgungsleistungen für Investitionskredite wurden insgesamt 3.471 TEUR getätigt. Liquiditätskredite wurden in 2021 nicht in Anspruch genommen.

**2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.217.446,98 EUR**  
(31.12.2020: 4.583.559,56 EUR)

Die zum Bilanzstichtag angeordneten, aber noch nicht bezahlten kreditorischen Geschäftsvorfälle (Eingangsrechnungen) aus Lieferungen und Leistungen sind unter dieser Bilanzposition auszuweisen.

**2.4 Transferverbindlichkeiten 768.578,74 EUR**  
(31.12.2020: 970.451,73 EUR)

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, aus allgemeinen Umlagen und aus sonstigen Transferaufwendungen sind hier zu passivieren (vgl. Pos. Aktiva 3.7).

**2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 5.375.909,94 EUR**  
(31.12.2020: 4.599.075,60 EUR)

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich aus folgenden Verbindlichkeitspositionen zusammen:

- Durchlaufende Posten:	
- abzuführende Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2021	220.604,84 EUR
- sonstige durchlaufende Posten	293.760,86 EUR
- Abzuführende Gewerbesteuerumlage:	812.512,00 EUR
- Empfangene Anzahlungen:	
- Erhaltene Abschläge für Kanalgebühren (vgl. Pos. Aktiva 3.6)	3.453.721,03 EUR
- Erhaltene Anzahlungen für die Schulmittagsverpflegung	1.470,00 EUR
- Periodenabgrenzung:	
- Verbindlichkeiten u. a. aus der Energieverbrauchsabgrenzung	516.953,01 EUR
- Ausweis von kreditorischen Debitoren	76.888,20 EUR
-	

**3. Rückstellungen 43.528.917,35 EUR**  
(31.12.2020: 42.566.724,33 EUR)

**3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen 34.806.535,00 EUR**  
(31.12.2020: 32.751.281,00 EUR)

Durch die Bildung von Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche periodengerecht abgebildet. Dazu gehören die Ansprüche aus bestehenden Pensionen sowie sämtliche Pensionsanwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche von Personen nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst. Diese Ansprüche bestehen - unabhängig von der Zwischenschaltung einer Versorgungskasse - unmittelbar gegen die Stadt Melle:

- Pensionsrückstellungen	29.928.232,00 EUR (Vorjahr: 28.246.017,00 EUR)
- Beihilferückstellungen	4.878.303,00 EUR (Vorjahr: 4.505.264,00 EUR)

**3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen 1.742.500,00 EUR**  
(31.12.2020: 1.625.800,00 EUR)

Diese weiteren Personalrückstellungen dienen der periodengerechten Abbildung von erworbenen Ansprüchen bzw. zukünftigen Verpflichtungen:

- Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	772.600,00 EUR
- Rückstellungen für geleistete Überstunden	800.900,00 EUR
- Rückstellungen für Altersteilzeit	169.000,00 EUR

**3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 2.600.798,32 EUR**  
(31.12.2020: 4.070.273,56 EUR)

Für die in einem Haushaltsjahr unterlassenen Instandhaltungen müssen Rückstellungen gebildet werden, die in den folgenden drei Haushaltsjahren nachzuholen bzw. umzusetzen sind. Zum 31.12.2021 werden folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ausgewiesen:

- Sanierung städtischer Baumbestand	1.526.026,57 EUR
- Sanierung div. Sporthallen	321.300,00 EUR
- Sanierung div Kindertageseinrichtungen	148.795,66 EUR
- Sanierung div. Schulgebäude	104.600,00 EUR
- Sanierungen im Sportbereich	77.800,00 EUR
- Behebung Straßenschäden	66.872,95 EUR
- Sanierung div. Feuerwehrhäuser	65.000,00 EUR
- Sanierung Friedhofskapelle Melle-Mitte	59.000,00 EUR

- Sanierung div. Verwaltungsgebäude	54.300,00 EUR
- Sanierungen im Abwasserbereich	41.500,00 EUR
- Sanierung div. Feuerlöschteiche	34.500,00 EUR
- Sanierung Ampelanlagen	29.500,00 EUR
- Sanierung div. Dorfgemeinschaftshäuser/Veranstaltungsräume	27.003,14 EUR
- Sonstige Sanierungen	44.600,00 EUR

In 2021 wurden dieser Rückstellungsart insgesamt 845 TEUR aufwandswirksam zugeführt (Vorjahr: 3.795 TEUR).

### **3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten** **147.425,37 EUR** (31.12.2020: 147.841,87 EUR)

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wurden Rückstellungen für die Untersuchung von 14 Altlastenstandorten gebildet, für die die untere Bodenschutzbehörde des Landkreises Osnabrück, Fachdienst Umwelt, eine Bewertung deren Gefahrenpotentiale angedacht hat. In 2012 und 2018 wurden für die Untersuchung von zwei weiteren Altlastenstandorten zusätzliche Rückstellungen gebildet. In Anspruch genommen wurden die gebildeten Rückstellungen in 2021 für Untersuchungen an einem Altlastenstandort in Höhe von 0,4 TEUR.

### **3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs** **0,00 EUR** (31.12.2020: 0,00 EUR)

Eine Rückstellungsbildung wurde hier in 2021 nicht erforderlich, da zum Ende 2021 keine Neufestsetzung der Finanzausgleichsleistungen für 2021 durch den Landesbetrieb für Statistik und Kommunikationstechnologie Niedersachsen (LSKN) erfolgte, woraus gegebenenfalls Umlageverpflichtungen für die Kreisumlage hätten entstehen können.

### **3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren** **1.104.510,40 EUR** (31.12.2020: 1.088.200,40 EUR)

Weiterhin sind Rückstellungen gemäß § 45 Abs. 1 KomHKVO zu bilden für Verpflichtungen aus:

- Bürgschaften (7,5% von der Restschuld der übernommenen Bürgschaften)	1.021.400,00 EUR
- Gewährleistungen (Sanierung Forum)	14.410,40 EUR
- anhängigen Gerichtsverfahren (12 Verfahren)	68.700,00 EUR

Durch den Anstieg der Restschulden der übernommenen Bürgschaften wurden die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften in 2021 um 20 TEUR aufwandswirksam angepasst.

In den Vorjahren wurden für die festgestellten Sanierungsmaßnahmen am Forum-Gebäude in Melle-Mitte Rückstellungen für zukünftige Verlustübernahmen gebildet. Da das Jahresergebnis ab 2020 der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH positiv ausfällt, ist die anteilige Rückstellung für die Jahre 2020 und 2021 in 2020 um 8 TEUR ertragswirksam aufgelöst worden.

Zur Abdeckung des Prozesskostenrisikos für anhängige Gerichtsverfahren wurden die Rückstellungen in 2021 angepasst und im Saldo um 4 TEUR erhöht. Diese Rückstellungen sind zum 31.12.2021 für 12 Verfahren bzw. Sachthemen gebildet worden.

### **3.8 Andere Rückstellungen** **3.127.148,26 EUR** (31.12.2020: 2.883.327,50 EUR)

Bei den „Anderen Rückstellungen“ wurde in 2021 für das Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ aufgrund der fehlenden Endabrechnungen mit den Trägerschaften für die Betriebskostenzuschüsse 2021 sowie für die Abrechnung der Beitragsfreiheit der „Ü3-Kinder“ eine

aufwandswirksame Zuführung in Höhe von insgesamt 1.281 TEUR vorgenommen. Von den zum 31.12.2020 gebildeten Rückstellungen für fehlende Endabrechnungen für die Betriebskostenzuschüsse wurden in 2021 insgesamt 460 TEUR verbraucht und 233 TEUR ertragswirksam aufgelöst.

Des Weiteren wurden in 2021 für die Baumaßnahmen „Anbau Kita Wellingholzhausen“ und „Oberschule Neuenkirchen“ Rückstellungen für ausstehende Rechnungen in einer Gesamthöhe von 108 TEUR gebildet, da entsprechende Leistungen zum Bilanzstichtag schon erbracht wurden, aber die dazugehörigen Rechnungen noch fehlten. Für die Entsorgung des in 2021 angefallenen Klärschlammes wurde eine Rückstellung in Höhe von 89 TEUR in 2021 gebildet (Produkt 538-01).

#### **4. Passive Rechnungsabgrenzung**

**1.943.649,81 EUR**

(31.12.2020: 2.602.172,80 EUR)

Hier werden die bereits vor dem Bilanzstichtag erhaltenen Einzahlungen passiviert, die jedoch erst nach dem Bilanzstichtag als Ertrag ergebniswirksam werden.

Zum 31.12.2021 werden folgende erhaltene Vorauszahlungen ausgewiesen:

<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>Stand am</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Stand am</b>
<b>(in Euro):</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Pflegekostenerstattungen für Ausgleichsflächen	545.307,63	-27.742,70	3.146,46	520.711,39
Zuwendungen Flüchtlingssozialarbeit, etc.	177.919,00	-137.469,09	120.185,86	160.635,77
Personalkostenzuschuss von Vivento	143.214,20	-11.243,60	0,00	131.970,60
VZ öffentl.-rechtl. Vereinbarung Kita/Tagespflege	567.471,64	-567.471,64	0,00	0,00
Noch nicht "abgebadete" Bäderwertkarten	2.521,13	-739,73	6.739,23	8.520,63
Vorauszahlung Mieten und Pachten	30.834,09	-15.807,96	24.767,22	39.793,35
Abgrenzung Jugendpower 2000plus-Mittel	58.129,24	-58.129,24	102.950,52	102.950,52
Steuervorauszahlungen (Gewerbe, Grund-, etc.)	899.698,54	-892.127,54	773.421,90	780.992,90
Zuwendung kommunal. Integrationsmanagement	37.904,56	-37.904,56	45.777,89	45.777,89
Sonstige Einzahlungen bzw. Vorauszahlungen	139.172,77	-52.691,97	65.815,96	152.296,76
<b>Summe passiver Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2.602.172,80</b>	<b>-1.801.328,03</b>	<b>1.142.805,04</b>	<b>1.943.649,81</b>

## D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Anliegend wird die Zusammensetzung der einzelnen Positionen aus der Ergebnisrechnung in tabellarischer Form aufgelistet.

Auf der **Ertragsseite** setzen sich die einzelnen Positionen wie folgt zusammen:

<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Gewerbesteuer	31.428.851,72	27.783.590,55	<b>32.015.745,00</b>	15,23%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.164.403,00	19.999.521,00	<b>21.987.790,00</b>	9,94%
Grundsteuer B	6.125.505,27	6.203.657,10	<b>6.322.721,41</b>	1,92%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.378.935,00	4.816.978,00	<b>4.949.148,00</b>	2,74%
Sonstige Steuererträge	1.368.060,58	1.198.335,83	<b>1.203.089,08</b>	0,40%
<b>Summe Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>64.465.755,57</b>	<b>60.002.082,48</b>	<b>66.478.493,49</b>	<b>10,79%</b>
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Schlüsselzuweisungen vom Land	9.418.848,00	8.188.024,00	<b>9.308.104,00</b>	13,68%
Finanzausgleichsleistungen vom Land	1.370.600,00	10.446.086,00	<b>1.459.632,00</b>	-86,03%
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	247.127,73	264.252,32	<b>261.882,76</b>	-0,90%
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis	4.629.943,61	4.814.704,66	<b>6.706.779,67</b>	39,30%
Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	160.867,66	186.166,14	<b>68.443,87</b>	-63,24%
<b>Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>15.827.387,00</b>	<b>23.899.233,12</b>	<b>17.804.842,30</b>	<b>-25,50%</b>
<b>Auflösungserträge aus Sonderposten</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Auflösung Sonderposten für Beiträge	1.213.657,78	1.179.330,23	<b>1.114.913,03</b>	-5,46%
Auflösung Sonderposten vom Land	1.322.788,11	1.312.436,56	<b>1.276.037,92</b>	-2,77%
Auflösung Sonderposten vom Landkreis	214.146,41	217.063,64	<b>214.665,06</b>	-1,11%
Auflösung übrige Sonderposten	443.776,89	446.785,83	<b>446.389,20</b>	-0,09%
Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	344.952,14	255.544,58	<b>57.902,08</b>	-77,34%
Auflösung Sonderposten Mittagsverpflegung	2.569,28	1.915,25	<b>11.201,52</b>	484,86%
<b>Summe Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>3.541.890,61</b>	<b>3.413.076,09</b>	<b>3.121.108,81</b>	<b>-8,55%</b>
<b>Sonstige Transfererträge</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Abrechnung Tagespflege mit Landkreis Osnabrück	387.545,47	229.050,54	<b>417.963,35</b>	82,48%
Kostenbeiträgen Tagespflege von den Eltern	134.509,90	112.711,37	<b>138.899,55</b>	23,23%
Rückforderung gewährter Hilfen Wohngeld	12.962,00	12.394,00	<b>21.388,00</b>	72,57%
<b>Summe sonstige Transfererträge</b>	<b>535.017,37</b>	<b>354.155,91</b>	<b>578.250,90</b>	<b>63,28%</b>

<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Verwaltungsgebühren Bauaufsicht	700.653,44	741.440,21	<b>664.052,32</b>	-10,44%
Verwaltungsgebühren Kfz-Angelegenheiten	595.452,40	546.946,30	<b>469.716,66</b>	-14,12%
Verwaltungsgebühren Einwohnerangelegenheiten	287.472,15	217.320,94	<b>277.079,98</b>	27,50%
Übrige Verwaltungsgebühren	250.570,91	232.880,87	<b>258.435,57</b>	10,97%
Benutzungsgebühren Abwasserbeseitigung	5.153.451,60	5.589.325,71	<b>6.099.934,54</b>	9,14%
Benutzungsgebühren Bäder	521.079,23	188.235,25	<b>210.969,62</b>	12,08%
Benutzungsgebühren Friedhof	284.686,75	349.822,57	<b>347.037,50</b>	-0,80%
Übrige Benutzungsgebühren	246.221,60	229.355,38	<b>203.377,66</b>	-11,33%
<b>Summe öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>8.039.588,08</b>	<b>8.095.327,23</b>	<b>8.530.603,85</b>	<b>5,38%</b>
<b>Privatrechtliche Entgelte</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Mieten und Pachten	757.986,69	760.752,74	<b>831.900,10</b>	9,35%
Erträge aus Verkauf	39.708,49	30.016,69	<b>36.630,72</b>	22,03%
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	301.864,67	187.080,63	<b>167.953,37</b>	-10,22%
<b>Summe privatrechtliche Entgelte</b>	<b>1.099.559,85</b>	<b>977.850,06</b>	<b>1.036.484,19</b>	<b>6,00%</b>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Erstattungen Wohngeld vom Land	575.404,83	790.068,26	<b>751.719,21</b>	-4,85%
Erstattungen SGB II vom Landkreis	76.793,71	67.498,83	<b>80.666,94</b>	19,51%
Erstattungen UVG-Leistungen vom Landkreis	118.376,13	120.268,73	<b>139.376,55</b>	15,89%
Übrige Erstattungen von Landkreis	218.797,41	129.218,63	<b>191.327,03</b>	48,06%
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, etc.	264.391,24	235.073,29	<b>214.205,81</b>	-8,88%
Übrige sonstige Erstattungen	204.160,55	247.292,77	<b>316.233,35</b>	27,88%
<b>Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.457.923,87</b>	<b>1.589.420,51</b>	<b>1.693.528,89</b>	<b>6,55%</b>
<b>Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Verzinsung von Festgeldanlagen	3,58	2,53	<b>2,53</b>	0,00%
Verzinsung von Steuernachforderungen	199.540,50	220.106,00	<b>323.293,00</b>	46,88%
Übrige Zins- und Finanzerträge	8.971,56	10.352,45	<b>1.984,29</b>	-80,83%
<b>Summe Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>	<b>208.515,64</b>	<b>230.460,98</b>	<b>325.279,82</b>	<b>41,14%</b>

Die **aktivierten Eigenleistungen** in Höhe von 43.078,30 EUR resultieren insbesondere aus den in Anspruch genommenen Leistungen von dem Produkt „521-01 Bauordnung, Bauverwaltung“ für aktivierungspflichtige Baumaßnahmen (Vorjahr: 39.934,81 EUR).

<b>Sonstige ordentliche Erträge</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Konzessionsabgaben	1.901.235,05	1.735.756,92	<b>1.770.078,77</b>	1,98%
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	855.751,81	1.189.160,63	<b>1.950.328,80</b>	64,01%
Säumniszuschläge und ähnliches	191.206,25	123.934,69	<b>173.381,16</b>	39,90%
Bußgelder	114.730,31	76.890,28	<b>68.650,75</b>	-10,72%
Avalprovisionen	0,00	68.455,75	<b>66.271,55</b>	-3,19%
Stundungs- und Aussetzungszinsen	11.209,85	15.365,36	<b>3.555,02</b>	-76,86%
Übrige ordentliche Erträge	37.162,48	27.181,00	<b>98.942,17</b>	264,01%
<b>Summe sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>3.111.295,75</b>	<b>3.236.744,63</b>	<b>4.131.208,22</b>	<b>27,63%</b>

Die **Aufwandsseite** stellt sich wie folgt dar:

<b>Aufwendungen für aktives Personal</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Dienstaufwendungen	14.134.401,28	14.991.205,05	<b>15.201.298,84</b>	1,40%
Beiträge zur Versorgungskasse	2.134.079,65	2.140.265,36	<b>2.190.565,23</b>	2,35%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.480.239,86	2.644.530,85	<b>2.780.541,61</b>	5,14%
Beihilfen	138.905,85	94.177,94	<b>125.943,04</b>	33,73%
Zuführung zu den Personalrückstellungen	1.973.429,00	2.202.488,00	<b>2.127.825,00</b>	-3,39%
<b>Summe Aufwendungen für aktives Personal</b>	<b>20.861.055,64</b>	<b>22.072.667,20</b>	<b>22.426.173,72</b>	<b>1,60%</b>

<b>Aufwendungen für Versorgung</b> (für passive Beschäftigte im Ruhestand, in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Beihilfen	231.944,57	206.619,46	<b>262.162,31</b>	26,88%
Zuführung zu den Personalrückstellungen	161.455,00	224.216,00	<b>864.497,00</b>	285,56%
<b>Summe Aufwendungen für Versorgung</b>	<b>393.399,57</b>	<b>430.835,46</b>	<b>1.126.659,31</b>	<b>161,51%</b>

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.267.203,06	2.232.434,20	<b>2.007.392,29</b>	-10,08%
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	1.991.568,90	5.166.275,09	<b>2.506.354,74</b>	-51,49%
Aufwendungen für Sicher und Sauber	12.017,77	12.376,82	<b>16.716,52</b>	35,06%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	250.312,63	244.120,80	<b>265.638,05</b>	8,81%
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	206.625,95	214.673,60	<b>230.977,69</b>	7,59%
Mieten und Pachten	845.237,68	851.683,92	<b>813.611,12</b>	-4,47%
Leasing	52.946,78	54.704,66	<b>56.993,39</b>	4,18%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Strom-	1.459.419,46	1.525.585,18	<b>1.537.397,58</b>	0,77%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Gas-	323.265,14	378.466,09	<b>416.294,69</b>	10,00%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Heizöl-	20.946,83	15.997,94	<b>20.629,06</b>	28,95%
<b>Zwischensumme</b>	<b>7.429.544,20</b>	<b>10.696.318,30</b>	<b>7.872.005,13</b>	<b>-26,40%</b>

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
(in Euro):	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
<b>Übertrag</b>	<b>7.429.544,20</b>	<b>10.696.318,30</b>	<b>7.872.005,13</b>	<b>-26,40%</b>
Bewirtschaftung der Grundstücke -Wasser-	142.777,85	117.560,71	<b>125.264,08</b>	6,55%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Reinigung-	1.058.280,28	1.202.782,21	<b>1.124.792,26</b>	-6,48%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Versicherung-	220.403,43	223.840,02	<b>242.191,68</b>	8,20%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Öffentl. Abgaben-	324,52	0,00	<b>0,00</b>	
Bewirtschaftung der Grundstücke -Müll, Abfall-	94.091,69	95.294,49	<b>100.920,73</b>	5,90%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Wärme-	363.345,56	300.502,68	<b>352.150,18</b>	17,19%
Bewirtschaftung der Grundstücke -Sonstiges-	68.840,07	77.575,07	<b>86.630,49</b>	11,67%
Haltung von Fahrzeugen -Unterhaltung-	170.194,97	141.770,10	<b>162.938,13</b>	14,93%
Haltung von Fahrzeugen -Kraftstoffe-	101.665,42	86.594,19	<b>125.582,50</b>	45,02%
Haltung von Fahrzeugen -Steuern/Versicherungen-	63.203,49	66.556,06	<b>67.237,27</b>	1,02%
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	207.810,89	169.574,93	<b>187.704,92</b>	10,69%
Dienst- und Schutzkleidung	29.480,39	40.000,75	<b>31.893,47</b>	-20,27%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.410.853,82	1.203.696,98	<b>1.140.329,08</b>	-5,26%
Aufwendungen für Pflege der örtlichen Gemeinschaft	54.285,69	43.616,13	<b>39.866,85</b>	-8,60%
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.958.541,66	2.596.181,68	<b>2.964.392,58</b>	14,18%
<b>Summe Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>14.373.643,93</b>	<b>17.061.864,30</b>	<b>14.623.899,35</b>	<b>-14,29%</b>

<b>Abschreibungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	732.509,64	714.312,87	<b>772.128,71</b>	8,09%
Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	6.598.021,06	6.838.998,31	<b>7.068.555,54</b>	3,36%
Abschreibungen auf Sammelposten	170.251,47	129.228,29	<b>52.017,93</b>	-59,75%
Wertberichtigung wegen Uneinbringl. von Forderungen	645.499,87	474.075,13	<b>325.369,99</b>	-31,37%
Abschreibungen auf Finanzvermögen	521.349,68	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>8.667.631,72</b>	<b>8.156.614,60</b>	<b>8.218.072,17</b>	<b>0,75%</b>

<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Zinsaufwendungen für Investitionskredite	273.074,67	255.060,03	<b>231.201,76</b>	-9,35%
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	1.145,83	<b>0,00</b>	-100,00%
Verzinsung von Steuernachzahlungen	215.224,00	177.228,00	<b>92.281,00</b>	-47,93%
Sonstiger Aufwand des Geldverkehrs	20.292,31	26.909,31	<b>0,00</b>	-100,00%
<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>508.590,98</b>	<b>460.343,17</b>	<b>323.482,76</b>	<b>-29,73%</b>

<b>Transferaufwendungen</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Kreisumlage	26.394.980,00	28.167.359,00	<b>28.376.653,00</b>	0,74%
Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen	10.695.806,70	11.604.850,97	<b>13.161.401,39</b>	13,41%
Gewerbesteuerumlage	5.188.159,00	2.544.065,00	<b>2.578.438,00</b>	1,35%
Lasten- und Mietzuschuss nach dem Wohngeldgesetz	588.366,83	802.462,26	<b>773.107,21</b>	-3,66%
Zuschüsse Tagespflege	809.085,80	825.136,88	<b>825.338,29</b>	0,02%
Umlagen an Wasser- /Bodenunterhaltungsverbände	481.093,80	480.913,08	<b>504.200,74</b>	4,84%
Zuschuss Verlustübernahme Solbad Melle GmbH	170.596,30	0,00	<b>0,00</b>	
Entschuldungsumlage an das Land Niedersachsen	106.800,00	107.696,00	<b>106.144,00</b>	-1,44%
Übrige Zuschüsse und Umlagen	1.061.711,90	1.047.412,63	<b>1.130.136,00</b>	7,90%
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>45.496.600,33</b>	<b>45.579.895,82</b>	<b>47.455.418,63</b>	<b>4,11%</b>

<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	132.264,97	133.658,80	<b>230.766,35</b>	72,65%
Personalaufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	414.340,15	321.974,33	<b>469.415,12</b>	45,79%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	381.830,27	382.215,60	<b>401.820,78</b>	5,13%
Geschäftsaufwendungen -Bürobedarf-	86.777,42	91.610,77	<b>97.619,36</b>	6,56%
Geschäftsaufwendungen -Bücher u. Zeitschriften-	57.314,12	62.833,98	<b>65.539,71</b>	4,31%
Geschäftsaufwendungen -Portogebühren-	122.496,36	76.354,86	<b>158.838,96</b>	108,03%
Geschäftsaufwendungen -Fernmeldegebühren-	148.373,39	180.374,07	<b>209.452,82</b>	16,12%
Geschäftsaufwendungen -Öffentl. Bekanntmachungen-	18.884,90	28.624,31	<b>45.261,27</b>	58,12%
Geschäftsaufwendungen -Dienstreisen-	63.000,89	50.666,24	<b>48.179,92</b>	-4,91%
Geschäftsaufwendungen -Gerichts/ähnliche Kosten-	96.854,42	58.430,79	<b>82.475,36</b>	41,15%
Geschäftsaufwendungen -Bankgebühren-	0,00	0,00	<b>83.846,22</b>	
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	417.700,40	404.149,72	<b>396.587,97</b>	-1,87%
Erstattungen an den Landkreis	397.130,29	455.635,63	<b>421.094,35</b>	-7,58%
Zuführung Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	919.300,00	<b>20.300,00</b>	-97,79%
Sonstige Erstattungen	16.008,16	19.431,49	<b>12.450,00</b>	-35,93%
Abführ. Gebührenüberschuss an Ausgleichsrücklage	806,88	912,98	<b>161,25</b>	-82,34%
Abführ. Überschuss an Sonderposten Mittagsverpflegung	3.144,69	2.036,60	<b>3.319,71</b>	63,00%
<b>Summe sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.356.927,31</b>	<b>3.188.210,17</b>	<b>2.747.129,15</b>	<b>-13,83%</b>

Das **außerordentliche Ergebnis** setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

<b>Außerordentliche Erträge</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Zuschreibung Buchwerte	9.077,30	1.139,41	<b>0,00</b>	-100,00%
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	22.500,00	3.800,00	<b>0,00</b>	-100,00%
Auflösung Verbindlichkeit für Schulsachkosten	0,00	226.133,90	<b>0,00</b>	-100,00%
Ertrag aus Veräußerung von Grund und Boden	0,00	183.493,93	<b>454.056,94</b>	147,45%
Ertrag aus Veräußerung sonst. Sachanlagevermögen	50.416,78	11.906,26	<b>5.810,00</b>	-51,20%
Periodenfremder Ertrag aus Erstattung NVK-Umlage	0,00	0,00	<b>10.546,64</b>	
Altforderungen Ausleihgebühren Stadtbibliothek	0,00	0,00	<b>5.928,60</b>	
Sonstige periodenfremde/außergewöhnliche Erträge	29.509,50	9.485,63	<b>1.572,59</b>	-83,42%
<b>Summe außerordentliche Erträge</b>	<b>111.503,58</b>	<b>435.959,13</b>	<b>477.914,77</b>	<b>9,62%</b>

<b>Außerordentliche Aufwendungen</b> (in Euro):	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Sonder-Abschreibungen auf Flächenerwerbe	127.843,16	299.248,05	<b>12.595,36</b>	-95,79%
Sonstige Sonder-Abschr. auf Vermögensgegenstände	0,00	8.498,95	<b>30.607,45</b>	260,13%
Aufwand aus sonst. Verm.-Übertragungen/-abgängen	4.183,04	32.673,70	<b>7.126,09</b>	-78,19%
Periodenfremder Aufwand Umlage FW-Unfallkasse	0,00	0,00	<b>65.223,20</b>	
Sonstige periodenfr. /außergewöhl. Aufwendungen	0,00	1.749,50	<b>443,43</b>	-74,65%
<b>Summe außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>132.026,20</b>	<b>342.170,20</b>	<b>115.995,53</b>	<b>-66,10%</b>

## VI. Anlagen zum Anhang

### A. Anlagenübersicht

### B. Forderungsübersicht

### C. Schuldenübersicht

### D. Rückstellungsübersicht

### E. Nebenrechnung für leitungsggebundene Einrichtungen

### F. Ermächtigungsübertragungen

## A. Anlagenübersicht (gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO)

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				
	Stand am 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand am 31.12.2021
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>26.008.187,90</b>	<b>735.828,99</b>	<b>0,00</b>	<b>72.168,36</b>	<b>26.816.185,25</b>
1.2 Lizenzen	1.687.254,98	80.345,81	0,00	0,00	1.767.600,79
1.3 Ähnliche Rechte	332.763,95	120,07	0,00	0,00	332.884,02
1.4 Geleistete Investitionszuw./-zuschüsse	22.258.685,88	522.975,61	0,00	274.168,36	23.055.829,85
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.729.483,09	132.387,50	0,00	-202.000,00	1.659.870,59
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	<b>355.088.458,03</b>	<b>11.937.082,90</b>	<b>1.444.342,32</b>	<b>-72.168,36</b>	<b>365.509.030,25</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke	6.906.981,41	24.115,93	18.034,25	0,00	6.913.063,09
2.2 Bebaute Grundstück	104.745.924,93	2.644.708,53	0,00	3.114.336,92	110.504.970,38
2.3 Infrastrukturvermögen	202.859.462,58	2.843.688,98	8.189,52	1.594.890,78	207.289.852,82
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	875.496,32	0,00	0,00	0,00	875.496,32
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	237.473,36	0,00	0,00	0,00	237.473,36
2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	14.838.861,31	470.243,72	1.120.264,37	105.180,52	14.294.021,18
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.949.111,67	1.169.351,61	19.862,72	-6.508,04	14.092.092,52
2.9 Geleistete Anzahl., Anlagen im Bau	11.675.146,45	4.784.974,13	277.991,46	-4.880.068,54	11.302.060,58
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>	<b>10.571.304,62</b>	<b>0,00</b>	<b>33.732,46</b>	<b>0,00</b>	<b>10.537.572,16</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.864.705,67	0,00	0,00	0,00	5.864.705,67
3.2 Beteiligungen	10.526,00	0,00	0,00	0,00	10.526,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00
3.4 Ausleihungen	1.196.016,49	0,00	33.732,46	0,00	1.162.284,03
3.5 Wertpapiere	56,46	0,00	0,00	0,00	56,46
<b>insgesamt:</b>	<b>391.667.950,55</b>	<b>12.672.911,89</b>	<b>1.478.074,78</b>	<b>0,00</b>	<b>402.862.787,66</b>

Entwicklung der Abschreibungen				Buchwerte		
Stand am	Abschreibungen	Auflösungen	Umbuchungen	Stand am	am	am
31.12.2020	im HH-Jahr	im HH-Jahr	im HH-Jahr	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
7	8	9	10	11	12	12
<b>13.347.119,68</b>	<b>772.128,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.119.248,39</b>	<b>12.696.936,86</b>	<b>12.661.068,22</b>
1.402.575,33	127.674,96	0,00	0,00	1.530.250,29	237.350,50	284.679,65
148.648,08	13.168,94	0,00	0,00	161.817,02	171.067,00	184.115,87
11.318.586,62	583.227,69	0,00	0,00	11.901.814,31	11.154.015,54	10.940.099,26
477.309,65	48.057,12	0,00	0,00	525.366,77	1.134.503,82	1.252.173,44
<b>162.829.561,14</b>	<b>7.163.776,28</b>	<b>1.131.941,52</b>	<b>0,00</b>	<b>168.861.395,90</b>	<b>196.647.634,35</b>	<b>192.258.896,89</b>
34.996,08	0,00	0,00	0,00	34.996,08	6.878.067,01	6.871.985,33
37.126.153,36	1.649.975,03	0,00	2.990,86	38.779.119,25	71.725.851,13	67.619.771,57
106.300.472,83	3.966.216,10	6.440,52	0,00	110.260.248,41	97.029.604,41	96.558.989,75
393.632,49	15.080,19	0,00	0,00	408.712,68	466.783,64	481.863,83
52.344,50	5.194,86	0,00	0,00	57.539,36	179.934,00	185.128,86
11.774.652,53	472.915,27	1.105.638,28	0,00	11.141.929,52	3.152.091,66	3.064.208,78
7.147.077,89	1.054.394,83	19.862,72	-2.990,86	8.178.619,14	5.913.473,38	5.802.033,78
231,46	0,00	0,00	0,00	231,46	11.301.829,12	11.674.914,99
<b>2.349.271,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.349.271,86</b>	<b>8.188.300,30</b>	<b>8.222.032,76</b>
2.348.254,66	0,00	0,00	0,00	2.348.254,66	3.516.451,01	3.516.451,01
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.526,00	10.526,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
960,74	0,00	0,00	0,00	960,74	1.161.323,29	1.195.055,75
56,46	0,00	0,00	0,00	56,46	0,00	0,00
<b>178.525.952,68</b>	<b>7.935.904,99</b>	<b>1.131.941,52</b>	<b>0,00</b>	<b>185.329.916,15</b>	<b>217.532.871,51</b>	<b>213.141.997,87</b>

## B. Forderungsübersicht (gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO, in Euro)

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2020	Mehr (+)/ weniger(-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>13.426.121,47</b>	<b>12.922.925,68</b>	<b>3.755,28</b>	<b>499.440,51</b>	<b>7.888.999,36</b>	<b>5.537.122,11</b>
- aus Dienstleistungen	4.806.780,86	4.330.657,35	0,00	476.123,51	4.262.601,39	544.179,47
- aus kommunalen Steuern und übrige Forderungen	8.619.340,61	8.592.268,33	3.755,28	23.317,00	3.626.397,97	4.992.942,64
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>159.993,62</b>	<b>159.628,62</b>	<b>365,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.579,22</b>	<b>-13.585,60</b>
<b>3. Sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	<b>824.231,22</b>	<b>822.617,69</b>	<b>1.613,53</b>	<b>0,00</b>	<b>722.784,81</b>	<b>101.446,41</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>14.410.346,31</b>	<b>13.905.171,99</b>	<b>5.733,81</b>	<b>499.440,51</b>	<b>8.785.363,39</b>	<b>5.624.982,92</b>

## C. Schuldenübersicht (gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO, in Euro)

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2020	Mehr (+)/ weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
<b>1. Geldschulden</b>	<b>30.491.009,76</b>	<b>2.927.766,76</b>	<b>10.427.917,45</b>	<b>17.135.325,55</b>	<b>33.961.604,21</b>	<b>-3.470.594,45</b>
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.491.009,76	2.927.766,76	10.427.917,45	17.135.325,55	33.961.604,21	-3.470.594,45
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>4.217.446,98</b>	<b>4.138.172,32</b>	<b>79.274,66</b>	<b>0,00</b>	<b>4.583.559,56</b>	<b>-366.112,58</b>
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	<b>768.578,74</b>	<b>768.578,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>970.451,73</b>	<b>-201.872,99</b>
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>5.375.909,94</b>	<b>5.375.909,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.599.075,60</b>	<b>776.834,34</b>
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>40.852.945,42</b>	<b>13.210.427,76</b>	<b>10.507.192,11</b>	<b>17.135.325,55</b>	<b>44.114.691,10</b>	<b>-3.261.745,68</b>

**D. Rückstellungsübersicht (gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO, in Euro)**

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2021	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2020	Mehr (+)/ weniger (-)
<b>1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>34.806.535,00</b>	<b>2.828.922,00</b>	<b>-39.105,99</b>	<b>-734.562,01</b>	<b>32.751.281,00</b>	<b>2.055.254,00</b>
1.1 Pensionsrückstellungen	29.928.232,00	2.378.348,00	0,00	-696.133,00	28.246.017,00	1.682.215,00
1.2 Beihilferückstellungen	4.878.303,00	450.574,00	-39.105,99	-38.429,01	4.505.264,00	373.039,00
<b>2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen</b>	<b>1.742.500,00</b>	<b>163.400,00</b>	<b>-46.603,51</b>	<b>-96,49</b>	<b>1.625.800,00</b>	<b>116.700,00</b>
<b>3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>2.600.798,32</b>	<b>845.400,00</b>	<b>-1.362.808,42</b>	<b>-952.066,82</b>	<b>4.070.273,56</b>	<b>-1.469.475,24</b>
<b>4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>147.425,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-416,50</b>	<b>0,00</b>	<b>147.841,87</b>	<b>-416,50</b>
<b>6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>	<b>1.104.510,40</b>	<b>50.964,33</b>	<b>-23.237,53</b>	<b>-11.416,80</b>	<b>1.088.200,40</b>	<b>16.310,00</b>
<b>8. Andere Rückstellungen</b>	<b>3.127.148,26</b>	<b>1.510.143,76</b>	<b>-1.014.136,32</b>	<b>-252.186,68</b>	<b>2.883.327,50</b>	<b>243.820,76</b>
<b>Rückstellungen insgesamt</b>	<b>43.528.917,35</b>	<b>5.398.830,09</b>	<b>-2.486.308,27</b>	<b>-1.950.328,80</b>	<b>42.566.724,33</b>	<b>962.193,02</b>

## E. Nebenrechnung für leitungsgebundene Einrichtungen (gem. § 58 KomHKVO)

Leitungsgebundene Einrichtung: Gebührenhaushalt Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“

Nebenrechnung dient der bzw. dem:

- Transparenz über die Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten gedeckten Abschreibungen (Nachweis über die zweckentsprechende Verwendung)
- Nachweis über den Finanzbedarf (Investitionen und Verlustabdeckung) und die Finanzmittel (Eigen- und Fremdkapital)
- Nachweis über die Zusammensetzung des Eigenkapitals (Zuschüsse, Beiträge und Gewinnrücklage – ohne Auflösung der Sonderposten)

### Rücklagenbestimmung der beitragsfinanzierten Abschreibungen zum 31.12. (in Euro):

HH-Jahr	AfA lt. BER	KDG	AfA aus speziellen Entgelten	beitrags-finanz. Anteil	beitrags-finanzierte Anteil	Veränderung Anschaffungs-werte	Rücklagenbestand (Periode)
2016	1.930.585,56	106,32%	2.052.598,57	56,88%	1.167.432,15	1.965.001,36	-797.569,21
2017	1.924.111,69	105,88%	2.037.175,14	59,75%	1.217.308,88	1.405.675,16	-188.366,28
2018	1.930.429,82	99,38%	1.918.388,10	60,81%	1.166.616,53	1.005.511,26	161.105,27
2019	1.954.115,02	94,44%	1.845.555,06	62,46%	1.152.648,94	2.620.221,55	-1.467.572,61
2020	1.983.205,39	96,12%	1.906.316,84	61,34%	1.169.391,67	3.004.577,30	-1.835.185,63
2021	2.141.557,57	99,16%	2.123.641,23	59,44%	1.262.227,49	3.110.170,04	-1.847.942,55

### Verwendungsnachweis der Abschreibungen, Zuschüsse und Beiträge (in Euro):

HH-JAHR 2020	
Vermögenszugänge	3.353.006,18
Veränderungen der im Bau befindlichen Anlagen	-348.428,88
<b>Finanzbedarf HJ 2020</b>	<b>3.004.577,30</b>
Abschreibungen	1.983.205,39
Sopo Beiträge	288.095,50
Sopo Zuwendungen	0,00
Veränderungen Sopo erhaltene Anzahlungen	0,00
Veränd. Überschussrücklage	-258.023,46
Veränd. Gebührenunterdeckung	2.478,88
<b>Finanzmittel HJ 2020</b>	<b>2.015.756,31</b>
<b>Zusätzlicher Finanzierungsbedarf bzw. Erhöhung der Verbindlichkeiten</b>	<b>-988.820,99</b>

HH-JAHR 2021	
Vermögenszugänge	3.880.698,56
Veränderungen der im Bau befindlichen Anlagen	-770.528,52
<b>Finanzbedarf HJ 2021</b>	<b>3.110.170,04</b>
Abschreibungen	2.141.557,57
Sopo Beiträge	61.468,21
Sopo Zuwendungen	0,00
Veränderungen Sopo erhaltene Anzahlungen	0,00
Veränd. Überschussrücklage	-56.854,52
Veränd. Gebührenunterdeckung	-1.047,56
<b>Finanzmittel HJ 2021</b>	<b>2.145.123,70</b>
<b>Zusätzlicher Finanzierungsbedarf bzw. Erhöhung der Verbindlichkeiten</b>	<b>-965.046,34</b>

**Aktiva-/Passiva-Aufstellung:**

<b>Aktiva</b>		<b>zum 31.12.2020</b>		<b>Passiva</b>	
Anlagevermögen	51.007.545,27 €	Überschussrücklage	476.334,70 €		
Im Bau befindliche Anlagen	1.679.519,40 €	Sopo Beiträge	31.289.551,29 €		
Forderung Geb.-Unterdeckung	1.006,84 €	Sopo Inv.-Zuwendungen	14.584.329,32 €		
		Sopo erhaltene Anzahlungen	85.800,00 €		
		Rücklage für Investitionen	0,00 €		
		Verbindlichkeiten	6.252.056,20 €		
<b>Summe Aktiva</b>	<b>52.688.071,51 €</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>52.688.071,51 €</b>		

<b>Aktiva</b>		<b>zum 31.12.2021</b>		<b>Passiva</b>	
Anlagevermögen	52.746.686,26 €	Überschussrücklage	419.480,18 €		
Im Bau befindliche Anlagen	908.990,88 €	Sopo Beiträge	31.351.019,50 €		
Forderung Geb.-Unterdeckung	2.054,40 €	Sopo Inv.-Zuwendungen	14.584.329,32 €		
		Sopo erhaltene Anzahlungen	85.800,00 €		
		Rücklage für Investitionen	0,00 €		
		Verbindlichkeiten	7.217.102,54 €		
<b>Summe Aktiva</b>	<b>53.657.731,54 €</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>53.657.731,54 €</b>		

**Entwicklung der Verbindlichkeiten:**

<b>Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2020</b>	<b>6.252.056,20 €</b>
<b>HJ 2021</b>	<b>965.046,34 €</b>
<b>Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2021</b>	<b>7.217.102,54 €</b>

## F. Ermächtigungsübertragungen nach 2022

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen:

### Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt wurden folgende Ermächtigungsübertragungen vorgenommen:

Invest.-Nr.	Bezeichnung	Produkt/ Projekt	Betrag	Begründung
	Grundschulen	211-01	4.500 EUR	Übertragene Budgetierungsmittel im Rahmen der Schulbudgetrichtlinie
	Oberschulen	216-01	9.200 EUR	Übertragene Budgetierungsmittel im Rahmen der Schulbudgetrichtlinie
	Jugendzentrum „Altes Stahlwerk“	362-01	1.300 EUR	Übertragene Budgetierungsmittel im Rahmen der Richtlinie
	Dokumentenmanagement	P10017-002	104.800 EUR	Scandienstleistungen für die Bereiche „Liegenschaften“, „Bürgeramt“ und „Umweltbüro“; Schnittstellenanbindung; Zentraler Posteingang
	Personalentwicklungsplanung	P10018-009	108.200 EUR	Geplante Maßnahmen coronabedingt auf 2022 verschoben
	Neuorganisation der Beteiligungen	P10018-012	29.200 EUR	Weitere externe Beratungsleistungen
	Umsetzung Neuregelung Umsatzsteuer	P20018-014	20.800 EUR	Weitere steuerliche Beratungsleistungen
	Umsetzung des Tourismuskonzeptes	P80018-010	64.400 EUR	Laufender Jahresvertrag Listing digitaler Daten, Anschaffung Info-Tafeln in den Ortsteilen, Image-Film, Bildung einer touristischen Marke
<b>Summe Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen</b>			<b>342.400 EUR</b>	

### Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt ergeben sich folgende Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:

#### Einzahlungen:

Invest.-Nr.	Bezeichnung	Produkt	Betrag	Begründung
I20008-002	Kreditaufnahmen	612-01	4.812.000 EUR	Notwendige Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen

**Auszahlungen:**

Invest.-Nr.	Bezeichnung	Produkt/ Projekt	Betrag	Begründung
I10008-100	IT-Sicherheit	111-11	10.100 EUR	Fortführung der in 2021 begonnenen Segmentierung des Netzwerkes
I10008-103	Software-Investitionen IT	111-11	106.900 EUR	ZeusX Zeiterfassung, VOIS Meldewesen und Ausbau Open-Touch
I10009-108	Anschaffung PCs	111-11	23.700 EUR	Ausbau Homeoffice und Austausch Tablets gegen Notebooks
I10011-100	KRIS-Investitionen	111-11	32.400 EUR	Straßenkataster sowie Umrüstung GIS-Arbeitsplätze
I10017-P02	Projekt Dokumentenmanagement	P10017-002	14.300 EUR	Systemerweiterungen (Lizenzen); Lieferung Dokumentenscanner
I10019-P04	Neubau Stadthaus	P10019-004	53.500 EUR	Restfinanzierung Machbarkeitsstudie sowie Bestandsuntersuchungen von Außenstellen
I10020-100	Netapp	111-11	14.600 EUR	Ausbau Sicherungsmedien für Netappdateien
I23013-010	Feuerwehrhaus Gesmold	111-14	922.800 EUR	Fortsetzung der Bautätigkeiten
I23014-015	Feuerwehrhaus Wellingholzhausen	111-14	272.200 EUR	Fehlende ausstehende Rechnungen sowie Planung einer PV-Anlage
I23016-010	Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude	111-14	138.800 EUR	Fortsetzung der Umbauplanung und anschließende Bauausführung
I23018-201	Grundschule Bruchmühlen	111-14	50.000 EUR	Ausstehende Rechnungen
I23018-300	Anschaffung Spielgeräte Schulspielplätze	111-14	30.000 EUR	Lieferung der Spielgeräte für die Grundschulen in Bruchmühlen und Neuenkirchen erst in 2022
I23020-200	BGA Grundschulen	111-14	18.700 EUR	Anschaffung von Fachraum- und Küchenausstattung
I23020-201	BGA Oberschulen	111-14	58.100 EUR	Anschaffung von Fachraum- und Küchenausstattung
I23021-200	Digitale Schließsysteme	111-14	45.000 EUR	Aufgrund von Lieferschwierigkeiten Umsetzung erst in 2022
I32008-100	Anschaffungen im Feuerwehrbereich	126-01	28.000 EUR	Anschaffung von Tablets und Bewegungslosmelder
I32008-101	Meldeempfänger	126-01	11.800 EUR	Lieferung der digitalen Meldeempfänger erst in 2022
I32009-101	Einführung Digitalfunk	126-01	24.400 EUR	Einbau von Digitalfunkgeräten im Rahmen der Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen
I32010-101	Einsatzkleidung	126-01	11.000 EUR	Lieferung von 114 Einsatzüberhosen erst in 2022
I32012-002	Atemschutzgeräte	126-01	18.000 EUR	Lieferung der Atemschutzgeräte in 2022
I32015-001	Rüstwagen Melle-Mitte	126-01	162.800 EUR	Fahrzeug für die Ortsfeuerwehr Melle-Mitte
I32018-001	Feuerwehrfahrzeug Melle-Mitte	126-01	16.100 EUR	Fahrzeuersatzbeschaffung LF 10
I32018-003	Rettungssätze/Hydraulikaggregate	126-01	4.500 EUR	Notwendige Ausstattung des Rüstwagens OFW Melle-Mitte

<b>Invest.-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Produkt/ Projekt</b>	<b>Betrag</b>	<b>Begründung</b>
I32020-001	Feuerwehrfahrzeug Gesmold	126-01	159.900 EUR	Fahrzeug für die Ortsfeuerwehr Gesmold
I32020-002	Feuerwehrhaus Gesmold (BGA)	126-01	25.000 EUR	Fertigstellung des neuen Feuerwehrhauses in 2022
I32021-003	Anschaffungen für Vegetationsbrände	126-01	10.000 EUR	Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen
I32021-004	Ausstattung der Atemschutzpflegestelle	126-01	15.000 EUR	Ausstattung der Pflegestelle
I32021-200	Sanierung Pflasterwege Friedhof Melle-Mitte	553-01	46.300 EUR	Sanierung der Pflasterwege auf dem Friedhof Melle-Mitte in 2022
I40007-200	Ballfangzäune	424-01	6.100 EUR	Restarbeiten am Sportplatz in Wellingholzhausen -neu- und am Mehrzweckplatz Lindath-Südwest
I40008-001	Erweiterung von Betrieb- und Geschäftsausstattung an Grundschulen	211-01	47.700 EUR	Übertragene Budgetierungsmittel im Rahmen der Schulbudgettrichtlinie
I40008-002	Anschaffung von Computern Grundschulen	211-01	65.400 EUR	Ausstattung im Rahmen des Medienkonzeptes
I40008-300	Gerätebeschaffungen Sporthallen	424-02	6.200 EUR	Lieferung der Sportgeräte für diverse Sporthallen in 2022
I40008-400	Gerätebeschaffungen Bäder	424-03	4.100 EUR	Anschaffung eines Beckensaugers für das Freibad Riemsloh
I40009-100	Anschaffungen Bibliotheken	272-01	38.400 EUR	Anschaffung eines Bibliotheksmanagementsystems plus RFID-Technik
I40012-080	Erweiterung von Betrieb- und Geschäftsausstattung an Oberschulen	216-01	57.300 EUR	Übertragene Budgetierungsmittel im Rahmen der Schulbudgettrichtlinie
I40012-081	Anschaffung von Computern Oberschulen	216-01	59.500 EUR	Ausstattung im Rahmen des Medienkonzeptes
I40014-200	Beregnungsanlagen	424-01	28.800 EUR	Beregnungsanlage Sportplatz Westerhausen -neu- (incl. Brunnenbau)
I40015-201	Flutlichtanlagen	424-01	50.000 EUR	Umrüstung/Sanierung Flutlichtanlage Sportplatz Neuenkirchen auf LED
I40018-P03	Kita Oldendorf	P40019-002	38.700 EUR	Anbau und Sanierung am DRK Kindergarten
I40018-P04	Kita Sonnenblume Wellingholzhausen	P40019-002	119.200 EUR	Anbau an der Kita Sonnenblume
I40018-P06	Kita Sonnenblume Wellingholzhausen (BGA)	P40019-002	5.000 EUR	Restliche Ausstattung der Kita Sonnenblume
I40019-P02	Kita Bruchmühlen	P40019-002	259.100 EUR	Erweiterung ev. Lukas-Kindergarten in Bruchmühlen
I40020-002	Digitalpakt Grundschulen	211-01	68.200 EUR	Weitere Umsetzung des Digital-Paktes
I40020-081	Digitalpakt Oberschulen	216-01	93.900 EUR	Weitere Umsetzung des Digital-Paktes

Invest.-Nr.	Bezeichnung	Produkt/ Projekt	Betrag	Begründung
I40020-P02	Kita Oldendorf (BGA)	P40019-002	14.300 EUR	Einrichtung der Kita nach dem Umbau
I40020-P03	Kita Jugendherberge	P40019-002	176.000 EUR	Umbau ehemalige Jugendherberge
I60008-201	Kompensationsflächen	561-02	68.900 EUR	Erwerb weiterer ökologischer Werteinheiten und Umsetzung weiterer Kompensationserfordernisse
I60019-P01	Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"	P60018-001	1.045.300 EUR	Neubau eines neuen Jugendkulturzentrums
I60019-P03	Innere Erschließung -Kanalbau-	P60018-001	106.200 EUR	Laufende Baumaßnahme im Rahmen des Sanierungsgebietes "Neue Mitte Nord"
I60019-P04	Innere Erschließung -Straßenbau-	P60018-001	222.000 EUR	Laufende Baumaßnahme im Rahmen des Sanierungsgebietes "Neue Mitte Nord"
I60019-P05	Innere Erschließung -Straßenbeleuchtung-	P60018-001	7.500 EUR	Laufende Baumaßnahme im Rahmen des Sanierungsgebietes "Neue Mitte Nord"
I60021-301	Förderung sozialer Wohnungsbau	522-01	175.000 EUR	Ansatz 100.000 Euro plus Einzahlungen von 75.000 Euro
I60021-500	Neuanpflanzung städtischer Bäume	551-01	50.000 EUR	Die Neuanpflanzungen in allen Ortsteilen verschieben sich auf 2022
I60021-P01	Innere Erschließung Bau Lärmschutzwand	P60018-001	75.000 EUR	Laufende Baumaßnahme im Rahmen des Sanierungsgebietes "Neue Mitte Nord"
I66008-111	Deckenerneuerungen außerörtliche Straßen	541-01	464.100 EUR	Abarbeitung des restlichen Deckenbauprogrammes 2021
I66008-112	Erneuerung von Brücken und Durchlässen	541-01	35.000 EUR	Erneuerung der Laerbachbrücke
I66008-210	Kanalerneuerungen	538-01	13.800 EUR	Ausführung der restlichen Maßnahme in 2022
I66008-211	Erneuerung Pumpwerke	538-01	118.900 EUR	Ausschreibung erfolgte erst Ende 2021
I66008-214	Geräteanschaffungen Kläranlagen	538-01	23.000 EUR	Lieferung der Geräte in 2022
I66008-500	Straßenbeleuchtung	545-02	33.900 EUR	Erteilte Aufträge für laufende Umstellungsmaßnahmen insbesondere Ortsdurchfahrten Gesmold und Wellingholzhausen
I66008-550	Haltestellen ÖPNV	547-02	27.300 EUR	Laufende Maßnahmen Poggenburg, Brokamp, Sunderkamp
I66012-161	Radweg Holterdorf	541-01	1.000 EUR	Restmittel für den Grunderwerb
I66014-213	SW-Pumpwerk Eicken-Bruche	538-01	50.000 EUR	Neubau Pumpstation Drift

Invest.-Nr.	Bezeichnung	Produkt/ Projekt	Betrag	Begründung
I66014-300	Anschaffung Fahrzeuge Kläranlagen	538-01	25.000 EUR	Lieferung erst in 2022
I66015-600	Hochwasserschutz/Flurbereinigung Gesbold/Wellingholzhausen	552-01	139.400 EUR	Laufende Maßnahmen; Abstimmung mit Behörden
I66016-200	Generalentwässerungsplan -Oberfl.entw.	538-01	22.400 EUR	Restliche Planungsleistungen
I66018-115	Bismarckstr.	541-01	400.000 EUR	Baubeginn in 2021
I66020-130	Parkstreifen Bahnhof Bruchmühlen	541-01	16.400 EUR	Beauftragte Planungsleistungen
I66020-190	Gausekamp	541-01	46.800 EUR	Klärungsbedarf wegen möglicher Umstufung bzw. Co-Finanzierung
I66020-600	Hochwasserschutz Buer	552-01	149.700 EUR	Die Wasserrechtlichen Genehmigungen stehen noch aus
I66021-150	Kirchenburg Buer	541-01	7.500 EUR	Planungsleistungen, Bauausführung in 2022
I66021-251	Entwässerung Tittingdorf	538-01	25.000 EUR	Planungsleistungen
I66021-P01	Planfeststellungsverfahren	P66018-004	25.000 EUR	Prüfung der Alternativstandorte wird fortgeführt
I66021-P02	Hochwasserschutz Gesbold	P66018-004	50.000 EUR	Planungsleistungen; wasserbehördliche Genehmigung fehlt noch
I70008-001	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Baubetriebs- dienst	111-16	233.300 EUR	Auslieferung eines MAN (89.600€), Kastenwagen Tischlerei (55.000€), Aufsitzmäher plus Anhänger Friedhof (40.000€), Holzhäcksler (48.700€) erst in 2022
I70008-002	Gerätebeschaffungen Baubetriebsdienst	111-16	94.600 EUR	Sonderinvestition Baumkontrolle (81.000€), sowie Ersatzbeschaffungen Akku-Hochentaster (1.200€), Motorschlaghammer (6.800€) und eines Rüttlers (5.600€)
I70021-100	Bundesförderung Grönenbergpark	551-02	21.300 EUR	Planungsleistungen für das Projekt "Stadt, Land, Fluss-Erlebnis und Erholung entlang der Elbe"
I80009-001	Breitbandversorgung	571-01	1.470.000 EUR	Vereinbarung mit dem Landkreis Osnabrück - Abwicklung verzögert sich
I80021-001	Anschaffungen Heimat- und Kulturpflege	281-01	5.000 EUR	Anschaffung einer Küche in der Alten Sägemühle in Oldendorf in 2022
<b>Summe Ermächtigungsübertragungen für Investitionen</b>			<b>8.710.100 EUR</b>	

## VII. Rechenschaftsbericht

### A. Vorwort

Dem Anhang als Bestandteil des Jahresabschlusses ist auch ein Rechenschaftsbericht beizufügen (§ 128 Abs. 3 NKomVG), der den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Melle darstellt (§ 58 Abs. 1 KomHKVO). Der Rechenschaftsbericht liefert einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus dem Jahresabschluss und legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres ab.

Nach § 58 Abs. 2 KomHKVO sind auch Vorgänge, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres aufgetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die von besonderer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung sind, im Rechenschaftsbericht darzustellen.

### B. Grundlagen

#### a) Haushaltssatzung und Nachtragssatzung 2021

##### **Haushaltssatzung 2021:**

Der Rat der Stadt Melle hat am 24.03.2021 in öffentlicher Sitzung die Haushaltssatzung 2021 beschlossen. Die §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung wurden mit Verfügung vom 11.06.2021 durch den Landkreis Osnabrück genehmigt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte im Meller Kreisblatt vom 17.06.2021. Haushaltssatzung, Haushaltsplan, Genehmigung der Aufsichtsbehörde und der Finanzplan 2019 - 2024 haben daraufhin in der Zeit vom 18.06.2021 bis zum 28.06.2021 zu jedermanns Einsichtnahme öffentlich ausgelegen.

##### **Nachtragshaushaltssatzung 2021:**

Die I. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde vom Rat der Stadt Melle am 08.12.2021 in öffentlicher Sitzung beschlossen. Die §§ 2 und 3 der I. Nachtragshaushaltssatzung wurden mit Verfügung vom 01.03.2022 durch den Landkreis Osnabrück genehmigt. Die Bekanntmachung im Meller Kreisblatt erfolgte am 05.03.2022. Anschließend erfolgte die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 07.03.2022 bis zum 15.03.2022. In der I. Nachtragshaushaltssatzung 2021 wurden die Ansätze für die Erträge um 1.781 TEUR herabgesetzt sowie für die Aufwendungen um 2 TEUR heraufgesetzt, so dass sich das Plan-Jahresergebnis um 1.783 TEUR auf minus 216 TEUR reduzierte. Die Planansätze für die Investitionsauszahlungen wurden um 11.527 TEUR herabgesetzt; die Einzahlungen für die Investitionstätigkeit wurden ebenfalls um 4.856 TEUR zurückgeführt. Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten wurde für den geringeren Liquiditätsbedarf entsprechend um 4.888 TEUR reduziert.

#### b) Ermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021 (Ansätze)

Die Haushaltsermächtigungen setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Ergebnishaushalt (in Euro):</b>	<b>Haushalts- satzung 2021</b>	<b>Nachtrags- haushalts- satzung 2021</b>	<b>Summe</b>
- Ordentliche Erträge	99.768.600,00	-1.781.000,00	97.987.600,00
- Ordentliche Aufwendungen	98.201.200,00	2.000,00	98.203.200,00
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.567.400,00</b>	<b>-1.783.000,00</b>	<b>-215.600,00</b>
- Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>1.567.400,00</b>	<b>-1.783.000,00</b>	<b>-215.600,00</b>

<b>Finanzhaushalt (in Euro):</b>	<b>Haushalts- satzung 2021</b>	<b>Nachtrags- haushalts- satzung 2021</b>	<b>Summe</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>115.069.800,00</b>	<b>-11.525.100,00</b>	<b>103.544.700,00</b>
...davon Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	96.399.800,00	-1.781.000,00	94.618.800,00
...davon Einzahlungen für Investitionen	8.969.800,00	4.855.900,00	4.113.900,00
...davon Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	9.700.200,00	4.888.200,00	4.812.000,00
<b>Auszahlungen</b>	<b>115.069.800,00</b>	<b>-11.525.100,00</b>	<b>103.544.700,00</b>
...davon Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	88.563.200,00	2.000,00	88.565.200,00
...davon Auszahlungen für Investitionen	23.036.000,00	-11.527.100,00	11.508.900,00
...davon Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.470.600,00	0,00	3.470.600,00

Mit denen im Jahresabschluss 2020 getätigten Übertragungsermächtigungen erhöhen sich die Ermächtigungen für den Ergebnis- und Finanzhaushalt 2021. Die Gesamtansätze für den Ergebnis- und Finanzhaushalt 2021 ergeben sich wie folgt (fortgeschriebene Planansätze):

<b>Ergebnishaushalt (in Euro):</b>	<b>Summe Haushalts- satzung 2021</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen</b>	<b>Summe Ansätze 2021</b>
- Ordentliche Erträge	97.987.600,00	0,00	97.987.600,00
- Ordentliche Aufwendungen	98.203.200,00	223.600,00	98.426.800,00
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>-223.600,00</b>	<b>-439.200,00</b>
- Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>-223.600,00</b>	<b>-439.200,00</b>

<b>Finanzhaushalt (in Euro):</b>	<b>Summe Haushalts- satzung 2021</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen</b>	<b>Summe Ansätze 2021</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>103.544.700,00</b>	<b>16.302.200,00</b>	<b>119.846.900,00</b>
...davon Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	94.618.800,00	0,00	94.618.800,00
...davon Einzahlungen für Investitionen	4.113.900,00	0,00	4.113.900,00
...davon Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	4.812.000,00	16.302.200,00	21.114.200,00
<b>Auszahlungen</b>	<b>103.544.700,00</b>	<b>18.351.700,00</b>	<b>121.896.400,00</b>
...davon Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	88.565.200,00	223.600,00	88.788.800,00
...davon Auszahlungen für Investitionen	11.508.900,00	18.128.100,00	29.637.000,00
...davon Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	3.470.600,00	0,00	3.470.600,00

### Satzungsgemäße Kreditaufnahmen:

An Kreditaufnahmen (ohne Umschuldung) waren für 2021 veranschlagt:

Haushaltssatzung 2021	9.700.200,00 EUR
Nachtragshaushaltssatzung 2021	-4.888.200,00 EUR
<b>Gesamtkreditvolumen 2021</b>	<b>4.812.000,00 EUR</b>

### Satzungsgemäße Verpflichtungsermächtigungen:

An Verpflichtungsermächtigungen waren für 2021 veranschlagt:

Haushaltssatzung 2021	13.531.000,00 EUR
Nachtragshaushaltssatzungen 2021	-2.633.800,00 EUR
<b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>10.897.200,00 EUR</b>

### c) Volumen des Jahresergebnisses

Die **Ergebnisrechnung 2021** schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung (in Euro):	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
<b>Ordentliches Ergebnis:</b>				
Summe Ordentliche Erträge	101.838.285,82	<b>103.742.878,77</b>	97.987.600,00	5.755.278,77
Summe Ordentliche Aufwendungen	96.950.430,72	<b>96.920.835,09</b>	98.426.800,00	-1.505.964,91
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.887.855,10</b>	<b>6.822.043,68</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>7.261.243,68</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis:</b>				
Außerordentliche Erträge	435.959,13	<b>477.914,77</b>	0,00	477.914,77
Außerordentliche Aufwendungen	342.170,20	<b>115.995,53</b>	0,00	115.995,53
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>93.788,93</b>	<b>361.919,24</b>	<b>0,00</b>	<b>361.919,24</b>
<b>Interne Leistungsbeziehungen:</b>				
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.551.398,60	<b>12.687.484,80</b>	12.490.100,00	197.384,80
Aufwending. aus int. Leistungsbeziehungen	12.551.398,60	<b>12.687.484,80</b>	12.490.100,00	197.384,80
<b>Interne Leistungsbeziehungen Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.981.644,03</b>	<b>7.183.962,92</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>7.623.162,92</b>

Die Finanzrechnung 2021 schließt wie folgt ab:

Finanzrechnung (in Euro):	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+) weniger (-)
<b>Einzahlungen</b>	117.119.252,73	<b>98.902.449,48</b>	119.846.900,00	-20.944.450,52
<b>Auszahlungen</b>	114.868.779,65	<b>105.761.085,69</b>	121.896.400,00	-16.135.314,31
<b>Veränderung Finanzmittelbestand</b>	<b>2.250.473,08</b>	<b>-6.858.636,21</b>	<b>-2.049.500,00</b>	<b>-4.809.136,21</b>

davon:

<b>Einzahlung. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	97.870.722,37	<b>92.669.354,04</b>	94.618.800,00	-1.949.445,96
<b>Auszahlung. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	80.707.527,83	<b>85.347.808,59</b>	88.788.800,00	-3.440.991,41

<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.779.077,98	<b>3.400.509,01</b>	4.113.900,00	-713.390,99
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	15.515.630,92	<b>14.148.464,80</b>	29.637.000,00	-15.488.535,20

<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	3.165.367,84	<b>0,00</b>	21.114.200,00	-21.114.200,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	6.258.167,79	<b>3.470.594,45</b>	3.470.600,00	-5,55

<b>Haushaltsunwirksame Einzahlungen</b>	12.304.084,54	<b>2.832.586,43</b>	0,00	2.832.586,43
<b>Haushaltsunwirksame Auszahlungen</b>	12.387.453,11	<b>2.794.217,85</b>	0,00	2.794.217,85

Die Schlussbilanz zum 31.12.2021 (in Euro) in Kurzform:

Aktiva	31.12.2021	31.12.2020	Passiva	31.12.2021	31.12.2020
1. Immat. Vermögen	<b>12.696.936,86</b>	12.661.068,22	1. Nettoposition	<b>171.097.987,50</b>	164.286.610,53
2. Sachvermögen	<b>205.855.532,35</b>	200.753.753,00	2. Schulden	<b>40.852.945,42</b>	44.114.691,10
3. Finanzvermögen	<b>23.529.971,13</b>	17.959.833,35	3. Rückstellungen	<b>43.528.917,35</b>	42.566.724,33
4. Liquide Mittel	<b>14.754.713,45</b>	21.613.349,66	4. Passive Rechnungs- abgrenzung	<b>1.943.649,81</b>	2.602.172,80
5. Aktive Rechnungs- abgrenzung	<b>586.346,29</b>	582.194,53			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>257.423.500,08</b>	<b>253.570.198,76</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>257.423.500,08</b>	<b>253.570.198,76</b>

## C. Ergebnisentwicklung

### a) Gesamthaushalt

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 7.183.962,92 EUR ab. Gegenüber dem Überschuss aus dem Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 4.981.644,03 EUR ist dies ein Ergebnisanstieg um **2.202.318,89 EUR**.

Entwicklung Jahresergebnis (in Euro):		HH-Jahr 2019	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	Veränderung 20/19 21/20	
Ordentliche Erträge	Ansatz	96.163.400,00	84.906.500,00	<b>97.987.600,00</b>	-11,7%	15,4%
Ordentliche Erträge	Ergebnis	98.316.899,24	101.838.285,82	<b>103.742.878,77</b>	3,6%	1,9%
Ordentliche Erträge	Anteil	102,24%	119,94%	<b>105,87%</b>	17,3%	-11,7%
Ordentliche Aufwendungen	Ansatz	94.015.300,00	94.307.400,00	<b>98.426.800,00</b>	0,3%	4,4%
Ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	92.657.849,48	96.950.430,72	<b>96.920.835,09</b>	4,6%	0,0%
Ordentliche Aufwendungen	Anteil	98,56%	102,80%	<b>98,47%</b>	4,3%	-4,2%
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>2.148.100,00</b>	<b>-9.400.900,00</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>-537,6%</b>	<b>-95,3%</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>5.659.049,76</b>	<b>4.887.855,10</b>	<b>6.822.043,68</b>	<b>-13,6%</b>	<b>39,6%</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>Anteil</b>	<b>263,44%</b>	<b>151,99%</b>	<b>1.653,29%</b>	<b>-42,3%</b>	<b>987,7%</b>
Außerordentliche Erträge	Ansatz	0,00	0,00	<b>0,00</b>		
Außerordentliche Erträge	Ergebnis	111.503,58	435.959,13	<b>477.914,77</b>	291,0%	9,6%
Außerordentliche Erträge	Anteil					
Außerordentl. Aufwendungen	Ansatz	0,00	0,00	<b>0,00</b>		
Außerordentl. Aufwendungen	Ergebnis	132.026,20	342.170,20	<b>115.995,53</b>	159,2%	-66,1%
Außerordentl. Aufwendungen	Anteil					
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-20.522,62</b>	<b>93.788,93</b>	<b>361.919,24</b>	<b>-557,0%</b>	<b>285,9%</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>Anteil</b>					
<b>Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>2.148.100,00</b>	<b>-9.400.900,00</b>	<b>-439.200,00</b>	<b>-537,6%</b>	<b>-95,3%</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>5.638.527,14</b>	<b>4.981.644,03</b>	<b>7.183.962,92</b>	<b>-11,6%</b>	<b>44,2%</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>Anteil</b>	<b>262,49%</b>	<b>152,99%</b>	<b>1.735,69%</b>	<b>-41,7%</b>	<b>1.034%</b>

Die folgende Betrachtung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung und gegenüber dem Vorjahresergebnis erfolgt hier auf Ebene des Gesamthaushaltes. Hier sind die gesamten internen Leistungsbeziehungen nicht enthalten.

Gegenüber der Haushaltsplanung fiel das Jahresergebnis bzw. der Jahresüberschuss um 7.623 TEUR besser aus. Im Haushaltsjahr 2021 wurden in der Ergebnisrechnung insgesamt 107 Produkte (2020: 104 Produkte) und 11 Projekte (2020: 15 Projekte) bebucht, die – bis auf jeweils ein Produkt und Projekt - auch alle mit Planansätzen versehen waren. Davon erreichten 80 Produkte und Projekte mindestens das geplante Jahresergebnis (plus 9.711 TEUR). Bei 38 Produkten und Projekten fiel das tatsächliche Jahresergebnis in 2021 niedriger als das erwartete Jahresergebnis aus (minus 2.088 TEUR).

Positive Abweichungen beim Jahresergebnis gegenüber der Planung sind insbesondere bei folgenden Produkten in 2021 aufgetreten:

- Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ (plus 3.856 TEUR, höhere Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen sowie aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer)

- Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (plus 1.181 TEUR, Mehrerträge aus den Rückstellungsaufösungen sowie geringere Bezuschussung an die Einrichtungsträger)
- Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ (plus 798 TEUR, Mehrerträge aus der Rückstellungsauflösung für die Baumkontrolle und -pflege)
- Produkt „111-13 Grundstücksmanagement“ (plus 523 TEUR, Mehrerträge aus der Veräußerung von Grund und Boden)
- Produkt „424-03 Bäder“ (plus 445 TEUR, geringere Personalaufwendungen, Mehrerträge im Personalbudget sowie geringere Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Bäder)

Negative Abweichungen beim Jahresergebnis gegenüber der Planung sind insbesondere bei folgenden Produkten in 2021 aufgetreten:

- Produkt „111-08 Personalmanagement“ (minus 857 TEUR, höhere Ergebnisbelastungen aus der Veränderung der Pensions- und Beihilferückstellungen)
- Produkt „111-10 Organisationsangelegenheiten“ (minus 229 TEUR, höhere Personalaufwendungen, Sonderaufwendungen für die Anschaffung von Antigentests)
- Produkt „111-16 Baubetriebsdienst“ (minus 117 TEUR, höhere Personal- und Unterhaltungsaufwendungen)
- Produkt „367-05 Familienbüro“ (minus 111 TEUR, höhere Personalaufwendungen)
- Produkt „122-03 Verkehrsangelegenheiten“ (minus 100 TEUR, Mindererträge aus den Bußgeldern für Verkehrsordnungswidrigkeiten, höhere Personalaufwendungen)

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich für das Haushaltsjahr 2021 ein Ergebnisanstieg um 2.202 TEUR. Positiv entwickelte sich das Jahresergebnis 2021 bei 53 Produkten und Projekten (plus 7.320 TEUR). 4 Produkte erzielten in 2021 - wie im Vorjahr - ein ausgeglichenes Jahresergebnis von null Euro. Bei 65 Produkten und Projekten entwickelte sich das Jahresergebnis 2021 gegenüber dem Vorjahr negativ (minus 5.118 TEUR). Im Zeitvergleich enthalten sind auch fünf Projekte, welche in 2021 nicht mehr bebucht wurden. Zudem sind hier auch die drei neuen Produkte enthalten.

Im Zeitvergleich positiv entwickelte sich das Jahresergebnis insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ (plus 3.850 TEUR, Mehrerträge aus der Rückstellungsauflösung für die Baumkontrolle und -pflege in 2021, aufwandswirksame Rückstellungsbildung für die Baumkontrolle und -pflege in 2020)
- Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ (plus 847 TEUR, aufwandswirksame Rückstellungsbildung für die Übernahme von Bürgschaften in 2020)
- Produkt „111-13 Grundstücksmanagement“ (plus 672 TEUR, Mehrerträge aus der Veräußerung von Grund und Boden in 2021, vermehrter Sonderabschreibungsbedarf auf Grund und Boden in 2020)
- Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (plus 436 TEUR, höhere Zuweisungen aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Landkreis Osnabrück)

Im Zeitvergleich negativ entwickelte sich das Jahresergebnis insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ (minus 1.213 TEUR, Wegfall der einmaligen Ausgleichsleistungen für Gewerbesteuerausfälle vom Land Niedersachsen in 2021)
- Produkt „111-08 Personalmanagement“ (minus 774 TEUR, höhere Ergebnisbelastungen aus der Veränderung der Pensions- und Beihilferückstellungen)
- Produkt „541-02 Winterdienst“ (minus 368 TEUR, vermehrter Einsatz von Fremdfirmen für den Winterdienst)
- Produkt „218-01 Gesamtschulen“ (minus 262 TEUR, Wegfall der einmaligen ertragswirksamen Auflösung einer Verbindlichkeit für die Schulsachkosten in 2021)

Auf der Ertragsseite konnten in 2021 gegenüber der Planung Mehrerträge in Höhe von 6.233 TEUR generiert werden. Höhere Erträge gegenüber der Planung konnten bei 58 Produkten und Projekten

erzielt werden (plus 6.898 TEUR). Bei 25 Produkten und Projekten sind in 2021 keine Ertragsbuchungen bei den Ergebnis- und Planwerten zu verzeichnen gewesen. Dagegen blieben bei 35 Produkten die Erträge hinter den Planwerten zurück (minus 665 TEUR).

Mehrerträge gegenüber der Planung entstanden insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ (plus 3.668 TEUR, höhere Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen sowie aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer, höhere Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen)
- Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ (plus 821 TEUR, Mehrerträge aus der Rückstellungsauflösung für die Baumkontrolle und -pflege)
- Produkt „111-08 Personalmanagement“ (plus 616 TEUR, höhere Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen sowie aus den Personalkostenerstattungen)
- Produkt „111-13 Grundstücksmanagement“ (plus 534 TEUR, Mehrerträge aus der Veräußerung von Grund und Boden, aus der Verpachtung sowie aus den Personalkostenerstattungen)
- Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (plus 402 TEUR, Mehrerträge aus den Rückstellungsaufösungen sowie höhere Zuweisungen aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Landkreis Osnabrück)
- Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ (plus 270 TEUR, Mehrerträge aus der Vermietung und aus der Auflösung von Rückstellungen)

Mindererträge gegenüber der Planung entstanden insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „346-01 Wohngeld“ (minus 127 TEUR, geringere Erstattungen durch das Land Niedersachsen aufgrund Rückgang des gewährten Wohngeldes gegenüber den Plandaten)
- Produkt „211-01 Grundschulen“ (minus 98 TEUR, geringere Erträge aus der Mittagsverpflegung, da diese coronabedingt nicht wie geplant stattfinden konnte)
- Produkt „538-01 Abwasserbeseitigung und Entsorgung“ (minus 83 TEUR, geringere Erträge aus den Kanalbenutzungsgebühren)
- Produkt „122-03 Verkehrsangelegenheiten“ (minus 49 TEUR, Mindererträge aus den Bußgeldern für Verkehrsordnungswidrigkeiten)

Gegenüber dem Vorjahr konnten die Erträge in 2021 um insgesamt 1.947 TEUR gesteigert werden. 51 Produkte und Projekte konnten ihre Erträge in 2021 gegenüber dem Vorjahr steigern (plus 4.543 TEUR). Bei 29 Produkten und Projekten gab es keine Veränderung bei den Erträgen gegenüber dem Vorjahr (Ertrag gleich null Euro). Rückläufig waren dagegen die Erträge bei 42 Produkten (minus 2.596 TEUR).

Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr entstanden insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (plus 2.102 TEUR, höhere Zuweisungen aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Landkreis Osnabrück)
- Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ (plus 821 TEUR, Mehrerträge aus der Rückstellungsauflösung für die Baumkontrolle und -pflege)
- Produkt „111-13 Grundstücksmanagement“ (plus 313 TEUR, Mehrerträge aus der Veräußerung von Grund und Boden)
- Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ (plus 285 TEUR, höhere Erträge aus den Kanalbenutzungsgebühren aufgrund der Gebührenanhebung zum 01.01.2021)
- Produkt „424-03 Bäder“ (plus 77 TEUR, Mehrerträge aus dem Personalbudget - Kurzarbeitergeld)
- Produkt „122-06 Einwohnerangelegenheiten“ (plus 61 TEUR, Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren für Personalausweise und Reisepässe)

Mindererträge gegenüber dem Vorjahr entstanden insbesondere bei folgenden Produkten und Projekten:

- Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ (minus 1.213 TEUR, Wegfall der einmaligen Ausgleichsleistungen für Gewerbesteuerausfälle in 2021)

- Produkt „218-01 Gesamtschulen“ (minus 287 TEUR, Wegfall der einmaligen ertragswirksamen Auflösung einer Verbindlichkeit für die Schulsachkosten in 2021)
- Produkt „111-08 Zentrale Dienste“ (minus 134 TEUR, geringere Auflösungserträge aus den Veränderungen der Personalrückstellungen)
- Produkt „541-01 Gemeindestraßen“ (minus 124 TEUR, geringere Auflösungserträge aus den Sonderposten)
- Projekt „P60018-001 Neue Mitte –Nord“ (minus 87 TEUR, einmalige Zuweisung für die Durchführung einer Machbarkeitsstudie in 2020)
- Produkt „122-05 Kfz-Angelegenheiten“ (minus 83 TEUR, Mindererträge aus den Verwaltungsgebühren für die Kfz-Zulassungen)

In der Gesamtheit wurden in 2021 die zur Verfügung gestellten Aufwandsbudgets um 1.390 TEUR unterschritten. 78 Produkte und Projekte konnten ihr gesamtes Aufwandsbudget einhalten bzw. blieben unter ihrem Aufwandsbudget (minus 4.268 TEUR). Dagegen überstiegen in 2021 bei 40 Produkten und Projekten die Aufwendungen die entsprechenden Planwerte (plus 2.878 TEUR).

Überschritten wurden die Aufwandsbudgets in 2021 insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „111-08 Personalmanagement“ (plus 1.473 TEUR, höhere Aufwendungen aus der Zuführung für die Pensions- und Beihilferückstellungen)
- Produkt „111-10 Organisationsangelegenheiten“ (plus 232 TEUR, höhere Personalaufwendungen, Sonderaufwendungen für die Anschaffung von Antigentests)
- Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ (plus 204 TEUR, höhere Personalaufwendungen)
- Produkt „111-16 Baubetriebsdienst“ (plus 127 TEUR, höhere Personal- und Unterhaltungsaufwendungen)
- Produkt „121-01 Wahlen und Statistik“ (plus 89 TEUR, höhere Personal- und Portoaufwendungen)

Unterschritten wurden die Aufwandsbudgets in 2021 insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (minus 779 TEUR, geringere Betriebskostenbezuschussung an die Träger der Kita-Einrichtungen)
- Produkt „424-03 Bäder“ (minus 324 TEUR, geringere Personalaufwendungen sowie geringere Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Bäder)
- Produkt „211-01 Grundschulen“ (minus 300 TEUR, Minderaufwendungen insbesondere im Budget der Schulverwaltung, da bei dem eingeschränkten Schulbetrieb aufgrund der Corona-Pandemie das Budget nicht entsprechend eingesetzt werden konnte)
- Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ (minus 188 TEUR, geringere Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage)
- Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ (minus 177 TEUR, zu hoch geplante Vorsorge für das Ausfallrisiko von übernommenen Bürgschaften)

Gegenüber dem Vorjahr reduzierten sind die Aufwendungen um 0,3 Prozent bzw. 256 TEUR. Bei 55 Produkten und Projekten reduzierten sich die Aufwendungen in 2021 gegenüber dem Vorjahr (minus 6.233 TEUR). Dagegen erhöhten sich bei 67 Produkten und Projekten die Aufwendungen (plus 5.977 TEUR).

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr entstanden insbesondere bei folgenden Produkten:

- Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (plus 1.667 TEUR, höhere Betriebskostenbezuschussung an die Träger der Kita-Einrichtungen)
- Produkt „111-08 Zentrale Dienste“ (plus 640 TEUR, höhere Aufwendungen aus der Zuführung für die Pensions- und Beihilferückstellungen)
- Projekt „541-02 Winterdienst“ (plus 369 TEUR, vermehrter Einsatz von Fremdfirmen für den Winterdienst und höhere Aufwendungen für den Einkauf von Streusalz)

- Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ (plus 246 TEUR, höhere Abschreibungen sowie Mehraufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Anlagen)
- Produkt „111-16 Baubetriebsdienst“ (plus 192 TEUR, höhere Personal- und Unterhaltungsaufwendungen)

Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr entstanden insbesondere bei folgenden Produkten bzw. Projekten:

- Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ (minus 3.030 TEUR, aufwandswirksame Rückstellungsbildung für die Baumkontrolle und -pflege in 2020, keine Neubildung in 2021)
- Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ (minus 815 TEUR, aufwandswirksame Rückstellungsbildung für die Übernahme von Bürgschaften in 2020, Rückstellungsbildung in 2021 war in der Vorjahreshöhe nicht erforderlich)
- Produkt „111-13 Grundstücksmanagement“ (minus 359 TEUR, in 2020 durchgeführte Sonderabschreibungen auf Flächenerwerbe sowie Aufwendungen aus dem Verkauf von Grund und Boden sind in 2021 nicht angefallen)
- Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ (minus 125 TEUR, Minderaufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudebestandes)
- Produkt „424-03 Bäder“ (minus 121 TEUR, geringere Personalaufwendungen)

Das Jahresergebnis 2021 und dessen Entwicklung setzen sich aus unterschiedlichen und vielfältigen Ereignissen und Einflussfaktoren zusammen, die im Jahr 2021 eingetreten bzw. sich gegenüber dem Vorjahr verändert haben und im Jahresabschluss 2021 entsprechend berücksichtigt wurden. Anliegend die Vorgänge mit entsprechendem Einfluss auf das Jahresergebnis 2021 und dessen Veränderungen gegenüber 2020:

**Positiven Einfluss auf das Jahresergebnis 2021:**

- Erhöhung der Erträge aus Gewerbesteueraufkommen um 4.232 TEUR auf 32.016 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Veränderung des Jahresergebnisses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ von einem Zuschussbedarf in Höhe von 3.189 TEUR um 3.854 TEUR hin zu einem Überschuss in Höhe von 665 TEUR
- Erhöhung der Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 1.988 TEUR auf 21.988 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung der Erträge aus den Schlüsselzuweisungen des Landes um 1.120 TEUR auf 9.308 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Veränderung des Jahresergebnisses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ von einem Zuschussbedarf in Höhe von 761 TEUR um 921 TEUR hin zu einem Überschuss in Höhe von 160 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ um 534 TEUR auf 7.346 TEUR
- Rückgang der Nettobelastung aus dem Globalbudget „Abschreibungen“ um 461 TEUR auf 4.680 TEUR bedingt durch außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grund und Boden
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei der summierten Betrachtung der beiden Produkte „361-01 Tagespflege“ und „367-05 Familienbüro“ um 212 TEUR auf 261 TEUR
- Erhöhung des Überschusses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ um 179 TEUR auf 3.528 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ um 176 TEUR auf 4.191 TEUR
- Erhöhung der Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 132 TEUR auf 4.949 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)

- Erhöhung der Erträge aus dem externen Steueraufkommen der Grundsteuer A und B um 113 TEUR auf 6.917 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung der Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen um 106 TEUR auf 323 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Rückgang der Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuererstattungen um 85 TEUR auf 92 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung der Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis um 65 TEUR auf 1.460 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung des Überschusses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „122-06 Einwohnerangelegenheiten“ um 42 TEUR auf 114 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ in der Gesamtbetrachtung aller bebuchten Projekte in Höhe von 53 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „421-01 Förderung des Sports“ um 38 TEUR auf 34 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „263-01 Musikschulen“ um 34 TEUR auf 55 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „126-01 Feuerwehrwesen“ um 32 TEUR auf 112 TEUR
- Veränderung des Jahresergebnisses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „573-09 Öffentliche Einrichtungen“ von einem Zuschussbedarf in Höhe von 18,7 TEUR um 19 TEUR hin zu einem Überschuss in Höhe von 0,3 TEUR
- Rückgang des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-13 Grundstücksmanagement“ um 18,6 TEUR auf 0,2 TEUR

#### **Negativen Einfluss auf das Jahresergebnis 2021:**

- Wegfall der in 2020 einmalig erhaltenen Ausgleichsleistung für Gewerbesteuer ausfälle in Höhe von 8.533 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung der Nettobelastung aus dem Globalbudget „Personalbudget“ um 1.149 TEUR auf 22.247 TEUR
  - Nettobelastung aus der Personalabrechnung: Erhöhung um 519 TEUR auf 20.075 TEUR
  - Nettobelastung aus den Personalrückstellungen: Erhöhung um 630 TEUR auf 2.172 TEUR
- Wegfall der in 2020 einmalig erhaltenen Ausgleichsleistung zur Abgeltung krisenbedingter Mehraufwendungen in Höhe von 519 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei den Schulprodukten um 425 TEUR auf 484 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „541-02 Winterdienst“ um 331 TEUR auf 340 TEUR
- Erhöhung der Aufwendungen für die Kreisumlage um 209 TEUR auf 28.377 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ um 103 TEUR auf 673 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „121-01 Statistik und Wahlen“ um 99 TEUR auf 99 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „511-01 Räumliche Planung“ um 88 TEUR auf 225 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „541-01 Gemeindestraßen“ um 87 TEUR auf 683 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-10 Organisationsangelegenheiten“ um 87 TEUR auf 210 TEUR

- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-16 Baubetriebsdienst“ um 84 TEUR auf 375 TEUR
- Rückgang des Überschusses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „122-05 Kfz-Angelegenheiten“ um 71 TEUR auf 447 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „561-01 Umweltschutz“ um 59 TEUR auf 97 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung“ um 53 TEUR auf 93 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „362-01 Jugendarbeit“ um 46 TEUR auf 152 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „575-01 Förderung des Tourismus“ um 43 TEUR auf 163 TEUR
- Rückgang des Überschusses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „122-03 Verkehrsangelegenheiten“ um 40 TEUR auf 10 TEUR
- Rückgang des Überschusses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „553-01 Friedhöfe“ um 38 TEUR auf 258 TEUR
- Erhöhung der Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage um 34 TEUR auf 2.578 TEUR (Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“)
- Rückgang des Überschusses aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „521-01 Bauordnung, Bauverwaltung“ um 32 TEUR auf 509 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-08 Personalmanagement“ um 26 TEUR auf 192 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „424-01 Sportplätze“ um 25 TEUR auf 113 TEUR
- Erhöhung des Zuschussbedarfs aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ bei dem Produkt „111-07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit“ um 23 TEUR auf 29 TEUR

Die Abweichungen beim Jahresergebnis gegenüber der Haushaltsplanung sowie gegenüber dem Vorjahr setzen sich aus den unterschiedlichsten Faktoren zusammen. Neben einzelnen größeren Abweichungen gibt es eine Vielzahl an kleineren Abweichungen, die in der Summe dann auch eine entsprechende Größenordnung ausmachen. Auf der Ertragsseite haben die Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen einen hohen Einfluss auf das Jahresergebnis, da diese sehr volatil zwischen den einzelnen Haushaltsjahren sein können. Hier wirkt sich die wirtschaftliche Situation der heimischen Wirtschaft direkt auf die Kommunalfinanzen aus. In 2021 betrug der Anteil an den ordentlichen Erträgen 32,67 Prozent (Vorjahr: 27,28 Prozent). Die Erträge aus dem Finanzausgleich (Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen, allg. FAG-Zuweisungen) sind ebenfalls eine wichtige Säule zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben. Hier betrug der Anteil an den ordentlichen Erträgen in 2021 insgesamt 38,48 Prozent (Vorjahr: 42,67 Prozent). Die Höhe der Erträge aus dem Finanzausgleich ist auch immer abhängig von der Höhe der Verteilungsmasse. In 2020 ist hier auch eine Ausgleichsleistung vom Land Niedersachsen für zu erwartende Ausfälle bei dem Gewerbesteueraufkommen enthalten gewesen. Auf der Aufwandsseite sind die Personalaufwendungen, die Kreisumlage, die Zuschüsse für die Kindertageseinrichtungen sowie die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Infrastruktur die größten Aufwandspositionen.

Der Überschuss des Jahresergebnisses 2021 wird in 2022 den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Rücklagenbestand wird dann 66.251 TEUR betragen. Durch die in der Vergangenheit aufgebauten Rücklagen ist es der Stadt Melle möglich, zukünftig kurzfristige Rückgänge bzw. Einbrüche auf der Ertragsseite und somit Fehlbeträge auszugleichen. Die finanzwirtschaftliche Stabilität und kurzfristige Handlungsfähigkeit einer Kommune wird somit von einem entsprechenden Rücklagenbestand als „Ausgleichspuffer“ gefestigt.

### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 NKomVG:

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen 2021 sind durch Mehrerträge oder Einsparungen in voller Höhe gedeckt.

<b>Produkt-/ Projekt- Bezeichnung</b>	<b>über- /außer- planmäßiger Aufwand</b>	<b>Deckung bei Produkt</b>	<b>Begründung</b>
<b>111-01</b> Politische Gremien	7.671 EUR	P10018-009 Personal- entwicklungs- planung	Erhöhte Aufwendungen bedingt durch die Corona-Pandemie, da die Sitzungen im Forum durchgeführt wurden.
<b>111-04</b> Beschäftigten- vertretung	214 EUR		Erhöhte Aufwendungen für Seminarteilnahmen verschiedener Personalratsmitglieder.
<b>111-06</b> Zentrale Dienste	6.604 EUR		Erhöhte Aufwendungen für Fernsprechgebühren durch die Corona-Pandemie.
<b>111-07</b> Presse- und Öffentlichkeits- arbeit	18.540 EUR	Einsparungen Produkt 111-02 Produkt 261-01 Produkt 575-01	Mehraufwendungen für die nicht eingeplante Erstellung des Verwaltungsberichtes.
<b>111-10</b> Organisations- angelegenheiten	64.762 EUR		Erhöhte Aufwendungen für Antigentests, Schutzmasken, usw. im Rahmen der Corona-Pandemie (Beschluss des Rates vom 14.07.2021).
<b>111-16</b> Baubetriebsdienst	29.455 EUR		Höhere Aufwendungen aufgrund stark gestiegener Kraftstoffpreise (Beschluss des Rates vom 30.03.2022).
<b>121-01</b> Statistik und Wahlen	39.902 EUR		Angefallene Portoaufwendungen für die Bürgermeister-Stichwahl (Beschluss des Rates vom 30.03.2022).
<b>122-01</b> Allgemeine Sicherheit und Ordnung	49.070 EUR	Einsparungen Produkte 122-05 und 122-06	Abrechnung aufgrund verspätet eingereichter Unterlagen für vergangene Jahre (Beschluss des Rates vom 30.03.2022).
<b>122-03</b> Verkehrs- angelegenheiten	16.231 EUR	Einsparung Produkt 122-06	Unvorhersehbarer Unterhaltungsaufwand für defekte Ampelanlage an der Kreuzung Grönenberger Str./Plettenberger Str./Markt.
<b>271-01</b> Volkshochschule	2.330 EUR	Einsparung Produkt 211-01	Erhöhte Personalaufwandsersatzung an den Landkreis Osnabrück.
<b>538-01</b> Abwasser- beseitigung	19.725 EUR		Bildung einer Rückstellung für unterlassene Kanaluntersuchungen.
<b>541-02</b> Winterdienst	4.258 EUR		Erhöhte Winterdienstaufwendungen.

<b>Produkt-/ Projekt- Bezeichnung</b>	<b>über- /außer- planmäßiger Aufwand</b>	<b>Deckung bei Produkt</b>	<b>Begründung</b>
<b>552-01</b> Öffentliches Gewässer	6.802 EUR	Einsparung 545-02	Höhere Mitgliedsbeiträge an Wasser-und Boden- verbände.
<b>553-01</b> Friedhöfe	11.190 EUR	Einsparung 126-01	Unerwartete Mehraufwendungen für die Umsetzung des neuen Pflegekonzeptes auf dem Meller Friedhof sowie vermehrter Einsatz von Fremdfirmen durch Personalausfälle.
<b>573-06</b> Theater Melle	131 EUR	Einsparung 273-01	Notwendige Reparatur der Theaterscheinwerfer.
<b>Personal- budget</b> Insgesamt	971.023 EUR		Höhere Aufwendungen im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen.
<b>Summe</b>	<b>1.247.908 EUR</b>		

## **b) Teilhaushalte**

Die Teilhaushalte schließen das Haushaltsjahr 2021 in der Ergebnisrechnung wie folgt ab:

<b>Teilhaushalte (in TEUR):</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>mehr (+) weniger (-)</b>
100 Hauptamt	-7.455,73	<b>-8.723,25</b>	-7.803,20	-920,05
101 bis 108 Bürgerbüros	-2.469,60	<b>-2.559,09</b>	-2.524,40	-34,69
140 Rechnungsprüfungsamt	-189,72	<b>-191,72</b>	-208,80	17,08
190 Frauen- und Familienbeauftragte	-28,79	<b>-22,23</b>	-28,00	5,77
200 Amt für Finanzen und Liegenschaften	48.899,80	<b>49.168,44</b>	44.611,20	4.557,24
230 Gebäudemanagement	-1.374,23	<b>-1.412,56</b>	-1.152,80	-259,76
320 Ordnungsamt	-2.350,29	<b>-2.925,31</b>	-2.764,50	-160,81
400 Amt für Familie, Bildung und Sport	-19.490,16	<b>-18.781,93</b>	-21.751,50	2.969,57
500 Sozialamt	-949,76	<b>-894,48</b>	-931,10	36,62
600 Bauamt	-666,63	<b>-714,38</b>	-977,30	262,92
660 Tiefbauamt	-3.917,89	<b>-4.522,46</b>	-4.538,30	15,84
670 Umweltbüro	-3.941,98	<b>-71,14</b>	-945,30	874,16
700 Baubetriebsdienst	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	-1.083,38	<b>-1.165,92</b>	-1.425,20	259,28
<b>Summe Teilhaushalte</b>	<b>4.981,64</b>	<b>7.183,96</b>	<b>-439,20</b>	<b>7.623,16</b>

Auf der Ebene der einzelnen Teilhaushalte bzw. Globalbudgets werden die wesentlichen Abweichungen und deren Einflussfaktoren bei den dazugehörigen Produkten und Projekten aufgezeigt. Die Ergebnisentwicklung und Analyse erfolgt zunächst auf Teilhaushaltsebene. Anschließend erfolgt eine Darstellung auf Basis der Globalbudgets.

### **Teilhaushalt 100 Hauptamt:**

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 100 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 100 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-7.225.700,00	-7.248.564,21	-0,3%	-22.864,21
Jahresergebnis 2020	-8.052.900,00	-7.455.726,56	7,4%	597.173,44
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-7.803.200,00</b>	<b>-8.723.246,79</b>	<b>-11,8%</b>	<b>-920.046,79</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teilhaushalt 100 Hauptamt (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	1.130.570,47	7.756.421,37	<b>-6.625.850,90</b>	-5.526.300,00
Budget Produktverantwortung	87.253,34	2.125.192,74	<b>-2.037.939,40</b>	-2.180.600,00
Budget Abschreibungen	8.717,90	336.311,47	<b>-327.593,57</b>	-301.400,00
Budget Leistungsverrechnung	804.926,60	536.789,52	<b>268.137,08</b>	205.100,00
<b>Summe Teilhaushalt 100</b>	<b>2.031.468,31</b>	<b>10.754.715,10</b>	<b>-8.723.246,79</b>	<b>-7.803.200,00</b>

Der Zuschussbedarf des Teilhaushaltes „100 Hauptamt“ erhöhte sich in 2021 um 1.268 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Höhere Belastungen ergaben sich insbesondere aus den Globalbudgets „Personalbudget“ (um 1.040 TEUR) und „Produktverantwortung“ (um 318 TEUR). Die Unterdeckung aus dem Globalbudget „Abschreibungen“ weitete sich um 33 TEUR aus. Eine Ergebnisentlastung gegenüber dem Vorjahr konnte dagegen aus dem Globalbudget „Leistungsverrechnung“ in Höhe von 123 TEUR erzielt werden. Der Anstieg im Personalbudget ist auf erhöhte Ergebnisbelastungen aus der Veränderung der Personalrückstellungen (plus 630 TEUR) und aus der Personalabrechnung (plus 410 TEUR) zurückzuführen. Die größten Veränderungen aus der Personalabrechnung ergaben sich bei den Produkten „111-08 Personalmanagement“ (plus 105 TEUR), „111-10 Organisationsangelegenheiten“ (plus 98 TEUR) und „111-02 Verwaltungsführung“ (plus 75 TEUR). Bei dem Globalbudget „Produktverantwortung“ ist die Veränderung im Jahresvergleich insbesondere durch die zusätzlichen Ergebnisbelastungen bei den Produkten „111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ (um 103 TEUR), „121-01 Statistik und Wahlen“ (um 99 TEUR) und „111-10 Organisationsangelegenheiten“ (um 87 TEUR) begründet.

Gegenüber der Planung wurde das Zuschussbudget in der Gesamtheit um 920 TEUR überschritten. Entlastungen ergaben sich in den Globalbudgets „Produktverantwortung“ (um 143 TEUR) und „Leistungsverrechnung“ (um 63 TEUR). Im Personalbudget gab es in 2021 hingegen einen überplanmäßigen Mehrbedarf von 1.100 TEUR. Der Anstieg des Mehrbedarfs im Personalbudget ist durch die Ergebnisauswirkungen aus der Veränderung der Personalrückstellungen entstanden (um 1.104 TEUR). Hier sind insbesondere die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen höher gegenüber den Plandaten ausgefallen. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ wurden die Aufwandsbudgets bei den Projekten in einer Gesamthöhe von 276 TEUR nicht ausgeschöpft. Dagegen entstanden überplanmäßige Mehrbedarfe bei den Produkten „111-10 Organisationsangelegenheiten“ (um 65 TEUR, Aufwendungen für die arbeitsmedizinische Betreuung bzw. für die Anschaffung von Covid19-Antigen-Schnelltests), „121-01 Statistik und Wahlen“ (um 45 TEUR, Portoaufwendungen für die Bundestags- und Kommunalwahlen), „111-07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit“ (um 19 TEUR, Erstellung Verwaltungsbericht 2016-2021) und „111-06 Zentrale Dienste“ (um 13 TEUR, geringere Erträge, höhere Telefon-Aufwendungen).

Die zentralen **Geschäftsaufwendungen** für die gesamte Verwaltung werden über das Produkt „**111-06 Zentrale Dienste**“ nachgewiesen:

<b>Geschäftsaufwendungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Besondere Verwaltungsaufwendungen	43.863,59	109.240,40	<b>27.525,88</b>	32.000,00
Sonstige Dienstleistungen	4.118,34	3.456,12	<b>3.811,23</b>	9.800,00
Bürobedarf	58.002,89	61.321,61	<b>66.282,32</b>	72.000,00
Bücher und Zeitschriften	3.588,15	4.092,79	<b>3.564,20</b>	5.000,00
Portogebühren	84.392,18	67.588,24	<b>75.885,01</b>	105.200,00
Fernmeldegebühren	131.382,92	162.772,33	<b>190.651,66</b>	125.000,00
<b>Summe Geschäftsaufwendungen</b>	<b>325.348,07</b>	<b>408.471,49</b>	<b>367.720,30</b>	<b>349.000,00</b>

Die zentralen Geschäftsaufwendungen reduzierten sind gegenüber dem Vorjahr um 10,0 Prozent. Der Budgetrahmen für 2021 wurde um 5,4 Prozent überschritten. Durch die Tele-Arbeit und die vermehrten Telefon- und Videokonferenzen sind die Anforderungen an das Datenvolumen und an die Netzverfügbarkeit gestiegen. Dies wirkte sich entsprechend auf die Aufwendungen für die Fernmeldegebühren ganzjährig aus. Die Portokosten von der zentralen Frankiermaschine für die Bundestags- und Kommunalwahlen wurden in 2021 erstmalig bei dem Produkt „121-01 Statistik und

Wahlen“ ausgewiesen. In 2020 wurde zudem eine Großlieferung von Corona-Schutzmasken unter den „besonderen Verwaltungsaufwendungen“ verbucht.

Der Ausweis der Aufwendungen für Gerichts- und Rechtsberatungskosten erfolgt zentral über das Produkt „**111-06 Zentrale Dienste**“. Hier entstanden in 2021 Aufwendungen in Höhe von 82 TEUR (Vorjahr 58 TEUR), wovon 31 TEUR den Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren zugeführt wurden. Erträge aus der Rückerstattung von Prozesskosten und aus der Auflösung von Rückstellungen wurden in 2021 in Höhe von 4 TEUR ausgewiesen (Vorjahr 7 TEUR). Als Vorsorge für die Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren (Anwalts- und Prozesskosten) werden in der Bilanz zum 31.12.2021 Rückstellungen in Höhe von 69 TEUR ausgewiesen (31.12.2020: 65 TEUR). In 2021 wurden die gebildeten Rückstellungen in Höhe von 23 TEUR in Anspruch genommen. Ab dem HH-Jahr 2022 erfolgt der Ausweis der Gerichts- und Rechtsberatungskosten dezentral bei dem sachbezogenen Produkt.

Die Geschäftsaufwendungen EDV werden zentral über das Produkt „**111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung**“ verbucht, wobei der Großteil der Aufwendungen über die interne Leistungsverrechnung auf die die Leistung in Anspruch nehmenden Produkte weiter verrechnet wird:

<b>Geschäftsaufwendungen EDV</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
<b>(in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
<b>Saldo Geschäftsaufwendungen</b>	<b>501.517,94</b>	<b>569.705,35</b>	<b>672.929,92</b>	<b>681.000,00</b>

Die Höhe der Aufwendungen für die Unterhaltung und Bereitstellung der EDV-Infrastruktur sowie der Anwendungsprogramme ist durch ständig neue Anforderungen und Entwicklungen geprägt. Um die Anforderungen an die EDV-Ausstattung der einzelnen Arbeitsplätze während der Corona-Pandemie zu erfüllen (Tele-Arbeit, Telefon-/Videokonferenzen, etc.), wurde in 2021 ganzjährig weiter entsprechendes Equipment und zusätzliche Lizenzen erworben. Hierdurch sind in 2021 entsprechende Mehraufwendungen angefallen. Von den Geschäftsaufwendungen EDV wurden in 2021 über die interne Leistungsverrechnung 664.375,90 Euro auf die Leistungsempfänger verrechnet (Vorjahr: 561.590,81 Euro).

Im Teilhaushalt „100 Hauptamt“ sind für 2021 insgesamt vier Projekte im Ergebnishaushalt mit Planansätzen belegt worden. Die finanzwirtschaftliche Umsetzung der vier Projekte im Budget „Produktverantwortung“ in 2021 ist wie folgt (in Euro):

<b>Projekt</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
P10017-002	Dokumentenmanagement	-147.000,00	<b>-42.097,35</b>	104.902,65
P10018-009	Personalentwicklungsplanung	-146.200,00	<b>-32.133,65</b>	114.066,35
P10018-012	Neuorganisation der Beteiligungen	-42.200,00	<b>-12.905,70</b>	29.294,30
P10019-003	Ausführung des Onlinezugangsgesetzes	-30.000,00	<b>-2.583,19</b>	27.416,81
<b>Summe Budget „Produktverantwortung“</b>		<b>-365.400,00</b>	<b>-89.719,89</b>	<b>275.680,11</b>

Die Ergebnisbelastung aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ betrug bei diesen vier Projekten im Vorjahr 100.147,07 Euro

Das Projekt „P10017-002 Dokumentenmanagement“ ist in 2021 zudem noch mit einem Investitions-Budget veranschlagt worden (Plan-Ausgaben: 38.300,- Euro incl. Ermächtigungsübertragungen aus 2020 in Höhe von 22.300,- Euro, Ist-Ausgaben: 23.961,59 Euro). Bei dem Projekt „P10019-004 Neubau Stadthaus“ stand in 2021 nur ein Investitions-Budget in Höhe von 121.2000,- Euro zur Verfügung. Das Budget bestand vollständig aus den Ermächtigungsübertragungen von 2020. In Anspruch genommen wurden hiervon 67.610,50 Euro.

### Teilhaushalt 101 bis 108 Bürgerbüros:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses für den Teilhaushalt 101 bis 108 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 101 bis 108 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-2.461.400,00	-2.458.592,80	0,1%	2.807,20
Jahresergebnis 2020	-2.518.200,00	-2.469.601,96	1,9%	48.598,04
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-2.524.400,00</b>	<b>-2.559.089,72</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-34.689,72</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teilhaushalt 101 bis 108 Bürgerbüros (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	3.233,79	394.078,85	<b>-390.845,06</b>	-402.900,00
Budget Produktverantwortung	6.181,10	399.114,33	<b>-392.933,23</b>	-430.200,00
Budget Abschreibungen	17.341,27	55.988,89	<b>-38.647,62</b>	-27.100,00
Budget Leistungsverrechnung	11.110,66	1.747.774,47	<b>-1.736.663,81</b>	-1.664.200,00
<b>Summe Teilhaushalt 101 bis 108</b>	<b>37.866,82</b>	<b>2.596.956,54</b>	<b>-2.559.089,72</b>	<b>-2.524.400,00</b>

Der Zuschussbedarf in 2021 erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 89 TEUR. Der Anstieg ist durch das Globalbudget „Leistungsverrechnung“ begründet (um 74 TEUR), da hier die interne Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“ insbesondere von dem Produkt „111-20 Ortsrat Melle-Mitte“ verstärkt in Anspruch genommen wurde (um 77 TEUR).

Gegenüber der Planung auf Teilhaushaltsebene wurde das Zuschussbudget in der Gesamtheit um 35 TEUR in 2021 überschritten. Während die Mittel im Globalbudget „Produktverantwortung“ nicht vollständig ausgeschöpft wurden (um 37 TEUR), ist auf der Betrachtungsebene „Teilhaushalt“ das Globalbudget „Leistungsverrechnung“ um 72 TEUR überzogen worden. Die Überschreitung ist auch hier durch den vermehrten Einsatz des Baubetriebsdienstes für das Produkt „111-20 Ortsrat Melle-Mitte“ begründet (um 135 TEUR).

Das Globalbudget „Produktverantwortung“ für die acht Ortratsprodukte (Produkte 111-17 bis 111-24) setzt sich aus sog. Unterbudgets zusammen, die das entsprechende Aufgabenspektrum abdecken. Die Zusammensetzung und Entwicklung ist hier wie folgt:

<b>Globalbudget „Produktverantwortung“ der Ortsräte (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Erträge der Unterbudgets:				
- Jubiläum 850 Jahre	1.221,99	0,00	<b>0,00</b>	0,00
- Märkte	23.348,50	0,00	<b>0,00</b>	10.100,00
- Pflege der örtlichen Gemeinschaft	5.537,93	1.409,28	<b>1.343,93</b>	1.000,00
- Seniorenbeirat	2.437,60	0,00	<b>0,00</b>	0,00
- Unterhaltung der Spiel- und Sportplätze	4.088,32	1.480,60	<b>0,00</b>	0,00
- Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	1.651,61	0,00	<b>3.330,67</b>	0,00
<b>Summe Erträge der Unterbudgets</b>	<b>38.285,95</b>	<b>2.889,88</b>	<b>4.674,60</b>	<b>11.100,00</b>

<b>Globalbudget „Produktverantwortung“ der Ortsräte (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Aufwendungen der Unterbudgets:				
- Unterhaltung der Aussichtstürme	297,50	0,00	<b>0,00</b>	0,00
- Unterhaltung der Dorfglocken	7.069,75	5.984,35	<b>4.902,55</b>	5.000,00
- Unterhaltung der Gewässer	123.966,00	124.043,00	<b>142.335,00</b>	142.300,00
- Jubiläum 850 Jahre	1.221,99	0,00	<b>0,00</b>	0,00
- Märkte	23.941,17	660,33	<b>1.338,48</b>	9.700,00
- Naherholung	20.409,99	22.748,65	<b>23.710,16</b>	26.400,00
- Pflege der örtlichen Gemeinschaft	57.435,07	44.511,41	<b>40.098,37</b>	45.600,00
- Seniorenbeirat	2.437,60	0,00	<b>0,00</b>	0,00
- Sicher und Sauber	12.317,77	12.376,82	<b>16.716,52</b>	25.900,00
- Unterhaltung der Spiel- und Sportplätze	65.562,04	75.770,66	<b>56.799,13</b>	59.900,00
- Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	121.292,55	125.924,01	<b>108.036,15</b>	124.200,00
- Städtepartnerschaft	500,00	500,00	<b>500,00</b>	500,00
- Verfügungsmittel	2.571,39	2.391,23	<b>2.872,79</b>	3.600,00
- Verfügungsmittel	0,00	0,00	<b>1.101,84</b>	2.200,00
<b>Summe Aufwand der Unterbudgets</b>	<b>439.022,82</b>	<b>414.910,46</b>	<b>398.410,99</b>	<b>445.300,00</b>
<b>Saldo Unterbudgets der Ortsräte</b>	<b>-400.736,87</b>	<b>-412.020,58</b>	<b>-393.736,39</b>	<b>-434.200,00</b>

### Teilhaushalt 200 Amt für Finanzen und Liegenschaften:

Die Entwicklung des Überschusses des Teilhaushaltes 200 stellt sich wie folgt dar:

<b>Teilhaushalt 200 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	43.850.800,00	44.950.659,48	2,5%	1.099.859,48
Jahresergebnis 2020	34.276.100,00	48.899.795,35	42,7%	14.623.695,35
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>44.611.200,00</b>	<b>49.168.439,93</b>	<b>10,2%</b>	<b>4.557.239,93</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 200 Amt für Finanzen und Liegenschaften (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	36.670,94	1.223.975,95	<b>-1.187.305,01</b>	-1.202.500,00
Budget Produktverantwortung	79.794.579,75	31.706.092,24	<b>48.088.487,51</b>	43.964.200,00
Budget Abschreibungen	947.614,15	258.026,33	<b>689.587,82</b>	163.400,00
Budget Leistungsverrechnung	1.797.626,01	219.956,40	<b>1.577.669,61</b>	1.686.100,00
<b>Summe Teilhaushalt 200</b>	<b>82.576.490,85</b>	<b>33.408.050,92</b>	<b>49.168.439,93</b>	<b>44.611.200,00</b>

Der Überschuss des Teilhaushaltes 200 steht als Deckungsmittel für den Ausgleich der Fehlbeträge der anderen Teilhaushalte zur Verfügung und ist somit der Garant für den Haushaltsausgleich. Der Anstieg des Überschusses in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 269 TEUR ist auf die positive Entwicklung im Globalbudget „Abschreibungen“ zurückzuführen. Hier konnte durch die Erzielung von außerordentlichen Erträgen aus Flächenverkäufen sowie einen geringeren Wertberichtigungsbedarf auf den Forderungs-

und Flächenbestand das Jahresergebnis um 822 TEUR gesteigert werden. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ ist ein Ergebnisrückgang von 510 TEUR zu verzeichnen gewesen. Bei dem Produkt „611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“ konnten die höheren Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen, aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie aus den Schlüsselzuweisungen vom Land die in 2020 einmalig erhaltene Ausgleichsleistung für Gewerbesteuerausfälle nicht vollständig kompensieren, so dass hier das Jahresergebnis im Zeitvergleich um 1.440 TEUR belastet wurde (Globalbudget „Produktverantwortung“). Bei dem Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ konnte dagegen das Jahresergebnis um 921 TEUR gesteigert werden. Hier wurde in 2020 aufgrund der übernommenen Bürgschaft für die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH eine Risikovorsorge in Höhe von 915 TEUR aufwandswirksam eingebucht. Ein weiterer Ausbau der Vorsorge wurde in 2021 nicht erforderlich.

Gegenüber der Planung konnte der Überschuss um 4.557 TEUR in 2021 gesteigert werden, was auf die positive Entwicklung des Globalbudgets „Produktverantwortung“ (plus 4.124 TEUR) zurückzuführen ist. Hiervon entfallen allein 3.113 TEUR auf höhere Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen sowie aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer. Eine positive Ergebnisentwicklung im Globalbudget „Produktverantwortung“ ergab sich auch bei den Produkten „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ (um 150 TEUR) und „612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ (um 117 TEUR). Im Globalbudget „Abschreibungen“ konnte der Überschuss um 526 TEUR gesteigert werden. Hier sind insbesondere die außerordentlichen Erträge aus den Flächenverkäufen in der Planung nicht berücksichtigt gewesen. Durch die höhere Aufwandsverrechnung der internen Leistungsverrechnung „EDV“ in 2021 für diesen Teilhaushalt (um 124 TEUR) ist der Überschuss im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ um 108 TEUR gegenüber dem Vorjahr geringer ausgefallen.

Durch die Neustrukturierung der ehemaligen Solbad Melle GmbH und Umfirmierung in die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH ist eine Verlustübernahme für die Sparte „Forum“ seitens der Stadt Melle nicht mehr notwendig, da der Verlust aus der Sparte „Forum“ durch den Überschuss aus der Beteiligung an den Strom- und Gasnetzen innerhalb der Gesellschaft getragen wird. Für die Beteiligungsfinanzierung der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH an den Strom und Gasnetzen im Meller Stadtgebiet übernahm die Stadt Melle in 2020 eine Bürgschaft für die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH in Höhe von 12.848 TEUR. Gemäß dem bisherigen Vorgehen wurde auch für diese Bürgschaft eine Rückstellung für das Risiko der Inanspruchnahme für die eingegangene Verpflichtung in Höhe von 7,50 Prozent der Restschuld zum Jahresende in 2020 gebildet. Die Rückstellung wird jährlich auf die Restschuld zum Jahresende angepasst. Die Restschuld zum 31.12.2021 betrug hier 11.563 TEUR. Im Gegenzug erhält die Stadt Melle von der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH eine jährliche Avalprovision für die Übernahme einer kommunalen Bürgschaft (2021: 65 TEUR). Diese Vorgänge zwischen der Stadt Melle und der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH werden bei dem Produkt **„111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“** abgebildet.

Die allgemeinen Deckungsmittel werden über das Produkt **„611-01 Steuern und allgemeine Zuweisungen und Umlagen“** veranschlagt. Hierunter fallen die Veranlagungen der einzelnen kommunal erhobenen Steuerarten, die Abwicklung der Zuweisungen aus dem Finanzausgleich und für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises sowie die Transferaufwendungen aus Umlagen an Dritte. Die Entwicklungen der entsprechenden Ertrags- und Aufwandspositionen sind in hohem Maße entscheidend für den Haushaltsausgleich und für das Jahresergebnis.

Mit dem Doppelhaushalt 2021/2022 wurden die Hebesätze der Realsteuern zum 01.01.2021 beschlossen. Für die Grundsteuern A und B beträgt der Hebesatz 345 Prozent (seit dem 01.01.2016, vorher 325 Prozent). Der Hebesatz für die Gewerbesteuer liegt bei 385 Prozent (seit dem 01.01.2016, vorher 365 Prozent).

Die wichtigsten Ertrags- und Aufwandspositionen entwickelten sich wie folgt (in Euro):

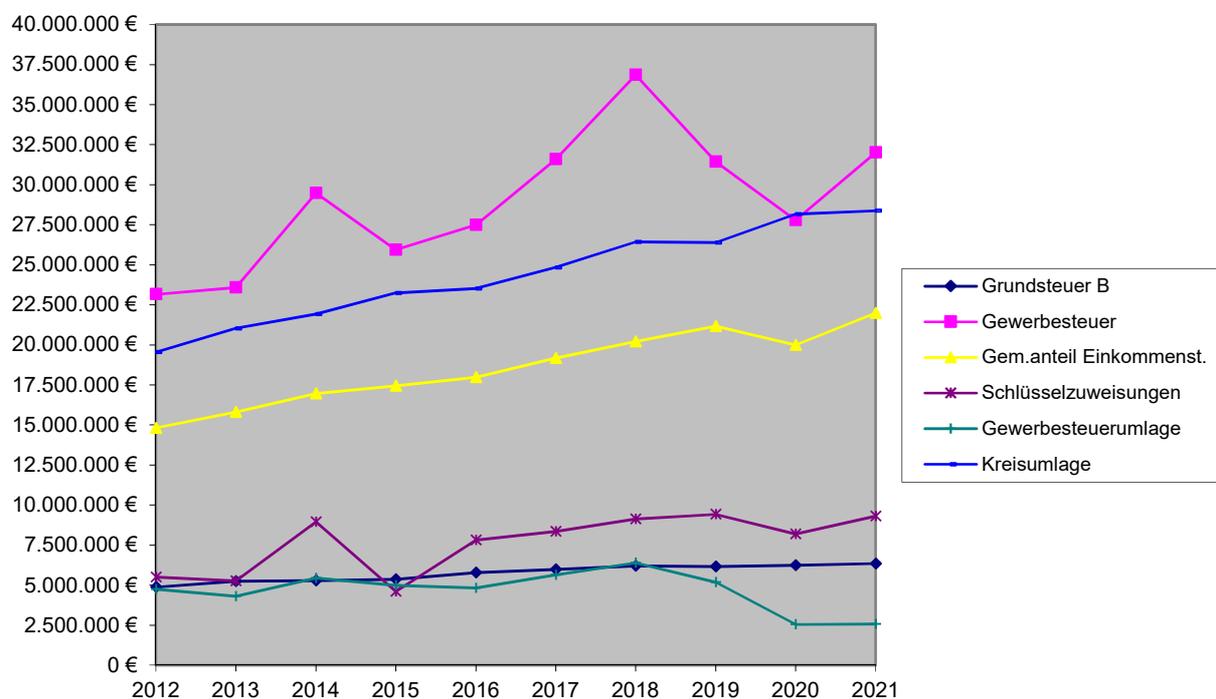
<b>Ertrags-/Aufwands- position:</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Veränd. 21/20</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Grundsteuer A – extern	594.574,75	600.858,47	<b>594.663,81</b>	-1,0%	589.000,00
Grundsteuer A – intern	2.241,79	2.237,46	<b>3.495,92</b>	56,2%	3.000,00
Grundsteuer B – extern	6.125.505,27	6.203.657,10	<b>6.322.721,41</b>	1,9%	6.230.000,00
Grundsteuer B – intern	25.545,42	28.251,65	<b>22.937,96</b>	-18,8%	32.500,00
Gewerbsteuer	31.428.851,72	27.783.590,55	<b>32.015.745,00</b>	15,2%	30.970.000,00
Gemeindeanteil EK-Steuer	21.164.403,00	19.999.521,00	<b>21.987.790,00</b>	9,9%	20.400.000,00
Gemeindeanteil USt	4.378.935,00	4.816.978,00	<b>4.949.148,00</b>	2,7%	4.470.000,00
Vergnügungssteuer	535.033,69	359.206,86	<b>362.605,27</b>	0,9%	275.000,00
Hundesteuer	238.452,14	238.270,50	<b>245.820,00</b>	3,2%	220.000,00
Schlüsselzuweisungen	9.418.848,00	8.188.024,00	<b>9.308.104,00</b>	13,7%	9.308.100,00
Zuw. übertr. Wirkungskreis	1.370.600,00	1.394.912,00	<b>1.459.632,00</b>	4,6%	1.460.000,00
Zuw. f. Gew-Steuer ausfälle	0,00	8.532.625,00	<b>0,00</b>	-100,0%	0,00
Zuw. f. krisenb. Mehraufwand	0,00	518.549,00	<b>0,00</b>	-100,0%	0,00
Auflösung Sonderposten	440.254,17	429.773,57	<b>418.944,97</b>	-2,5%	418.900,00
Verzinsung Steuernachford.	199.540,50	217.394,00	<b>323.293,00</b>	48,7%	75.000,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>75.922.785,45</b>	<b>79.313.849,16</b>	<b>78.014.901,34</b>	<b>-1,6%</b>	<b>74.451.500,00</b>
Gewerbsteuerumlage	5.188.159,00	2.544.065,00	<b>2.578.438,00</b>	1,4%	2.815.500,00
Entschuldungsumlage	106.800,00	107.696,00	<b>106.144,00</b>	-1,4%	106.000,00
Kreisumlage	26.394.980,00	28.167.359,00	<b>28.376.653,00</b>	0,7%	28.376.700,00
Verzinsung Steuererstattungen	215.224,00	177.228,00	<b>92.281,00</b>	-47,9%	66.000,00
Abschreibung Forderung	554.651,89	394.622,09	<b>237.052,89</b>	-39,9%	220.000,00
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>32.459.814,89</b>	<b>31.390.970,09</b>	<b>31.390.568,89</b>	<b>0,0%</b>	<b>31.584.200,00</b>
<b>Saldo Deckungsmittel</b>	<b>43.462.970,56</b>	<b>47.922.879,07</b>	<b>46.624.332,45</b>	<b>-2,7%</b>	<b>42.867.300,00</b>

Die Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen erhöhten sich in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 4.232 TEUR bzw. 15,2 Prozent auf 32.016 TEUR. Aus der Jahresveranlagung wurden in 2021 Erträge in Höhe von 21.219 TEUR generiert (2020: 26.714 TEUR). Bedingt durch die vergangenheitsbezogenen Abrechnungen bzw. Nachveranlagungen ergaben sich in 2021 zusätzliche Erträge in Höhe von 8.400 TEUR (Vorjahr: 6.725 TEUR). Durch die Anpassungen der Vorauszahlungen für Gewerbesteuer im laufenden Jahr erhöhten sich die Erträge um weitere 2.397 TEUR (Vorjahr: minus 5.655 TEUR). Gegenüber dem Planansatz konnte das Gewerbesteueraufkommen um 1.046 TEUR bzw. 3,4 Prozent gesteigert werden.

Für das Jahresergebnis und den Haushaltsausgleich sind die Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen eine wichtige Einflussgröße. Dessen Volumen wird durch den Hebesatz und durch die Unternehmensergebnisse bzw. den Gewerbesteuermessbetrag bestimmt. Gerade die Unternehmensergebnisse unterliegen externen Einflussfaktoren und können kurzfristig sehr schwankend sein. Bei negativen Entwicklungen bzw. Einflüssen besteht immer die Gefahr, dass das Ertragsaufkommen hinter den Erwartungen zurückbleibt. Vom Land Niedersachsen hat die Stadt Melle in 2020 einmalig im Rahmen des kommunalen Hilfsprogramms Ausgleichsleistungen für Gewerbesteuer ausfälle in Höhe von 8.533 TEUR sowie zur Abgeltung krisenbedingter Mehraufwendungen in Höhe von 519 TEUR erhalten. Die Ausgleichsleistung für Gewerbesteuer ausfälle wurde bei der Berechnung der Steuerkraft für den Finanzausgleich des Jahres 2021 berücksichtigt.

Die Erträge aus der Grundsteuer B konnten in 2021 um 114 TEUR bzw. 1,80 Prozent gegenüber dem

Vorjahr gesteigert werden. Der Planansatz wurde hier um 83 TEUR übertroffen. Bei den Erträgen aus der Grundsteuer A kam es in 2021 dagegen zu einem Rückgang. Hier wurden in 2021 insgesamt 598 TEUR veranlagt und somit 5 TEUR weniger als im Vorjahr. Gegenüber der Planung wurden hier Mehrerträge in Höhe von 6 TEUR erzielt.



Aufgrund des Anstiegs der entsprechenden Verteilungsmasse (von 3.463.001 TEUR auf 3.750.455 TEUR) und der höheren Schlüsselzahl in 2021 (von 0,0057752 auf 0,00586270) fielen die Landeszuweisungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 1.988 TEUR höher aus. Die Zuweisungshöhe für 2021 beträgt hier 21.988 TEUR. Dagegen verringerte sich die Verteilungsmasse (von 793.463 TEUR auf 777.637 TEUR) für die Landeszuweisungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Aufgrund der höheren Schlüsselzahl in 2021 (von 0,006070828 auf 0,006502972) konnte dennoch bei den Erträgen aus der Landeszuweisung für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 2021 ein Anstieg um 132 TEUR auf 4.949 TEUR verzeichnet werden.

Die Erträge aus der Vergnügungssteuer lagen in 2021 leicht über dem Vorjahresniveau (363 TEUR, plus 0,9 Prozent). Seit dem 01.05.2019 beträgt hier - durch den Ratsbeschluss vom 04.04.2019 - der Steuersatz 20 Prozent des Einspielergebnisses (vorher 15 Prozent).

Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen wurde der Grundbetrag in 2021 von 1.162,31 Euro auf 1.187,78 Euro angehoben. Zudem ist der Unterschiedsbetrag gegenüber dem Vorjahr angestiegen, da in dem Bemessungszeitraum geringere Steuer- und Zuweisungseinzahlungen eingegangen sind. Die Zuweisungen für 2021 betragen insgesamt 9.308 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies ein Anstieg um 1.120 TEUR bzw. 13,7 Prozent.

Die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises erhöhten sich in 2021 um 65 TEUR auf 1.460 TEUR. Für 2021 liegt hier der Grundbetrag je Einwohner bei 61,90 Euro (2020: 59,29 Euro). Die Aufwendungen aus der Kreisumlage an den Landkreis Osnabrück sind in 2021 in etwa auf Vorjahresniveau geblieben. Insgesamt sind in 2021 hier Aufwendungen in Höhe von 28.376 TEUR angefallen (plus 209 TEUR bzw. 0,7 Prozent). Seit dem Haushaltjahr 2019 beträgt der Umlagesatz für die Kreisumlage 44 Prozent (vorher 47 Prozent).

Bei den Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage ist in 2021 ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 1,4 Prozent auf insgesamt 2.578 TEUR zu verzeichnen gewesen. Seit dem Haushaltsjahr 2020 hat

sich aufgrund einer Änderung des Gemeindefinanzreformgesetzes der Faktor zur Ermittlung der Gewerbesteuerumlage fast halbiert (von 64 auf 35).

Der Abschreibungsaufwand auf Forderungen reduzierte sich in 2021 um 158 TEUR bzw. 39,9 Prozent gegenüber dem Vorjahr auf 237 TEUR. In 2020 wurden Forderungen aus dem Gewerbesteueraufkommen gegen zwei Firmen in Höhe von 299 TEUR einzelwertberichtigt. In 2021 erfolgte eine große Niederschlagung von Gewerbesteuerforderungen gegen eine Firma in Höhe von 183 TEUR. Die politische Genehmigung hierzu wird noch per VA-Beschluss in 2022 nachgeholt.

Die wichtigsten Ertrags- und Aufwandspositionen bei dem Produkt „**612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**“ sind die Konzessionsabgaben und die Zinsen aus der Anlage der liquiden Mittel und für die Aufnahme von Fremdkapital. Die Entwicklung ist wie folgt:

<b>Ertrags-/Aufwands- position:</b>	<b>Art</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Zinserträge	Ertrag	3,58	4.778,14	<b>2,53</b>	1.000,00
Konzessionsabgabe Gas					
- laufende Abschlagszahlungen	Ertrag	156.000,00	125.000,00	<b>145.000,00</b>	125.000,00
- jahresaktuelle Abrechnung	Ertrag	0,00	11.064,73	<b>0,00</b>	
- vergangenheitsb. Abrechnung	Ertrag	-8.465,17	-3.905,97	<b>-10.581,91</b>	
Konzessionsabgabe Strom					
- laufende Abschlagszahlungen	Ertrag	1.516.000,00	1.440.000,00	<b>1.516.000,00</b>	1.440.000,00
- jahresaktuelle Abrechnung	Ertrag	0,00	-29.195,88	<b>0,00</b>	
- vergangenheitsb. Abrechnung	Ertrag	37.654,18	-7.263,80	<b>-6.284,58</b>	
- sonstige Netzbetreiber	Ertrag	46,04	57,84	<b>55,78</b>	
Konzessionsabgabe Wasser	Ertrag	200.000,00	200.000,00	<b>120.000,00</b>	200.000,00
Zinsaufwand	Aufwand	273.074,67	256.205,86	<b>290.890,30</b>	403.700,00
<b>Saldo Deckungsmittel</b>	<b>Saldo</b>	<b>1.628.163,96</b>	<b>1.484.329,20</b>	<b>1.473.301,52</b>	<b>1.362.300,00</b>

Aufgrund der Geldmarktpolitik erzielen Festgeldanlagen aktuell keine Zinserträge mehr.

Die Erträge aus den Konzessionsabgaben für Strom und Gas fielen in 2021 um 108 TEUR bzw. 7,1 Prozent höher aus gegenüber dem Vorjahr. Allerdings sind in den Zahlen von 2021 keine jahresaktuellen Abrechnungen enthalten. Aufgrund des generell rückläufigen Energieverbrauchs ist hier bei den ausstehenden Abrechnungen mit Rückerstattungen zu rechnen.

Die Zahlungen der Konzessionsabgaben an die Stadt Melle für den Strom- und Gasverbrauch erfolgen ab dem 01.01.2020 von der Melle Netze GmbH & Co. KG (vorher Westenergie AG).

Aufgrund des rückläufigen Jahresüberschusses beim Wasserwerk der Stadt Melle konnte die eingeplante Konzessionsabgabe in Höhe von 200 TEUR dort nicht vollständig als Aufwand verrechnet werden. Im Jahresergebnis 2021 des Wasserwerkes der Stadt Melle ist deshalb eine reduzierte Konzessionsabgabe von 120 TEUR berücksichtigt worden.

Der Zinsaufwand erhöhte sich in 2021 um 35 TEUR bzw. 13,5 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Hier wirken sich die Verwarentgelte auf die Einlagegelder entsprechend aus (2021: 60 TEUR). Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite fielen in 2021 keine an (Vorjahr: 1.145,83 Euro).

Im Teilhaushalt „200 Amt für Finanzen und Liegenschaften“ ist für 2021 insgesamt ein Projekt im Ergebnishaushalt mit Planansätzen belegt worden. Die finanzwirtschaftliche Umsetzung des Projektes im Budget „Produktverantwortung“ in 2021 ist wie folgt (in Euro):

Projekt	Projekt-Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
P20018-014	Umsetzung Neuregelung Umsatzsteuer	-30.700,00	-9.823,35	20.876,65
<b>Summe Budget „Produktverantwortung“</b>		<b>-30.700,00</b>	<b>-9.823,35</b>	<b>20.876,65</b>

Des Weiteren ist das Projekt „P20018-018 Gewerbeflächen“ in 2021 mit einem entsprechenden Investitions-Budget beplant worden (Plan-Einnahmen: 0,00 Euro, Ist-Einnahmen: 0,00 Euro, Plan-Ausgaben: 1.773.100,00 Euro incl. Ermächtigungsübertragungen aus 2020 in Höhe von 1.773.100,00 Euro, Ist-Ausgaben: 767.078,56 Euro).

### Teilhaushalt 230 Gebäudemanagement:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 230 ist wie folgt:

Teilhaushalt 230 (in Euro):	Ansatz	Ergebnis		Abweichung
Jahresergebnis 2019	-1.253.000,00	-1.033.127,23	17,5%	219.872,77
Jahresergebnis 2020	-1.198.800,00	-1.374.226,31	-14,6%	-175.426,31
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-1.152.800,00</b>	<b>-1.412.562,03</b>	<b>-22,5%</b>	<b>-259.762,03</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

Teil-HH 230 Gebäude- management (in Euro):	Ergebnis Erträge	Ergebnis Aufwendungen	Ergebnis Jahresergebnis	Ansatz Jahresergebnis
Personalbudget	864,77	1.008.597,53	<b>-1.007.732,76</b>	-834.900,00
Budget Produktverantwortung	820.753,20	5.009.525,20	<b>-4.188.772,00</b>	-4.486.500,00
Budget Abschreibungen	7.116,29	74.132,38	<b>-67.016,09</b>	-43.900,00
Budget Leistungsverrechnung	5.004.026,37	1.153.067,55	<b>3.850.958,82</b>	4.212.500,00
<b>Summe Teilhaushalt 230</b>	<b>5.832.760,63</b>	<b>7.245.322,66</b>	<b>-1.412.562,03</b>	<b>-1.152.800,00</b>

Der Zuschussbedarf 2021 des Teilhaushaltes 230 erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 38 TEUR. Die Abweichung ist im Wesentlichen durch die beiden Globalbudgets „Abschreibungen“ (um 28 TEUR) und „Personalbudget“ (um 9 TEUR) begründet. Der Rückgang des Überschusses im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ wurde durch den verringerten Zuschussbedarf im Globalbudget „Produktverantwortung“ fast vollständig kompensiert. Der Zuschussbedarf des Produktes „111-14 Gebäudemanagement“ erhöhte sich in der Gesamtheit um 70 TEUR. Hier enthalten ist der vermehrte Wertberichtigungsbedarf am Forderungsbestand (um 28 TEUR) sowie der gestiegene Unterhaltungssaldo für den eigenen Gebäudebestand (um 22 TEUR).

Gegenüber der Planung vergrößerte sich der Zuschussbedarf in 2021 um 260 TEUR. Der Anstieg des Zuschussbedarfs ist durch die Globalbudgets „Leistungsverrechnung“ (um 362 TEUR) und „Personalbudget“ (um 173 TEUR) entstanden. Dagegen wurden die Planansätze im Globalbudget „Produktverantwortung“ um 298 TEUR nicht ausgeschöpft. Zusätzliche Personalaufwendungen entstanden im Wesentlichen bei dem Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ (um 169 TEUR). Die Abweichung im Globalbudget „Produktverantwortung“ ist auch auf das Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ zurückzuführen (um 296 TEUR). Hier ist die Abweichung zum Großteil durch Mehrerträge entstanden (um 268 TEUR). Bei der Leistungsverrechnung ergeben sich die Veränderungen überwiegend aus der „Leistungsverrechnung Gebäudemanagement“ (um 297 TEUR, Aufwand und Ertrag) und aus der „Leistungsverrechnung Baubetriebsdienst“ (um 63 TEUR).

Durch das zentrale **Gebäudemanagement** (Produkt 111-14) werden die städtischen Gebäude, außer die Bäder- und Kläranlagenbauten, verwaltet. Die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen sowie die Mieterträge und sonstigen Erträge der verwalteten Gebäude werden zentral vom Gebäudemanagement geplant und angewiesen. Über die interne Leistungsverrechnung werden diese Leistungen auf die Produkte, die die Gebäude primär nutzen, verrechnet. Somit verbleiben im Saldo bei dem Produkt 111-14 die Aufwendungen und Erträge für die reinen Vermietungsobjekte sowie für die Obdachlosenunterkünfte.

Die Zusammensetzung der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ (Produkt 111-14) ist wie folgt:

<b>Interne Leistungsverrechnung Gebäudemanagement (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>
<b>Aufwendungen Gebäudemanagement:</b>			
Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung	2.310.549,86	2.152.364,74	<b>1.954.159,31</b>
Aufwendungen für Gas, Heizöl und Wärme	564.485,81	603.703,73	<b>670.302,18</b>
Aufwendungen für Fremdreinigungen, etc.	1.007.992,24	1.171.670,25	<b>1.105.090,52</b>
Aufwendungen für Strom	395.579,19	399.820,05	<b>390.900,29</b>
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	456.856,26	469.565,88	<b>497.656,34</b>
Miet- und Pacht aufwendungen	313.682,23	348.599,92	<b>366.701,16</b>
Aufwendungen aus der ILV Baubetriebsdienst	404.958,18	538.112,72	<b>521.824,42</b>
Sonstige Aufwendungen	21.190,79	20.549,44	<b>24.715,40</b>
<b>Summe Aufwendungen ILV Gebäudemanagement</b>	<b>5.475.294,56</b>	<b>5.704.386,73</b>	<b>5.531.349,62</b>
- davon Verrechnung über ILV GM (Aufwendungen)	-5.215.104,57	-5.217.401,27	<b>-5.003.741,94</b>
<b>Saldo Aufwendungen Verbleib bei Produkt 111-14</b>	<b>-260.189,99</b>	<b>486.985,46</b>	<b>527.607,68</b>
<b>Summe Erträge ILV Gebäudemanagement</b>	<b>736.927,46</b>	<b>799.336,13</b>	<b>819.196,47</b>
- davon Verrechnung über ILV GM (Erträge)	-508.235,39	-550.534,88	<b>-551.704,48</b>
<b>Saldo Erträge Verbleib bei Produkt 111-14</b>	<b>228.692,07</b>	<b>248.801,25</b>	<b>267.491,99</b>
<b>Saldo Deckungsbeitrag für Produkt 111-14</b>	<b>-31.497,92</b>	<b>-238.184,21</b>	<b>-260.115,69</b>

Die Höhe und der Umfang der Aufwendungen für das Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ und für die interne Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ sind stark geprägt von den in einem Haushaltsjahr festgestellten und zu bildenden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung. In 2021 wurden aufwandswirksam Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 582 TEUR gebildet (Vorjahr: 583 TEUR), die in Höhe von 560 TEUR über die interne Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ refinanziert wurden (Vorjahr: 559 TEUR). An Auflösungserträgen aus den in der Vergangenheit gebildeten Rückstellungen wurden in 2021 insgesamt 122 TEUR ausgewiesen (Vorjahr: 99 TEUR), die in voller Höhe über die interne Leistungsverrechnung den in Anspruch nehmenden Produkten wieder gutgeschrieben wurden (Vorjahr: 99 TEUR).

Der Anstieg der Unterdeckung des Deckungsbeitrages in 2021 für das Produkt 111-14 ist durch den vermehrten Unterhaltungs- und Sanierungsaufwand für die Gebäude begründet, die im eigentlichen Budgetbereich des Produktes 111-14 verbleiben (Vermietungsobjekte, Obdachlosenunterkünfte).

### Teilhaushalt 320 Ordnungsamt:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 320 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 320 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-2.530.500,00	-2.302.003,96	9,0%	228.496,04
Jahresergebnis 2020	-2.588.900,00	-2.350.286,63	9,2%	238.613,37
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-2.764.500,00</b>	<b>-2.925.310,14</b>	<b>-5,8%</b>	<b>-160.810,14</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 320 Ordnungsamt (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	11.498,37	2.139.550,86	<b>-2.128.052,49</b>	-1.906.900,00
Budget Produktverantwortung	1.618.919,14	1.131.773,76	<b>487.145,38</b>	365.600,00
Budget Abschreibungen	33.512,78	462.072,19	<b>-428.559,41</b>	-459.800,00
Budget Leistungsverrechnung	91.827,19	947.670,81	<b>-855.843,62</b>	-763.400,00
<b>Summe Teilhaushalt 320</b>	<b>1.755.757,48</b>	<b>4.681.067,62</b>	<b>-2.925.310,14</b>	<b>-2.764.500,00</b>

Der Zuschussbedarf des Teilhaushaltes 320 ist in 2021 um 575 TEUR gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Erhöhungen ergaben sich in den Globalbudgets „Produktverantwortung“ (um 134 TEUR), „Personalbudget“ (um 301 TEUR) und „Leistungsverrechnung“ (um 169 TEUR). Im Globalbudget „Produktverantwortung“ wirkten sich ergebnisbelastend insbesondere die Veränderungen bei den Produkten „122-05 Kfz-Angelegenheiten“ (um 71 TEUR), „122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung“ (um 53 TEUR), „122-03 Verkehrsangelegenheiten“ (um 40 TEUR) und „553-01 Friedhöfe“ (um 38 TEUR) aus. Dagegen konnten die Produkte „122-06 Einwohnerangelegenheiten“ (um 42 TEUR) und „126-01 Feuerwehrwesen“ (um 32 TEUR) ihr Jahresergebnis in diesem Globalbudget verbessern. Im Personalbudget sind Steigerungen insbesondere bei dem Produkt „126-01 Feuerwehrwesen“ angefallen (um 242 TEUR). Weitere Erhöhungen ergaben sich bei den Produkten „122-06 Einwohnerangelegenheiten“ (um 33 TEUR), „122-03 Verkehrsangelegenheiten“ und „122-07 Personenstandswesen“ (um jeweils 30 TEUR). Rückläufige Aufwendungen im Personalbudget wurden dagegen bei dem Produkt „122-05 Kfz-Angelegenheiten“ ausgewiesen (um 43 TEUR). Die zusätzlichen Belastungen im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ sind durch die vermehrte Inanspruchnahme der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ bei den beiden Produkten „126-01 Feuerwehrwesen“ (um 134 TEUR) und „553-01 Friedhöfe“ (um 55 TEUR) begründet.

Gegenüber der Planung wurde der angedachte Zuschussbedarf in 2021 um 161 TEUR überschritten. Ein vermehrter Zuschussbedarf ergab sich im Personalbudget (um 221 TEUR) und im Budget der Leistungsverrechnung (um 92 TEUR). Dagegen konnte der geplante Überschuss im Globalbudget „Produktverantwortung“ um 122 TEUR erhöht werden. Zusätzliche Belastungen im Personalbudget sind insbesondere bei den Produkten „126-01 Feuerwehrwesen“ (um 145 TEUR) und „122-07 Personenstandswesen“ (um 67 TEUR) angefallen. Im Budget der Leistungsverrechnung wirkt sich die höhere Verrechnung für die Inanspruchnahme der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ bei den beiden Produkten „126-01 Feuerwehrwesen“ (um 72 TEUR) und 553-01 Friedhöfe“ (um 32 TEUR) entsprechend aus. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ trug das Produkt „126-01 Feuerwehrwesen“ (um 191 TEUR) wesentlich zur Ergebnisentwicklung bei. Weitere positive Ergebnisbeiträge lieferten die Produkte „122-06 Einwohnerangelegenheiten“ (um 39 TEUR) und „122-05 Kfz-Angelegenheiten“ (um 21 TEUR). Die gegenläufige Entwicklung in 2021 verzeichneten die Produkte „122-03 Verkehrsangelegenheiten“ (um 65 TEUR), „122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung“ (um 52 TEUR) und „553 Friedhöfe“ (um 44 TEUR).

Auf der Ertragsseite sind die Verwaltungsgebühren aus der **Produktgruppe 122** eine wichtige Ergebnisgröße. Ihre Entwicklung und Zusammensetzung ist wie folgt (in Euro):

Produkt und Produktbezeichnung:	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	15.836,29	16.079,66	<b>18.507,62</b>	14.000,00
122-02 Gewerbewesen	51.422,96	37.351,51	<b>27.709,93</b>	25.000,00
122-03 Verkehrsangelegenheiten	50.243,36	47.560,00	<b>74.634,94</b>	54.000,00
122-04 Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen	10.307,10	9.261,60	<b>11.475,00</b>	8.000,00
122-05 Kfz-Angelegenheiten	595.452,40	546.946,30	<b>469.716,66</b>	470.000,00
122-06 Einwohnerangelegenheiten	287.472,15	217.320,94	<b>277.079,98</b>	270.000,00
122-07 Personenstandswesen	70.049,60	71.783,70	<b>76.909,10</b>	70.000,00
<b>Summe Verwaltungsgebühren</b>	<b>1.080.783,86</b>	<b>946.303,71</b>	<b>956.033,23</b>	<b>911.000,00</b>
Abschreibungen auf Forderungen	30.546,90	18.388,75	<b>14.147,65</b>	20.000,00
<b>Nettobetrachtung Verwaltungsgebühren</b>	<b>1.050.236,96</b>	<b>927.914,96</b>	<b>941.885,58</b>	<b>891.000,00</b>

Die summierten Erträge aus den Verwaltungsgebühren liegen in 2021 knapp über dem Vorjahresniveau. Die Rückgänge der letzten beiden Jahre gegenüber 2019 sind auch auf die geringere Nachfrage aufgrund der Corona-Pandemie und auf die Lieferengpässe im Kfz-Bereich zurückzuführen.

Unter dem Produkt „126-01 **Feuerwehrwesen**“ werden die 16 freiwilligen Ortsfeuerwehren im Haushalt ausgewiesen:

Produkt 126-01 Feuerwehrwesen (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Benutzungsgebühren für Hilfeleistung	67.689,13	118.704,37	<b>90.202,55</b>	72.000,00
Zuweisungen vom Landkreis	129.379,23	149.371,45	<b>164.665,39</b>	120.000,00
Spenden	5.351,16	17.876,65	<b>6.814,76</b>	0,00
Erträge ILV Gebäudemanagement	89.009,58	88.892,90	<b>91.827,19</b>	80.000,00
Auflösung Sonderposten	31.315,74	29.567,97	<b>29.458,93</b>	26.500,00
Sonstige Erträge	41.503,25	5.151,07	<b>529,86</b>	0,00
<b>Summe Erträge Produkt 126-01</b>	<b>364.248,09</b>	<b>409.564,41</b>	<b>383.498,68</b>	<b>298.500,00</b>
Aufwandsentschädigungen	51.180,00	50.905,00	<b>84.832,00</b>	92.200,00
Feuerwehrunfallkasse	68.305,91	3.315,17	<b>133.992,57</b>	68.300,00
Personalaufwand Verwaltung	152.168,73	164.333,67	<b>242.084,33</b>	155.500,00
Unterhaltung Geräte, Ausrüstung, Inventar	111.408,72	126.931,24	<b>128.911,39</b>	134.000,00
Unterhaltung der Fahrzeuge	93.603,17	81.521,43	<b>72.488,83</b>	92.000,00
Unterhaltung der Feuerlöschteiche	87.040,27	86.842,84	<b>43.684,53</b>	100.000,00
Zuschüsse für kameradschaftliche Zwecke	27.100,86	27.964,00	<b>41.663,00</b>	41.700,00
Aufwendungen für Lehrgänge/Fortbildungen	27.726,16	24.329,47	<b>16.294,76</b>	26.300,00
Untersuchungsaufwendungen	17.117,58	18.152,60	<b>15.790,65</b>	20.000,00
Abschreibungen	410.824,92	428.374,20	<b>402.326,60</b>	420.200,00
Aufwend. ILV Gebäudemanagement	296.937,55	230.740,26	<b>364.790,68</b>	292.600,00
Sonstige Aufwendungen	54.865,48	77.042,95	<b>59.801,43</b>	90.000,00
<b>Summe Aufwendungen Produkt 126-01</b>	<b>1.398.279,35</b>	<b>1.320.452,83</b>	<b>1.606.660,77</b>	<b>1.532.800,00</b>
<b>Jahresergebnis Produkt 126-01</b>	<b>-1.034.031,26</b>	<b>-910.888,42</b>	<b>-1.223.162,09</b>	<b>-1.234.300,00</b>

Die Erträge aus den abrechnungsfähigen Einsätzen für die Inanspruchnahme der Leistungen der freiwilligen Ortsfeuerwehren sind in 2021 gegenüber dem Vorjahr rückläufig gewesen (um 29 TEUR). Dagegen sind höhere Zuweisungen aus dem Aufkommen der Feuerschutzsteuer zur Förderung des kommunalen Brandschutzes in 2021 eingegangen (um 15 TEUR). In der Gesamtheit ergeben sich für 2021 Mindererträge in Höhe von 26 TEUR. Bei den Aufwendungen ergab sich für 2021 ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr um 286 TEUR. In den Aufwendungen von 2021 ist auch der Beitrag für die Feuerwehrunfallkasse 2020 berücksichtigt, da die Abrechnung in 2020 noch nicht vorlag. Zudem sind durch vermehrten Personaleinsatz bzw. höhere Stellenanteile in der Verwaltung die Personalaufwendungen angestiegen. Die Höhe der Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ ist abhängig von den durchgeführten Sanierungsmaßnahmen und hierfür gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an den Feuerwehrhäusern. In 2021 wurden hierfür Rückstellungen in Höhe von 65 TEUR gebildet (2019: 62 TEUR, 2020: 0 TEUR). Aufgrund der Satzungsänderung erhöhten sich die Aufwandsentschädigungen in 2021 um 34 TEUR. Im Saldo wird für 2021 ein zusätzlicher Zuschussbedarf für das Produkt „126-01 Feuerwehrwesen“ in Höhe von 312 TEUR gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen.

Folgende Zuschüsse für den **öffentlichen Personennahverkehr** (Produkt 547-01) wurden gewährt:

Produkt 547-01 ÖPNV (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Zuschuss "Meller Stern"	117.597,14	117.597,14	<b>117.597,14</b>	118.000,00
Zuschuss Schülerbeförderung	123.850,66	127.256,54	<b>128.083,66</b>	142.000,00
<b>Summe der Zuschüsse ÖPNV</b>	<b>241.447,80</b>	<b>244.853,68</b>	<b>245.680,80</b>	<b>260.000,00</b>

Der Gebührenhaushalt „**Friedhöfe**“ für die fünf städtischen Friedhöfe in Melle-Mitte, Bennien, Riemsloh und Groß-Aschen wird im Haushalt über das Produkt „553-01 Friedhöfe“ abgebildet. Das Jahres- und Betriebsergebnis des Produktes 553-01 stellt sich wie folgt dar:

Produkt 553-01 Friedhöfe (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Verwaltungs- /Benutzungsgebühren extern	288.512,75	353.812,57	<b>349.970,51</b>	389.100,00
Verwaltungs- /Benutzungsgebühren intern	2.370,00	2.985,00	<b>2.228,00</b>	0,00
Sonstige Erträge	6.115,74	6.585,56	<b>11.094,02</b>	7.100,00
<b>Summe Erträge Produkt 553-01</b>	<b>296.998,49</b>	<b>363.383,13</b>	<b>363.292,53</b>	<b>396.200,00</b>
Personalaufwand	55.990,81	51.491,53	<b>51.500,68</b>	52.600,00
Abschreibungen	48.238,77	43.919,91	<b>43.376,65</b>	46.100,00
Sonstige externe Aufwendungen	61.942,54	64.041,93	<b>102.089,25</b>	90.900,00
Int. Leistungsverrechnung Baubetriebsdienst	204.592,62	230.343,20	<b>210.751,98</b>	218.000,00
Sonstige interne Leistungsverrechnung	109.558,66	109.343,22	<b>162.697,24</b>	129.400,00
<b>Summe Aufwendungen Produkt 553-01</b>	<b>480.323,40</b>	<b>499.139,79</b>	<b>570.415,80</b>	<b>537.000,00</b>
<b>Jahresergebnis Produkt 553-01</b>	<b>-183.324,91</b>	<b>-135.756,66</b>	<b>-207.123,27</b>	<b>-140.800,00</b>
Abgrenzungsrechnung Gebührenhaushalt	31.757,14	49.136,96	<b>50.067,37</b>	28.900,00
<b>Betriebsergebnis Gebührenhaushalt</b>	<b>-151.567,77</b>	<b>-86.619,70</b>	<b>-157.055,90</b>	<b>-111.900,00</b>
<b>Kostendeckungsgrad Gebührenhaushalt</b>	<b>67,86%</b>	<b>81,71%</b>	<b>70,79%</b>	<b>78,96%</b>

Für den Gebührenhaushalt „Friedhöfe“ wurden in der Vergangenheit strategische Kostendeckungsgrade für die einzelnen Leistungsbereiche festgelegt. Um diese zu erreichen wurden die Gebührensätze stufenweise angehoben. Für 2021 wurde vom Rat der Stadt Melle am 17.12.2020 eine Anhebung der Gebührensätze sowie eine Anpassung bzw. Absenkung der strategischen Kostendeckungsgrade beschlossen. Die Anhebung der Gebührensätze erfolgte – je nach Gebührenart – zwischen 2 bis 12 Prozent. Hierdurch sollte die Preisentwicklung des Jahres 2021 sowie weitere Umsetzungsschritte des Pflegekonzeptes refinanziert werden. Durch die Absenkung der strategischen Kostendeckungsgrade sollen 50 Prozent der Zusatzaufwendungen aus der Umsetzung des Pflegekonzeptes über den allgemeinen Haushalt gedeckt werden.

Für 2021 wurde hierbei mit einem Kostendeckungsgrad für das Betriebsergebnis des Gebührenhaushaltes von 78,96 Prozent kalkuliert. Dieses Ziel wurde in 2021 nicht erreicht. Bei den Erträgen konnte der Planansatz um 33 TEUR bzw. 8,3 Prozent nicht erreicht werden. Hier fehlen insbesondere die Erlöse aus dem Grabstättenverkauf. Gegenüber dem Vorjahr wurde bei den Erträgen in etwa das Vorjahresniveau erreicht. Trotz der Gebührenanhebung konnten keine weiteren Erträge erzielt werden, da die Fallzahlen entsprechend rückläufig gewesen sind. Generell geht die Tendenz weiter hin zu kleineren, pflegeleichteren und kostengünstigeren Grabformen. Wird bei einer Beisetzung die Verlängerung des Nutzungsrechts an der Grabstätte erforderlich, so wird überwiegend nur noch bis zum Ende der notwendigen Ruhefrist verlängert. Hierdurch fehlen die Gebührenerträge zur Refinanzierung für die Pflege und Unterhaltung der Friedhofsanlagen. Die Herausforderung wird somit bleiben, mit diesen Umsätzen den Unterhaltungsaufwand der großräumigen Friedhofsanlagen annähernd zu decken. Das Aufwandsbudget wurde in der Gesamtheit um 33 TEUR gegenüber den Planansätzen überzogen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies ein Anstieg der Aufwendungen um 70 TEUR.

Das Erreichen der strategischen Kostendeckungsgrade ist stark abhängig von der Anzahl der Beisetzungen und der Nutzung der Einrichtungen. Rückläufige Fallzahlen und Veränderungen in der Bestattungskultur sind gleichbedeutend mit ausfallenden Erträgen, die kurzfristig nicht auf der Aufwands- bzw. Kostenseite kompensiert werden können. Zudem hat die Wahl des Pflegestandards mit dem entsprechenden Erscheinungsbild der Friedhofsanlagen Einfluss auf die Kosten und somit auch auf den Kostendeckungsgrad.

Die Entwicklung der Fallzahlen ist wie folgt:

<b>Fallzahlen Produkt 553-01 Friedhöfe:</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2021</b>
Erdbeisetzungen	92	96	<b>82</b>	96
Urnenbeisetzungen	141	161	<b>159</b>	147
Nutzung Trauerhalle	76	74	<b>79</b>	80
Erwerb von Grabstätten	83	105	<b>69</b>	103
Nutzungsrecht-Verlängerung (in Jahre)	2.831 J.	3.308 J.	<b>3.765 J.</b>	3.775 J.

Für 2022 wurde vom Rat der Stadt Melle am 08.12.2021 die Beibehaltung des ab dem 01.01.2021 geltenden Gebührentarifs beschlossen. Die weitere Entwicklung der Aufwandshöhe wird maßgeblich von der weiteren Umsetzung des Pflegekonzeptes und des allgemeinen Preisniveaus beeinflusst. Auf die weitere Entwicklung ist dann gegebenenfalls mit der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2023 zu reagieren. Das Risiko eines weiteren Rückgangs der Fallzahlen kann nicht auf die Gebührenschildner umgelegt werden. Dieses muss – wie in der Vergangenheit - der Friedhofsbetreiber tragen.

Auf dem muslimischen Friedhof in Melle-Mitte erfolgten in 2021 eine Bestattung (2020: drei Bestattungen). Es bleibt abzuwarten, wie und in welchem Umfang der neue Friedhof von der muslimischen Bevölkerung in der Zukunft weiter angenommen wird.

### Teilhaushalt 400 Amt für Familie, Bildung und Sport:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 400 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 400 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-20.206.600,00	-18.648.799,86	7,7%	1.557.800,14
Jahresergebnis 2020	-21.182.000,00	-19.490.159,85	8,0%	1.691.840,15
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-21.751.500,00</b>	<b>-18.781.932,96</b>	<b>13,7%</b>	<b>2.969.567,04</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 400 Amt für Familie, Bildung und Sport (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	284.832,10	3.935.564,89	<b>-3.650.732,79</b>	-4.153.500,00
Budget Produktverantwortung	7.792.656,37	17.202.102,79	<b>-9.409.446,42</b>	-11.675.000,00
Budget Abschreibungen	467.965,22	2.246.159,72	<b>-1.778.194,50</b>	-1.704.700,00
Budget Leistungsverrechnung	106.255,41	4.049.814,66	<b>-3.943.559,25</b>	-4.218.300,00
<b>Summe Teilhaushalt 400</b>	<b>8.651.709,10</b>	<b>27.433.642,06</b>	<b>-18.781.932,96</b>	<b>-21.751.500,00</b>

Der Zuschussbedarf des Teilhaushaltes 400 reduzierte sich in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 708 TEUR. Ergebnisentlastungen ergaben sich in den drei Globalbudgets „Produktverantwortung“ (um 337 TEUR), „Personalbudget“ (um 312 TEUR) und „Leistungsverrechnung“ (um 190 TEUR). Die Abschreibungslast erhöhte sich dagegen um 130 TEUR. Die Entwicklung im Budget „Produktverantwortung“ ist entscheidend von dem Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ beeinflusst worden. Hier ist der Zuschussbedarf in 2021 um 534 TEUR auf 7.346 TEUR aufgrund der vermehrten Zuweisungen vom Landkreis Osnabrück aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung rückläufig gewesen. Die zusätzlichen Zuweisungen vom Landkreis Osnabrück konnten somit die weiter steigenden Zuschüsse an die Einrichtungsträger mehr als kompensieren. Wie bei dem Produkt 365-01 sind auch bei dem Produkt „361-01 Tagespflege“ höhere Zuweisungen aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung in 2021 eingegangen, so dass der Zuschussbedarf in der saldierten Betrachtung der Produkte „361-01 Tagespflege“ und „367-05 Familienbüro“ um 212 TEUR zurückgefahren werden konnte. Der Zuschussbedarf bei den Schulprodukten erhöhte sich in der Gesamtheit im Globalbudget „Produktverantwortung“ um 425 TEUR. Hier wirken sich insbesondere einmalige Erträge aus 2020 aus, die in 2021 nicht mehr angefallen sind (Auflösung Verbindlichkeiten in Höhe von 226 TEUR, Auflösung Rückstellungen in Höhe von 60 TEUR). Entlastungen im Personalbudget ergaben sich insbesondere bei dem Produkt „424-03 Bäder“ (um 201 TEUR). Aufgrund der coronabedingten Schließung der Bäder ist weniger Personal erforderlich gewesen. Zudem erfolgte eine Teil-Refinanzierung des Stammpersonals in dieser Zeit durch Kurzarbeitergeld. Weitere rückläufige Ergebnisbelastungen im Personalbudget ergaben sich bei den Produkten „361-01 Tagespflege/367-05 Familienbüro“ (um 34 TEUR), „366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit“ (um 23 TEUR) sowie bei den Schulprodukten (um 25 TEUR). Bei der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ ist es in 2021 zu einer geringeren Inanspruchnahme bei den Schulprodukten (um 256 TEUR) sowie bei den Produkten „424-01 Sportplätze“ (um 66 TEUR) und „424-02 Sporthallen“ (um 56 TEUR) gegenüber 2020 gekommen. Dagegen ist in 2021 eine verstärkte Inanspruchnahme der internen Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“ bei den Produkten „424-01 Sportplätze“ (um 71 TEUR) und „424-03 Bäder“ (um 47 TEUR) erfolgt. Als Folge der Investitionstätigkeit bei dem Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ erhöhte sich der Abschreibungsaufwand hier im entsprechenden Budget.

Gegenüber der Planung wurde das Zuschussbudget 2021 in der Gesamtheit um 2.970 TEUR nicht ausgeschöpft. Bei dem Globalbudget „Produktverantwortung“ kam es zu einer Entlastung von 2.266 TEUR. Hiervon sind 1.279 TEUR dem Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ zuzuordnen, da hier die eingeplanten Zuschüsse an die Einrichtungsträger nicht vollumfänglich ausgezahlt wurden. Zudem ergaben sich Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie aus den erhaltenen Zuweisungen vom Landkreis Osnabrück. Weitere Budgetunterschreitungen betreffen die Schulprodukte (um 244 TEUR, Schulverwaltungsbudget und die Schulbudgets) sowie die Produkte „424-03 Bäder“ (um 141 TEUR, geringere Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen, Mehrerträge), „111-25 Ehrenamtsbüro“ (um 96 TEUR, Zuschüsse zur Unterstützung der Meller Vereine während der Corona-Pandemie wurden nicht abgerufen) und „351-05 Familienpass“ (um 57 TEUR, Leistungen aus dem Familienpass wurden nicht abgerufen). Zu der positiven Ergebnisentwicklung gegenüber den Planansätzen in 2021 trägt das Personalbudget mit 503 TEUR bei. Positive Ergebnisse steuerten hierzu insbesondere die Produkte „424-03 Bäder“ (um 326 TEUR), „366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit“ (um 58 TEUR), „424-02 Sporthallen“ (um 52 TEUR) sowie die Schulprodukte (um 44 TEUR) bei. Im Bereich der Leistungsverrechnung ist es gegenüber der Planung zu einer weiteren Ergebnisentlastung gekommen (um 275 TEUR). Hier wurde die interne Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ nicht in dem angedachten Maße in Anspruch genommen (um 266 TEUR). Dies betrifft insbesondere die Produkte „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ (um 105 TEUR) und „424-01 Sportplätze“ (um 106 TEUR). Aufgrund der Investitionstätigkeit und des Abschreibungsbeginns von zusätzlichen Baumaßnahmen wurde das Abschreibungsbudget in der Gesamtheit um 73 TEUR überzogen. Hiervon entfallen allein 63 TEUR auf das Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“.

Im Haushalt der Stadt Melle werden die Schulträgeraufgaben bei den Produkten „**211-01 Grundschulen**“, „**216-01 Oberschulen**“, „**218-01 Gesamtschulen**“ und „**243-01 Sonstige schulische Maßnahmen**“ dargestellt (zusammengefasst: Schulprodukte). In der Trägerschaft der Stadt Melle sind elf Grundschulen und drei Oberschulen. Für die Integrierte Gesamtschule Melle (IGS) in der Trägerschaft des Landkreises Osnabrück zahlt die Stadt Melle jährlich einen Schulsachkostenanteil. Lt. Schülerstatistik vom 09.09.2021 werden in den elf Grundschulen 1.709 Schüler/-innen in 95 Klassen (Vorjahr: 1.659 Schüler/-innen in 94 Klassen) und in den drei Oberschulen 890 Schüler/-innen in 47 Klassen (Vorjahr: 905 Schüler/-innen in 50 Klassen) unterrichtet. Seit dem 01.08.2017 sind alle vierzehn Meller Grund- und Oberschulen offene Ganztagschulen.

Bei der anliegenden Ergebnisanalyse werden alle vier Schulprodukte zusammengeführt. Erst so ist ein aussagefähiger Plan-/Ist-Vergleich und Zeitvergleich möglich:

Schulprodukte (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Personalbudget	60.813,00	70.221,13	<b>68.621,06</b>	54.000,00
Budget Produktverantwortung	1.176.680,38	1.327.427,84	<b>973.343,70</b>	1.113.200,00
Budget Abschreibungen	122.437,48	131.884,57	<b>176.529,96</b>	174.100,00
Budget Leistungsverrechnung	49.110,88	23.238,83	<b>16.736,06</b>	15.000,00
<b>Summe Erträge Schulprodukte</b>	<b>1.409.041,74</b>	<b>1.552.772,37</b>	<b>1.235.230,78</b>	<b>1.356.300,00</b>
Personalbudget	1.352.086,77	1.455.095,41	<b>1.428.611,99</b>	1.457.700,00
Budget Produktverantwortung	1.500.557,10	1.386.003,12	<b>1.456.976,78</b>	1.841.200,00
Budget Abschreibungen	902.028,02	966.077,44	<b>1.051.928,06</b>	1.036.800,00
Budget Leistungsverrechnung	2.233.268,84	2.400.606,77	<b>2.138.688,14</b>	2.172.500,00
<b>Summe Aufwendungen Schulprodukte</b>	<b>5.987.940,73</b>	<b>6.207.782,74</b>	<b>6.076.204,97</b>	<b>6.508.200,00</b>

Schulprodukte (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Personalbudget	-1.291.273,77	-1.384.874,28	<b>-1.359.990,93</b>	-1.403.700,00
Budget Produktverantwortung	-323.876,72	-58.575,28	<b>-483.633,08</b>	-728.000,00
Budget Abschreibungen	-779.590,54	-834.192,87	<b>-875.398,10</b>	-862.700,00
Budget Leistungsverrechnung	-2.184.157,96	-2.377.367,94	<b>-2.121.952,08</b>	-2.157.500,00
<b>Saldo Jahresergebnis Schulprodukte</b>	<b>-4.578.898,99</b>	<b>-4.655.010,37</b>	<b>-4.840.974,19</b>	<b>-5.151.900,00</b>

Der Zuschussbedarf 2021 der Schulprodukte erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 186 TEUR. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ ist eine vermehrte Ergebnisbelastung in Höhe von 425 TEUR entstanden. Allerdings ist hier das Jahr 2020 durch einmalige Erträge geprägt gewesen. Aufgrund der Einigung mit dem Landkreis Osnabrück über die Höhe der zu leistenden Schulsachkosten für die Integrierte Gesamtschule Melle (IGS) für die Jahre 2017 bis 2020 konnte die für das Jahr 2017 eingebuchte Verbindlichkeit in Höhe von 226 TEUR in 2020 ertragswirksam aufgelöst werden. Zudem wurde in 2020 eine in der Vergangenheit gebildete Rückstellung für noch zu leistende Schulsachkosten mit einem Restbetrag von 61 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Insgesamt sind in diesem Globalbudget die Erträge in 2021 um 354 TEUR niedriger gegenüber dem Vorjahr ausgefallen. Hierbei wurde auch die erhaltene Landeszuweisung wegen der Einführung der inklusiven Schulen verstärkt zur Deckung von investiven Anschaffungen eingesetzt. Die Aufwendungen stiegen dagegen um 71 TEUR an. Hierbei erhöhten sich die Aufwendungen aus den Vorgängen der vierzehn Schulbudgets um 33 TEUR sowie die Aufwendungen für den „Offenen Ganzttag“ um 41 TEUR. Bei den erhaltenen Zuweisungen für die Schulsachkosten der Oberschulen vom Landkreis Osnabrück wurde der Beitrag je Schüler in 2021 auf 795,08 Euro erhöht (Vorjahr: 768,57 Euro). Aufgrund der rückläufigen Schülerzahlen ist hier ein Rückgang der Zuweisungen von 736 TEUR auf 720 TEUR zu verzeichnen gewesen. Die Ergebnisbelastung aus den Vorgängen der vierzehn Schulbudgets erhöhte sich in 2021 um 31 TEUR auf 303 TEUR. Im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ ist es im Jahresvergleich zu einer Entlastung in Höhe von 255 TEUR gekommen. Hierbei ist es zu einer entsprechend geringeren Verrechnung der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ in 2021 gekommen. Eine wesentliche Aufwandsposition bei den Schulprodukten ist die Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung der Schulgebäude, die zentral über das Gebäudemanagement verwaltet werden. Die Inanspruchnahme wird haushaltsmäßig über die interne Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ abgebildet. Dabei wird die Ergebnisentwicklung der Leistungsverrechnung stark beeinflusst von der Umsetzung von größeren Sanierungsmaßnahmen, von der Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und von deren ertragswirksamen Auflösung. Entsprechend ergeben sich Ergebnisschwankungen zwischen den einzelnen Jahren.

Gegenüber der Planung reduzierte sich der Zuschussbedarf in 2021 bei den Schulprodukten um 311 TEUR. Entlastungen ergaben sich insbesondere bei dem Globalbudget „Produktverantwortung“ (um 244 TEUR). Das den vierzehn Schulen zur Verfügung stehende Budget wurde um 25 TEUR nicht ausgeschöpft (Vorjahr 37 TEUR). Zudem wurde das Zuschussbudget der Schulverwaltung um 219 TEUR unterschritten (Vorjahr 220 TEUR). Hier sind insbesondere die Aufwendungen für die IT-Infrastruktur und IT-Ausstattung um 69 TEUR, für die Förderung und Unterstützung der offenen Ganztagschulen um 66 TEUR, für die Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände um 24 TEUR, für die Schulsachkosten um 19 TEUR sowie für die Schwimm- und Sportfahrten um 17 TEUR unter den Planansätzen geblieben. Die Mindererträge und Minderaufwendungen aus der Mittagsverpflegung gegenüber den Plandaten heben sich in etwa wieder auf. In der Gesamtbetrachtung waren die Ansätze im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ ausreichend. Hier wurden das Zuschussbudget um 36 TEUR nicht ausgeschöpft. Eine vermehrte Inanspruchnahme der internen Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ (um 38 TEUR) konnte durch einen geringeren Einsatz des Baubetriebsdienstes (um 67 TEUR) mehr als kompensiert werden.

Zur Wahrnehmung der Schulträgeraufgaben verwalten die 14 Schulen eigenverantwortlich ein eigenes Budget (sogenannte Schulbudgets). Die Budgetmittel werden den Schulen im Rahmen der Budgetierung zu Beginn des Jahres zugewiesen. Vom Fachamt wurde eine Schulbudgetrichtlinie erstellt. In der Schulbudgetrichtlinie ist u. a. geregelt, dass nicht verwendete Budgetmittel eines Haushaltsjahres im Finanzhaushalt zu 100 Prozent (wie bei allen anderen Produkten) und im Ergebnishaushalt grundsätzlich zu 25 Prozent (Sonderregelung für die Schulbudgets) in das Folgejahr übertragen werden können. Das Rechnungs- und Zahlungswesen erfolgt zentral über das städtische Finanzsystem und über das städtische Einheitskonto.

Die Zusammensetzung und Verwendung der Budgets für die 14 Schulen in 2021 ist wie folgt:

Schulbudget (in Euro):	Ergebnis-HH.	Finanz-HH.	Ergebnis-HH.	Finanz-HH.
	2020	2020	2021	2021
Schul-Budget lfd. HH-Jahr	254.400,00	49.140,00	<b>290.241,60</b>	<b>50.360,64</b>
Schul-Budget Übertrag aus Vorjahr	20.593,74	27.833,03	<b>21.434,67</b>	<b>45.693,02</b>
Schul-Budget Vorgriff aus Vorjahr	-268,78	0,00	<b>-28,90</b>	<b>0,00</b>
Budget für offenen Ganzttag	31.993,20	0,00	<b>17.276,40</b>	<b>0,00</b>
Budget für Eltern-/Schülervertretungen	2.800,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Deckung für andere bzw. aus anderen Budgets	0,00	0,00	<b>-798,04</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Plan Schulbudget</b>	<b>309.518,16</b>	<b>76.973,03</b>	<b>328.125,73</b>	<b>96.053,66</b>
Erträge/Einzahlungen Schulbudget	32.269,63	2.043,60	<b>34.056,76</b>	<b>0,00</b>
Aufwendungen/Auszahlungen Schulbudget	-304.807,97	-43.571,31	<b>-337.538,75</b>	<b>-39.598,46</b>
<b>Saldo Ergebnis Schulbudget</b>	<b>-272.538,34</b>	<b>-41.527,71</b>	<b>-303.481,99</b>	<b>-39.598,46</b>
<b>Nicht ausgeschöpftes Schulbudget</b>	<b>36.979,82</b>	<b>35.445,32</b>	<b>24.643,74</b>	<b>56.455,20</b>
Vorgriff auf Schulbudget Folgejahr	-28,90	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Gegenseitige Deckungsfähigkeit	-10.247,70	10.247,70	<b>10.356,87</b>	<b>-10.356,87</b>
<b>Nicht ausgeschöpftes Schulbudget</b>	<b>26.703,22</b>	<b>45.693,02</b>	<b>35.000,61</b>	<b>46.098,33</b>
<b>Übertrag ins Folgejahr</b>	<b>21.434,67</b>	<b>45.693,02</b>	<b>13.564,71</b>	<b>46.098,33</b>

Die 14 Meller Schulen führen für die Durchführung der städtischen Aufgabe „Mittagsverpflegung“ jeweils ein eigenes Bankkonto und erfassen die einzelnen Vorgänge in einer separaten Buchungssoftware, losgelöst von dem städtischen Finanzsystem. Die Vorgänge werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten im städtischen Finanzsystem nacherfasst. Durch die Bildung eines entsprechenden Sonderpostens sind die Vorgänge aus der Mittagsverpflegung bislang bilanziell ergebnisneutral, da der Umgang mit dem Erfolg aus der Mittagsverpflegung noch nicht geklärt ist. Das Jahresergebnis 2021 aus der Mittagsverpflegung beträgt minus 7.881,81 Euro, welches durch die Anpassung des Sonderpostens wieder ausgeglichen wurde (Vorjahr: plus 121,35 Euro). Der Bestand des Sonderpostens zum 31.12.2021 beträgt 40.760,62 Euro (31.12.2020: 48.642,43 Euro).

Die Ergebnisermittlung ist hier wie folgt:

Mittagsverpflegung (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis
	2020	2021
Elternentgelt Mittagsverpflegung	106.281,94	<b>95.934,04</b>
Sonstige Erträge Mittagsverpflegung (MaßArbeit, etc.)	26.839,76	<b>27.582,88</b>
Aufwendungen Mittagsverpflegung (Caterer, etc.)	-133.000,35	<b>-131.398,73</b>
<b>Ergebniswirkung Mittagsverpflegung</b>	<b>121,35</b>	<b>-7.881,81</b>

<b>Mittagsverpflegung (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Bestand Bankkonten der Mittagsverpflegung zum 01.01.	62.375,64	<b>63.881,51</b>
Bestand Bankkonten der Mittagsverpflegung zum 31.12.	63.881,51	<b>62.681,77</b>
<b>Veränderung Bankkonten der Mittagsverpflegung</b>	<b>1.505,87</b>	<b>-1.199,74</b>
Bestand Forderungen/Verbindlichkeiten aus Mittagsverpflegung zum 01.01.	-13.854,56	<b>-13.854,56</b>
Bestand Forderungen/Verbindlichkeiten aus Mittagsverpflegung zum 31.12.	-15.239,08	<b>-21.921,15</b>
<b>Veränderung Forderungen/Verbindlichkeiten aus Mittagsverpflegung</b>	<b>-1.384,52</b>	<b>-8.066,59</b>

Die Stadtbibliothek in Melle-Mitte und die fünf städtischen Ortsbibliotheken werden im Haushalt über das Produkt „**272-01 Büchereien**“ dargestellt. Die Ergebnisentwicklung ist wie folgt:

<b>Produkt 272-01 Büchereien (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Benutzungsgebühren und ähnliches	48.209,64	37.750,78	<b>42.890,64</b>	43.000,00
Sonstige Erträge	1.472,19	2.254,10	<b>6.964,79</b>	400,00
<b>Summe Erträge Produkt 272-01</b>	<b>49.681,83</b>	<b>40.004,88</b>	<b>49.855,43</b>	<b>43.400,00</b>
Personalaufwendungen	260.213,87	278.227,39	<b>258.064,76</b>	280.700,00
Aufwandsentschädigung für ehrenamtl. Kräfte	24.928,56	23.728,56	<b>22.578,56</b>	27.700,00
Medienanschaffungen	86.177,50	87.085,96	<b>93.919,94</b>	96.100,00
Zusammenarbeit mit Stadtbiblioth. Osnabrück	11.147,12	10.785,18	<b>10.125,15</b>	12.000,00
Abschreibungen	5.149,17	2.412,77	<b>7.686,44</b>	6.900,00
Sonstige fachliche Aufwendungen	49.358,32	47.624,37	<b>38.208,40</b>	74.100,00
Gebäudeunterhaltung:				
- Miete Stadtbibliothek	116.991,72	116.991,72	<b>116.991,72</b>	134.300,00
- Neben- und Betriebskosten Stadtbibliothek	21.081,35	22.287,50	<b>21.858,48</b>	24.000,00
- Reinigungs-/Stromaufwend. Stadtbibliothek	24.065,42	26.874,20	<b>28.531,22</b>	29.300,00
- Sonstige Gebäudeunterhaltung	19.506,39	6.119,93	<b>4.041,93</b>	7.100,00
<b>Summe Aufwendungen Produkt 272-01</b>	<b>618.619,42</b>	<b>622.137,58</b>	<b>602.006,60</b>	<b>692.200,00</b>
<b>Jahresergebnis Produkt 272-01</b>	<b>-568.937,59</b>	<b>-582.132,70</b>	<b>-552.151,17</b>	<b>-648.800,00</b>

Gegenüber der Planung wurde das zur Verfügung stehende Budget in 2021 bei dem Produkt „272-01 Büchereien“ um 97 TEUR nicht ausgeschöpft. Hiervon entfallen 46 TEUR auf das Globalbudget „Leistungsverrechnung“ und 28 TEUR auf das Globalbudget „Produktverantwortung“.

Die Aufwendungen für das Produkt „**351-05 Familienpass**“ entwickelten sich wie folgt:

<b>Produkt 351-05 Familienpass (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Zuschüsse vom Familienpass	56.334,98	47.167,50	<b>34.195,91</b>	90.800,00

Der weitere Rückgang der Zuschüsse an die Familienpassinhaber in 2021 ist durch eine geringere Anzahl an antragstellenden und leistungsberechtigten Personen begründet. Hinzu kommt, dass in 2021 aufgrund der Corona-Pandemie gewisse Angebote nur eingeschränkt stattgefunden haben.

Insbesondere ist das Fördervolumen für die Haushaltszuschüsse sowie für die Geburtszuwendungen rückläufig gewesen.

Die Zuschüsse für die Betriebs- und Personalkosten der Kindertageseinrichtungen und für die Übernahme von Kindergartenbeiträgen werden über das Produkt „**365-01 Tageseinrichtungen für Kinder**“ durchgeführt. Die Entwicklung des Budgets „Produktverantwortung“ für das Produkt 365-01 ist wie folgt:

<b>Budget „Produktverantwortung“</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
<b>Produkt 365-01 (in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Übernahme Elternbeiträge (§ 90 SBG VIII)	141.385,00	108.202,50	<b>121.252,50</b>	200.000,00
Lfd. Zuschüsse an die Einrichtungsträger	10.537.144,84	11.477.345,43	<b>13.021.872,03</b>	13.822.500,00
Sonstige Aufwendungen	18.965,49	20.811,83	<b>20.472,94</b>	21.600,00
<b>Summe Aufwendungen/Zuschüsse</b>	<b>10.697.495,33</b>	<b>11.606.359,76</b>	<b>13.163.597,47</b>	<b>14.044.100,00</b>
Zuweisungen LKOS (§ 90 SBG VIII)	141.385,00	108.202,50	<b>121.252,50</b>	200.000,00
Zuweisungen LKOS (öffentl.-rech. Vereinbar.)	3.276.346,23	3.464.973,77	<b>5.440.933,88</b>	5.219.000,00
Sonstige Erstattungen/Zuweisungen	0,00	3.822,00	<b>22.287,85</b>	0,00
Auflösung von Rückstellungen	1.678,69	148.831,79	<b>232.709,70</b>	0,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>3.419.409,92</b>	<b>3.725.830,06</b>	<b>5.817.183,93</b>	<b>5.419.000,00</b>
<b>Saldo/Ergebnisbelastung</b>	<b>-7.278.085,41</b>	<b>-7.880.529,70</b>	<b>-7.346.413,54</b>	<b>-8.625.100,00</b>

Der Zuschussbedarf konnte in 2021 um 534 TEUR gegenüber dem Vorjahr zurückgeführt werden. Die Haushaltsermächtigungen für 2021 wurden hier um 1.279 TEUR nicht in Anspruch genommen.

Aufgrund von neuen, zusätzlichen Betreuungsangeboten steigt der Zuschussbedarf weiter an. Hier enthalten sind auch die aufwandswirksam gebildeten Rückstellungen für die fehlenden Abrechnungen mit den Trägern der Kindertageseinrichtungen. Zum einen sind Rückstellungen für die Abrechnungen der Betriebskostenzuschüsse 2021 in Höhe von 654 TEUR gebildet worden. Zum anderen sind Rückstellungen für die Übernahme der aus der Beitragsfreiheit der „Ü3-Kinder“ bei den Trägern der Kindertageseinrichtungen entstehenden Mindererträge für 2021 – wie in den Vorjahren - in Höhe von 627 TEUR in die Bilanz eingestellt worden. Die in 2022 eingehenden Abrechnungen für 2019 bis 2021 werden dann entsprechend mit den Rückstellungen verrechnet. Durch den Beschluss im Verwaltungsausschuss am 26.01.2021 wurde die Übernahme der Elternbeiträge an die Einrichtungsträger für die Betreuungszeiten festgesetzt, in denen aufgrund der coronabedingten Schließung der Kindertageseinrichtungen keine Betreuung erfolgen konnte. Für dieses neue Sachthema wurden in 2021 insgesamt 156 TEUR an die Einrichtungsträger geleistet (Vorjahr: 174 TEUR). Für die Errichtung der Übergangslösung einer Kindertageseinrichtung auf dem Grundstück der ehemaligen Jugendherberge in Melle-Mitte wurden weitere Zuschüsse in Höhe von 219 TEUR in 2021 gewährt (Vorjahr: 98 TEUR).

Nach der Kita-Statistik zum 01.11.2021 wurden in den Kindertageseinrichtungen in der Stadt Melle insgesamt 1.957 Kinder betreut (1.450 Kinder in 68 Kindergartengruppen und 507 Kinder in 37 Krippengruppen). Im Jahr davor betrug die Anzahl der betreuten Kinder in den Kindertageseinrichtungen insgesamt 1.860 (1.387 Kinder in 65 Kindergartengruppen und 473 Kinder in 35 Krippengruppen).

Im Juli 2021 wurde mit dem Landkreis Osnabrück eine neue öffentlich-rechtliche Vereinbarung zur Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder abgeschlossen, die zur Verbesserung der Refinanzierungsquote ab 2021 bei dem Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“ in den ausführenden Kommunen beitragen soll. Mit der neuen Vereinbarung erfolgt eine finanzielle Beteiligung des Landkreises Osnabrück in Höhe von 50 Prozent an den nachgewiesenen notwendigen Netto-Ist-Kosten der kreisangehörigen Kommunen. Berechnungsbasis für das Zuweisungsjahr sind allerdings die

Netto-Ist-Kosten des Vorvorjahres. Für 2021 erfolgte aus dieser Vereinbarung eine Zuweisung vom Landkreis Osnabrück in Höhe von 5.441 TEUR für das Produkt 365-01 (Vorjahr: 3.465 TEUR). Inklusive des Anteils für die Tagespflege betrug die Zuweisung aus der Vereinbarung in 2021 insgesamt 5.859 TEUR (Vorjahr: 3.694 TEUR).

Für die geleisteten Zuschüsse bezüglich der Übernahme der Elternbeiträge gem. § 90 SGB VIII erfolgt weiterhin eine volle Refinanzierung durch den Landkreis Osnabrück.

In der vorher genannten öffentlich-rechtlichen Vereinbarung ist auch weiterhin die finanzielle Beteiligung des Landkreises Osnabrück für die Wahrnehmung der Förderung von Kindern in Kindertagespflege enthalten. Ab dem 01.01.2021 wurden das bisherige Produkt „367-05 Tagespflege/Familienbüro“ auf die beiden Produkt „361-01 Tagespflege“ und „367-05 Familienbüro“ aufgeteilt. Um den Zeitvergleich fortführen zu können, werden bei der anliegenden Entwicklung des Globalbudgets „Produktverantwortung“ die beiden Produkte weiterhin zusammengefasst:

<b>Produkt 361-01 Tagespflege/ 367-05 Familienbüro (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Kostenerstattung der Eltern	134.509,90	112.711,37	<b>138.899,55</b>	100.000,00
Zuweisung LKOS öffentl.-rechtl. Vereinbarung	385.966,69	229.050,54	<b>417.963,35</b>	300.000,00
Sonstige Zuweisungen und Erstattungen	27.858,64	27.607,39	<b>28.154,99</b>	20.700,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>548.335,23</b>	<b>369.369,30</b>	<b>585.017,89</b>	<b>420.700,00</b>
Vergütung Tagespflegepersonen	809.085,80	825.136,88	<b>825.338,29</b>	880.000,00
Sonstige Aufwendungen	21.520,44	17.427,35	<b>20.892,87</b>	29.600,00
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>830.606,24</b>	<b>842.564,23</b>	<b>846.231,16</b>	<b>909.600,00</b>
<b>Saldo/Jahresergebnis 361-01/367-05</b>	<b>-282.271,01</b>	<b>-473.194,93</b>	<b>-261.213,27</b>	<b>-488.900,00</b>

Die Entwicklung der Fallzahlen für das Produkt „367-05 Tagespflege/Familienbüro“ ist wie folgt:

<b>Fallzahlen Produkt 367-05</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Anmerkung</b>
Anzahl Tageskinder	196	155	<b>140</b>	Stichtag 01.11.
Anzahl Tagespflegepersonen	51	51	<b>42</b>	Stichtag 01.11.
Anzahl Betreuungsstunden	172.656	170.756	<b>153.936</b>	Stichtag 01.11.

Unter dem Produkt „**424-02 Sporthallen**“ werden die 18 städtischen Sporthallen zusammengefasst. Die Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung der Sporthallen erfolgt über das Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ und wird über die interne Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ auf das Produkt 424-02 verrechnet. Das Jahresergebnis wird von den im jeweiligen Haushaltsjahr durchgeführten Sanierungsmaßnahmen und den dafür gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an den Sporthallen stark beeinflusst. In 2021 wurden für die Sporthallen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 212 TEUR gebildet (Vorjahr: 223 TEUR). Dagegen erfolgten in 2021 ertragswirksame Auflösungen von in der Vergangenheit gebildeten Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 19 TEUR (Vorjahr: 9 TEUR). Die Ergebnisentwicklung hierfür ist wie folgt:

<b>Produkt 424-02 Sporthallen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Veränd. 21/20</b>
Benutzungsgebühren	11.837,18	<b>9.437,55</b>	27.000,00	-20,3%
Auflösung Sonderposten	59.163,83	<b>72.556,13</b>	60.700,00	22,6%
Auflösung Rückstellungen	41,31	<b>0,00</b>	0,00	-100,0%
Sonstige Erträge	24.561,73	<b>29.587,47</b>	25.000,00	20,5%
<b>Summe Erträge Produkt 424-02</b>	<b>95.604,05</b>	<b>111.581,15</b>	<b>112.700,00</b>	<b>16,7%</b>

<b>Produkt 424-02 Sporthallen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Personalaufwand	378.951,94	<b>367.573,55</b>	419.700,00	-3,0%
Sonstige Unterhaltungsaufwendungen	14.267,82	<b>22.708,43</b>	12.000,00	59,2%
Nutzung kreiseigene Sporthallen/LTS	48.370,00	<b>39.680,00</b>	68.000,00	-18,0%
Abschreibungen	225.042,84	<b>232.831,96</b>	227.800,00	3,5%
Sonstige Leistungsverrechnung	10.934,31	<b>2.844,40</b>	15.000,00	-74,0%
Leistungsverrechnung Gebäudemanagement:				
- Unterhaltung der Gebäude	545.616,83	<b>477.529,71</b>	415.100,00	-12,5%
- Bewirtschaftungsaufwendungen:				
- Aufwendungen für Gas/Heizöl/Wärme	134.580,89	<b>152.534,92</b>		13,3%
- Aufwendungen für Reinigung	194.399,10	<b>169.785,28</b>		-12,7%
- Aufwendungen für Strom	100.274,71	<b>110.087,59</b>		9,8%
- Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	85.146,74	<b>94.201,95</b>		10,6%
= Summe Bewirtschaftungsaufwendungen	514.401,44	<b>526.609,74</b>	593.900,00	2,4%
= Summe Leistungsverr. Gebäudemanagement	1.060.018,27	<b>1.004.139,45</b>	1.009.000,00	-5,3%
<b>Summe Aufwendungen Produkt 424-02</b>	<b>1.737.585,18</b>	<b>1.669.777,79</b>	<b>1.751.500,00</b>	<b>-3,9%</b>
<b>Saldo Jahresergebnis Produkt 424-02</b>	<b>-1.641.981,13</b>	<b>-1.558.196,64</b>	<b>-1.638.800,00</b>	<b>-5,1%</b>

Das Hallenbad „GrönegauBad“ und die fünf städtischen Freibäder werden im Haushalt unter dem Produkt „**424-03 Bäder**“ veranschlagt. Die Ergebnisentwicklung ist hier wie folgt:

<b>Produkt 424-03 Bäder (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Veränd.</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Benutzungsgebühren - extern	188.235,25	<b>210.969,62</b>	180.000,00	12,1%
Benutzungsgebühren - intern	23.422,78	<b>28.003,81</b>	20.000,00	19,6%
Auflösung Sonderposten	16.538,99	<b>16.538,99</b>	16.500,00	0,0%
Sonstige Erträge	51.567,59	<b>105.923,54</b>	15.100,00	105,4%
<b>Summe Erträge Produkt 424-03</b>	<b>279.764,61</b>	<b>361.435,96</b>	<b>231.600,00</b>	<b>29,2%</b>
Personalaufwand	957.903,57	<b>831.089,70</b>	1.066.200,00	-13,2%
Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	248.234,00	<b>189.790,69</b>	185.000,00	-23,5%
Aufwendungen für Strom/Gas/Wärme	209.160,71	<b>232.898,02</b>	290.000,00	11,3%
Aufwendungen für Wasser/Abwasser	69.251,82	<b>83.947,03</b>	106.500,00	21,2%
Aufwend. f. Mietschwimmeister, Aushilfen, etc.	23.451,24	<b>90.906,65</b>	70.000,00	287,6%
Sonstige Unterhalt./-Bewirtschaftungsaufwend.	126.586,91	<b>97.439,63</b>	146.100,00	-23,0%
Abschreibungen	324.552,46	<b>313.572,25</b>	312.600,00	-3,4%
Interne Leistungsverrechnung	75.089,10	<b>121.666,83</b>	81.200,00	62,0%
<b>Summe Aufwendungen Produkt 424-03</b>	<b>2.034.229,81</b>	<b>1.961.310,80</b>	<b>2.257.600,00</b>	<b>-3,6%</b>
<b>Saldo Jahresergebnis Produkt 424-03</b>	<b>-1.754.465,20</b>	<b>-1.599.874,84</b>	<b>-2.026.000,00</b>	<b>-8,8%</b>
<b>Anzahl Besucher</b>	<b>101.826</b>	<b>124.654</b>		<b>22,4%</b>

Der Zuschussbedarf konnte im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um 155 TEUR zurückgeführt werden und blieb somit um 426 TEUR unter dem Planansatz 2021. Aufgrund der Corona-Pandemie gab es in 2021 wieder deutliche Einschränkungen sowohl für das GrönegauBad als auch für alle

Freibäder. Mit der Zunahme der Besucherzahlen konnten in 2021 auch höhere Benutzungsentgelte erzielt werden (plus 12,9 Prozent). Unter den sonstigen Erträgen wird das erhaltene Kurzarbeitergeld mit ausgewiesen. Das Kurzarbeitergeld für die Monate Januar bis Mai 2021 betrug insgesamt 91 TEUR (Vorjahr:17 TEUR). In 2020 sind unter den sonstigen Erträgen zudem noch die außerordentlichen Wirtschaftshilfen („Novemberhilfe“/Dezemberhilfe“) in Höhe von 22 TEUR enthalten. Auf der Aufwandsseite sind aufgrund der teilweisen Schließung der Einrichtungen insbesondere die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen sowie die Personalaufwendungen unter den Vorjahres- sowie unter den Plandaten geblieben.

Für das GrönegauBad wurden in 2021 nachträgliche Herstellungswerte in Höhe von 2 TEUR aktiviert (Korrektur der Vorsteuer für die Schulsportnutzung). Die Schulsportnutzung hatte in 2021 einen Anteil von 18,34 Prozent (2020: 14,30 Prozent). Bedingt durch den Anstieg des Anteils für die Schulsportnutzung musste der bisherige Vorsteuerabzug um 2 TEUR gegen die Herstellungswerte korrigiert werden, da der Vorsteuerabzug noch bis Januar 2026 jährlich auf den tatsächlich angefallenen Anteil der Schulsportnutzung im Rahmen der jährlichen Umsatzsteuererklärung anzupassen bzw. zu korrigieren ist. Das Abschreibungsvolumen für das ganze Jahr 2021 beläuft sich auf 199 TEUR, wobei der bauliche Teil des Hallenbades über 70 Jahre abgeschrieben wird. Von den Besucherzahlen 2021 entfallen 43.644 Besucher auf das GrönegauBad (2020: 41.891 Besucher).

Im Teilhaushalt „400 Amt für Familie, Bildung und Sport“ ist für 2021 insgesamt ein Projekt mit Planansätzen im Ergebnishaushalt belegt worden. Die finanzwirtschaftliche Umsetzung von diesem Projekt im Budget „Produktverantwortung“ in 2021 ist wie folgt (in Euro):

<b>Projekt</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweich.</b>
P40019-002	An- und Ausbau Kindertagesstätten	-292.500,00	<b>-244.567,70</b>	-47.932,30
<b>Summe Budget „Produktverantwortung“</b>		<b>-292.500,00</b>	<b>-244.567,70</b>	<b>-47.932,30</b>

Das Projekt „P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätten“ ist in 2021 auch mit einem entsprechenden Investitions-Budget geplant worden (Plan-Einnahmen: 720.000,00 Euro, Ist-Einnahmen: 180.000,00 Euro, Plan-Ausgaben: 3.524.800,00 Euro incl. Ermächtigungsübertragungen aus 2020 in Höhe von 2.160.100,- Euro, Ist-Ausgaben: 2.602.211,59 Euro).

### Teilhaushalt 500 Sozialamt:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 500 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 500 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-914.000,00	-897.699,50	1,8%	16.300,50
Jahresergebnis 2020	-928.700,00	-949.758,85	-2,3%	-21.058,85
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-931.100,00</b>	<b>-894.482,57</b>	<b>3,9%</b>	<b>36.617,43</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 500 Sozialamt (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	274.573,47	981.250,67	<b>-706.677,20</b>	-703.700,00
Budget Produktverantwortung	837.046,40	923.053,35	<b>-86.006,95</b>	-103.000,00
Budget Abschreibungen	53,00	99.614,92	<b>-99.561,92</b>	-95.000,00
Budget Leistungsverrechnung	189.098,35	191.334,85	<b>-2.236,50</b>	-29.400,00
<b>Summe Teilhaushalt 500</b>	<b>1.300.771,22</b>	<b>2.195.253,79</b>	<b>-894.482,57</b>	<b>-931.100,00</b>

Der Zuschussbedarf des Teilhaushaltes 500 reduzierte sich in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 55 TEUR. Hierbei ist diese Ergebnisveränderung insbesondere durch das Personalbudget (um 19 TEUR) und durch das Globalbudget „Abschreibungen“ (um 38 TEUR) entstanden. Im Personalbudget ist es vornehmlich bei dem Produkt „346-01 Wohngeld“ (um 17 TEUR) zu Minderaufwendungen gekommen. Rückläufig war der Abschreibungsbedarf bei dem Produkt „313-01 Leistungen nach dem AsylbLG“ (um 38 TEUR). Das Globalbudget „Produktverantwortung“ schloss das Berichtsjahr mit einem negativen Ergebnissaldo in Höhe von 86 TEUR ab (Vorjahr: minus 82 TEUR).

Gegenüber der Planung wurde der angedachte Zuschussbedarf in 2021 um 37 TEUR unterschritten. Die Aufwandsermächtigungen in den beiden Globalbudgets „Leistungsverrechnung“ (um 27 TEUR) und „Produktverantwortung“ (um 17 TEUR) wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Im Budget der Produktverantwortung betrifft dies vornehmlich die freiwilligen Zuschüsse bei dem Produkt „311-09 Verwaltung der Sozialhilfe“ (um 11 TEUR) sowie die Fortbildungsbudgets der einzelnen Produkte in diesem Teilhaushalt. Bei dem Produkt „313-01 Leistungen nach dem AsylbLG“ ist die interne Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“ nicht in dem angedachten Maße in Anspruch genommen worden (um 36 TEUR). Der Zuschussbedarf im Personalbudget des Teilhaushaltes 500 liegt um 3 TEUR über den Planansatz. Hier ist es zu Mehr- und Minderaufwendungen bei den einzelnen Produkten gegenüber den Budgetdaten gekommen, die sich aber innerhalb des Teilhaushaltes fast wieder ausgleichen.

Über das Produkt „313-01 Leistungen nach dem AsylbLG“ werden haushaltsmäßig die Leistungen für die Flüchtlingshilfe abgebildet. Dabei werden die Betreiberkosten der Gemeinschaftsunterkünfte, die Mietkosten für externe Unterkünfte, die Kosten für die Erstausrüstung der einzelnen Wohnungen und die dazugehörige Refinanzierung bzw. Erstattung durch den Landkreis Osnabrück als durchlaufende Posten im Haushalt verbucht, da die Aufgabe im übertragenen Wirkungskreis erfolgt und hieraus keine Ergebnisbelastung für den städtischen Haushalt entsteht. Die zweckgebundenen Zuwendungen des Landkreises Osnabrück für die Flüchtlingshilfe (Soforthilfe/Flüchtlingsbegleitung/Flüchtlingssozialarbeit) werden als Rechnungsabgrenzungsposten geführt. Der Bestand zum 31.12.2020 betrug 178 TEUR. In 2021 erfolgten weitere Zuweisungen vom Landkreis Osnabrück für die Flüchtlingshilfe in Höhe von 120 TEUR. Davon wurden zweckentsprechend 137 TEUR eingesetzt und ertragswirksam aufgelöst. Der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens zum 31.12.2021 beträgt somit 161 TEUR.

Über das Produkt „**311-09 Verwaltung der Sozialhilfe**“ werden die Zuschüsse an die freien Wohlfahrtsverbände und Selbsthilfegruppen als freiwillige kommunale Leistungen im Haushalt verbucht. In 2021 wurden folgende Zuschüsse geplant und geleistet:

<b>Freiwillige laufende Zuschüsse im Sozialbereich, Produkt 311-09 (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
Zuschuss für Betreuung von Migranten	15.400,00	<b>15.400,00</b>	15.400,00
Zuschuss für Dorfhelferinnen	4.700,00	<b>4.700,00</b>	4.700,00
Zuschuss für Betreuung ausländischer Mitbürger	0,00	<b>0,00</b>	1.900,00
Zuschuss Verein Lebenshilfe e.V.	3.000,00	<b>0,00</b>	3.000,00
Zuschuss an Wohlfahrtsverbände	4.020,39	<b>2.858,98</b>	6.000,00
Zuschuss AWO	3.200,00	<b>3.200,00</b>	3.200,00
Zuschuss Caritas	3.800,00	<b>3.800,00</b>	3.800,00
Zuschuss Diakonisches Werk	7.100,00	<b>7.100,00</b>	7.100,00
Zuschuss DRK	6.500,00	<b>6.500,00</b>	6.500,00
Zuschuss kath. Kirchengemeinde Melle	0,00	<b>1.500,00</b>	300,00
Zuschuss Malteser Hilfsdienst	0,00	<b>0,00</b>	3.100,00
Zuschuss an Selbsthilfegruppen	0,00	<b>0,00</b>	1.400,00
Zuschuss DRK für Prävention und Gesundheit	0,00	<b>0,00</b>	3.400,00
Zuschuss DRK für Bistro 17	4.500,00	<b>4.500,00</b>	4.100,00
Zuschuss an die Lebensberatungsstelle	11.100,00	<b>16.100,00</b>	11.100,00
Zuschuss für Energieschuldenberatung	11.850,00	<b>11.850,00</b>	11.500,00
<b>Summe Zuschussaufwendungen Produkt 311-09</b>	<b>75.170,39</b>	<b>77.508,98</b>	<b>86.500,00</b>

### Teilhaushalt 600 Bauamt:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 600 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 600 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-682.200,00	-461.679,18	32,3%	220.520,82
Jahresergebnis 2020	-902.100,00	-666.634,62	26,1%	235.465,38
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-977.300,00</b>	<b>-714.375,94</b>	<b>26,9%</b>	<b>262.924,06</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 600 Bauamt (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	40.487,00	992.073,21	<b>-951.586,21</b>	-948.800,00
Budget Produktverantwortung	774.422,64	502.558,70	<b>271.863,94</b>	42.400,00
Budget Abschreibungen	9.375,00	18.873,51	<b>-9.498,51</b>	-10.500,00
Budget Leistungsverrechnung	0,00	25.155,16	<b>-25.155,16</b>	-60.400,00
<b>Summe Teilhaushalt 600</b>	<b>824.284,64</b>	<b>1.538.660,58</b>	<b>-714.375,94</b>	<b>-977.300,00</b>

Der Zuschussbedarf im Teilhaushalt 600 erhöhte sich im Haushaltsjahr 2021 gegenüber dem Vorjahr um 48 TEUR. Begründet ist die höhere Ergebnisbelastung durch das Globalbudget „Produktverantwortung“ (um 86 TEUR). Dagegen steht eine Entlastung aus dem Personalbudget in

Höhe von 44 TEUR (Produkte „523-01 Denkmalschutz und –pflege“ und „511-02 Dorferneuerung“). Aufgrund der zusätzlichen Aufwendungen für die vermehrte Inanspruchnahme von externen Planungsleistungen für Bebauungspläne und städtebaulicher Satzungen bei dem Produkt „511-01 Räumliche Planung“ (um 88 TEUR) sowie durch rückläufige Erträge bei dem Produkt „521-01 Bauordnung, Bauverwaltung“ (um 41 TEUR) ist die Überschussentwicklung im Globalbudget „Produktverantwortung“ in 2021 gegenüber dem Vorjahr entsprechend rückläufig gewesen. Entgegen wirken hier die in 2020 einmalig angefallenen Aufwendungen für die externe Erstellung der Machbarkeitsstudie „Wärmenetz 4.0“ im Rahmen des Projektes „P60018-001 Neue Mitte – Nord“ (um 34 TEUR).

Gegenüber der Planung verbesserte sich der gesamte Zuschussbedarf für den Teilhaushalt 600 um 263 TEUR, was im Wesentlichen auf die positive Ergebnisentwicklung des Globalbudgets „Produktverantwortung“ zurückzuführen ist (um 229 TEUR). Hier wurden die zur Verfügung gestellten Aufwandsbudgets bei den Produkten „511-01 Räumliche Planung“ (um 116 TEUR, Planungsleistungen) und „511-02 Dorferneuerung“ (um 30 TEUR, Dorfentwicklungsplan) sowie bei den Projekten „P60018-001 Neue Mitte – Nord“ (um 20 TEUR) und „P60018-002 Umgestaltung Marktplatz/Haferstraße“ (um 12 TEUR) nicht ausgeschöpft. Zudem konnte aufgrund von Mehrerträgen aus den Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht das Produkt „521-01 Bauordnung, Bauverwaltung“ den anvisierten Überschuss um 49 TEUR steigern.

Die größte Ertragsposition im Teilhaushalt 600 sind die Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht von dem Produkt „**521-01 Bauordnung, Bauverwaltung**“. Es ergeben sich folgende Erträge aus den Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht, denen die im direkten Zusammenhang stehenden Aufwendungen gegenübergestellt werden:

<b>Verwaltungsgebühren Bauaufsicht (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Verw.-Gebühren Grundstücksverkehr	14.556,35	39.961,17	<b>41.942,66</b>	----
Verw.-Gebühren Baugenehmigungen	425.613,73	425.781,91	<b>385.895,61</b>	----
Verw.-Gebühren Statiken	285.597,40	301.279,77	<b>257.822,21</b>	----
Verw.-Gebühren Abnahmen	6.138,00	7.323,00	<b>12.314,00</b>	----
Verw.-Gebühren baurechtl. Ordnungsmaßnahmen	2.976,90	4.726,28	<b>4.007,60</b>	----
<b>Summe Erträge</b>	<b>734.882,38</b>	<b>779.072,13</b>	<b>701.982,08</b>	<b>655.000,00</b>
Erstattung Gebühren Bauaufsicht	33.081,04	35.242,98	<b>34.145,14</b>	40.000,00
Externe Statikaufwendungen	179.801,40	206.016,97	<b>197.158,95</b>	160.000,00
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>212.882,44</b>	<b>241.259,95</b>	<b>231.304,09</b>	<b>200.000,00</b>
<b>Saldo Verwaltungsgebühren Bauaufsicht</b>	<b>521.999,94</b>	<b>537.812,18</b>	<b>470.677,99</b>	<b>455.000,00</b>

Im Teilhaushalt „600 Bauamt“ sind für 2021 insgesamt zwei Projekte im Ergebnishaushalt mit Planansätzen belegt worden. Die finanzwirtschaftliche Umsetzung der Projekte im Budget „Produktverantwortung“ in 2021 ist wie folgt (in Euro):

<b>Projekt</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
P60018-001	Neue Mitte - Nord	-20.400,00	<b>-708,05</b>	19.691,95
P60018-002	Umgestaltung Marktplatz/Haferstraße	-25.000,00	<b>-12.513,04</b>	12.486,96
<b>Summe Budget „Produktverantwortung“</b>		<b>-45.400,00</b>	<b>-13.221,09</b>	<b>32.178,91</b>

Das Projekt „P60018-001 Neue Mitte – Nord“ ist in 2021 zudem mit einem entsprechenden Investitions-Budget beplant worden (Plan-Einnahmen: 2.214.300,00 Euro, Ist-Einnahmen: 940.545,00 Euro, Plan-Ausgaben: 3.471.500,00 Euro incl. Ermächtigungsübertragungen aus 2020 in Höhe von 531.100,- Euro, Ist-Ausgaben: 2.015.412,38 Euro).

### Teilhaushalt 670 Umweltbüro:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 670 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 670 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-625.000,00	-567.938,74	9,1%	57.061,26
Jahresergebnis 2020	-631.500,00	-3.941.978,86	-524,2%	-3.310.478,86
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-945.300,00</b>	<b>-71.140,97</b>	<b>92,5%</b>	<b>874.159,03</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 670 Umweltbüro (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	0,00	339.632,90	<b>-339.632,90</b>	-334.800,00
Budget Produktverantwortung	865.844,25	340.490,49	<b>525.353,76</b>	-378.400,00
Budget Abschreibungen	60.500,28	87.054,79	<b>-26.554,51</b>	-31.800,00
Budget Leistungsverrechnung	0,00	230.307,32	<b>-230.307,32</b>	-200.300,00
<b>Summe Teilhaushalt 670</b>	<b>926.344,53</b>	<b>997.485,50</b>	<b>-71.140,97</b>	<b>-945.300,00</b>

Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich der Zuschussbedarf im Teilhaushalt „670 Umweltbüro“ um 3.871 TEUR. Das Jahresergebnis 2020 des Teilhaushaltes 670 war geprägt durch die Bildung einer aufwandswirksamen Rückstellung für die unterlassene Baumpflege in Höhe von 3.101 TEUR über das Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ (Globalbudget „Produktverantwortung“). Durch den Aufbau des Baumkatasters und der Erfassung und Dokumentation des städtischen Baumbestandes ist in 2020 der Instandhaltungs- und Pflegebedarf des städtischen Baumbestandes transparent und entsprechend ermittelt worden. In 2021 wurde ein Minderbedarf für die Umsetzung bzw. Nachholung des Instandhaltungsstaus an dem städtischen Baumbestand in den Jahren 2021 bis 2023 ermittelt, so dass die Rückstellungen in 2021 schon teilaufgelöst wurden. Hieraus ist ein Auflösungsertrag von 821 TEUR entstanden. Entsprechend hat sich das Jahresergebnis des Teilhaushaltes 670 in 2021 zum Vorjahr entwickelt.

Da der Auflösungsertrag der Instandhaltungsrückstellung nicht in den Plandaten für 2021 berücksichtigt war, fällt die Abweichung des Jahresergebnisses im Teilhaushalt 670 gegenüber der Planung entsprechend hoch aus. Der Zuschussbedarf konnte hier um 874 TEUR zurückgefahren werden. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ ist es zu einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 904 TEUR gekommen. Neben dem Produkt „551 Förderung von Stadtgrün“ (um 825 TEUR) wurden insbesondere bei den beiden Produkten „561-01 Umweltschutz“ (um 42 TEUR, geringere Nachfrage für die Bezuschussung nach den Förderrichtlinien) und „561-02 Kompensationsflächenmanagement“ (um 21 TEUR, geringere Pflegeaufwendungen) die Aufwandsbudgets nicht vollständig ausgeschöpft. Im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ ist es hingegen zu einer vermehrten Inanspruchnahme gekommen (um 30 TEUR). Hier ergaben sich insbesondere bei dem Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“ Abweichungen zwischen den Plan- und Ergebnisdaten (um 40 TEUR) bei der internen Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“.

### Teilhaushalt 660 Tiefbauamt:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 660 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 660 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-4.087.500,00	-4.006.218,82	2,0%	81.281,18
Jahresergebnis 2020	-3.996.900,00	-3.917.888,12	2,0%	79.011,88
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-4.538.300,00</b>	<b>-4.522.461,36</b>	<b>0,3%</b>	<b>15.838,64</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 660 Tiefbauamt (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	53,05	1.694.914,10	<b>-1.694.861,05</b>	-1.792.500,00
Budget Produktverantwortung	6.368.458,19	4.742.089,59	<b>1.626.368,60</b>	1.703.900,00
Budget Abschreibungen	2.011.679,69	4.308.742,94	<b>-2.297.063,25</b>	-2.290.700,00
Budget Leistungsverrechnung	656.409,41	2.813.315,07	<b>-2.156.905,66</b>	-2.159.000,00
<b>Summe Teilhaushalt 660</b>	<b>9.036.600,34</b>	<b>13.559.061,70</b>	<b>-4.522.461,36</b>	<b>-4.538.300,00</b>

Der Zuschussbedarf in 2021 für den Teilhaushalt „660 Tiefbauamt“ erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 605 TEUR. Der Überschuss im Globalbudget „Produktverantwortung“ verringerte sich in 2021 hierbei um 247 TEUR. Zudem ergaben sich weitere Ergebnisbelastungen aus den Globalbudgets „Abschreibungen“ (um 196 TEUR) und „Leistungsverrechnung“ (um 186 TEUR). Beim Personalbudget verlief die Entwicklung gegenläufig. Hier konnte der Zuschusssaldo gegenüber dem Vorjahr um 24 TEUR zurückgeführt werden. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ sind zusätzliche Ergebnisbelastungen insbesondere durch die Produkte „541-02 Winterdienst“ (um 331 TEUR, vermehrter Winterdienst-Einsatz von Fremdfirmen aufgrund der Witterung) und „541-01 Gemeindestraßen“ (um 87 TEUR, höhere Unterhaltungsaufwendungen) entstanden. Dagegen konnte der Überschuss bei dem Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ um 179 TEUR gesteigert werden (Mehrerträge aus der Gebührenanhebung zum 01.01.2021). Die in der jüngsten Vergangenheit durchgeführten Investitionen in die Kläranlagen, Pumpstationen und Abwasserkanäle bewirkten einen entsprechenden Anstieg im Abschreibungsbudget bei dem Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“. Weiterhin ist es zu einer vermehrten Inanspruchnahme der internen Leistungsverrechnungen bei den Produkten „541-02 Winterdienst“ (um 138 TEUR, Leistungen des Baubetriebsdienstes), „541-01 Gemeindestraßen“ (um 49 TEUR, Leistungen des Baubetriebsdienstes) und „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ (um 35 TEUR, Verrechnung der kalkulatorischen Verzinsung) gekommen.

Gegenüber der Planung wurde der Zuschussbedarf in 2021 um 16 TEUR unterschritten. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ wurde der anvisierte Überschuss um 78 TEUR nicht erreicht. Dagegen sind die Aufwandsansätze im Personalbudget um 98 TEUR zu hoch angesetzt gewesen. Der eingeplante Überschuss im Globalbudget „Produktverantwortung“ konnte bei dem Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ um 117 TEUR nicht erreicht werden (Mindererträge aus den Kanalbenutzungsgebühren). Ergebnisentlastungen ergaben sich dagegen im Budget der Produktverantwortung insbesondere bei der Straßenbeleuchtung (Produkt 545-02, um 31 TEUR, geringere Unterhaltungsaufwendungen). Im Personalbudget wurden bei den Produkten „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ (um 68 TEUR) und „541-01 Gemeindestraßen“ (um 56 TEUR) die Zuschussbudgets nicht ausgeschöpft. Dagegen erfolgte bei dem Produkt „541-02 Winterdienst“ eine erhöhte Verrechnung von Personalaufwendungen (um 35 TEUR). Bei der Leistungsverrechnung ist es zu einer Ergebnisverschiebung zwischen den einzelnen Produkten des Teilhaushaltes 660 gekommen.

Zusätzliche Ergebnisbelastungen sind bei dem Produkt „541-01 Gemeindestraßen“ angefallen (um 102 TEUR, Leistungen des Baubetriebsdienstes und Verrechnung des Straßenentwässerungsanteils). Entgegen wirkten hier die geringeren Zuschussbedarfe bei den Produkten „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“ (um 46 TEUR, höherer Ertrag aus dem Straßenentwässerungsanteil), „547-02 Wartehallen“ (um 36 TEUR, Leistungen des Baubetriebsdienstes) und „546-01 Parkeinrichtungen“ (um 25 TEUR, Leistungen des Baubetriebsdienstes).

Über das Produkt „**538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung**“ wird der gleichnamige Gebührenhaushalt im Haushalt abgebildet. Die Höhe der Kanalbenutzungsgebühren für die zentrale Entsorgung ab dem 01.01.2021 wurde durch den Ratsbeschluss vom 17.12.2020 auf 3,20 Euro je cbm Frischwasser festgesetzt (plus 0,35 Euro gegenüber 2020). Aufgrund der Gebührenerhöhung sind die Erlöse aus den Benutzungsgebühren in 2021 im Vergleich zum Vorjahr um 522 TEUR bzw. 9,2 Prozent angestiegen. Die abgerechnete Abwassermenge ist dagegen in 2021 gegenüber dem Vorjahr rückläufig gewesen. Auf der Kostenseite ergaben sich in 2021 Steigerungen insbesondere bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der baulichen Anlagen und für die Klärschlamm Entsorgung sowie bei den Abschreibungen und der kalkulatorischen Verzinsung. Im Saldo ergibt sich für 2021 ein Anstieg der Gesamtkosten gegenüber dem Vorjahr um 330 TEUR bzw. 5,0 Prozent. Das Betriebsergebnis 2021 schließt dementsprechend mit einem negativen Saldo in Höhe von 58 TEUR ab (Vorjahr: minus 256 TEUR). Geplant wurde für 2021 mit einer Unterdeckung in Höhe von 61 TEUR und mit einem entsprechenden Abbau der Gebührenaufgleichsrücklage.

In dem Gebührenhaushalt „Abwasserbeseitigung“ sind die beiden Gebührenarten für die zentrale und dezentrale Entsorgung enthalten. Für beide Gebührenarten werden separate Jahresergebnisse ausgewiesen und hierfür entsprechend getrennte Gebührenaufgleichsrücklagen geführt. Das Betriebsergebnis 2021 in Höhe von minus 57.902,08 Euro setzt sich zusammen aus der Unterdeckung für die zentrale Entsorgung in Höhe von 56.854,52 Euro und aus der Unterdeckung für die dezentrale Entsorgung in Höhe von 1.047,56 Euro. Die Unterdeckung bei dem Betriebsergebnis 2021 für die zentrale Entsorgung wurde mit der ertragswirksamen Entnahme aus der vorhandenen Gebührenaufgleichsrücklage vollständig ausgeglichen. Der Bestand der Gebührenaufgleichsrücklage für die zentrale Entsorgung beträgt zum 31.12.2021 nun 419 TEUR. Die Rücklage wird bei der nächsten Gebührenkalkulation wieder mit einbezogen und entlastet somit zukünftig die Gebührenzahler. Die Unterdeckung bei der dezentralen Entsorgung erhöhte die bestehende Forderung aus der Unterdeckung des Jahresergebnisses 2019 gegen die Gebührenzahler entsprechend. Zum 31.12.2021 beträgt diese Forderung gegen die Gebührenzahler 2.054,40 Euro, die in die Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2022 und 2023 einbezogen und hierüber entsprechend refinanziert wird.

Die Entwicklung des **Gebührenhaushaltes „Abwasserbeseitigung“** ist wie folgt:

<b>Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
<b>(in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Benutzungsgebühren extern	5.151.502,68	5.587.394,67	<b>6.098.021,38</b>	9,1%
Benutzungsgebühren intern	93.559,85	77.504,00	<b>88.714,45</b>	14,5%
Sonstige Erträge	39.611,78	47.581,52	<b>38.959,55</b>	-18,1%
Straßenentwässerungsanteil	579.625,48	623.299,49	<b>637.494,60</b>	2,3%
<b>Summe der Erlöse der Abwasserbeseitigung</b>	<b>5.864.299,79</b>	<b>6.335.779,68</b>	<b>6.863.189,98</b>	<b>8,3%</b>

<b>Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Veränd.</b>
<b>(in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21/20</b>
Personalaufwand	1.022.632,31	1.118.747,49	<b>1.064.884,53</b>	-4,8%
Unterhaltungs-/Bewirtschaftungsaufwendungen	2.371.366,22	2.610.319,66	<b>2.755.828,94</b>	5,6%
Abschreibungen	1.954.115,02	1.983.205,39	<b>2.141.557,57</b>	8,0%
Interne Leistungsverrechnung	861.138,38	879.051,72	<b>958.821,02</b>	9,1%
<b>Summe der Kosten der Abwasserbeseitigung</b>	<b>6.209.251,93</b>	<b>6.591.324,26</b>	<b>6.921.092,06</b>	<b>5,0%</b>
<b>Betriebsergebnis der Abwasserbeseitigung</b>	<b>-344.952,14</b>	<b>-255.544,58</b>	<b>-57.902,08</b>	<b>-77,3%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>94,44%</b>	<b>96,12%</b>	<b>99,16%</b>	<b>3,2%</b>
Satzungsgemäße Kanalbenutzungsgebühr	2,70 EUR/cbm	2,85 EUR/cbm	<b>3,20 EUR/cbm</b>	12,3%
Bestand Gebührenausgl.-Rücklage zum 01.01.	1.075.824,58	734.358,16	<b>476.334,70</b>	-35,1%
Bestand Gebührenausgl.-Rücklage zum 31.12.	734.358,16	476.334,70	<b>419.480,18</b>	-11,9%

Aufgrund der sich in 2021 abgezeichneten Entwicklung bezüglich des Bestandes der Gebührenausgleichsrücklage wurden die Kanalbenutzungsgebühren 2022 für die zentrale Entsorgung durch den Ratsbeschluss vom 08.12.2021 unverändert auf 3,20 Euro je cbm Frischwasser für das Kalenderjahr 2022 festgesetzt.

Für die Beseitigung von Straßenschäden aufgrund von unterlassener Instandhaltung wurden im Jahresabschluss 2021 Rückstellungen in Höhe von 52 TEUR bei dem Produkt „541-01 **Gemeindestraßen**“ gebildet (Vorjahr 32 TEUR). In 2021 steht für die Beseitigung von Straßenschäden ein Budget aus den gebildeten Rückstellungen in Höhe von 59 TEUR zur Verfügung.

Die Entwicklung der Unterhaltungsaufwendungen für die Straßen (Produkt „541-01 Gemeindestraßen“) und für die Gewässer (Produkt „552-01 Öffentliches Gewässer“) werden unter dem Globalbudget „Produktverantwortung“ näher erläutert, da hier nicht nur der Teilhaushalt 660, sondern auch die Produkte der Ortsräte einwirken.

Der Winterdienst auf den städtischen Straßen, Plätzen, Geh- und Radwegen wird im Haushalt über das Produkt „541-02 Winterdienst“ dargestellt. Dabei ist die Höhe der Aufwendungen und somit die Höhe des Zuschussbedarfs maßgeblich von der Witterung im Abrechnungszeitraum abhängig. Aufgrund der Witterung in den Wintermonaten ist es in 2021 zu einem entsprechenden Anstieg bei den Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gekommen. Die Planansätze waren hierfür in 2021 nicht ausreichend, so dass eine überplanmäßige Budgeterhöhung erforderlich wurde. Die Ergebnisentwicklung ist hier wie folgt:

<b>Produkt 541-02 Winterdienst (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
<b>Summe Erträge Produkt 541-02</b>	<b>145,14</b>	<b>0,00</b>	<b>625,52</b>	<b>700,00</b>
Einsatz von Fremdfirmen	25.065,95	7.251,55	<b>308.557,43</b>	298.000,00
Streumaterial	8.713,07	1.048,60	<b>31.663,59</b>	35.000,00
Einsatz Baubetriebsdienst	58.906,50	36.369,32	<b>174.248,40</b>	160.600,00
<b>Witterungsabhängiger Aufwand</b>	<b>92.685,52</b>	<b>44.669,47</b>	<b>514.469,42</b>	<b>493.600,00</b>
<b>Saldo Produkt 541-02 Winterdienst</b>	<b>-92.540,38</b>	<b>-44.669,47</b>	<b>-513.843,90</b>	<b>-492.900,00</b>

Das Produkt „545-01 Straßenreinigung“ beinhaltet den gleichnamigen Gebührenhaushalt. Der Verlauf des Gebührenhaushaltes „Straßenreinigung“ für die Jahre 2019 bis 2021 ist wie folgt:

<b>Gebührenhaushalt Straßenreinigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
<b>Produkt 545-01 (in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Benutzungsgebühren - extern	52.332,05	52.313,68	<b>52.396,46</b>	52.400,00
Benutzungsgebühren - intern	4.472,43	4.509,23	<b>4.509,23</b>	4.400,00
Interne Leistungsverrechnung Straßenanteil	18.665,87	18.636,65	<b>18.914,81</b>	19.300,00
<b>Summe Erträge Produkt 545-01</b>	<b>75.470,35</b>	<b>75.459,56</b>	<b>75.820,50</b>	<b>76.100,00</b>
Personalaufwand	6.420,54	6.809,23	<b>7.083,10</b>	6.900,00
Sonstige externe Aufwendungen	56.816,73	56.306,35	<b>56.657,29</b>	58.900,00
Interne Leistungsverrechnungen	11.426,20	11.431,00	<b>11.918,86</b>	11.400,00
<b>Summe Aufwendungen Produkt 545-01</b>	<b>74.663,47</b>	<b>74.546,58</b>	<b>75.659,25</b>	<b>77.200,00</b>
<b>Jahresergebnis Produkt 545-01</b>	<b>806,88</b>	<b>912,98</b>	<b>161,25</b>	<b>-1.100,00</b>
Satzungsgemäße Straßenreinigungsgebühr	1,84 EUR/m	1,84 EUR/m	<b>1,84 EUR/m</b>	1,84 EUR/m
Bestand Gebührenausgl.-Rücklage zum 01.01.	1.549,75	2.356,63	<b>3.269,61</b>	1.100,00
<b>Bestand Gebührenausgl.-Rücklage zum 31.12.</b>	<b>2.356,63</b>	<b>3.269,61</b>	<b>3.430,86</b>	<b>0,00</b>

Im Haushaltsjahr 2021 schloss der Gebührenhaushalt mit einem Überschuss in Höhe von 161,25 Euro ab. Der Überschuss wurde aufwandswirksam der Gebührenausgleichsrücklage zugeführt und verbleibt somit im Gebührenhaushalt. Nach der Zuführung beträgt die Gebührenausgleichsrücklage zum 31.12.2021 insgesamt 3.430,86 Euro. Dieser Bestand wird wieder in die nächste Gebührenbedarfsberechnung mit einbezogen und kann somit zur Deckung zukünftiger Unterdeckungen herangezogen werden. Der Gebührensatz für das Haushaltsjahr 2021 wurde in der Ratssitzung am 17.12.2020 beschlossen und ist gegenüber dem Vorjahr unverändert geblieben. Da keine gravierenden Veränderungen auf der Kostenseite für das Haushaltsjahr 2022 erwartet werden, ist für das Kalenderjahr 2022 in der Ratssitzung am 08.12.2021 ein weiterhin gleichbleibender Gebührensatz von 1,84 Euro je laufenden Meter Straßengrundstücksfront festgesetzt worden.

Bei dem Produkt „545-02 Straßenbeleuchtung“ sind die Stromaufwendungen die größte Aufwandsposition. Die Entwicklung ist hier wie folgt:

<b>HH-Jahr</b>	<b>Anzahl</b>	<b>Verbrauch</b>	<b>Verbrauch</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Aufwendungen</b>
	<b>Leuchten</b>	<b>in kWh</b>	<b>Veränd. gg. VJ</b>	<b>in Euro</b>	<b>Veränd. gg. VJ</b>
2018	6.045	1.775.307	-3,91%	388.748,95	-6,17%
2019	6.085	1.731.259	-2,48%	373.281,36	-3,98%
2020	6.113	1.703.002	-1,63%	408.488,42	9,43%
<b>2021</b>	<b>6.134</b>	<b>1.699.038</b>	<b>-0,23%</b>	<b>419.772,60</b>	<b>2,76%</b>

Die Ermittlung des Stromverbrauchs erfolgt nach dem sogenannten Brennstundenkalender durch den Netzbetreiber. Da für 2021 zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung noch keine Daten vorlagen, erfolgte die Verbrauchsermittlung und –abrechnung für 2021 über eine eigens durchgeführte Verbrauchsabgrenzung. Der eigentliche Strombezugspreis für die Stromversorgung der Straßenbeleuchtung beträgt seit dem 01.01.2020 netto 4,5700 Cent je kWh (2018/2019: 3,0009 Cent je kWh). Aufwandssteigernd wirken sich in 2021 die höheren Netznutzungsentgelte aus.

Im Teilhaushalt „660 Tiefbauamt ist für 2021 insgesamt ein Projekt außerplanmäßig bebucht worden. Die finanzwirtschaftliche Umsetzung des Projektes im Budget „Produktverantwortung“ in 2021 ist wie folgt (in Euro):

Projekt	Projekt-Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
P66018-004	Hochwasserschutzmaßnahmen Melle	-1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Summe Budget „Produktverantwortung“</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>

Das Projekt „P66018-004 Hochwasserschutzmaßnahmen Melle“ ist in 2021 mit einem entsprechenden Investitions-Budget beplant worden (Plan-Ausgaben: 75.000,00 Euro, Ist-Ausgaben: 0,00 Euro).

### Teilhaushalt 700 Baubetriebsdienst:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 700 ist wie folgt:

Teilhaushalt 700 (in Euro):	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
Jahresergebnis 2019	0,00	0,00	0,0%
Jahresergebnis 2020	0,00	0,00	0,0%
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

Teil-HH 700 Baubetriebsdienst (in Euro):	Ergebnis Erträge	Ergebnis Aufwendungen	Ergebnis Jahresergebnis	Ansatz Jahresergebnis
Personalbudget	3.519,66	2.801.011,88	<b>-2.797.492,22</b>	-2.713.900,00
Budget Produktverantwortung	4.126,88	379.454,69	<b>-375.327,81</b>	-344.900,00
Budget Abschreibungen	7.812,30	261.185,64	<b>-253.373,34</b>	-250.200,00
Budget Leistungsverrechnung	3.716.837,60	290.644,23	<b>3.426.193,37</b>	3.309.000,00
<b>Summe Teilhaushalt 700</b>	<b>3.732.296,44</b>	<b>3.732.296,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Im Teilhaushalt 700 wird ab dem Haushaltsjahr 2021 nur noch das Produkt „111-16 Baubetriebsdienst“ abgebildet. Da die entstandenen Aufwendungen immer vollständig zu 100 Prozent über die interne Leistungsverrechnung auf die in Anspruch nehmenden Produkte und Projekte verteilt werden, sind die Plan- und Jahresergebnisse immer ausgeglichen. Entsprechend sind die Ergebnisse der Vorjahre auch angepasst worden.

Gegenüber dem Vorjahr sind hier zusätzliche Aufwendungen bzw. Ergebnisbelastungen entstanden, die wiederum über die interne Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“ ausgeglichen wurden. Erhöhungen der Zuschussbedarfe ergaben sich im Personalbudget (um 91 TEUR) sowie in den Budgets der Produktverantwortung (um 84 TEUR, höhere Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte) und der Abschreibungen (um 25 TEUR).

Gegenüber der Planung erhöhten sich insbesondere die Ergebnisbelastungen im Personalbudget (um 84 TEUR) und im Bereich der Produktverantwortung (um 30 TEUR).

Die Leistungen des städtischen Baubetriebsdienstes werden über das Produkt „**111-16 Baubetriebsdienst**“ über die interne Leistungsbeziehung auf die Auftraggeber verrechnet. Hierbei wird der gesamte Aufwand eines Haushaltsjahres auf die internen und externen Auftraggeber umgelegt, so dass das Haushaltsjahr mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis abschließt.

Anliegende Aufstellung zeigt die Zusammensetzung der internen Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“:

<b>Interne Leistungsverrechnung Produkt</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
<b>111-16 Baubetriebsdienst (in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Ordentliche Erträge	21.660,90	22.232,07	<b>18.361,03</b>	19.500,00
Außerordentliche Erträge	9.770,31	11.906,26	<b>5.760,00</b>	0,00
Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.313.849,63	3.519.810,38	<b>3.708.175,41</b>	3.543.300,00
<b>Summe Erträge Produkt 111-16</b>	<b>3.345.280,84</b>	<b>3.553.948,71</b>	<b>3.732.296,44</b>	<b>3.562.800,00</b>
Personalaufwendungen	2.478.437,75	2.648.674,29	<b>2.783.489,94</b>	2.713.900,00
Sonstige Aufwendungen	367.484,71	358.406,72	<b>396.976,63</b>	350.000,00
Abschreibungen	234.977,64	242.209,57	<b>261.185,64</b>	250.800,00
Aufwendungen aus int. Leistungsbez.	264.380,74	304.658,13	<b>290.644,23</b>	248.100,00
<b>Summe Aufwendungen Produkt 111-16</b>	<b>3.345.280,84</b>	<b>3.553.948,71</b>	<b>3.732.296,44</b>	<b>3.562.800,00</b>
<b>Saldo/Jahresergebnis Produkt 111-16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Teilhaushalt 800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus:

Die Entwicklung des Jahresergebnisses (Zuschussbedarf) für den Teilhaushalt 800 ist wie folgt:

<b>Teilhaushalt 800 (in Euro):</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	
Jahresergebnis 2019	-1.492.000,00	-1.468.285,14	1,6%	23.714,86
Jahresergebnis 2020	-1.444.000,00	-1.083.383,79	25,0%	360.616,21
<b>Jahresergebnis 2021</b>	<b>-1.425.200,00</b>	<b>-1.165.922,70</b>	<b>18,2%</b>	<b>259.277,30</b>

Auf die vier Globalbudgets teilt sich das Jahresergebnis 2021 wie folgt auf:

<b>Teil-HH 800 Amt für Stadtmarketing, Kultur, Tourismus (in Euro):</b>	<b>Ergebnis Erträge</b>	<b>Ergebnis Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis Jahresergebnis</b>	<b>Ansatz Jahresergebnis</b>
Personalbudget	920,33	564.192,86	<b>-563.272,53</b>	-546.000,00
Budget Produktverantwortung	59.856,30	450.205,24	<b>-390.348,94</b>	-532.300,00
Budget Abschreibungen	16.872,39	60.238,29	<b>-43.365,90</b>	-42.400,00
Budget Leistungsverrechnung	102.187,46	271.122,79	<b>-168.935,33</b>	-304.500,00
<b>Summe Teilhaushalt 800</b>	<b>179.836,48</b>	<b>1.345.759,18</b>	<b>-1.165.922,70</b>	<b>-1.425.200,00</b>

Der Zuschussbedarf des Teilhaushaltes 800 erhöhte sich in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 83 TEUR. Diese Veränderung ist durch die erhöhten Zuschussbedarfe in den beiden Globalbudgets „Personal“ (um 62 TEUR) und „Produktverantwortung“ (um 61 TEUR) begründet. Dagegen konnte die Inanspruchnahme aus der Leistungsverrechnung um 41 TEUR zurückgeführt werden. Steigerungen im Personalbudget erfolgten bei den Produkten „571-01 Wirtschaftsförderung“ (um 60 TEUR) und „571-02 Stadtmarketing“ (um 30 TEUR). Bei dem Projekt „P80018-010 Umsetzung Tourismuskonzept“ erfolgte hingegen eine Reduzierung der Personalaufwendungen (um 25 TEUR). Im Globalbudget „Produktverantwortung“ ist der Anstieg überwiegend durch das Produkt „575-01 Förderung des Tourismus“ begründet (um 43 TEUR), da in 2021 das alle zwei Jahre stattfindende Drachenfestival wieder durchgeführt wurde. Aufgrund der wieder vermehrt stattgefundenen Veranstaltungen in 2021

sind auch die Aufwendungen bei den Produkten „261-01 Theater“, „273-01 Sonstige Volksbildung“ und „571-02 Stadtmarketing“ im Budget der Produktverantwortung“ wieder angestiegen (um je 9 TEUR). Durch die ertragswirksame Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 93 TEUR, die über die interne Leistungsverrechnung „Gebäudemanagement“ dem Produkt „573-06 Theater Melle“ zugeordnet wurde, ist das Jahresergebnis 2021 im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ entsprechend entlastet worden. Einen Anstieg gab es hingegen bei der Inanspruchnahme der internen Leistungsverrechnung „Baubetriebsdienst“ (um 56 TEUR). Eine vermehrte Verrechnung erfolgte hier bei den beiden Produkten „571-02 Stadtmarketing“ und „575-01 Förderung des Tourismus“.

Gegenüber der Planung wurden in der Gesamtheit die Zuschussbudgets des Teilhaushaltes 800 in 2021 um 259 TEUR nicht ausgeschöpft. Die Haushaltsermächtigungen bei den Globalbudgets „Produktverantwortung“ (um 142 TEUR) und „Leistungsverrechnung“ (um 136 TEUR) wurden hier nicht entsprechend in Anspruch genommen. Dagegen ist das Personalbudget um 17 TEUR zu niedrig angesetzt gewesen. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ ergaben sich die Abweichungen insbesondere aus den Aufwandsbudgets des Projektes „P80018-010 Umsetzung des Tourismuskonzeptes“ (um 64 TEUR) und der Produkte „575-01 Förderung des Tourismus“ (um 26 TEUR), „111-15 Städtepartnerschaft“ (um 23 TEUR), „281-01 Heimat und sonstige Kulturpflege“ (um 19 TEUR) und „571-01 Wirtschaftsförderung“ (um 15 TEUR). Aufgrund der Corona-Pandemie konnten etliche Veranstaltungen, Aktivitäten und Reisen nicht wie geplant durchgeführt werden. Wie schon beim Zeitvergleich 2021 zu 2020 hat auch die ertragswirksame Auflösung der Instandhaltungsrückstellung bei dem Produkt „573-06 Theater Melle“ einen maßgeblichen Einfluss auf das Jahresergebnis des Budgets „Leistungsverrechnung“ (um 93 TEUR), da der Ertrag nicht eingeplant gewesen war. Zudem wurde der Baubetriebsdienst über die interne Leistungsverrechnung in der Gesamtheit des Teilhaushaltes 800 verstärkt in Anspruch genommen (um 28 TEUR). Im Personalbudget ist es zu Aufwandsverschiebungen zwischen den einzelnen Produkten gekommen.

Im Teilhaushalt „800 Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus“ ist für 2021 insgesamt ein Projekt im Ergebnishaushalt mit Planansätzen belegt worden. Die finanzwirtschaftliche Umsetzung von dem Projekt im Budget „Produktverantwortung“ in 2021 ist wie folgt (in Euro):

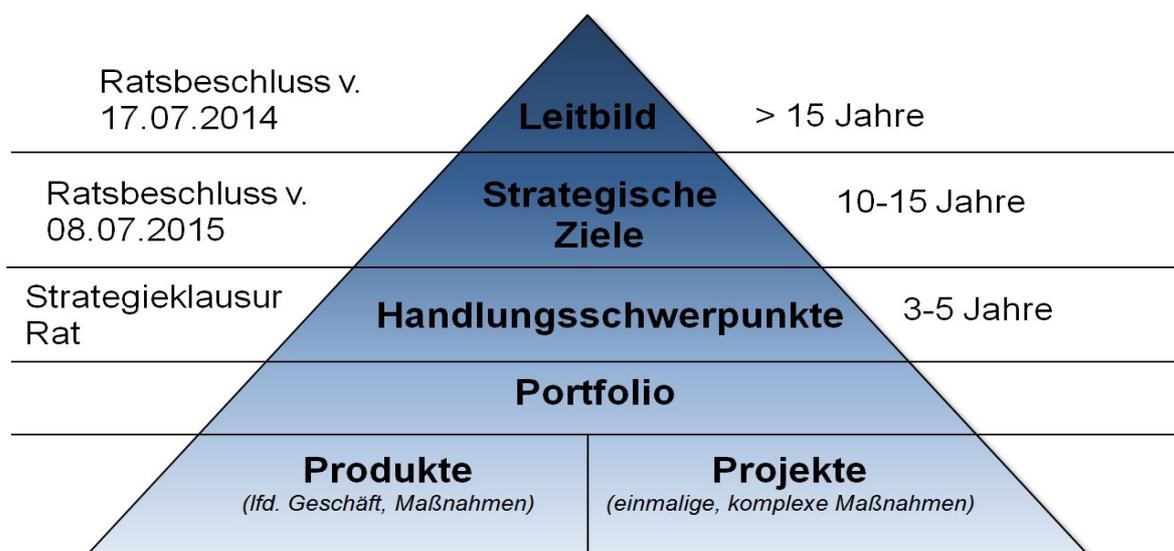
<b>Projekt</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
P80018-010	Umsetzung des Tourismuskonzeptes	-100.000,00	-35.565,64	64.434,36
<b>Summe Budget „Produktverantwortung“</b>		<b>-100.000,00</b>	<b>-35.565,64</b>	<b>64.434,36</b>

### c. Strategische Ziele und Handlungsschwerpunkte der Stadt Melle

Durch den neuen Steuerungsprozess und dessen Struktur haben sich der Aufbau und die Darstellung des Haushaltsplans entsprechend verändert. Neben den Produkten wurden im Haushaltsplan 2018 auch erstmalig Projekte als Planungsebene dargestellt. Der Aufbau des Haushaltsplans ist auch weiterhin nach den wesentlichen Produkten untergliedert, jedoch haben sich die Inhalte und die Informationen zu den einzelnen Produkten und Projekten verändert bzw. wurden im Produkt- und Projektblatt an die neue Struktur angepasst.

Der neue Steuerungsprozess basiert auf dem Leitbild und auf den strategischen Zielen der Stadt Melle. Die anliegende Steuerungspyramide der Stadt Melle verdeutlicht den Aufbau und den Zusammenhang der einzelnen Elemente:

### Steuerungspyramide der Stadt Melle



Die Handlungsschwerpunkte werden durch den Rat der Stadt Melle in der jährlichen Strategieklausur ergänzt und in der anschließenden Ratssitzung beschlossen. Hier werden die politischen Schwerpunkte und Prioritäten für den mittelfristigen Zeitkorridor der nächsten 3 bis 5 Jahre festgelegt. Gemeinsam mit den strategischen Zielen bilden sie den Rahmen und die Richtung für den nächsten Haushaltsaufstellungsprozess als Vereinbarung zwischen dem Rat und der Verwaltung (welche Leistungen sollen mit welcher Wirkung unter Berücksichtigung der bereitgestellten Mittel angeboten bzw. erreicht werden).

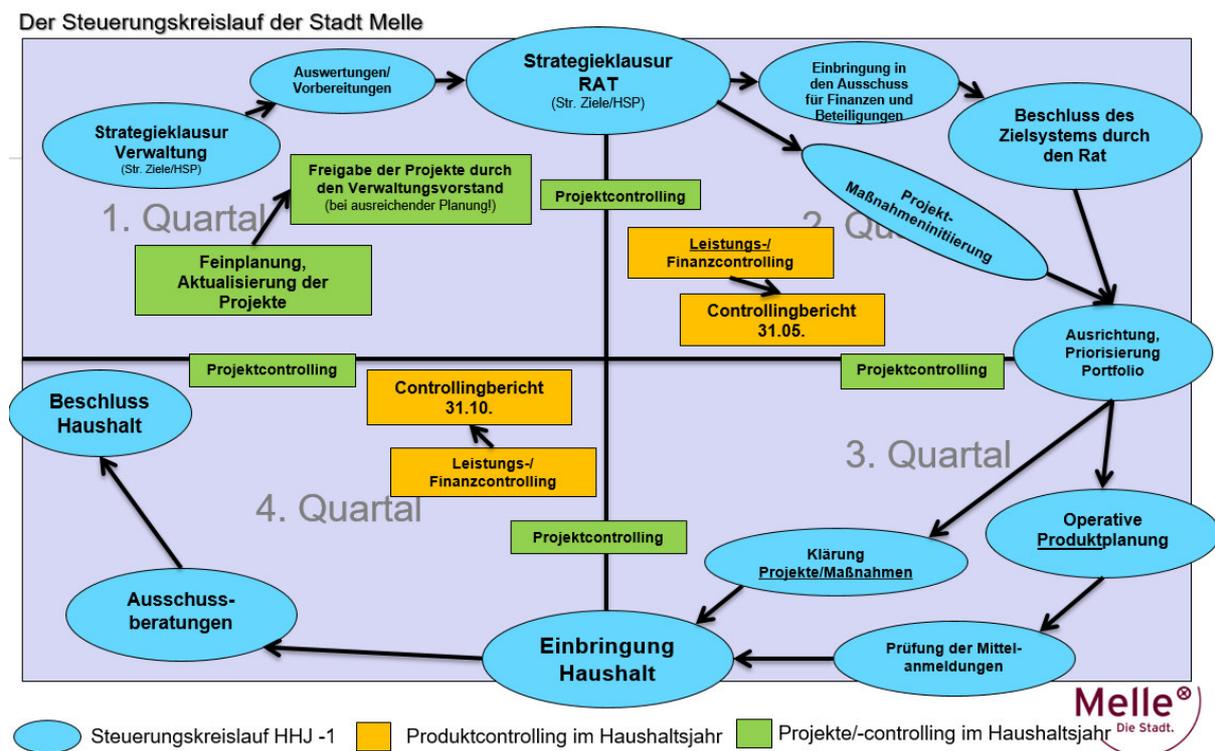
Auf operativer Ebene erfolgt die Steuerung des Leistungsportfolios über die Produkte und Projekte. Hier ist es Aufgabe der Verwaltung, unter Beachtung der strategischen Vereinbarung, Ansätze für konkretes Handeln zu entwickeln und zu beschreiben, damit die Leistungs- und Wirkungsziele bestmöglich verwirklicht werden können (wie sollen die Ziele mit einem bestmöglichen Wirkungs- und Zielbeitrag erreicht werden). Diese Handlungsansätze werden bereits vor der eigentlichen Haushaltsplanung in der Verwaltung auf ihren maximal kostenwirksamen bzw. optimalen strategischen Zielbeitrag hin bewertet und priorisiert. Nach diesem Abstimmungsprozess erfolgt die Einbringung des Haushalts. Die sich anschließende politische Beratung des Haushaltsentwurfes kann sich dann auf die Frage konzentrieren, mit welchem Leistungsprogramm und welchen Ressourcen die gesetzten strategischen Ziele und Handlungsschwerpunkte verfolgt werden sollen.

In § 21 Abs. 1 KomHKVO fordert der Gesetzgeber zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und zur Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Aufgabenerfüllung – nach den örtlichen Bedürfnissen – insbesondere den Einsatz der Kosten- und Leistungsrechnung und des Controllings mit

einem unterjährigen Berichtswesen ein. Im nächsten Absatz heißt es weiter, dass Ziele und Kennzahlen zur Grundlage der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des Haushalts gemacht werden sollen. Der Controllingbericht ersetzt dabei nicht den Rechenschaftsbericht. Der Controllingbericht soll die unterjährige Umsetzung und Entwicklung der einzelnen Produkte und Projekte aufzeigen, damit die geplanten Ziele auch erreicht werden. Aufgrund der unterjährigen Berichtserstellung kann bei Abweichungen noch nachsteuernd auf die Zielerreichung eingegriffen werden. Der Rechenschaftsbericht dagegen zeigt die Entwicklung des gesamten abgelaufenen Haushaltsjahres auf. Hier kann nur noch zukunftsorientiert steuernd eingegriffen werden.

Auf Basis der Leistungs- und Wirkungsziele aus der strategischen und operativen Planung mit den entsprechenden Produktkennzahlen ist es nun möglich, einen Steuerungskreislauf aus Planung, Umsetzung, Evaluierung und ggfs. Nachsteuerung einzuführen. Mit Hilfe des Controllings wird die Umsetzung anhand des Plan-/Ist-Abgleiches auf die Zielerreichung hin überprüft (sind die gesetzten Ziele erreicht worden). Die hier auftretenden Abweichungen müssen entsprechend analysiert werden und die Informationen daraus dienen als Grundlage für entsprechende Maßnahmen zur Evaluierung bzw. Nachsteuerung und für die nächste Haushaltsplanung. Dabei muss der Abgleich der Plan- mit den Ist-Daten auch unterjährig erfolgen, da ansonsten auf das laufende Jahresergebnis nicht mehr eingewirkt werden kann. Das Controlling erfolgt bei den Produkten und Projekten bezogen auf die Leistungs- und Wirkungsziele sowie auf die Finanzdaten.

Der Steuerungskreislauf setzt sich aus einzelnen Prozessen zusammen, die zeitlich und inhaltlich aufeinander abgestimmt sind. Das folgende Schaubild zeigt die Zusammenhänge:



Der neue Steuerungskreislauf soll der Qualitätssteigerung bzw. –erhaltung des Leistungsportfolios und der Optimierung des Ressourceneinsatzes dienen. Hierdurch erhöht sich zudem die Transparenz über die kommunale Leistungserbringung für alle Beteiligten (Politik, Verwaltung, Bürger, etc.). Für die Umsetzung des Steuerungskreislaufes und zur Klärung für alle Beteiligten wurde vom Bürgermeister eine Dienstanweisung zur strategischen und operativen Steuerung der Stadt Melle am 07.12.2016 erlassen.

#### d. Globalbudgets

Neben der Analyse auf Basis der Teilhaushalte gibt es eine weitere Betrachtungsebene, die sich horizontal über alle Teilhaushalte und somit auf den Gesamthaushalt bezieht. In den sogenannten Globalbudgets wirken somit mehrere bzw. alle Produkte und Projekte ein.

Die Globalbudgets schließen das Haushaltsjahr 2021 in der Ergebnisrechnung wie folgt ab:

	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Globalbudgets	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2019	2020	2021	2021	weniger (-)
Personalbudget	-19.967,87	-21.098,18	<b>-22.246,82</b>	-21.275,80	-971,02
Budget Produktverantwortung	31.141,01	31.220,99	<b>34.110,63</b>	25.930,70	8.179,93
Budget Abschreibungen	-5.534,61	-5.141,17	<b>-4.679,84</b>	-5.094,10	414,26
Budget Leistungsverrechnung	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe Globalbudgets</b>	<b>5.638,53</b>	<b>4.981,64</b>	<b>7.183,96</b>	<b>-439,20</b>	<b>7.623,16</b>

#### Globalbudget Personal:

Das Globalbudget „Personal“ – auch Personalbudget genannt - beinhaltet alle Personalaufwendungen und deren Erträge, die im Zusammenhang mit dem Personaleinsatz stehen (Zuwendungen, Zuschüsse und Erstattungen). In diesem Budget werden auch die ergebniswirksamen Veränderungen der Personalrückstellungen (Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit-, Mehrstunden- und Urlaubsrückstellungen) einbezogen. Der durch Dritte refinanzierte städtische Personaleinsatz wird gemäß dem Bruttoprinzip als Ertrag ausgewiesen, d.h. es werden keine Zuwendungen, Zuschüsse oder Erstattungen mit den Personalaufwendungen aufgerechnet oder verrechnet. Daher ist auch die eigentlich aussagekräftige Größe die Nettobelastung aus diesem Globalbudget für den Gesamthaushalt.

Die Entwicklung des Globalbudgets „Personal“ ist wie folgt:

Zusammensetzung Personalbudget (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2020	2021	2021
Dienstaufwendungen	15.000.640,34	<b>15.234.764,92</b>	15.225.500,00
- Verbrauch Altersteilzeit-Rückstellungen	-9.435,29	<b>-33.466,08</b>	-35.800,00
Beiträge zu Versorgungskassen	2.141.183,20	<b>2.194.092,12</b>	2.291.700,00
- Verbrauch Altersteilzeit-Rückstellungen	-917,84	<b>-3.526,89</b>	-3.500,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.647.344,30	<b>2.790.152,15</b>	2.687.900,00
- Verbrauch Altersteilzeit-Rückstellungen	-2.813,45	<b>-9.610,54</b>	-9.500,00
Beihilfen für Beamte und Beschäftigte	94.264,94	<b>165.049,03</b>	150.000,00
- Verbrauch Beihilferückstellungen	-87,00	<b>-39.105,99</b>	0,00
Zuführung Pensionsrückstellungen aktives Personal	1.671.921,00	<b>1.645.617,00</b>	1.009.000,00
Zuführung Beihilferückstellungen aktives Personal	315.167,00	<b>318.808,00</b>	209.000,00
Zuführung Altersteilzeit-Rückstellungen	109.400,00	<b>96.200,00</b>	99.900,00
Zuführung Urlaubs-Rückstellungen	106.000,00	<b>56.700,00</b>	0,00
Zuführung Mehrstunden-Rückstellungen	0,00	<b>10.500,00</b>	0,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Beihilfen für Versorgungsempfänger	206.619,46	<b>262.162,31</b>	218.000,00
<b>Zwischensumme Aufwand Personalbudget</b>	<b>22.279.286,66</b>	<b>22.688.336,03</b>	<b>21.842.200,00</b>

Zusammensetzung Personalbudget (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2020	2021	2021
Zuführung Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	145.307,00	<b>732.731,00</b>	8.900,00
Zuführung Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	78.909,00	<b>131.766,00</b>	23.800,00
Personalaufwand für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	404.015,24	<b>503.305,07</b>	424.000,00
<b>Summe Aufwand Personalbudget</b>	<b>22.907.517,90</b>	<b>24.056.138,10</b>	<b>22.298.900,00</b>
Erträge aus lfd. Zuweisungen bzw. Kostenerstattungen	937.622,55	<b>1.074.656,95</b>	789.700,00
Ertrag aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	485.807,00	<b>696.133,00</b>	227.100,00
Ertrag aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	60.979,00	<b>38.429,01</b>	6.300,00
Ertrag aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Ertrag aus der Auflösung von Mehrstundenrückstellungen	324.500,00	<b>0,00</b>	0,00
Ertrag aus der Auflösung von Altersteilzeit-Rückstellungen	433,42	<b>96,49</b>	0,00
Ertrag aus der Auflösung von sonst. Personalrückstellungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>Summe Ertrag Personalbudget</b>	<b>1.809.341,97</b>	<b>1.809.315,45</b>	<b>1.023.100,00</b>
<b>Nettobelastung Personalbudget</b>	<b>-21.098.175,93</b>	<b>-22.246.822,65</b>	<b>-21.275.800,00</b>

Das Globalbudget „Personal“ setzt sich aus zwei Bestandteilen zusammen. Zum einen aus der eigentlichen Personalabrechnung, zum anderen aus den Auswirkungen von den Veränderungen der Personalrückstellungen. Die Verantwortlichkeit bei diesem Globalbudget liegt für die eigentliche Personalabrechnung bei dem Produkt „111-08 Personalmanagement“ und für die Berechnung der Veränderungen der Personalrückstellungen bei dem Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“ (Verbuchung erfolgt über das Produkt 111-08). Die Aufteilung des Budgets ist wie folgt:

Personalbudget (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Aufwand Personalabrechnung	19.793.083,33	20.494.067,48	<b>21.149.525,60</b>	20.997.100,00
Ertrag Personalabrechnung	1.053.741,93	937.622,55	<b>1.074.656,95</b>	789.700,00
<b>Nettobelastung Personalabrechnung</b>	<b>-18.739.341,40</b>	<b>-19.556.444,93</b>	<b>-20.074.868,65</b>	<b>-20.207.400,00</b>
Aufwand Personalrückstellungen	1.978.774,20	2.413.450,42	<b>2.906.612,50</b>	1.301.800,00
Ertrag Personalrückstellungen	750.245,20	871.719,42	<b>734.658,50</b>	233.400,00
<b>Nettobelastung Personalrückstellungen</b>	<b>-1.228.529,00</b>	<b>-1.541.731,00</b>	<b>-2.171.954,00</b>	<b>-1.068.400,00</b>
<b>Nettobelastung Personalbudget</b>	<b>-19.967.870,40</b>	<b>-21.098.175,93</b>	<b>-22.246.822,65</b>	<b>-21.275.800,00</b>

Die Aufwandsermächtigungen aus der Personalabrechnung sind in 2021 um 152 TEUR überschritten worden (plus 0,73 Prozent). Die Erträge aus der Personalabrechnung konnten dagegen um 285 TEUR gegenüber den Planansätzen gesteigert werden (plus 36,08 Prozent), so dass im Saldo eine Ergebnisentlastung in Höhe von 133 TEUR in 2021 hieraus entstanden ist (minus 0,66 Prozent).

Die tariflichen Steigerungen bei den Personalaufwendungen betragen bei den Beschäftigten ab dem 01.04.2021 plus mindestens 1,40 Prozent und bei den Beamten ab dem 01.03.2021 plus 1,40 Prozent. Die Leistungsprämie für die Beschäftigten und Beamten verblieb in 2021 unverändert bei 2,00 Prozent. Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen aus der Personalabrechnung in 2021 um 655 TEUR bzw. um 3,20 Prozent angestiegen. Bei den Erträgen aus der Personalabrechnung ergab sich in 2021 ein Anstieg um 137 TEUR bzw. um 14,62 Prozent. Im Saldo erhöhte sich die Nettobelastung aus der Personalabrechnung in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 518 TEUR bzw. um 2,65 Prozent. Die Steigerung der Aufwendungen bzw. der Nettobelastung aus der Personalabrechnung ist neben den

tariflichen Steigerungen in 2021 auch durch Stufensteigerungen und Beförderungen sowie durch Personalveränderungen (z. B. Neueinstellungen bzw. Besetzung der Planstellen) begründet. Im Einzelnen teilt sich die Nettobelastung aus der Personalabrechnung auf folgende Produkte auf:

Nettobelastung Personalabrechnung (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2020	2021	2021
111-16 Baubetriebsdienst	-2.706.958,31	<b>-2.797.492,22</b>	-2.713.900,00
111-08 Personalmanagement	-1.449.624,21	<b>-1.542.079,08</b>	-1.791.300,00
Summe Schulprodukte	-1.384.874,28	<b>-1.359.990,93</b>	-1.403.700,00
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-1.072.327,49	<b>-1.040.884,53</b>	-1.109.000,00
111-14 Gebäudemanagement	-985.176,31	<b>-997.084,13</b>	-828.300,00
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	-693.752,42	<b>-784.332,30</b>	-778.200,00
424-03 Bäder	-941.170,63	<b>-739.940,81</b>	-1.066.200,00
521-01 Bauordnung, Bauverwaltung	-681.555,43	<b>-678.563,68</b>	-694.900,00
111-01 Politische Gremien	-643.844,22	<b>-646.721,98</b>	-636.700,00
111-06 Zentrale Dienste	-579.350,15	<b>-605.286,95</b>	-685.000,00
Summe sonstiger Produkte	-8.417.811,48	<b>-8.882.492,04</b>	-8.500.200,00
<b>Nettobelastung Personalabrechnung</b>	<b>-19.556.444,93</b>	<b>-20.074.868,65</b>	<b>-20.207.400,00</b>

Bedingt durch den Anstieg der Pensionsrückstellungen zum 31.12.2021 ergaben sich hieraus auch entsprechende Ergebnisbelastungen für den städtischen Haushalt. Die Ergebnisbelastung aus den Personalrückstellungen in 2021 beträgt insgesamt 2.172 TEUR (2020: 1.542 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies in 2021 eine Erhöhung um 630 TEUR bzw. um 40,88 Prozent. Der Anstieg resultiert aus den höheren Rückstellungszuführungen bzw. geringeren Auflösungserträgen für die Pensionsverpflichtungen (um 1.682 TEUR), für die Beihilfeverpflichtungen (um 373 TEUR) sowie für die Verpflichtungen aus der Altersteilzeit (um 50 TEUR) sowie für die zum Bilanzstichtag noch vorhandenen Ansprüche auf Resturlaub (um 57 TEUR) und auf geleistete Mehrarbeitsstunden (um 10 TEUR).

Bei der Berechnung der Pensionsrückstellungen zum 31.12. eines Jahres werden auch die Personalveränderungen bei den Beamten und Beamtinnen innerhalb des entsprechenden Jahres berücksichtigt. Neben dem jährlichen weiteren Aufbau der Pensionsansprüche wirken sich Personalveränderungen unmittelbar zum Zeitpunkt des Entstehens aus. Entsprechende Veränderungen ergeben sich hierbei insbesondere durch Ernennungen, Personalabgänge und Personalzugänge sowie Sterbefälle von Beamten und Beamtinnen und deren Hinterbliebenen.

Der Datenbestand zur Berechnung der Pensionsrückstellungen bei der NVK unterliegt auch ständigen Veränderungen. Änderungsmitteilungen zu den beeinflussenden Faktoren der Berechnung wirken sich immer gleich im Jahr der Berücksichtigung voll auf die Rückstellungshöhe aus und müssen entsprechend in dem Jahr vollständig aufwandswirksam zugeführt werden. Die genauere Planung der Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen wird auch zukünftig weiterhin eine Herausforderung bleiben, um die Abweichungen bei den Personalrückstellungen zu minimieren. Hierzu ist die Stadt Melle auch auf entsprechende Informationen von der NVK angewiesen. Jedoch wird es bei der Planung immer gewisse Unsicherheitsfaktoren hinsichtlich der Art (Personalfluktuations, Veränderungen bei den Wahlbeamten/-innen, Beförderungen, Tarifsteigerungen, Sterbefälle, Neuberechnung von Ansprüchen, etc.) und deren pensionsanspruchsrechtlichen und haushaltswirtschaftlichen Auswirkungen geben. Diese Unsicherheitsfaktoren treten zudem meist kurzfristig auf, so dass eine Berücksichtigung in der Haushaltsplanung in dem Maße nicht mehr möglich ist.

Gegenüber der Planung wurde das entsprechende Budget für die Personalrückstellungen um 1.104 TEUR in 2021 überschritten, da die Bestände an Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2021 aufgrund des Ausgangs der in 2021 erfolgten Bürgermeisterwahl entsprechend angepasst werden mussten. Wie in den Vorjahren wurden die Rückstellungsarten „Urlaub“ und „Mehrarbeit“ nicht beplant, da die Entwicklungsrichtung und deren Ausmaß hier sehr ungewiss ist. Die Entwicklung der Ergebnisbelastung aus den Veränderungen der Personalrückstellungen ist wie folgt:

<b>Ergebnisbelastung aus den</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
<b>Personalrückstellungen (in Euro):</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Pensionsrückstellungen	-1.037.800,00	-1.331.421,00	<b>-1.682.215,00</b>	-790.800,00
Beihilferückstellungen	-192.029,00	-333.010,00	<b>-373.039,00</b>	-226.500,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	121.900,00	-95.800,00	<b>-49.500,00</b>	-51.100,00
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	95.300,00	-106.000,00	<b>-56.700,00</b>	0,00
Rückstellungen für geleistete Mehrarbeit	-215.900,00	324.500,00	<b>-10.500,00</b>	0,00
Sonstige Personalrückstellungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>Nettobelastung Personalrückstellungen</b>	<b>-1.228.529,00</b>	<b>-1.541.731,00</b>	<b>-2.171.954,00</b>	<b>-1.068.400,00</b>

Bei der Ermittlung der Beihilferückstellungen erhöhte sich der Hebesatz in 2021 um 0,40 Prozent auf 16,3 Prozent. Die Festlegung des Hebesatzes erfolgt jährlich durch die Landes-Arbeitsgemeinschaft „Umsetzung Doppik“ und wurde in den letzten Jahren sukzessive angehoben. Geplant wurde ebenfalls mit einem Hebesatz von 16,3 Prozent.

Die in der Bilanz zum 31.12.2021 stehenden Rückstellungen für Altersteilzeit sind für vier Personen eingerichtet worden. Diese Altersteilzeitverträge werden alle im Blockmodell durchgeführt. Bei zwei Altersteilzeitverträgen endete in 2021 die Arbeitsphase. Für die Freizeitphasen wurden hierfür Rückstellungen in Höhe von 47 TEUR verbraucht bzw. aufgelöst. Für die bevorstehenden Freizeitphasen der vier Altersteilzeitverträge wurden in 2021 Rückstellungen in Höhe von 96 TEUR aufwandswirksam zugeführt.

Der Bestand an nicht genommenem Urlaub zum Bilanzstichtag erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr. Entsprechend mussten die gebildeten Rückstellungen hierfür in 2021 aufwandswirksam um 57 TEUR angepasst werden. Der Bestand zum Bilanzstichtag an geleisteten Mehrarbeitsstunden gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich geringfügig. Die Rückstellung wurde hier um 10 TEUR erhöht.

### **Globalbudget Abschreibungen:**

Das Globalbudget „Abschreibungen“ beinhaltet bei den Aufwendungen die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen, Sachanlage- und Finanzvermögen (incl. Forderungen) sowie bei den Erträgen die ertragswirksamen Auflösungen von Sonderposten und Wertberichtigungen, die Erträge aus Vermögensabgängen, die Zuschreibungserträge aus der Erhöhung von aktivischen Buchwerten und die Erträge aus dem Abgang von Sonderposten. Die Verantwortlichkeit für das Globalbudget „Abschreibungen“ obliegt dem Produkt „111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen“.

Die Entwicklung des Globalbudgets „Abschreibungen“ ist wie folgt:

<b>Budget Abschreibungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Abschreibungen immaterielles Vermögen	732.509,64	714.312,87	<b>772.128,71</b>	724.200,00
Abschreibungen Sachanlagevermögen	6.768.272,53	6.968.226,60	<b>7.120.573,47</b>	7.048.000,00
Abschreibungen auf Forderungen	645.499,87	474.075,13	<b>325.369,99</b>	320.000,00
Abschreibungen auf Beteiligungen	521.349,68	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Abschreibungen auf sonst. Finanzvermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Abschreibungen aufgrund Vermögensabgang	132.026,20	340.420,70	<b>50.328,90</b>	0,00
<b>Summe Aufwendungen Abschreibungen</b>	<b>8.799.657,92</b>	<b>8.497.035,30</b>	<b>8.268.401,07</b>	<b>8.092.200,00</b>
Ertrag Auflösung Sonderposten	3.194.369,19	3.155.616,26	<b>3.052.005,21</b>	2.998.100,00
Ertrag Auflösung Wertberichtigung auf Forder.	11.180,28	3.708,53	<b>76.688,12</b>	0,00
Ertrag aufgrund Vermögensabgang	50.416,78	195.400,19	<b>459.866,94</b>	0,00
Ertrag aus Zuschreibung auf Beteiligungen	9.077,30	1.139,41	<b>0,00</b>	0,00
Ertrag aufgrund Abgang von Sonderposten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>Summe Erträge Abschreibungen</b>	<b>3.265.043,55</b>	<b>3.355.864,39</b>	<b>3.588.560,27</b>	<b>2.998.100,00</b>
<b>Nettobelastung Budget Abschreibungen</b>	<b>-5.534.614,37</b>	<b>-5.141.170,91</b>	<b>-4.679.840,80</b>	<b>-5.094.100,00</b>

Die Nettobelastung in 2021 aus dem Globalbudget „Abschreibungen“ reduzierte sich gegenüber der Planung um 414 TEUR bzw. 8,1 Prozent. Der wesentliche Grund für die Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung sind die in 2021 erfolgten Veräußerungen von Grund und Boden, aus denen außerordentliche Erträge in Höhe von 454 TEUR generiert werden konnten. Zudem sind aus der Auflösung von in der Vergangenheit niedergeschlagenen Forderungen Erträge in Höhe von 77 TEUR entstanden. Dagegen sind Buchwert-Sonderabschreibungen bei Vermögensgegenständen in Höhe von 50 TEUR in 2021 vorgenommen worden.

Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich die Nettobelastung aus dem Globalbudget „Abschreibungen“ um 461 TEUR bzw. 9,0 Prozent. Zum einen ist der Bedarf an Sonderabschreibungen (um 290 TEUR) und an Abschreibungen auf den Forderungsbestand (um 149 TEUR) in 2021 geringer gewesen. Weiterhin konnten die außerordentlichen Erträge aufgrund von Vermögensabgängen um 264 TEUR gesteigert werden. Als Folge der Investitionstätigkeit ist die Tendenz bei dem planmäßigen Abschreibungsbedarf des Anlagevermögens dagegen weiterhin ansteigend (um 210 TEUR). Zudem sind die Erträge aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten weiter rückläufig (um 104 TEUR).

#### **Globalbudget Leistungsverrechnung:**

Das Globalbudget „Leistungsverrechnung“ besteht aus etlichen Ertrags- und Aufwandspositionen der internen Leistungsbeziehungen, die in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden. Aus der Gesamtheit der internen Leistungsbeziehungen sind die internen Vorgänge bzw. Eigengeschäfte aus der Grundsteuer A und B und aus den Benutzungs- und Verwaltungsgebühren nicht im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ enthalten. Diese sind aus Budgetsicht dem Globalbudget „Produktverantwortung“ zugeordnet.

Die Erträge und Aufwendungen aus dem Globalbudget „Leistungsverrechnung“ fließen zwar in die Ergebnisrechnung der beteiligten Teilhaushalte, Produkte und Projekte ein, jedoch haben die Produktverantwortlichen keinen direkten Einfluss darauf, da eine Art „Abnahmeverpflichtung“ besteht. Entscheidend dabei ist, dass die Ermächtigungen aus dem Globalbudget „Leistungsverrechnung“ nicht als Ausgleich für externe Geschäftsvorfälle herangezogen werden können.

Das Globalbudget „Leistungsverrechnung“ setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Globalbudget „Leistungsverrechnung“ (in Euro):</b>	<b>Art</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
<b>LV Baubetriebsdienst:</b>				
<b>111-16 Baubetriebsdienst</b>	<b>Ertrag</b>	<b>3.519.810,38</b>	<b>3.708.175,41</b>	<b>3.543.300,00</b>
111-20 Ortsrat Melle-Mitte	Aufwand	606.842,69	<b>683.680,90</b>	548.200,00
111-14 Gebäudemanagement	Aufwand	538.112,72	<b>521.824,42</b>	463.700,00
553-01 Friedhöfe	Aufwand	230.343,20	<b>210.751,98</b>	218.000,00
541-02 Winterdienst	Aufwand	36.369,32	<b>174.248,40</b>	160.600,00
Summe sonstiger Produkte und Projekte	Aufwand	2.108.142,45	<b>2.117.669,71</b>	2.152.800,00
<b>LV Gebäudemanagement (Aufwendungen):</b>				
<b>111-14 Gebäudemanagement</b>	<b>Ertrag</b>	<b>5.217.401,27</b>	<b>5.003.741,94</b>	<b>5.226.100,00</b>
Schulprodukte	Aufwand	2.373.061,13	<b>2.116.439,67</b>	2.026.000,00
424-02 Sporthallen	Aufwand	1.060.018,27	<b>1.004.139,45</b>	1.009.000,00
111-06 Zentrale Dienste	Aufwand	448.077,79	<b>442.380,94</b>	450.400,00
126-01 Feuerwehrwesen	Aufwand	230.740,26	<b>364.790,68</b>	292.600,00
Summe sonstiger Produkte	Aufwand	1.105.503,82	<b>1.075.991,20</b>	1.448.100,00
<b>LV Gebäudemanagement (Erträge):</b>				
<b>111-14 Gebäudemanagement</b>	<b>Aufwand</b>	<b>550.534,88</b>	<b>551.704,48</b>	<b>429.000,00</b>
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	Ertrag	179.906,51	<b>189.098,35</b>	180.000,00
573-06 Theater Melle	Ertrag	0,00	<b>92.972,55</b>	0,00
126-01 Feuerwehrwesen	Ertrag	88.892,90	<b>91.827,19</b>	80.000,00
111-06 Zentrale Dienste	Ertrag	60.966,16	<b>42.278,79</b>	42.000,00
Summe sonstiger Produkte	Ertrag	220.769,31	<b>135.527,60</b>	127.000,00
<b>LV Grundstücksmanagement:</b>				
<b>111-13 Grundstücksmanagement</b>	<b>Ertrag</b>	<b>88.376,49</b>	<b>79.885,12</b>	<b>71.900,00</b>
424-01 Sportplätze	Aufwand	30.368,33	<b>30.054,38</b>	28.000,00
546-01 Parkeinrichtungen	Aufwand	19.391,46	<b>19.791,46</b>	25.000,00
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Aufwand	13.328,98	<b>13.328,98</b>	13.500,00
Summe sonstiger Produkte	Aufwand	25.287,72	<b>16.710,30</b>	5.400,00
<b>LV EDV:</b>				
<b>111-11 Technik. Informationsverarbeitung</b>	<b>Ertrag</b>	<b>561.590,81</b>	<b>664.375,90</b>	<b>585.100,00</b>
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	Aufwand	76.147,91	<b>95.289,79</b>	40.000,00
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Aufwand	61.643,55	<b>86.214,58</b>	31.700,00
122-06 Einwohnerangelegenheiten	Aufwand	32.539,76	<b>35.726,45</b>	35.600,00
111-08 Personalmanagement	Aufwand	37.731,79	<b>35.696,86</b>	12.000,00
Summe sonstiger Produkte	Aufwand	353.527,80	<b>411.448,22</b>	465.800,00
<b>LV Straßenanteil:</b>				
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Ertrag	623.299,49	<b>637.494,60</b>	595.000,00
545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)	Ertrag	18.636,65	<b>18.914,81</b>	19.300,00
<b>541-01 Gemeindestraßen</b>	<b>Aufwand</b>	<b>641.936,14</b>	<b>656.409,41</b>	<b>614.300,00</b>
<b>LV Recht und Fernmeldegebühren:</b>				
<b>111-06 Zentrale Dienste</b>	<b>Ertrag</b>	<b>23.284,34</b>	<b>25.771,91</b>	<b>25.000,00</b>
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Aufwand	23.284,34	<b>25.771,91</b>	25.000,00

<b>Globalbudget „Leistungsverrechnung“ (in Euro):</b>	<b>Art</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
<b>LV Personalmanagement:</b>				
<b>111-08 Personalmanagement</b>	<b>Ertrag</b>	<b>72.500,00</b>	<b>72.500,00</b>	<b>72.500,00</b>
111-16 Baubetriebsdienst	Aufwand	43.000,00	<b>43.000,00</b>	43.000,00
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Aufwand	26.500,00	<b>26.500,00</b>	26.500,00
553-01 Friedhöfe	Aufwand	3.000,00	<b>3.000,00</b>	3.000,00
<b>LV Stadtkasse:</b>				
<b>111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen</b>	<b>Ertrag</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>
111-16 Baubetriebsdienst	Aufwand	3.100,00	<b>3.100,00</b>	3.100,00
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Aufwand	4.700,00	<b>4.700,00</b>	4.700,00
545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)	Aufwand	1.300,00	<b>1.300,00</b>	1.300,00
553-01 Friedhöfe	Aufwand	2.400,00	<b>2.400,00</b>	2.400,00
<b>LV Kalk. Verzinsung:</b>				
<b>612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>Ertrag</b>	<b>1.664.027,52</b>	<b>1.706.240,89</b>	<b>1.706.700,00</b>
111-16 Baubetriebsdienst	Aufwand	122.126,94	<b>124.956,23</b>	101.000,00
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Aufwand	1.478.455,64	<b>1.519.759,84</b>	1.544.200,00
553-01 Friedhöfe	Aufwand	63.444,94	<b>61.524,82</b>	61.500,00
<b>Globalbudget „Leistungsverrechnung“</b>	<b>Ertrag</b>	<b>12.350.961,83</b>	<b>12.480.305,06</b>	<b>12.285.400,00</b>
<b>Globalbudget „Leistungsverrechnung“</b>	<b>Aufwand</b>	<b>12.350.961,83</b>	<b>12.480.305,06</b>	<b>12.285.400,00</b>
<b>Globalbudget „Leistungsverrechnung“</b>	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zur Vollständigkeit werden anliegend noch die im Globalbudget „Leistungsverrechnung“ fehlenden Ertrags- und Aufwandspositionen aus den internen Leistungsbeziehungen aufgeführt:

<b>Interne Leistungsbeziehungen (in Euro):</b>	<b>Art</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
<b>LV Grundsteuer A und B:</b>				
<b>611-01 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen</b>	<b>Ertrag</b>	<b>30.489,11</b>	<b>26.433,88</b>	<b>35.500,00</b>
111-14 Gebäudemanagement	Aufwand	21.823,02	<b>17.986,57</b>	22.000,00
111-13 Grundstücksmanagement	Aufwand	8.566,70	<b>8.347,92</b>	13.500,00
Summe sonstiger Produkte	Aufwand	99,39	<b>99,39</b>	0,00
<b>LV Benutzungs- und Verwaltungsgebühren:</b>				
<b>538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung</b>	<b>Ertrag</b>	<b>77.991,00</b>	<b>89.325,45</b>	<b>104.800,00</b>
<b>521-01 Bauordnung, Bauverwaltung</b>	<b>Ertrag</b>	<b>37.631,92</b>	<b>37.929,76</b>	<b>25.000,00</b>
<b>424-03 Bäder</b>	<b>Ertrag</b>	<b>23.422,78</b>	<b>28.003,81</b>	<b>20.000,00</b>
<b>111-06 Zentrale Dienste</b>	<b>Ertrag</b>	<b>19.597,96</b>	<b>16.360,51</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Summe sonstiger Produkte</b>	<b>Ertrag</b>	<b>11.304,00</b>	<b>9.126,33</b>	<b>4.400,00</b>
111-14 Gebäudemanagement	Aufwand	70.585,71	<b>84.213,74</b>	117.500,00
Summe Schulprodukte	Aufwand	41.277,28	<b>42.372,02</b>	19.500,00
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	Aufwand	8.780,92	<b>19.298,20</b>	0,00
424-03 Bäder	Aufwand	16.507,20	<b>18.248,80</b>	31.500,00
Summe sonstiger Produkte	Aufwand	32.796,55	<b>16.613,10</b>	700,00

## Globalbudget Produktverantwortung:

Unter dem Globalbudget „Produktverantwortung“ werden alle Positionen der Ergebnisrechnung - außer denen der drei vorgenannten Globalbudgets - zusammengefasst. Dieses Budget umfasst den eigentlichen Budget-Verantwortungsbereich und Wirkungskreis von den produkt- und projektverantwortlichen Personen, welches ihnen zur Aufgabenerfüllung zur Verfügung steht.

Von den 107 beplanten Produkten verfügten 100 Produkte in 2021 über ein Globalbudget „Produktverantwortung“ oder wurden entsprechend bebucht (Vorjahr: 97 Produkte). Daneben gab es in 2021 bei insgesamt 9 Projekten Bewegungen im Globalbudget „Produktverantwortung“ (Vorjahr: 15 Projekte). Insgesamt wurden 10 Projekte in 2021 entsprechend beplant. Die anliegende Aufstellung zeigt die Entwicklung des Globalbudgets „Produktverantwortung“ gegenüber den Planansätzen und dem Vorjahr. Des Weiteren wird aufgezeigt, welche Abweichungen es bei der Produkt- und Projektbetrachtung des Budgets bezogen auf die Erträge, auf die Aufwendungen und auf das Jahresergebnis gegeben hat:

<b>Globalbudget Produktverantwortung (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz 2021</b>
<b>Erträge „Produktverantwortung“ Produkte:</b>	<b>97.177.705,81</b>	<b>99.022.368,90</b>	<b>94.131.500,00</b>
<b>Erträge „Produktverantwortung“ Projekte:</b>	<b>131.769,55</b>	<b>7.728,66</b>	<b>39.600,00</b>
<b>Erträge „Produktverantwortung“ gesamt:</b>	<b>97.309.475,36</b>	<b>99.030.097,56</b>	<b>94.171.100,00</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021:</b>			
Ergebnis 2021 > Ansatz 2021		39 Produkte	5.564.599,87
Ergebnis 2021 = Ansatz 2021		24 Produkte	0,00
Ergebnis 2021 < Ansatz 2021		37 Produkte	-673.730,97
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021</b>		<b>100 Produkte</b>	<b>4.890.868,90</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021:</b>			
Ergebnis 2021 > Ansatz 2021		2 Projekte	7.728,66
Ergebnis 2021 = Ansatz 2021		7 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 < Ansatz 2021		1 Projekte	-39.600,00
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021</b>		<b>10 Projekte</b>	<b>-31.871,34</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020:</b>			
Ergebnis 2021 > Ergebnis 2020		37 Produkte	4.157.215,21
Ergebnis 2021 = Ergebnis 2020		28 Produkte	0,00
Ergebnis 2021 < Ergebnis 2020		35 Produkte	-2.312.552,12
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020</b>		<b>100 Produkte</b>	<b>1.844.663,09</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020:</b>			
Ergebnis 2021 > Ergebnis 2020		1 Projekte	7,66
Ergebnis 2021 = Ergebnis 2020		9 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 < Ergebnis 2020		5 Projekte	-124.048,55
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020</b>		<b>15 Projekte</b>	<b>-124.040,89</b>
<b>Aufwendungen „Produktverantwortung“ Produkte:</b>	<b>65.510.790,53</b>	<b>64.518.844,86</b>	<b>67.365.800,00</b>
<b>Aufwendungen „Produktverantwortung“ Projekte:</b>	<b>577.693,96</b>	<b>400.626,33</b>	<b>874.600,00</b>
<b>Aufwendungen „Produktverantwortung“ gesamt:</b>	<b>66.088.484,49</b>	<b>64.919.471,19</b>	<b>68.240.400,00</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021:</b>			
Ergebnis 2021 > Ansatz 2021		24 Produkte	339.835,19
Ergebnis 2021 = Ansatz 2021		4 Produkte	0,00
Ergebnis 2021 < Ansatz 2021		72 Produkte	-3.186.790,33
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021</b>		<b>100 Produkte</b>	<b>-2.846.955,14</b>

Globalbudget Produktverantwortung (in Euro):	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021:</b>			
Ergebnis 2021 > Ansatz 2021		0 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 = Ansatz 2021		0 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 < Ansatz 2021		10 Projekte	-473.973,67
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021</b>		<b>10 Projekte</b>	<b>-473.973,67</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020:</b>			
Ergebnis 2021 > Ergebnis 2020		54 Produkte	4.297.145,32
Ergebnis 2021 = Ergebnis 2020		4 Produkte	0,00
Ergebnis 2021 < Ergebnis 2020		42 Produkte	-5.289.090,99
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020</b>		<b>100 Produkte</b>	<b>-991.945,67</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020:</b>			
Ergebnis 2021 > Ergebnis 2020		4 Projekte	13.589,54
Ergebnis 2021 = Ergebnis 2020		0 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 < Ergebnis 2020		11 Projekte	-190.657,17
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020</b>		<b>15 Projekte</b>	<b>-177.067,63</b>
<b>Jahresergebnis „Produktverantwortung“ Produkte:</b>	<b>31.666.915,28</b>	<b>34.503.524,04</b>	<b>26.765.700,00</b>
<b>Jahresergebnis „Produktverantwortung“ Projekte:</b>	<b>-445.924,41</b>	<b>-392.897,67</b>	<b>-835.000,00</b>
<b>Jahresergebnis „Produktverantwortung“ gesamt:</b>	<b>31.220.990,87</b>	<b>34.110.626,37</b>	<b>25.930.700,00</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021:</b>			
Ergebnis 2021 > Ansatz 2021		74 Produkte	8.224.122,05
Ergebnis 2021 = Ansatz 2021		1 Produkte	0,00
Ergebnis 2021 < Ansatz 2021		25 Produkte	-486.298,01
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021</b>		<b>100 Produkte</b>	<b>7.737.824,04</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021:</b>			
Ergebnis 2021 > Ansatz 2021		10 Projekte	442.102,33
Ergebnis 2021 = Ansatz 2021		0 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 < Ansatz 2021		0 Projekte	0,00
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ansatz 2021</b>		<b>10 Projekte</b>	<b>442.102,33</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020:</b>			
Ergebnis 2021 > Ergebnis 2020		44 Produkte	6.431.310,36
Ergebnis 2021 = Ergebnis 2020		1 Produkte	0,00
Ergebnis 2021 < Ergebnis 2020		55 Produkte	-3.594.701,60
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020</b>		<b>100 Produkte</b>	<b>2.836.608,76</b>
<b>- Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020:</b>			
Ergebnis 2021 > Ergebnis 2020		10 Projekte	86.667,32
Ergebnis 2021 = Ergebnis 2020		0 Projekte	0,00
Ergebnis 2021 < Ergebnis 2020		5 Projekte	-33.640,58
<b>= Summe Vergleich Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020</b>		<b>15 Projekte</b>	<b>53.026,74</b>

Viele Teilaspekte des Globalbudgets „Produktverantwortung“ sind schon bei den einzelnen Teilhaushalten vorgestellt und erläutert worden. An dieser Stelle werden folgend die Teilaspekte erläutert, die teilhaushaltsübergreifend sind bzw. an deren Mitwirken mehrere Produkte beteiligt sind.

### Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen:

Die Bewirtschaftungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Bewirtschaftungsaufwendungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Veränd. 21/20</b>	<b>Ansatz 2021</b>
- Strom	1.459.419,46	1.525.585,18	<b>1.537.397,58</b>	0,8%	1.631.900,00
- Gas	323.265,14	378.466,09	<b>416.294,69</b>	10,0%	395.000,00
- Heizöl	20.946,83	15.997,94	<b>20.629,06</b>	28,9%	17.000,00
- Wärme	363.345,56	300.502,68	<b>352.150,18</b>	17,2%	370.000,00
- Wasser	142.777,85	117.560,71	<b>125.264,08</b>	6,6%	142.900,00
<b>Zwischensumme Energie</b>	<b>2.309.754,84</b>	<b>2.338.112,60</b>	<b>2.451.735,59</b>	<b>4,9%</b>	<b>2.556.800,00</b>
- Reinigung	1.058.280,28	1.202.782,21	<b>1.124.792,26</b>	-6,5%	1.099.200,00
- Versicherung	220.403,43	223.840,02	<b>242.191,68</b>	8,2%	270.300,00
- Müll, Abfall	94.091,69	95.294,49	<b>100.920,73</b>	5,9%	100.500,00
- Sonstiges	69.164,59	77.575,07	<b>86.630,49</b>	11,7%	147.500,00
<b>Bewirtschaftungsaufwendungen</b>	<b>3.751.694,83</b>	<b>3.937.604,39</b>	<b>4.006.270,75</b>	<b>1,7%</b>	<b>4.174.300,00</b>
- Abwasser	93.559,85	77.504,00	<b>88.714,45</b>	14,5%	110.600,00
- Öffentliche Abgaben	32.259,64	34.998,34	<b>30.943,11</b>	-11,6%	38.000,00
<b>Bewirtschaftung incl. interne LB</b>	<b>3.877.514,32</b>	<b>4.050.106,73</b>	<b>4.125.928,31</b>	<b>1,9%</b>	<b>4.322.900,00</b>

In der Gesamtheit sind die Bewirtschaftungsaufwendungen in 2021 gegenüber dem Vorjahr um 76 TEUR bzw. um 1,9 Prozent angestiegen. Erhöhungen ergaben sich insbesondere bei den Gas- und Wärmeaufwendungen, während es bei den Reinigungsaufwendungen Rückgänge in 2021 zu verzeichnen gab. Gegenüber dem Planansatz wurde das Bewirtschaftungsbudget um 197 TEUR unterschritten.

Die Aufwendungen für die Energie-Bewirtschaftungsarten sind in ihrer Höhe abhängig von dem Preis für die Energielieferung und von der verbrauchten Menge, die wiederum von der Anzahl der Abnehmer, dem Nutzerverhalten und - insbesondere für Heizzwecke - von der Witterung abhängig ist. Grundvoraussetzung für einen aussagekräftigen Zeitvergleich ist dabei, dass die Verbrauchs- und Aufwandsdaten sich immer auf das Kalender- bzw. Haushaltsjahr beziehen. Durch die zum 31.12. eines jeden Jahres abgelesenen Zählerstände der einzelnen Abnahmestellen ist die Ermittlung von kalenderjahrbezogenen Verbrauchs- und Aufwandsdaten möglich. Die ermittelten Verbrauchsdaten bilden die Basis bzw. liefern die Grunddaten für den Energiebericht, in dem die Witterungsbereinigung für die Verbräuche zu Heizzwecken vorgenommen wird. Abweichungen sind dann ausschließlich über die Preis- und/oder Verbrauchsveränderungen zu begründen und nicht mehr über die Abrechnungsmethodik.

Seit dem 01.01.2018 wird die Stadt Melle von dem Stromlieferanten Enercity AG (Stadtwerke Hannover AG) versorgt. Auch für die Jahre 2022 und 2023 erhielt die Enercity AG den Zuschlag für die Stromversorgung aufgrund der in 2021 durchgeführten Ausschreibung. Die Ausschreibung für die Jahre 2024 und 2025 wird in 2023 anstehen.

<b>Entwicklung Arbeitspreis (netto):</b>	<b>2018/2019</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2022/2023</b>
	<b>in Ct/kWh</b>	<b>in Ct/kWh</b>	<b>in Ct/kWh</b>
Abnahmestellen mit Standardlastprofil (SLP)	3,2700	5,1050	7,5960
Abnahmestellen mit registrierender Leistungsmessung (RLM)	3,2700	5,1050	7,5960
Abnahmestellen für Straßenbeleuchtung (StB)	3,0009	4,5700	7,2960

Aufgrund des festgeschriebenen Strombezugspreises (Arbeitspreis) kommt es in den Jahren 2022 und 2023 zu einer Mehrbelastung bei den Stromaufwendungen in einer Größenordnung von brutto ca. 197 TEUR gegenüber 2021 (Basis Stromverbrauch 2021).

Der gesamte Strompreis setzt sich hingegen aus mehreren Bestandteilen zusammen: Strombezugspreis, Netznutzungsentgelte, Konzessionsabgabe, staatliche Umlagen, Stromsteuer und die auf den gesamten Netto-Strompreis verrechnete Umsatzsteuer.

Zur Finanzierung der Energiewende vereinnahmt der Staat über den Stromverbrauch diverse Umlagen. Hier ist die Entwicklung wie folgt:

<b>Staatliche Umlagen auf den Stromverbrauch (netto):</b>	<b>2019</b> in Ct/kWh	<b>2020</b> in Ct/kWh	<b>2021</b> in Ct/kWh	<b>2022</b> in Ct/kWh
EEG-Zuschlag	6,405	6,756	6,500	3,723
KWK-Zuschlag	0,280	0,226	0,254	0,378
Umlage nach § 19 (2) StromNEV	0,305	0,358	0,432	0,437
Offshore-Haftungsumlage	0,416	0,416	0,395	0,419
Umlage nach § 18 AbLaV	0,005	0,007	0,009	0,003
<b>Summe Umlagen</b>	<b>7,411</b>	<b>7,763</b>	<b>7,590</b>	<b>4,960</b>

Die Absenkung der staatlichen Umlagen führte in 2021 zu einer Entlastung von brutto ca. 13 TEUR (Vorjahr: Belastung von brutto ca. 27 TEUR). Für 2022 ist bei gleichbleibendem Verbrauch mit einer Entlastung von brutto ca. 203 TEUR zu rechnen.

Aufgeteilt auf die einzelnen Bereiche entwickelten sich die Stromaufwendungen wie folgt:

<b>Stromaufwendungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b> <b>2019</b>	<b>Ergebnis</b> <b>2020</b>	<b>Ergebnis</b> <b>2021</b>	<b>Veränd.</b> <b>21/20</b>
Kläranlagen und Pumpstationen	513.092,39	570.947,42	<b>574.342,31</b>	0,6%
Straßenbeleuchtung	373.281,36	408.488,42	<b>419.772,60</b>	2,8%
Schulgebäude	122.201,66	125.636,17	<b>141.512,35</b>	12,6%
Sporthallen	110.002,13	100.274,71	<b>110.087,59</b>	9,8%
Bäder (netto)	163.555,95	122.978,64	<b>118.857,06</b>	-3,4%
Verwaltungsgebäude incl. BBD	57.246,49	61.003,40	<b>65.127,57</b>	6,8%
Sonstiges	151.715,32	140.478,77	<b>150.770,14</b>	7,3%
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.491.095,30</b>	<b>1.529.807,53</b>	<b>1.580.469,62</b>	<b>3,3%</b>
Abgrenzung	-31.675,84	-4.222,35	<b>-43.072,04</b>	920,1%
<b>Summe Stromaufwendungen</b>	<b>1.459.419,46</b>	<b>1.525.585,18</b>	<b>1.537.397,58</b>	<b>0,8%</b>

Der Stromverbrauch ist in 2021 in etwa auf dem Vorjahresniveau geblieben. In der Gesamtheit wurden 6.501.455 kWh Strom verbraucht bzw. eingekauft (plus 31.264 kWh bzw. 0,5 Prozent). Die dazugehörigen Aufwendungen nahmen dagegen um 51 TEUR bzw. um 3,3 Prozent zu. Der Durchschnittspreis je kWh ist in 2021 entsprechend angestiegen. Hier wirkt sich der weitere Anstieg der Netznutzungsentgelte direkt aus. Mehrverbräuche ergaben sich insbesondere bei den Schulen, Sporthallen und Verwaltungsgebäuden. Der Stromverbrauch im Bäderbereich ist weiter leicht rückläufig gewesen. Stromeinsparungen konnten zudem bei den Kläranlagen und Pumpstationen erzielt werden (minus ca. 57.000 kWh). Die Ursachen für die Veränderungen der Verbräuche sind im Rahmen der Erstellung des Energieberichtes herauszuarbeiten, um ggfs. entsprechende Maßnahmen zur Gegensteuerung einzuleiten.

Die Verbrauchsermittlung bei der Straßenbeleuchtung erfolgt nach dem sog. Brennstundenkalender. Hierbei ist der Stromlieferant auf die entsprechende Datenübermittlung vom Netzbetreiber angewiesen. Für 2021 lagen zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung – entgegen dem Vorjahr – keine Abrechnungsdaten vor. Für 2021 wurde eine eigene Verbrauchsabrechnung durchgeführt. Basis der Berechnung war der Durchschnittsverbrauch der letzten Jahre abzüglich eines pauschalen Minderverbrauchs von einem Prozent.

Der Stromverbrauch für 2020 und 2021 teilt sich wie folgt auf:

<b>Stromverbrauch:</b>	<b>Verbrauch 2020</b>	<b>Verbrauch 2021</b>	<b>Veränd.</b>	<b>Ø-Preis 2020</b>	<b>Ø-Preis 2021</b>
	<b>in kWh</b>	<b>in kWh</b>	<b>21/20</b>	<b>in Ct/kWh</b>	<b>in Ct/kWh</b>
Kläranlagen und Pumpstationen	2.503.471	<b>2.446.223</b>	-2,3%	22,81	<b>23,48</b>
Straßenbeleuchtung	1.703.002	<b>1.699.038</b>	-0,2%	23,99	<b>24,71</b>
Schulgebäude	490.443	<b>541.082</b>	10,3%	25,62	<b>26,15</b>
Sporthallen	395.452	<b>420.984</b>	6,5%	25,36	<b>26,15</b>
Bäder (netto)	624.938	<b>610.469</b>	-2,3%	19,68	<b>19,47</b>
Verwaltungsgebäude incl. BBD	251.542	<b>266.119</b>	5,8%	24,25	<b>24,47</b>
Sonstiges	501.342	<b>517.541</b>	3,2%	28,02	<b>29,13</b>
<b>Summe Strom</b>	<b>6.470.191</b>	<b>6.501.455</b>	<b>0,5%</b>	<b>23,64</b>	<b>24,31</b>

Die Abnahmestellen mit Leistungsmessung sind neben der Straßenbeleuchtung die mit den höchsten Verbräuchen. Der anliegende Zeitvergleich zeigt hier die Entwicklung der Verbrauchs- und Aufwandsdaten:

<b>Zeitvergleich Strom- Abnahmestellen:</b>	<b>Verbrauch</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ø-Preis</b>	<b>Verbrauch</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ø-Preis</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
	<b>in kWh</b>	<b>in Euro</b>	<b>in Ct/kWh</b>	<b>in kWh</b>	<b>in Euro</b>	<b>in Ct/kWh</b>
Kläranlage Melle-Mitte	987.987	209.390,56	21,19	<b>992.107</b>	<b>216.301,84</b>	<b>21,80</b>
Sonstige 5 Kläranlagen	1.211.027	277.414,05	22,91	<b>1.147.394</b>	<b>271.036,35</b>	<b>23,62</b>
Pumpstationen, 5 Abnahmest.	165.666	43.021,59	25,97	<b>166.320</b>	<b>44.249,38</b>	<b>26,60</b>
Wieboldstr. 23 in Neuenkirchen	114.348	27.640,33	24,17	<b>124.717</b>	<b>30.918,72</b>	<b>24,79</b>
Wellenfrei-/Hallenbad (netto)	509.850	95.933,43	18,82	<b>478.558</b>	<b>87.494,30</b>	<b>18,28</b>
BHKW Schürenkamp (OVE)	263.232	60.336,27	22,92	<b>272.822</b>	<b>62.325,18</b>	<b>22,84</b>

Seit dem 01.01.2021 erfolgte die Erdgasversorgung der Stadt Melle durch die Teutoburger Energie Netzwerk eG. Die Laufzeit des Vertrages beträgt zwei Jahre plus eine Option auf ein Verlängerungsjahr. Diese Option wurde in Anspruch genommen, da keine Vertragspartei den Vertrag zum 31.03.2022 gekündigt hat. Der jährliche Gasbezugspreis wird anhand von dem jeweiligen Börsenpreis zu einem bestimmten Stichtag je Quartal im Vorjahr ermittelt. Durch den neuen Gasbezugspreis sind in 2021 Minderaufwendungen in Höhe von brutto ca. 66 TEUR entstanden. Bedingt durch den neuen Arbeitspreis für 2022 wird es - bei gleichbleibendem Verbrauch gegenüber 2021 - zu Mehraufwendungen von brutto ca. 227 TEUR kommen.

Der eigentliche Gasbezugspreis (Arbeitspreis) wurde hierbei wie folgt festgeschrieben:

<b>Haushaltsjahr</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Netto-Gasbezugspreis (in Ct/kWh):	1,532	1,532	2,176	<b>1,548</b>	3,696

Aufgeteilt auf die einzelnen Bereiche entwickelten sich die Gasaufwendungen wie folgt:

Gasaufwendungen (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Veränd.
	2019	2020	2021	21/20
Schulgebäude	107.058,10	122.533,15	<b>145.882,22</b>	19,1%
Sporthallen	76.712,26	81.047,23	<b>94.814,82</b>	17,0%
Verwaltungsgebäude incl. BBD	29.300,88	32.459,15	<b>39.560,07</b>	21,9%
Feuerwehrrhäuser	31.134,21	35.429,34	<b>41.030,58</b>	15,8%
Bäder (netto)	16.320,81	15.314,24	<b>16.062,14</b>	4,9%
Sonstiges	76.609,66	88.180,58	<b>93.855,34</b>	6,4%
<b>Zwischensumme</b>	<b>337.135,92</b>	<b>374.963,69</b>	<b>431.205,17</b>	<b>15,0%</b>
Abgrenzung	-13.870,78	3.502,40	<b>-14.910,48</b>	-525,7%
<b>Summe Gasaufwendungen</b>	<b>323.265,14</b>	<b>378.466,09</b>	<b>416.294,69</b>	<b>10,0%</b>

Die Gasaufwendungen 2021 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 56 TEUR bzw. um 15,0 Prozent. Dem steht ein Mehrverbrauch von ca. 1.089.000 kWh bzw. von 13,8 Prozent gegenüber. Der Durchschnittspreis in 2021 stieg entsprechend um 1,0 Prozent auf brutto 4,81 Ct/kWh an. Ab dem 01.01.2021 wurde die CO<sub>2</sub>-Bepreisung für fossile Brennstoffe wie Erdgas nach dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) eingeführt. Für 2021 betrug hier der Preis netto 0,4550 Cent je kWh (2022: 0,5461 Ct/kWh). Weiterhin aufwandssteigernd wirkten sich die von der Bundesnetzagentur für 2021 festgesetzten Netznutzungsentgelte aus. Entlastungen ergaben sich aus dem für 2021 festgeschriebenen Gasbezugspreis in Höhe von netto 0,6280 Cent je kWh.

Gasverbrauch: (Angaben als Brennwert)	Verbrauch 2020	Verbrauch 2021	Veränd.	Ø-Preis 2020	Ø-Preis 2021
	in kWh	in kWh	21/20	in Ct/kWh	in Ct/kWh
Schulgebäude	2.625.433	<b>3.099.789</b>	18,1%	4,67	<b>4,71</b>
Sporthallen	1.717.168	<b>1.988.563</b>	15,8%	4,72	<b>4,77</b>
Verwaltungsgebäude incl. BBD	659.146	<b>794.509</b>	20,5%	4,92	<b>4,98</b>
Feuerwehrrhäuser	709.277	<b>801.558</b>	13,0%	5,00	<b>5,12</b>
Bäder (netto)	357.019	<b>387.083</b>	8,4%	4,29	<b>4,15</b>
Sonstiges	1.805.030	<b>1.890.967</b>	4,8%	4,89	<b>4,96</b>
<b>Summe Gas</b>	<b>7.873.074</b>	<b>8.962.469</b>	<b>13,8%</b>	<b>4,76</b>	<b>4,81</b>

Die Höhe der Aufwendungen für Gas, Heizöl und Wärme weisen eine starke Abhängigkeit von der Witterung und – wie auch bei den Stromaufwendungen - von der Nutzung der einzelnen Einrichtungen auf. Bei der Verbrauchsentwicklung in 2020 und 2021 für die Gas- und Wärmeversorgung sind auch die coronabedingten Schließungen und Einschränkungen von bzw. bei den öffentlichen Einrichtungen entsprechend zu berücksichtigen.

An Heizöl wurden in 2021 insgesamt 35.968 Liter zu einem Durchschnittspreis von brutto 57,35 Cent je Liter eingekauft bzw. verbraucht (2020: 30.805 Liter zu brutto 51,93 Cent je Liter).

Bei dem Wärmeverbrauch ergab sich in 2021 ein Anstieg um ca. 927.000 kWh bzw. um 24,4 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Mehrverbräuche sind in 2021 insbesondere beim Wellenfreibad (plus ca. 543.000 kWh) und im Schulzentrum Buer (plus ca. 212.000 kWh) entstanden.

Die Aufwendungen für den Wärmeverbrauch erhöhten sich in 2021 um 52 TEUR bzw. um 17,2 Prozent. Für die Abnahmestellen, die mit Fernwärme versorgt werden, erfolgt die Abrechnung immer auf

Monatsbasis. Die Verbrauchs- und Aufwandsdaten aus der Fernwärmeversorgung haben sich wie folgt entwickelt:

Zeitvergleich Wärme- Abnahmestellen:	Verbrauch	Aufwand	Ø-Preis	Verbrauch	Aufwand	Ø-Preis
	2020 in kWh	2020 in Euro	2020 in Ct/kWh	2021 in kWh	2021 in Euro	2021 in Ct/kWh
Jugendherberge	111.135	6.304,67	5,67	<b>121.724</b>	<b>6.960,88</b>	<b>5,72</b>
Wellenfreibad (netto)	322.035	15.469,77	4,80	<b>864.949</b>	<b>41.412,77</b>	<b>4,79</b>
GrönegauBad (netto)	829.668	36.552,69	4,41	<b>823.114</b>	<b>36.593,71</b>	<b>4,45</b>
Altes Hallenbad/Jahnsporthalle	236.040	13.384,64	5,67	<b>255.954</b>	<b>14.604,14</b>	<b>5,71</b>
Stadthaus, Schürenkamp 16	345.906	27.555,43	7,97	<b>399.794</b>	<b>29.905,90</b>	<b>7,48</b>
Freibad Riemsloh (netto)	413.500	18.453,22	4,46	<b>433.600</b>	<b>19.515,64</b>	<b>4,50</b>
Neue Sporthalle Riemsloh	68.660	8.041,96	11,71	<b>83.820</b>	<b>9.641,83</b>	<b>11,50</b>
Schule Riemsloh	146.300	16.087,37	11,00	<b>192.180</b>	<b>20.703,93</b>	<b>10,77</b>
Bürgerbüro/Alte SH Riemsloh	68.870	2.757,21	4,00	<b>71.330</b>	<b>3.395,31</b>	<b>4,76</b>
Sporthalle Haferstr.	137.111	15.576,71	11,36	<b>136.079</b>	<b>15.159,29</b>	<b>11,14</b>
GS im Engelgarten/ Theater	253.892	23.390,90	9,21	<b>265.303</b>	<b>23.536,07</b>	<b>8,87</b>
Schulzentrum Buer	858.900	116.928,11	13,61	<b>1.070.914</b>	<b>130.720,71</b>	<b>12,21</b>
<b>Summe Wärme</b>	<b>3.792.017</b>	<b>300.502,68</b>	<b>7,92</b>	<b>4.718.761</b>	<b>352.150,18</b>	<b>7,46</b>

Für die Fernwärmeversorgung des Schulzentrums in Buer per Holzhackschnitzelanlage wurden in 2021 insgesamt 1.648 Schüttraummeter (srm) verbraucht (Vorjahr: 1.321 srm).

Frischwasserbezug:	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Veränd. 21/20	Verbrauch	Ø-Preis
	2019 in Euro	2020 in Euro	2021 in Euro		2021 in cbm	2021 €/cbm
Bäder	68.823,70	52.732,08	<b>65.744,95</b>	24,7%	<b>51.890</b>	<b>1,27</b>
Schulgebäude	9.389,51	8.924,43	<b>9.814,35</b>	10,0%	<b>5.600</b>	<b>1,75</b>
Kläranlagen/Pumpstationen	10.281,83	8.724,12	<b>9.992,86</b>	14,5%	<b>5.736</b>	<b>1,74</b>
Sporthallen	8.336,34	6.929,44	<b>7.503,36</b>	8,3%	<b>3.663</b>	<b>2,05</b>
Sportplätze/Umkleidegebäude	23.757,53	18.043,94	<b>9.124,48</b>	-49,4%	<b>5.119</b>	<b>1,78</b>
Sonstiges	21.847,29	21.912,43	<b>22.411,88</b>	2,3%	<b>12.263</b>	<b>1,83</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>142.436,20</b>	<b>117.266,44</b>	<b>124.591,88</b>	<b>6,2%</b>	<b>84.271</b>	<b>1,48</b>
Abgrenzung	341,65	294,27	<b>672,20</b>	128,4%		
<b>Summe Frischwasserbezug</b>	<b>142.777,85</b>	<b>117.560,71</b>	<b>125.264,08</b>	<b>6,6%</b>		

Der Frischwasserverbrauch verringerte sich in 2021 um 1.112 cbm bzw. um 1,3 Prozent gegenüber dem Vorjahr (2020: 85.383 cbm). Die Aufwendungen für den Frischwasserbezug stiegen hingegen in 2021 an. Hier wurden Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr von 7 TEUR bzw. von 6,2 Prozent verzeichnet. Der Grund für diese Entwicklung ist die erhöhte Verbrauchsgebühr aus der Wasserlieferung. Die Verbrauchsgebühr wurde zum 01.01.2021 von brutto 1,18 Euro je cbm auf brutto 1,29 Euro je cbm Frischwasser angehoben. Der größte Verbrauch an Frischwasser erfolgte in 2021 – wie in den Vorjahren - im Bäderbereich mit 51.890 cbm (Vorjahr: 44.540 cbm).

Bei der Abwasserentsorgung ist die Entsorgungsmenge für die zentrale und dezentrale Entsorgung in 2021 in etwa auf Vorjahresniveau geblieben. Die Veränderung betrug hier lediglich minus 126 cbm bzw. minus 0,5 Prozent (2020: 26.640 cbm). Bei den Aufwendungen ist es hier hingegen zu einer zusätzlichen Belastung in Höhe von 10 TEUR bzw. von 13,0 Prozent gekommen. Der

Durchschnittspreis für 2021 erhöhte sich um 13,6 Prozent aufgrund der Gebührenanhebung für die zentrale und dezentrale Entsorgung zum 01.01.2021 auf 3,30 Euro je cbm Abwasser (Durchschnittspreis 2020: 2,91 Euro je cbm). Die Entwicklung der Aufwendungen für die Entsorgung des Abwassers ist hier wie folgt:

<b>Abwasserentsorgung:</b>	<b>Aufwand 2019 in Euro</b>	<b>Aufwand 2020 in Euro</b>	<b>Aufwand 2021 in Euro</b>	<b>Veränd. 21/20</b>	<b>Verbrauch 2021 in cbm</b>	<b>Ø-Preis 2021 €/cbm</b>
Bäder	28.679,40	16.507,20	<b>18.188,80</b>	10,2%	<b>5.684</b>	<b>3,20</b>
Schulgebäude	15.756,53	15.608,03	<b>17.938,55</b>	14,9%	<b>5.600</b>	<b>3,20</b>
Sporthallen	12.784,63	10.108,37	<b>11.660,96</b>	15,4%	<b>3.644</b>	<b>3,20</b>
Sonstiges	36.219,54	35.217,15	<b>39.732,74</b>	12,8%	<b>11.585</b>	<b>3,43</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>93.440,10</b>	<b>77.440,75</b>	<b>87.521,05</b>	<b>13,0%</b>	<b>26.514</b>	<b>3,30</b>
Abgrenzung	119,75	63,25	<b>1.193,40</b>	1.786,8%		
<b>Summe Abwasserentsorgung</b>	<b>93.559,85</b>	<b>77.504,00</b>	<b>88.714,45</b>	<b>14,5%</b>		

Die Reinigungsaufwendungen beinhalten die Aufwendungen für Fremdreinigungsleistungen und Reinigungsartikel. Die Aufteilung auf die einzelnen Bereiche bzw. Produkte stellt sich wie folgt dar:

<b>Reinigungsaufwendungen (in Euro):</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Veränd. 21/20</b>
Schulgebäude	627.839,73	668.806,02	759.684,32	<b>726.957,41</b>	-4,3%
Sporthallen	178.360,35	191.077,00	194.399,10	<b>159.892,94</b>	-17,8%
Bäder	42.146,81	41.391,94	15.552,89	<b>10.417,72</b>	-33,0%
Verwaltungsgebäude incl. BBD	55.611,11	66.490,85	101.684,99	<b>83.100,43</b>	-18,3%
Sonstiges	83.518,56	90.514,47	131.460,91	<b>144.423,76</b>	9,9%
<b>Summe Reinigungsaufwendungen</b>	<b>987.476,56</b>	<b>1.058.280,28</b>	<b>1.202.782,21</b>	<b>1.124.792,26</b>	<b>-6,5%</b>

Die Reinigungsaufwendungen sind in der Gesamtheit in 2021 um 78 TEUR bzw. um 6,5 Prozent gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Der Rückgang ist durch geringere Aufwendungen für Reinigungsartikel sowie bei den Aufwendungen für die Grund-, Sonder- und Vertretungsreinigung entstanden. Dagegen sind Mehraufwendungen für die Boden- und Unterhaltsreinigung zu verzeichnen gewesen.

### **Straßenunterhaltung:**

Neben dem zentralen Unterhaltungsbudget bei dem Produkt „541-01 Gemeindestraßen“ verfügen die acht Ortsratsprodukte jeweils auch über ein Budget für die Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze. Die Ergebnisbelastung aus dem Globalbudget „Produktverantwortung“ für die Straßenunterhaltung ermittelt sich somit aus der Summe dieser neun Budgets:

<b>Straßenunterhaltung (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
<b>Erträge:</b>				
Verw.-Gebühren und sonst. Erträge, Produkt 541-01	6.696,06	21.114,07	<b>4.440,86</b>	6.500,00
Auflösung Rückstellungen, Produkt 541-01	0,00	962,21	<b>1.409,35</b>	0,00
Sonstige Erträge, Produkte 111-17 bis 111-24	1.651,61	0,00	<b>3.330,67</b>	0,00
<b>Summe Erträge Straßenunterhaltung</b>	<b>8.347,67</b>	<b>22.076,28</b>	<b>9.180,88</b>	<b>6.500,00</b>
<b>Aufwendungen:</b>				
Lfd. Unterhaltung, Produkt 541-01	587.169,61	586.115,28	<b>637.167,87</b>	695.400,00
Zuführung Rückstellung, Produkt 541-01	4.700,00	32.000,00	<b>52.000,00</b>	0,00
Lfd. Unterhaltung, Produkte 111-17 bis 111-24	121.292,55	125.924,01	<b>108.036,15</b>	124.200,00
<b>Summe Aufwendungen Straßenunterhaltung</b>	<b>713.162,16</b>	<b>744.039,29</b>	<b>797.204,02</b>	<b>819.600,00</b>
<b>Saldo Jahresergebnis Straßenunterhaltung</b>	<b>-704.814,49</b>	<b>-721.963,01</b>	<b>-788.023,14</b>	<b>-813.100,00</b>

**Rückstellungen zur Behebung von Straßenschäden (in Euro):**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Bestand zum 01.01.</b>	<b>62.700,00</b>	<b>117.800,00</b>	<b>122.500,00</b>	<b>59.165,12</b>
+ Zuführung	84.500,00	4.700,00	32.000,00	<b>52.000,00</b>
./ . Auflösung	0,00	0,00	-962,21	<b>-1.409,35</b>
./ . Verbrauch	-29.400,00	0,00	-94.372,67	<b>-50.755,77</b>
<b>Bestand zum 31.12.</b>	<b>117.800,00</b>	<b>122.500,00</b>	<b>59.165,12</b>	<b>59.000,00</b>

Für die Behebung von Straßenschäden aus den Vorjahren steht dem Produkt „541-01 Gemeindestraßen“ in 2022 insgesamt noch ein Budget in Höhe von 59.000,00 Euro aus den gebildeten Rückstellungen zur Verfügung.

**Gewässerunterhaltung:**

Wie bei der Straßenunterhaltung setzt sich die Gewässerunterhaltung aus einem zentralen Budget (Produkt „552-01 Öffentliches Gewässer“) und den Budgets aus den acht Ortsratsprodukten zusammen. Die Unterhaltung der Gewässer III. Ordnung ist per öffentlich-rechtlichen Vertrag auf den Unterhaltungsverband Nr. 29 „Else“ übertragen worden. Als Gegenleistung erhält der Unterhaltungsverband einen jährlichen fixen Beitrag, der alle drei Jahre neu kalkuliert werden soll. Der Beitrag für die Jahre 2021 und 2023 beträgt jährlich 172.400 EUR, der sich aus der Nachkalkulation für die Jahre 2018 bis 2020 ergeben hat. Die Aufteilung des Beitrages erfolgte auf das Produkt „552-01 Öffentliches Gewässer“ (30.100 EUR) und auf die acht Ortsratsprodukte (142.300 EUR).

<b>Gewässerunterhaltung (in Euro):</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
<b>Erträge:</b>				
Auflösung Rückstellungen, Produkt 552-01	22.500,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Sonstige Erträge, Produkt 552-01	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>Summe Erträge Gewässerunterhaltung</b>	<b>22.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gewässerunterhaltung (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
<b>Aufwendungen:</b>				
Beiträge an die Unterh.-Verbände, Produkt 552-01	357.393,80	357.213,08	<b>361.900,74</b>	353.700,00
Lfd. Unterhaltung, Produkt 552-01	17.552,07	105,37	<b>3.800,95</b>	5.200,00
Beiträge an den UHV, Produkte 111-17 bis 111-24	123.700,00	123.700,00	<b>142.300,00</b>	142.300,00
Lfd. Unterhaltung, Produkte 111-17 bis 111-24	266,00	343,00	<b>35,00</b>	0,00
<b>Summe Aufwendungen Gewässerunterhaltung</b>	<b>498.911,87</b>	<b>481.361,45</b>	<b>508.036,69</b>	<b>501.200,00</b>
<b>Saldo Jahresergebnis Gewässerunterhaltung</b>	<b>-476.411,87</b>	<b>-481.361,45</b>	<b>-508.036,69</b>	<b>-501.200,00</b>

### Spiel- und Sportplatzunterhaltung:

Auch bei der Spiel- und Sportplatzunterhaltung setzt sich das Gesamtbudget aus den beiden zentralen Budgets (Produkt „366-02 Kinderspielplätze“ und „424-01 Sportplätze“) sowie aus den Budgets der acht Ortsratsprodukte zusammen. Zukünftig sollte das Budget für die acht Ortsratsprodukte getrennt für die Spielplatzunterhaltung und für die Sportplatzunterhaltung zur Verfügung gestellt werden, damit auch eine getrennte Auswertung und Darstellung erfolgen kann.

Spiel- und Sportplatzunterhaltung (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
<b>Erträge:</b>				
Benutzungsgebühren Produkt 424-01	2.469,83	1.236,28	<b>1.524,14</b>	2.500,00
Sonstige Erträge Produkt 424-01	3.144,40	3.211,01	<b>3.664,13</b>	2.000,00
Auflösung Rückstellungen, Produkt 424-01	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Erträge, Produkte 111-17 bis 111-24, Spielplätze	4.088,32	1.480,60	<b>0,00</b>	0,00
<b>Summe Erträge Spiel-/Sportplatzunterhaltung</b>	<b>9.702,55</b>	<b>5.927,89</b>	<b>5.188,27</b>	<b>4.500,00</b>
<b>Aufwendungen:</b>				
Unterhaltung Produkt 366-02	3.065,46	5.394,13	<b>3.404,47</b>	10.000,00
Unterhaltung Produkt 424-01	128.583,98	92.525,00	<b>118.262,34</b>	139.200,00
Unterhalt. Produkte 111-17 bis 111-24, Spielplätze	43.275,17	48.602,77	<b>40.614,33</b>	59.900,00
Unterhalt. Produkte 111-17 bis 111-24, Sportplätze	22.286,87	27.167,89	<b>16.184,80</b>	
<b>Summe Aufwend. Spiel-/Sportplatzunterhaltung</b>	<b>197.211,48</b>	<b>173.689,79</b>	<b>178.465,94</b>	<b>209.100,00</b>
<b>Saldo Jahresergebnis Spiel-/Sportplatzunterh.</b>	<b>-187.508,93</b>	<b>-167.761,90</b>	<b>-173.277,67</b>	<b>-204.600,00</b>

## D. Finanzentwicklung

Der Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit) in der Finanzrechnung 2021 verringerte sich um 9.842 TEUR gegenüber dem Vorjahr auf plus 7.322 TEUR. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit konnten in 2021 in Höhe 92.669 TEUR vereinnahmt werden. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies einen Rückgang um 5.201 TEUR. Die Einzahlungen aus Gewerbesteuer sind weiterhin mit 28.363 TEUR die größte Einzahlungsposition (Vorjahr: 27.862 TEUR). Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erhöhten sich um 4.640 TEUR auf 85.348 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Hiervon machen die Auszahlungen für die Kreisumlage insgesamt 28.377 TEUR aus (Vorjahr: 28.167 TEUR). Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit) betrug in 2021 minus 10.748 TEUR (Vorjahr: minus 11.737 TEUR). Hier sind die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit auf 14.148 TEUR rückläufig gewesen (Vorjahr: 15.516 TEUR). Zudem sind die Einzahlungen für die Investitionstätigkeit um 379 TEUR zurückgegangen. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen erfolgten in 2021 keine (Vorjahr: 3.165 TEUR). Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen wurden in 2021 in Höhe von 3.471 TEUR getätigt. Somit ergibt sich ein negativer Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit von 3.471 TEUR (Vorjahr: minus 3.093 TEUR).

Des Weiteren ist ein positiver Cashflow aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen in 2021 in Höhe von 38 TEUR zu verzeichnen gewesen (Vorjahr: minus 83 TEUR). Im Saldo ergibt dies für das Haushaltsjahr 2021 eine Reduzierung des Bestandes an liquiden Mitteln um 6.858.636,21 EUR. Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2021 beträgt 14.754.713,45 EUR.

Der Cashflow aus der Finanzrechnung lässt sich u.a. wie folgt ableiten:

<b>Ermittlungsschema Cashflow (in Euro):</b>	<b>HH-Jahr 2019</b>	<b>HH-Jahr 2020</b>	<b>HH-Jahr 2021</b>
Jahresergebnis	5.638.527,14	4.981.644,03	<b>7.183.962,92</b>
Abschreibungen (ohne AfA auf Forderungen)	8.022.478,34	7.706.098,40	<b>7.935.904,99</b>
Auflösung Sonderposten	-3.194.369,19	-3.155.616,26	<b>-3.052.005,21</b>
Zugänge lt. Anlagenübersicht	-17.696.387,10	-16.231.186,22	<b>-12.672.911,89</b>
Zuschreibungen lt. Anlagenübersicht	-9.077,30	-1.139,41	<b>0,00</b>
Zugänge Vorräte	-3.295.477,69	-364.914,17	<b>-1.890.925,54</b>
Buchwert-Abgänge lt. Anlagenübersicht	405.110,49	200.785,19	<b>346.133,26</b>
Buchwert-Abgänge Vorräte	196.270,18	690.422,10	<b>1.177.883,65</b>
Veränderung Forderungen incl. sonst. Vermögensg.	181.388,33	-666.177,57	<b>-5.603.870,24</b>
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.370,89	-7.287,67	<b>-4.151,76</b>
Veränderung Basis-Reinvermögen	164.505,49	12.183,00	<b>1.734,20</b>
Zugänge Sonderposten	2.498.594,89	3.306.979,38	<b>2.754.099,16</b>
Abgänge Sonderposten	-341.466,42	-371.399,01	<b>-69.836,81</b>
Zugänge Sonstige Sonderposten	14.376,89	14.883,28	<b>6.799,23</b>
Abgänge Sonstige Sonderposten	-11.528,09	-3.916,48	<b>-13.376,52</b>
Veränderung Verbindlichkeiten	3.632.673,92	-1.461.928,55	<b>-3.261.745,68</b>
Veränderung Rückstellungen	1.500.002,53	6.404.588,30	<b>962.193,02</b>
Veränderung pass. Rechnungsabgrenzungsposten	298.235,13	1.196.454,74	<b>-658.522,99</b>
<b>Veränderung liquide Mittel/Cashflow</b>	<b>-1.988.771,57</b>	<b>2.250.473,08</b>	<b>-6.858.636,21</b>
<b>Bestand der liquiden Mittel zum 01.01.</b>	<b>21.351.648,15</b>	<b>19.362.876,58</b>	<b>21.613.349,66</b>
<b>Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.</b>	<b>19.362.876,58</b>	<b>21.613.349,66</b>	<b>14.754.713,45</b>

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12. eines Jahres ist immer nur eine Stichtagsbetrachtung. Unter Einbeziehung der in der Bilanz ausgewiesenen, zukünftigen Be- und Entlastungen ergibt sich für den Bestand an liquiden Mittel folgendes Bild:

<b>Bestand liquide Mittel (in Euro):</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Bestand liquide Mittel zum:</b>	19.362.876,58	21.613.349,66	<b>14.754.713,45</b>
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen	3.195.600,00	16.302.200,00	<b>4.812.000,00</b>
- Einzahl. aus Kreditermächtigungsübertrag. aus Vorjahr	0,00	3.195.600,00	<b>0,00</b>
- Einzahlungen aus Forderungen	8.411.983,73	9.033.383,65	<b>14.597.095,13</b>
- Einzahlungen aus akt. Rechnungsabgrenzungsposten	574.906,86	582.194,53	<b>586.346,29</b>
- Zweckgeb. Einzahl. aus Gebührenausschleissrücklage	-736.714,79	-479.604,31	<b>-422.911,04</b>
- Zweckgeb. Einzahl. aus den sonstigen Sonderposten	-75.187,48	-86.154,28	<b>-79.576,99</b>
- Zweckgeb. Einzahl. aus erh. Anzahlungen auf Sopo	-479.236,36	-443.782,72	<b>-397.477,23</b>
- Zweckgeb. Einzahl. auf den Schulbudgetkonten	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen	-9.854.300,00	-18.351.700,00	<b>-9.052.500,00</b>
- Auszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Auszahl. für Verbindlichkeiten (ohne Geldschulden)	-8.522.215,49	-10.153.086,89	<b>-10.361.935,66</b>
- Auszahl. für sonstige Rückstellungen (ohne Personal)	-3.326.786,03	-8.189.643,33	<b>-6.979.882,35</b>
- Auszahlungen aus pas. Rechnungsabgrenzungsposten	-1.405.718,06	-2.602.172,80	<b>-1.943.649,81</b>
- Auszahlungen aus Gewährleistungsverträgen	-76.390,97	-63.890,97	<b>-51.390,97</b>
- Verplante Liquidität für zukünftige Haushaltsjahre	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>= Bestand liquide Mittel unter Einbeziehung der zukünftigen Be- und Entlastungen</b>	<b>7.068.817,99</b>	<b>10.356.692,54</b>	<b>5.460.830,82</b>
- Auszahlungen für Investitionskredite	-37.054.404,16	-33.961.604,21	<b>-30.491.009,76</b>
- Einzahlungen aus Ausleihungen	1.228.788,21	1.195.055,75	<b>1.161.323,29</b>
- Auszahlungen für Personalarückstellungen	-32.835.350,00	-34.377.081,00	<b>-36.549.035,00</b>
- Einzahlungen aus der NVK-Rücklage	659.639,29	704.416,94	<b>744.575,70</b>
<b>= Bestand liquide Mittel bzw. Finanzierungsbedarf unter Einbeziehung aller ausgewiesenen Be- und Entlastungen</b>	<b>-60.932.508,67</b>	<b>-56.082.519,98</b>	<b>-59.673.314,95</b>

Die zukünftigen Belastungen aus den Kreditschulden und aus den Personalarückstellungen sind nur durch Liquidation von Vermögenswerten oder durch Neuaufnahme von Krediten finanzierbar.

Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2022 für den Ergebnis- und Finanzhaushalt wurden in Höhe von 9.052.500,- Euro bewilligt. Aufgrund der Liquiditätsbetrachtung unter Einbeziehung der zukünftigen Be- und Entlastungen konnten alle von den produktverantwortlichen Personen beantragten haushaltsrechtlich zulässigen Ermächtigungsübertragungen von dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 übernommen werden.

## Über- und außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG:

Die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen 2021 sind durch Mehreinzahlungen oder Einsparungen in voller Höhe gedeckt:

<b>Investitions-Nr. Bezeichnung</b>	<b>über- /außer- planmäßige Auszahlung</b>	<b>Deckung bei Produkt</b>	<b>Begründung</b>
<b>I23008-175</b> Anschaffung Spielgeräte	12.301 EUR	Einsparung I40008-300 und Ergebnishaushalt 366-02	Ersatzbeschaffung der Spielturmanlage auf dem Spielplatz "Hirschgraben".
<b>I40008-200</b> Gerätebeschaffungen Sportplätze	7.288 EUR	Einsparung I40008-300 und Ergebnishaushalt 421-01	Bau einer Gerätegarage und Ersatzbeschaffung eines Jugendtores.
<b>I40009-700</b> Theater Melle	545 EUR	Einsparung Ergebnishaushalt 575-01	Im Rahmen der Ersatzbeschaffung eines neuen Beamers war die Verfügbarkeit einer speziellen Lichtleistung notwendig.
<b>I60008-002</b> Dorferneuerung Schiplage	8.998 EUR	Einsparung I66019-118	Weitergehende Planungsleistungen für die Umgestaltung der Einmündung L83.
<b>I60021-600</b> Umgestaltung Bifurkation	16.454 EUR	Einsparung I70008-102	Vor- und Entwurfsplanung für die Umgestaltung der Bifurkation.
<b>I66017-700</b> Anschaffung Parkplätze	20.206 EUR	Einsparung I66008-110 und I66008-111	Kurzfristige Neuanlage eines Parkplatzes am Friedenshöweg in Melle-Buer (Ratsbeschluss vom 30.03.2022).
<b>I80014-300</b> Anschaffung Alte Posthalterei	1.691 EUR	Einsparung Ergebnishaushalt 575-01	Erstbeschaffung eines neuen Beamers.
<b>Summe</b>	<b>67.483 EUR</b>		

## E. Bilanzentwicklung

### a) Entwicklung des Anlagevermögens

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2021 (siehe Anlage A auf den Seiten 85 und 86 zum Anhang).

Der Bestand des Anlagevermögens erhöhte sich im Haushaltsjahr 2021 um 4.391 TEUR (Vorjahr: plus 8.321 TEUR). Zugänge (Investitionen plus Saldo aus Umbuchungen) in Höhe von 12.673 TEUR (Vorjahr: 16.226 TEUR) standen Abgänge (Werteverzehr/Abschreibungen plus Vermögensabgänge) in Höhe von 8.282 TEUR (Vorjahr: 7.906 TEUR) gegenüber.

Der Buchwert des Anlagevermögens zum 31.12.2021 ermittelt sich wie folgt:

<b>Entwicklung Anlagevermögen (in Euro):</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>Sachanlage- vermögen</b>	<b>Finanz- vermögen</b>	<b>Summe Anlage- vermögen</b>
<b>Buchwert zum 31.12.2020</b>	<b>12.661.068,22</b>	<b>192.258.896,89</b>	<b>8.222.032,76</b>	<b>213.141.997,87</b>
Investitionen 2021:				
- Fertigstellung in 2021	603.441,49	7.152.108,77	0,00	<b>7.755.550,26</b>
- geleistete Anzahlungen	132.387,50	4.784.974,13	0,00	<b>4.917.361,63</b>
<b>Summe Investitionen 2021</b>	<b>735.828,99</b>	<b>11.937.082,90</b>	<b>0,00</b>	<b>12.672.911,89</b>
Zugänge Umbuchungen	274.168,36	5.405.754,50	0,00	<b>5.679.922,86</b>
Abgänge Umbuchungen	-202.000,00	-5.477.922,86	0,00	<b>-5.679.922,86</b>
Abschreibungen	-772.128,71	-7.163.776,28	0,00	<b>-7.935.904,99</b>
Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Vermögensabgänge mit Buchwert	0,00	-312.400,80	-33.732,46	<b>-346.133,26</b>
<b>Buchwert zum 31.12.2021</b>	<b>12.696.936,86</b>	<b>196.647.634,35</b>	<b>8.188.300,30</b>	<b>217.532.871,51</b>

Durch die Investitionstätigkeit und die Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der entsprechenden Vermögensgegenstände verändert sich stetig der Bestand des abnutzbaren Vermögens. Der Werteverzehr des abnutzbaren Vermögens wirkt sich über die Abschreibungen direkt in der Ergebnisrechnung aus. Die zusätzlichen Abschreibungen aus der Investitionstätigkeit 2021 beziehen sich auf die abnutzbaren Vermögenszugänge und werden wie folgt ermittelt:

<b>Zukünftige Abschreibungen aus Investitionstätigkeit 2021 (in Euro):</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>Sachanlage- vermögen</b>	<b>Summe</b>
Fertigstellung in 2021	603.441,49	7.152.108,77	<b>7.755.550,26</b>
Zugänge Umbuchungen	274.168,36	5.079.678,23	<b>5.353.846,59</b>
abzüglich nachträgliche AHW	0,00	-1.089.081,97	<b>-1.089.081,97</b>
abzüglich Grund und Boden	0,00	-63.189,34	<b>-63.189,34</b>
abzüglich Verkauf/Abgang in 2021	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>zusätzliches abnutzbares Vermögen</b>	<b>877.609,85</b>	<b>11.079.515,69</b>	<b>11.957.125,54</b>
<b>zusätzliche Abschreibungen 2021</b>	<b>41.578,50</b>	<b>250.614,23</b>	<b>292.192,73</b>
<b>zusätzliche Abschreibungen 2022</b>	<b>78.152,34</b>	<b>550.874,70</b>	<b>629.027,04</b>
<b>Durchschnittliche Nutzungsdauer 2021</b>	<b>11,23 Jahre</b>	<b>20,11 Jahre</b>	<b>19,01 Jahre</b>
Durchschnittliche Nutzungsdauer 2020	16,41 Jahre	21,77 Jahre	20,86 Jahre

Der gesamte jährliche Zuwachs an Abschreibungen (Werteverzehr) aus der Investitionstätigkeit 2021 wird sich erst im Haushaltsjahr 2022 einstellen, da dann der Abschreibungszeitraum für alle abnutzbaren Vermögensgegenstände volle 12 Monate betragen wird.

## **b) Entwicklung der Forderungen**

Die Forderungen entwickelten sich zum 31.12.2021 wie folgt:

<b>Forderungen (in Euro):</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>Veränd. 21/20</b>
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>			
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.325.142,81	<b>1.350.117,05</b>	24.974,24
./. Pauschalwertberichtigung	-50.000,00	<b>-61.800,00</b>	-11.800,00
Zwischensumme	1.275.142,81	<b>1.288.317,05</b>	13.174,24
Kommunale Steuern/übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	4.727.097,97	<b>9.637.540,61</b>	4.910.442,64
./. Pauschalwertberichtigung	-1.100.700,00	<b>-1.018.200,00</b>	82.500,00
Zwischensumme	3.626.397,97	<b>8.619.340,61</b>	4.992.942,64
Forderungen aus Verbrauchsabrechnung Kanalgebühren	3.001.458,58	<b>3.532.463,81</b>	531.005,23
./. Pauschalwertberichtigung	-14.000,00	<b>-14.000,00</b>	0,00
Zwischensumme	2.987.458,58	<b>3.518.463,81</b>	531.005,23
<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>7.888.999,36</b>	<b>13.426.121,47</b>	<b>5.537.122,11</b>
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>			
Forderungen aus Transferleistungen	47.388,30	<b>62.171,40</b>	14.783,10
./. Pauschalwertberichtigung	-3.700,00	<b>-8.000,00</b>	-4.300,00
Sonstige Forderungen (aus Transferleistungen)	129.890,92	<b>105.822,22</b>	-24.068,70
<b>Summe Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>173.579,22</b>	<b>159.993,62</b>	<b>-13.585,60</b>
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>			
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	209.706,97	<b>119.975,12</b>	-89.731,85
./. Pauschalwertberichtigung	-22.600,00	<b>-22.000,00</b>	600,00
Zwischensumme	187.106,97	<b>97.975,12</b>	-89.131,85
Forderungen aus Schadenfallabwicklung	13.310,21	<b>11.801,76</b>	-1.508,45
Forderungen aus sonstigen durchlaufenden Posten	119.424,11	<b>173.549,28</b>	54.125,17
Übrige privatrechtliche Forderungen	402.943,52	<b>540.905,06</b>	137.961,54
<b>Summe sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	<b>722.784,81</b>	<b>824.231,22</b>	<b>101.446,41</b>
<b>Summe der Forderungen</b>	<b>8.785.363,39</b>	<b>14.410.346,31</b>	<b>5.624.982,92</b>

Der gesamte Forderungsbestand erhöhte sich zum 31.12.2021 um 5.625 TEUR bzw. 64,0 Prozent gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt. Der Forderungsbestand zum 31.12. eines Jahres ist jedoch immer nur eine Stichtagsbetrachtung, die stark geprägt sein kann von dem Zeitpunkt der Sollstellung einer Forderung und unter Beachtung des Zahlungsziels bzw. der Fälligkeit einer Forderung.

Der Anstieg des Forderungsbestandes zum 31.12.2021 ist insbesondere durch einen vermehrten Bestand an öffentlich-rechtlichen Forderungen begründet. Hier erhöhte sich der Forderungsbestand um insgesamt 5.537 TEUR. Dabei ergaben sich Steigerungen insbesondere bei den Forderungen aus der Gewerbesteuer, aus den Sonderposten, aus der Verzinsung von Steuernachforderungen sowie aus der Verbrauchsabgrenzung der Kanalbenutzungsgebühren. Rückläufig entwickelte sich dagegen der Forderungsbestand aus der Abwicklung der Amtshilfeersuchen. Bei den sonstigen privatrechtlichen Forderungen ist im Jahresvergleich ein Anstieg um 101 TEUR zu verzeichnen gewesen. Hier wirkt sich der Ausweis des Überhangs von kreditorischen Gutschriften als debitorische Kreditoren in Höhe von 528 TEUR (31.12.2020: 386 TEUR) bei den übrigen privatrechtlichen Forderungen entsprechend aus.

Diese Forderungen sind vornehmlich Rückerstattungsansprüche aus den Abrechnungen der Betriebskostenzuschüsse 2021 mit den Trägern der Kindertagesstätten.

Die Pauschalwertberichtigung wurde ertragswirksam um 67 TEUR auf insgesamt 1.124 TEUR angepasst (incl. Pauschalwertberichtigung für Kanalbenutzungsgebühren).

Die Forderungen aus der Verbrauchsabgrenzung der Kanalbenutzungsgebühren ist eine reine Buchungsgröße aus der Abrechnung mit dem Dienstleister, denen entsprechende Verbindlichkeiten auf der Passivseite gegenüberstehen. Der Anstieg zum 31.12.2021 steht im Einklang mit der Anhebung der Kanalbenutzungsgebühren zum 01.01.2021.

Dem Grunde nach setzen sich die Forderungen, die im Finanzsystem gegen einen konkreten Schuldner (Debitor) hinterlegt sind, wie folgt zusammen:

<b>Forderungen gg. konkrete Debitoren aus der Bescheid-/Rechnungserstellung (in Euro):</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>Veränd. 21/20</b>	<b>noch offen am 31.03.2022</b>
von Gewerbesteuer	2.730.857,79	<b>6.079.101,86</b>	122,61%	1.525.898,95
von Sonderposten (Beiträge, Zuwend., etc.)	752.088,89	<b>935.051,85</b>	24,33%	528.705,84
von Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	703.099,66	<b>705.255,11</b>	0,31%	98.704,09
von sonstigen Steuern	302.485,24	<b>1.444.021,71</b>	377,39%	196.842,68
von Konzessionsabgaben	501.176,69	<b>541.195,26</b>	7,98%	120.000,00
aus der Abwicklung von Amtshilfeersuchen	332.099,33	<b>259.824,60</b>	-21,76%	182.202,90
aus Vermietung und Verpachtung	80.812,28	<b>70.467,79</b>	-12,80%	56.146,69
aus der Abwicklung von durchlaufenden Posten	172.261,94	<b>201.864,59</b>	17,18%	41.481,09
aus Säumniszuschlägen und Bußgeldern	342.325,44	<b>368.864,81</b>	7,75%	274.511,77
aus Verzinsung v. Steuernachforderungen	162.543,00	<b>438.603,00</b>	169,84%	115.892,93
aus sonstigen Abrechnungen	217.913,28	<b>125.031,55</b>	-42,62%	32.038,02
<b>Summe Forderungssammelkonto 150000</b>	<b>6.297.663,54</b>	<b>11.169.282,13</b>	<b>77,36%</b>	<b>3.172.424,95</b>

Der Bestand auf dem Forderungssammelkonto (Sachkonto 150000) zum 31.12.2021, welcher zum 31.03.2022 noch offen war, verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 878 TEUR bzw. 21,7 Prozent (Vorjahr: 4.050.319,98 Euro). Die noch offenen Forderungen aus Gewerbesteueraufkommen zum 31.03.2022 sind maßgeblich für diese Entwicklung verantwortlich (um 623 TEUR).

Den Forderungen aus der Abwicklung von Amtshilfeverfahren stehen Verbindlichkeiten in gleicher Höhe gegenüber und sind für die Stadt Melle als durchlaufender Posten erfolgsneutral. Die Forderung aus Konzessionsabgaben zum 31.03.2022 besteht gegenüber dem Eigenbetrieb „Wasserwerk der Stadt Melle“ aus dem Jahresabschluss 2021. Auch diese Forderung wird als abgesichert angesehen und bleibt bei der Betrachtung der Werthaltigkeit des Forderungsbestandes außen vor. Nach Abzug dieser beiden Forderungsarten beträgt der am 31.03.2022 noch offene Forderungsbestand zum 31.12.2021 demnach 2.870 TEUR (Vorjahr: 3.570 TEUR). Dem gegenüber steht in der Bilanz zum 31.12.2021 als Vorsorge für uneinbringliche Forderungen eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1.110 TEUR (Vorjahr: 1.177 TEUR). Zudem sind etliche grundstücksbezogene Forderungen (Beitragsveranlagungen) durch einen Eintrag ins Grundbuch abgesichert (494 TEUR).

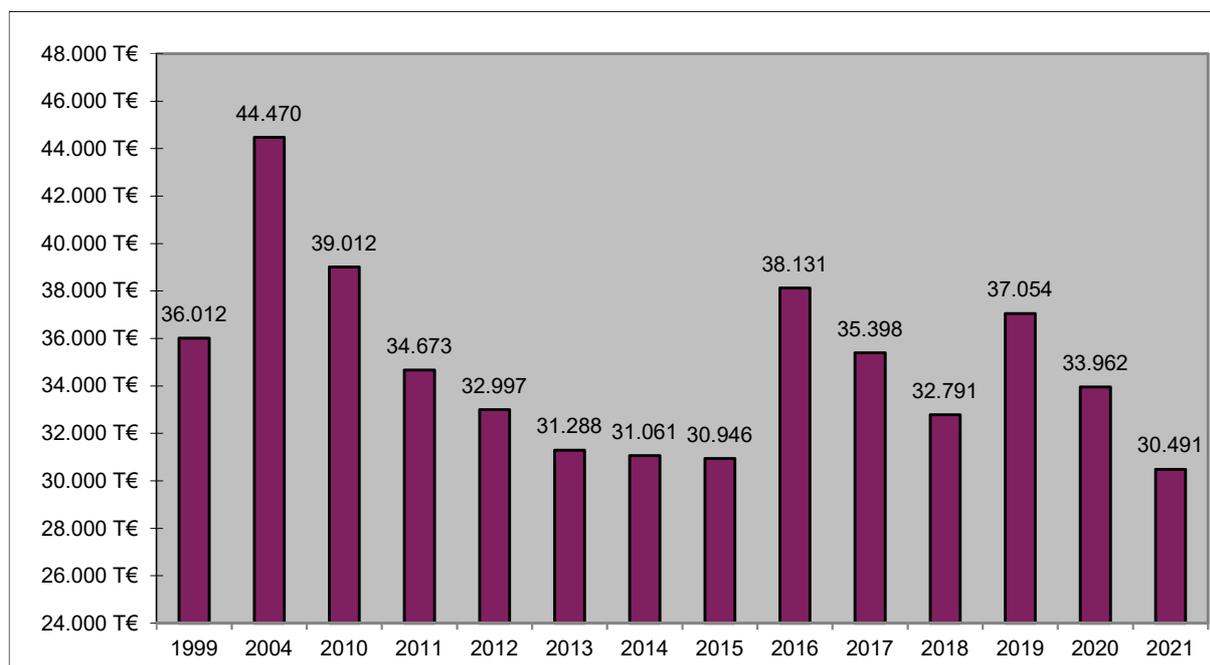
Einzelwertberichtigungen von uneinbringlichen Forderungen (Abschreibungen auf Forderungen) wurden im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 325 TEUR aufwandswirksam vorgenommen (Vorjahr: 470 TEUR).

### c) Entwicklung der Schulden

#### Schulden aus Investitionskrediten und Schuldendienst:

Im Haushaltsjahr 2021 nahm der Schuldenstand aus den Investitionskrediten um 3.470.594,44 EUR ab (Vorjahr: minus 3.093 TEUR). Planmäßige Tilgungsleistungen wurden in 2021 in Höhe von 2.866 TEUR durchgeführt. Zudem wurden zwei Sondertilgungen mit einer Gesamthöhe von 605 TEUR in 2021 geleistet. Umschuldungen von Darlehen erfolgten in 2021 nicht. Der Schuldenstand beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 30.491.009,76 EUR, wovon ca. 7.217 TEUR kalkulatorisch dem Gebührenhaushalt „Abwasserbeseitigung“ als rentierliche Schulden zuzuordnen sind (siehe Seite 90). Bezogen auf den Bevölkerungsstand zum 31.12.2021 von 47.203 Einwohnern beträgt die Pro-Kopf-Verschuldung 645,95 EUR/Einwohner (31.12.2020: 719,42 EUR/Einwohner).

Die Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten ist wie folgt:



Unter dem Schuldendienst werden die getätigten Zins- und Tilgungsleistungen zusammengefasst. Die getätigten Schuldendienstleistungen für Investitionskredite entwickelten sich wie folgt:

Schuldendienst (in Euro):	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2019	2020	2021	2021
Zinsaufwand	273.074,67	255.060,03	<b>231.201,76</b>	348.700,00
Ordentliche Tilgungsleistungen	2.650.549,65	2.842.840,95	<b>2.865.983,32</b>	3.470.600,00
Außerordentliche Tilgungsleistungen	0,00	249.959,00	<b>604.611,13</b>	0,00
<b>Schuldendienst</b>	<b>2.923.624,32</b>	<b>3.347.859,98</b>	<b>3.701.796,21</b>	<b>3.819.300,00</b>
Aufwendungen Ergebnishaushalt	92.789.875,68	97.292.600,92	<b>97.036.830,62</b>	98.426.800,00
Auszahlungen Finanzhaushalt	106.939.098,59	114.868.779,65	<b>105.761.085,69</b>	121.896.400,00
Anteil Zinsaufwand an Aufwendungen	0,29%	0,26%	<b>0,24%</b>	0,35%
Anteil Tilgung an Auszahlungen	2,48%	2,69%	<b>3,28%</b>	2,85%
Anteil Schuldendienst an Auszahlungen	2,73%	2,91%	<b>3,50%</b>	3,13%

Das Kreditportfolio bestand zum 31.12.2021 aus insgesamt 21 Darlehen mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 0,71 Prozent (31.12.2020: 0,70 Prozent). Im Berichtsjahr 2021 wurde ein Darlehen

turnusgemäß vollständig zurückgezahlt. Bei einem weiteren Darlehen, das mit einem variablen Zinssatz von 0,25 Prozent geführt wurde, erfolgte die vollständige Rückführung per Sondertilgung. Zum 31.12.2021 wird noch ein Darlehen mit einem variablen Zinssatz geführt. Hier beträgt die Restschuld zum 31.12.2021 insgesamt noch 634 TEUR. Der Zinssatz liegt hier bei 0,25 Prozent und ist auch weiterhin noch aktuell. Die Kündigungsfrist beträgt bei diesem variablen Darlehen einen Monat. Weitere Prolongationen erfolgten in 2021 nicht.

Durch die laufend stattfindenden Zinsmeinungsrunden wird die aktuelle Marktsituation ständig beobachtet. Aufgrund der Marktsituation in den letzten Jahren haben sich für die Stadt Melle bei den günstigen Zinskonditionen entsprechende Einsparungen für den Haushalt ergeben. Dies ist eindeutig aus der Entwicklung der Zinsaufwendungen für die Investitionskredite ablesbar. Die nächste Prolongation bei einem Investitionskredit mit festem Zinssatz steht erst wieder in 2024 an (Restbetrag in 2024: 1.943 TEUR). Daher wird die weitere Entwicklung der Zinsaufwendungen in den nächsten Jahren von den Tilgungsleistungen sowie von der Aufnahme von neuen Investitionskrediten geprägt sein.

### Sonstige Schulden:

Sonstige Schulden (in Euro):	Stand	Stand	Veränd. 21/20	noch offen am 31.03.2022
	31.12.2020	31.12.2021		
<b>1. Verbindlichk. aus Lieferungen/Leistungen</b>	<b>4.583.559,56</b>	<b>4.217.446,98</b>	<b>-8,0%</b>	<b>595.029,81</b>
<b>2. Transferverbindlichkeiten</b>				
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	903.546,38	<b>711.642,00</b>	-21,2%	355.187,16
- Weiterleitung Wohngeldrückforderungen	34.560,85	<b>24.592,24</b>	-28,8%	11.371,24
- Verbindlichkeiten aus Zuweisungen	32.344,50	<b>32.344,50</b>	0,0%	32.344,50
<b>Summe Transferverbindlichkeiten</b>	<b>970.451,73</b>	<b>768.578,74</b>	<b>-20,8%</b>	<b>398.902,90</b>
<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>				
- Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	221.239,28	<b>220.604,84</b>	-0,3%	0,00
- Abzuführende Cent-Spende	32,28	<b>30,14</b>	-6,6%	30,14
- Verbindlichk. aus Abwickl. Amtshilfeersuchen	332.099,33	<b>259.824,60</b>	-21,8%	182.202,90
- Verbindlichk. aus sonstige durchlauf. Posten	9.849,74	<b>33.464,12</b>	239,7%	33.464,12
- Verbindlichk. aus Gewerbesteuerumlage	588.997,00	<b>812.512,00</b>	37,9%	0,00
- Verbindlichk. aus Abrechnung Kanalgebühren	2.897.130,95	<b>3.453.721,03</b>	19,2%	2.590.290,77
- Verbindlichk. aus erhaltenen Anzahlungen	5.806,36	<b>1.470,00</b>	-74,7%	0,00
- Verbindlichk. aus erhaltenen Kautionen	468,00	<b>442,00</b>	-5,6%	442,00
- Verbindlichk. aus Periodenabgrenzung	20.541,45	<b>516.953,01</b>	2416,6%	509.553,01
- Ausweis von kreditorischen Debitoren	522.911,21	<b>76.888,20</b>	-85,3%	17.202,50
<b>Summe sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.599.075,60</b>	<b>5.375.909,94</b>	<b>16,9%</b>	<b>3.333.185,44</b>
<b>Summe der sonstigen Schulden</b>	<b>10.153.086,89</b>	<b>10.361.935,66</b>	<b>2,1%</b>	<b>4.327.118,15</b>

Die sonstigen Schulden erhöhten sich zum 31.12.2021 gegenüber dem Vorjahr um 209 TEUR. Wie beim Forderungsbestand ist auch der Bestand der sonstigen Schulden zum 31.12. eines Jahres immer nur eine Stichtagsbetrachtung, dessen Höhe in gewissem Maße vom Zeitpunkt des Rechnungseingangs bzw. der Sollstellung der Verbindlichkeit und unter Beachtung der entsprechenden Fälligkeit abhängig ist. Der Anstieg zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr ist durch die sonstigen Verbindlichkeiten begründet. Rückläufig entwickelten sich dagegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die Transferverbindlichkeiten.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergaben sich insbesondere vermehrte Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage (plus 224 TEUR), aus der Anzahlung von Kanalbenutzungsgebühren (plus 557

TEUR) und aus der Periodenabgrenzung (plus 496 TEUR). Entgegengesetzt entwickelte sich der Bestand an kreditorischen Debitoren zum 31.12.2021 (minus 446 TEUR). Hier wurde zum 31.12.2020 die Rückerstattung aus der Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer in Höhe von 433 TEUR ausgewiesen. In 2021 ergab die Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer dagegen eine Nachzahlung in Höhe von 818 TEUR.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2021 ist der Bestand im Vergleich zum Vorjahreszeitpunkt um 366 TEUR niedriger ausgefallen. Zum 31.12.2020 war hier allerdings auch die Abrechnung 2020 der Stromaufwendungen für die Straßenbeleuchtung in Höhe von 405 TEUR enthalten. Aufgrund der fehlenden Abrechnung des Stromlieferanten für die Stromaufwendungen 2021 der Straßenbeleuchtung wurde zum 31.12.2021 eine Verbrauchs- bzw. Periodenabgrenzung vorgenommen. Ohne Einbeziehung dieser Abrechnung belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2021 in etwa auf Vorjahresniveau.

Der Bestand an Transferverbindlichkeiten zum Bilanzstichtag wird stark beeinflusst von den durchgeführten Abrechnungen für die Kindertageseinrichtungen (Produkt 365-01). Zum 31.12.2021 sind hieraus Verbindlichkeiten in Höhe von 206 TEUR entstanden (31.12.2020: 554 TEUR). Bei den Abrechnungen zum 31.12. eines Jahres kann es zu Nachzahlungen (Ausweis als Verbindlichkeiten) oder zu Rückerstattungsansprüchen (Ausweis bei den debitorischen Kreditoren) an bzw. gegen die Einrichtungsträger kommen. Sollte keine Abrechnung vorliegen, so erfolgt eine aufwandswirksame Rückstellungsbildung. Weiter erhöht haben sich die Verbindlichkeiten aus der Bezuschussung des Automuseums, da hier das Zahlungsziel noch zu klären ist.

Den Verbindlichkeiten aus der Abwicklung von Amtshilfeersuchen stehen Forderungen gegen konkrete Schuldner (Debitoren), gegen die das externe Amtshilfeersuchen läuft, in gleicher Höhe gegenüber (siehe Seite 168). Als durchlaufender Posten sind sie für die Stadt Melle erfolgsneutral.

Aus dem Abrechnungsbescheid der Gewerbesteuerumlage 2021 ergab sich eine Nachzahlung in Höhe von 813 TEUR (Vorjahr: Nachzahlung von 589 TEUR). Da die Abrechnung erst zum Anfang des Folgejahres erfolgt, wird die Nachzahlung entsprechend als Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag passiviert. Die Veränderung der Nachzahlungen oder sogar Rückerstattungen zwischen den einzelnen Jahren haben entsprechenden Einfluss auf die Höhe der Verbindlichkeiten und ggfs. auch auf die der Forderungen zum Bilanzstichtag.

Die Verbindlichkeiten aus der Abrechnung der Kanalgebühren sind die von der Fa. E.ON Energie Deutschland GmbH im Namen der Stadt Melle vereinnahmten Abschlagszahlungen für die Kanalbenutzungsgebühren, denen zum 31.12.2021 noch kein abgerechneter Verbrauch gegenüber steht. Bis zum Zeitpunkt der Abrechnung sind die vereinnahmten Abschlagszahlungen erhaltene Anzahlungen und somit als Verbindlichkeiten auszuweisen. Diesen Verbindlichkeiten stehen die Forderungen aus den noch nicht abgerechneten Verbräuchen an Kanalgebühren gegenüber (siehe Seite 71 und Seite 167).

Die Verbindlichkeiten aus der Periodenabgrenzung dienen der periodengerechten Aufwandszuordnung und entstehen aus den eigens durchgeführten (Verbrauchs-)Abgrenzungen. Zum 31.12.2021 wurden hier die Verbindlichkeiten aus der Verbrauchsabgrenzung für die Stromaufwendungen der Straßenbeleuchtung in Höhe von 418 TEUR ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus dem Ausweis von kreditorischen Debitoren sind die zum Bilanzstichtag noch offenen Gutschriften gegenüber den Debitoren, wenn die summierten Gutschriften den summierten Forderungsbetrag - bezogen auf den einzelnen Debitor - übersteigen.

Die noch offenen sonstigen Schulden zum 31.03.2022 erhöhten sich um 846 TEUR auf 4.327 TEUR (31.03.2021: 3.481 TEUR). Zum einen wirkt sich hier der Anstieg der Anzahlungen aus den Kanalbenutzungsgebühren entsprechend aus. Zum anderen ist noch keine Abrechnung der Stromaufwendungen 2021 für die Straßenbeleuchtung erfolgt, so dass die Verbindlichkeiten noch nicht aufgelöst werden konnten.

#### **d) Entwicklung der Rückstellungen**

Der Bestand der Rückstellungen zum 31.12.2021 beträgt insgesamt 43.529 TEUR und ist um 962 TEUR gegenüber dem 31.12.2020 angestiegen. Der Rückstellungsspiegel gibt Auskunft über die Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen und ist auf der Seite 88 unter den Anlagen zum Anhang aufgeführt.

Die Personalrückstellungen (Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen plus Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen) erhöhten sich zum 31.12.2021 um 2.172 TEUR auf 36.549 TEUR (Vorjahr: plus 1.542 TEUR) und machen einen Anteil von 14,20 Prozent an der Bilanzsumme aus (31.12.2020: 13,56 Prozent). Den wesentlichen Anteil davon machen die Rückstellungen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aus (31.12.2021: 34.809 TEUR), die sich zum Bilanzstichtag ebenfalls um 2.055 TEUR erhöhten (plus 6,28 Prozent). Diesen Verpflichtungen steht lediglich die bei der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) gebildete Versorgungsrücklage in Höhe von 745 TEUR auf der Aktivseite gegenüber.

Der Bestand an Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung reduzierte sich zum 31.12.2021 um 1.469 TEUR auf 2.601 TEUR. Im Jahresabschluss 2021 wurden Rückstellungen für die unterlassene Instandhaltung in Höhe von 845 TEUR neu gebildet (Vorjahr: 3.795 TEUR). Von den im Vorjahr gebildeten Rückstellungen entfielen 3.101 TEUR auf die unterlassene Instandhaltung bei der Baumpflege (Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“). Hierfür wurden in 2021 keine weiteren Rückstellungen gebildet. Für diverse Instandhaltungsmaßnahmen der Gebäudeunterhaltung wurden in 2021 Rückstellungen in Höhe von 582 TEUR bei dem Produkt „111-14 Gebäudemanagement“ gebildet (Vorjahr: 583 TEUR). In Anspruch genommen wurden in 2021 die in der Vergangenheit gebildeten Rückstellungen in Höhe von 1.363 TEUR (Vorjahr: 645 TEUR). Sind die entsprechenden Instandhaltungsmaßnahmen umgesetzt, so werden etwaige noch vorhandene Rückstellungsbeträge ertragswirksam aufgelöst. Auflösungserträge entstanden in 2021 in Höhe von 952 TEUR (Vorjahr: 107 TEUR). Hiervon entfallen 821 TEUR auf die unterlassene Instandhaltung bei der Baumpflege, da in 2021 ein entsprechender Minderbedarf für die Umsetzung ermittelt wurde (Produkt „551-01 Förderung von Stadtgrün“). Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 3 KomHKVO sind gebildete Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung innerhalb der folgenden drei Haushaltsjahre umzusetzen. Wird die Umsetzungsfrist nicht eingehalten, so muss die Rückstellung ertragswirksam aufgelöst werden. Dies wurde in 2021 für eine in 2018 gebildete Rückstellung für die Kultureinrichtung „Theater Melle“ (Gebäudesanierung) in Höhe von 93 TEUR erforderlich (Produkt 111-14).

Bei den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus der Übernahme von Bürgschaften wird das Risiko mit einem pauschalen Ansatz von 7,50 Prozent der Restbürgschaftssumme zum Bilanzstichtag abgegolten. Da der Restbetrag der übernommenen Bürgschaften zum 31.12.2021 gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt angestiegen ist, wurde eine aufwandswirksame Zuführung in Höhe von 20 TEUR vorgenommen.

Die „Anderen Rückstellungen“ werden zum Bilanzstichtag in Höhe von 3.127 TEUR ausgewiesen. Gegenüber dem 31.12.2020 bedeutet dies einen Anstieg um 244 TEUR. Zuführungen zu diesen Rückstellungen in Höhe von 1.510 TEUR (Vorjahr: 1.823 TEUR) standen Inanspruchnahmen in Höhe von 1.014 TEUR (Vorjahr: 707 TEUR) sowie ertragswirksame Auflösungen in Höhe von 252 TEUR (Vorjahr: 214 TEUR) gegenüber. Neu gebildet wurden hier in 2021 insbesondere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus fehlenden Abrechnungen. Für die ausstehenden Abrechnungen der Betriebskostenzuschüsse 2021 mit den Einrichtungsträgern für die Kindertageseinrichtungen wurden 654 TEUR an Rückstellungen eingebucht (Produkt „365-01 Tageseinrichtungen für Kinder“). Aufgrund der Zusage für die Übernahme der Mindererträge aus der Beitragsfreiheit der „Ü3-Kinder“ an die Einrichtungsträger wurden weitere Verpflichtungen für das Jahr 2021 in Höhe von 627 TEUR berücksichtigt (wie schon in den Vorjahren). Für die Entsorgung des in 2021 angefallenen Klärschlammes wurde ein Betrag von 89 TEUR aufwandswirksam passiviert (Produkt „538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung“).

## **F. Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse**

Das Ministerium für Inneres, Sport und Integration fordert auch Kennzahlen als weitere Information für die Beurteilung der kommunalen Haushalte an. Die entsprechenden Kennzahlen wurden per Erlass vom 13.12.2017 festgelegt. Diese Kennzahlen sind in der anliegenden Darstellung aufgenommen worden und als Daten der Haushaltswirtschaft gesondert gekennzeichnet (\*).

### **Allgemeine Kennzahlen:**

<b>Haushaltsausgleich</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Jahresergebnis</u> Einwohnerzahl	7.183.962,92 €	152,19 €/EW	105,53 €/EW	↑
	47.203 EW			

### **Kapitalstruktur:**

<b>Eigenkapitalquote I</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Eigenkapital ohne Sonderposten</u> Bilanzsumme	110.845.281,88 €	43,06%	40,88%	↑
	257.423.500,08 €			
<u>Eigenkapital ohne Sonderposten</u> verkürzte Bilanzsumme	110.845.281,88 €	56,07%	53,57%	↑
	197.673.282,49 €			

Die verkürzte Bilanzsumme ergibt sich aus der Bilanzsumme abzüglich der Investitionszuweisungen und -zuschüsse, der Beiträge und ähnlichen Entgelte sowie der erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten.

<b>Eigenkapitalquote II</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Eigenkapital</u> Bilanzsumme	171.097.987,50 €	66,47%	64,79%	↑
	257.423.500,08 €			

<b>Fremdkapitalquote I</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Schulden, Rückstellungen, PRAP</u> Bilanzsumme	86.325.512,58 €	33,53%	35,21%	↓
	257.423.500,08 €			

<b>Fremdkapitalquote II (*)</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Schulden, Rückstellungen</u> Bilanzsumme	84.381.862,77 €	32,78%	34,18%	↓
	257.423.500,08 €			

**Finanzstruktur:**

<b>Cashflow aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u> Einwohnerzahl	7.321.545,45 €	155,11 €/EW	363,57 €/EW	↑
	47.203 EW			

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus den Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

<b>Cashflow Marge</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u> Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigk.	7.321.545,45 €	7,90%	17,54%	↑
	92.669.354,04 €			

<b>Liquidität 1. Grades</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Liquide Mittel</u> kurzfristige Verbindlichkeiten	14.754.713,45 €	111,69%	166,55%	↑
	13.210.427,76 €			

Kurzfristige Verbindlichkeiten sind alle Schulden mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

<b>Dynamischer Verschuldungsgrad</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Schulden + Rückstellungen</u> Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	84.381.862,77 €	11,5 Jahre	5,1 Jahre	↓
	7.321.545,45 €			
<u>Schulden (netto)</u> Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.852.945,42 €	5,6 Jahre	2,6 Jahre	↓
	7.321.545,45 €			

<b>Liquiditätskreditquote (*)</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Höhe der Liquiditätskredite</u> Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigk.	0,00 €	0,00%	0,00%	↓
	92.669.354,04 €			

**Vermögensstruktur:**

<b>Anlagenintensität</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Anlagevermögen</u> Bilanzsumme	217.532.871,51 €	84,50%	84,06%	↔
	257.423.500,08 €			

Infrastrukturquote				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
Infrastrukturvermögen Bilanzsumme	97.029.604,41 €	37,69%	38,08%	↔
	257.423.500,08 €			

(Anlage-)Deckungsgrad 1				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
Nettoposition Anlagevermögen	171.097.987,50 €	78,65%	77,08%	↑
	217.532.871,51 €			

(Anlage-)Deckungsgrad 2				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
Nettoposition + langfr. Fremdkapital Anlagevermögen	188.233.313,05 €	86,53%	86,43%	↑
	217.532.871,51 €			

Das langfristige Fremdkapital sind Schulden mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren.

Anlagenabnutzungsgrad				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
kumulierte AfA auf Sachvermögen AHW Sachvermögen	168.861.395,90 €	46,20%	45,86%	↓
	365.509.030,25 €			
kumulierte AfA auf Sachvermögen AHW abnutzbares Sachvermögen	168.861.395,90 €	53,12%	53,02%	↓
	317.868.048,55 €			

Die Anschaffungs- oder Herstellungswerte (AHW) des abnutzbaren Sachvermögens ergeben sich aus den Anschaffungs- oder Herstellungswerten des Sachvermögens abzüglich der Anschaffungswerte für Grund und Boden und abzüglich der Anschaffungs- oder Herstellungswerte von den Anlagen im Bau.

Abschreibungsintensität (*)				
Bezugsgrößen	Werte	2021	2020	Anzustrebendes Ziel
AfA auf immater. und Sachvermöög. ordentliche Aufwendungen	7.892.702,18 €	8,14%	7,92%	↔
	96.920.835,09 €			

Abschreibungslastquote				
Bezugsgrößen	Werte	2021	2020	Anzustrebendes Ziel
Erträge der Auflösung von Sopo AfA auf immater. und Sachvermöög.	3.052.005,21 €	38,67%	41,08%	↑
	7.892.702,18 €			

Reinvestitionsquote (*)				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
<u>Auszahlungen für Investitionen</u> AfA auf immater. und Sachvermög.	14.148.464,80 €	179,26%	201,96%	↔
	7.892.702,18 €			

Kreditfinanzierungsquote				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
<u>Nettokreditaufnahme</u> Nettoinvestitionen	-3.470.594,44 €	-35,00%	-23,95%	↔
	9.917.239,78 €			

Die Nettokreditaufnahme ergibt sich aus der Kreditaufnahme abzüglich der Tilgungsleistungen. Die Summe der Nettoinvestitionen ergibt sich aus den Zugängen des Anlagevermögens, verrechnet mit den Zugängen an Sonderposten (Passiva-Bilanzpositionen 1.4.1, 1.4.3 und 1.4.5) und den Zugängen zum Basisreinvermögen (Passiva-Bilanzposition 1.1).

Kreditschulden pro Kopf				
Bezugsgrößen	Werte	31.12.2021	31.12.2020	Anzustrebendes Ziel
<u>Kreditschulden</u> Einwohnerzahl	30.491.009,76 €	645,95 €/EW	719,42 €/EW	↓
	47.203 EW			

#### Ertragslage:

Steuerquote (*)				
Bezugsgrößen	Werte	2021	2020	Anzustrebendes Ziel
<u>Erträge aus Steuer u. ä. Abgaben</u> ordentliche Aufwendungen	66.478.493,49 €	68,59%	61,89%	↑
	96.920.835,09 €			
<u>Erträge aus Steuer u. ä. Abgaben</u> Einwohnerzahl	66.478.493,49 €	1.408,35 €/EW	1.271,04 €/EW	↑
	47.203 EW			

Realsteueraufbringungskraft				
Bezugsgrößen	Werte	2021	2020	Anzustrebendes Ziel
<u>Grundsteuer A + B, Gewerbesteuer</u> ordentliche Erträge	38.959.564,10 €	37,55%	33,99%	↑
	103.742.878,77 €			
<u>Grundsteuer A + B, Gewerbesteuer</u> Einwohnerzahl	38.959.564,10 €	825,36 €/EW	733,34 €/EW	↑
	47.203 EW			

Zuwendungsquote				
Bezugsgrößen	Werte	2021	2020	Anzustrebendes Ziel
<u>Erträge Zuwendungen + Umlagen</u> ordentliche Erträge	17.804.842,30 €	17,16%	23,47%	↔
	103.742.878,77 €			

<b>Zinsdeckungsquote</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Zinsaufwand</u> ordentliche Erträge	323.482,76 €	0,31%	0,45%	↓
	103.742.878,77 €			

<b>Zinslastquote (*)</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Zinsaufwand</u> ordentliche Aufwendungen	323.482,76 €	0,33%	0,47%	↓
	96.920.835,09 €			

<b>Personalaufwandsquote</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Aufwand Personalbudget</u> ordentliche Aufwendungen	24.056.138,10 €	24,82%	23,63%	↓
	96.920.835,09 €			
<u>Nettobelastung Personalbudget</u> ordentliche Aufwendungen	22.246.822,65 €	22,95%	21,76%	↓
	96.920.835,09 €			

Der Aufwand aus dem Personalbudget setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für aktives Personal, den Aufwendungen für Versorgung und den Personalaufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten.

<b>Personalintensität (*)</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Aufwendungen für aktives Personal</u> ordentliche Aufwendungen	22.426.173,72 €	23,14%	22,77%	↓
	96.920.835,09 €			

<b>Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (*)</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Verlustausgleichszahlungen</u> ordentliche Aufwendungen	21.379,05 €	0,02%	0,02%	↓
	96.920.835,09 €			

Die Verlustausgleichszahlungen betreffen die Verlustübernahme für die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH (vormals Solbad Melle GmbH, nur die reinen Zahlungen) und den Zuschuss an die Osnabrücker Land-Entwicklungsgesellschaft mbH (oleg).

<b>Transferaufwandsquote</b>				
<b>Bezugsgrößen</b>	<b>Werte</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Anzustrebendes Ziel</b>
<u>Transferaufwendungen</u> ordentliche Aufwendungen	47.455.418,63 €	48,96%	47,01%	↓
	96.920.835,09 €			

## Kennzahlen im Überblick:

	2018	2019	2020	2021
<b>Allgemeine Kennzahl:</b>				
Haushaltsausgleich	279,76 €/EW	119,86 €/EW	105,53 €/EW	152,19 €/EW
<b>Kapitalstruktur:</b>				
Eigenkapitalquote I-A	39,95%	40,66%	40,88%	43,06%
Eigenkapitalquote I-B	54,08%	54,03%	53,57%	56,07%
Eigenkapitalquote II	66,57%	65,73%	64,79%	66,47%
Fremdkapitalquote	33,43%	34,27%	35,21%	33,53%
Verschuldungsgrad	32,96%	33,69%	34,18%	32,78%
<b>Finanzstruktur:</b>				
Cashflow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	401,86 €/EW	235,83 €/EW	363,57 €/EW	155,11 €/EW
Cashflow Marge	19,33%	11,80%	17,54%	7,90%
Liquidität 1. Grades	181,33%	171,58%	166,55%	111,69%
Dynamischer Verschuldungsgrad A	4,1 Jahre	7,4 Jahre	5,1 Jahre	11,5 Jahre
Dynamischer Verschuldungsgrad B	2,2 Jahre	4,1 Jahre	2,6 Jahre	5,6 Jahre
Liquiditätskreditquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Vermögensstruktur:</b>				
Anlagenintensität	84,12%	84,41%	84,06%	84,50%
Infrastrukturquote	41,33%	39,71%	38,08%	37,69%
(Anlage-)Deckungsgrad 1	79,13%	77,87%	77,08%	78,65%
(Anlage-)Deckungsgrad 2	89,04%	89,07%	86,43%	86,53%
Anlagenabnutzungsgrad A	45,89%	45,96%	45,86%	46,20%
Anlagenabnutzungsgrad B	52,77%	53,30%	53,02%	53,12%
Abschreibungsintensität	8,34%	8,10%	7,92%	8,14%
Abschreibungslastquote	45,12%	42,59%	41,08%	38,67%
Reinvestitionsquote	166,32%	251,49%	201,96%	179,26%
Kreditfinanzierungsquote	-35,57%	28,36%	-23,95%	-35,00%
Kreditschulden pro Kopf	698,35 €/EW	787,65 €/EW	719,42 €/EW	645,95 €/EW
<b>Ertragslage:</b>				
Steuerquote A	76,51%	69,57%	61,89%	68,59%
Steuerquote B	1.457,91 €/EW	1.370,33 €/EW	1.271,04 €/EW	1.408,35 €/EW
Realsteueraufbringungskraft A	42,59%	38,83%	33,99%	37,55%
Realsteueraufbringungskraft B	929,27 €/EW	811,51 €/EW	733,34 €/EW	825,36 €/EW
Zuwendungsquote	16,01%	16,10%	23,47%	17,16%
Zinsdeckungsquote	0,42%	0,52%	0,45%	0,31%
Zinslastquote	0,48%	0,55%	0,47%	0,33%
Personalaufwandsquote A	22,46%	23,50%	23,63%	24,82%
Personalaufwandsquote B	21,14%	21,55%	21,76%	22,95%
Personalintensität	21,40%	22,51%	22,77%	23,14%
Zuschussquote	0,19%	0,19%	0,02%	0,02%
Transferaufwandsquote	51,07%	49,10%	47,01%	48,96%

## G. Nachweis über die Entwicklung der laufenden Maßnahmen

Als Nachweis über diese Maßnahmen dient eine Aufstellung über die Veränderung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (Aktiva) und erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten (Passiva). Die Aufstellung gibt einen Überblick über die Maßnahmen, die zum 31.12.2020 noch nicht fertiggestellt waren und wie diese sich in 2021 weiterentwickelt haben. Entweder wurden diese Maßnahmen in 2021 abgeschlossen bzw. fertiggestellt (Beginn der Abschreibungsdauer in 2021) oder diese Maßnahmen werden nach dem 31.12.2021 noch weitergeführt. Zudem werden die Maßnahmen hier mit aufgeführt, die in 2021 begonnen wurden und zum 31.12.2021 noch nicht abgeschlossen waren.

### **Aktiva:**

<b>Maßnahme</b>	<b>Produkt</b>	<b>Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2020</b>	<b>Zugänge/ Investitionen 2021</b>	<b>Fertigstellung/ Umbuchung 2021</b>	<b>Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2021</b>	<b>Nutzungs- dauer</b>
Anschaffung Bibliothekssoftware	272-01	65,24	0,00	0,00	65,24	
Investitionskostenzuschuss Kita St. Ursula, Melle-Wellingholz.	365-01	155.000,00	80.000,00	235.000,00	0,00	25 J.
Investitionskostenzuschuss BMX-Wettkampfbahn, Melle-Bruchm.	421-01	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	10 J.
Investitionskostenzuschuss Umkleidegebäude TSV Westerhaus.	424-01	30.000,00	5.000,00	35.000,00	0,00	25 J.
Bevorratung ökologische Werteinheiten	561-02	441.430,01	132.387,50	0,00	573.817,51	
<b>Zwischensumme Bilanzposition Aktiva 1.6</b>		<b>643.495,25</b>	<b>217.387,50</b>	<b>287.000,00</b>	<b>573.882,75</b>	
Neubau Verwaltungsgebäude Stadthaus, Melle-Mitte	111-06	25.297,56	67.610,50	0,00	92.908,06	
Umbau Altbau Schürenkamp 14, Melle-Mitte	111-06	1.720,26	11.165,18	0,00	12.885,44	
Anschaffung LKW für Gärtnerei	111-16	0,00	62,80	0,00	62,80	
Neubau Feuerwehrhaus Wellingholzhausen	126-01	1.896.593,76	529.551,29	2.426.145,05	0,00	25 J./90 J.
Neubau Feuerwehrhaus Gesmold	126-01	408.016,57	858.238,48	0,00	1.266.255,05	
Rüstwagen OFW Melle-Mitte	126-01	176.822,53	45.988,69	0,00	222.811,22	
Löschgruppenfahrzeug OFW Melle-Mitte	126-01	80.180,52	199.859,88	280.040,40	0,00	20 J.
Tanklöschfahrzeug OFW Gesmold	126-01	75,82	62,80	0,00	138,62	
Mannschaftstransportwagen OFW St. Annen	126-01	25.000,00	21.108,10	46.108,10	0,00	10 J.
Erneuerung Motorsirenen bei div. Feuerwehrhäusern	126-01	1.552,66	3.860,36	3.608,68	1.804,34	18 J.
Umsetzung DigitalPakt in den Grundschulen	211-01	40.119,55	5.760,05	37.029,12	8.850,48	13 J.
Anzahlungen für mobile Endgeräte (Sofortausstattungsprogramm)	211-01	373,52	5.241,30	5.614,82	0,00	4 J.

Maßnahme	Produkt	Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2020	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2021	Nutzungs- dauer
Lehrküche Oberschule Neuenkirchen	216-01	33.553,12	0,00	0,00	33.553,12	
Umsetzung DigitalPakt in den Oberschulen	216-01	379,02	197.307,26	0,00	197.686,28	
Anschaffung Rückgabestation Stadtbibliothek	272-01	0,00	64,74	0,00	64,74	
Anbau Kindertagesstätte Sonnenblume, Melle-Wellingholzhausen	365-01	1.144.819,76	661.590,26	1.806.410,02	0,00	25 J./72 J.
Anbau Kindertagesstätte Lukas, Melle-Bruchmühlen	365-01	22.664,06	440.855,01	0,00	463.519,07	
Umbau ehem. Jugendherberge zur Kita, Melle-Mitte	365-01	36.965,31	173.445,82	0,00	210.411,13	
Neubau Jugendzentrum - Neue Mitte Nord, Melle-Mitte	366-01	474.600,00	1.826.628,30	0,00	2.301.228,30	
Zaunanlage Beach-Volleyballplatz Jahnstraße, Melle-Riemsloh	366-02	13.090,00	2.989,88	16.079,88	0,00	25 J.
Flutlichtanlage Sportplatz Neuenkirchen neu	424-01	2.914,56	0,00	0,00	2.914,56	
Sanierung Umkleide/Duschräume, Sporthalle Neuenkirchen alt	424-02	2.270,61	268.975,26	271.245,87	0,00	20 J.
Sanierungsbereich Melle Neue Mitte-Nord	511-01	4.841.316,55	188.784,08	277.991,46	4.752.109,17	0 J.
Oberflächenentwässerung Eicken-Bruche, Melle-Mitte	538-01	280.461,89	427.911,90	688.880,82	19.492,97	50 J.
SW-Pumpwerk Eicken-Bruche, Melle-Mitte	538-01	3.281,00	2.652,81	0,00	5.933,81	
Gerh.-Hauptmann-Str., Melle-Mitte	538-01	16.307,99	0,00	0,00	16.307,99	
Bismarckstr., Melle-Mitte	538-01	81.282,20	630.342,79	0,00	711.624,99	
Bruchmühlener Str., Melle-Riemsloh	538-01	12.494,16	0,00	0,00	12.494,16	
Erneuerung Kläranlage Bruchmühlen	538-01	777.975,79	1.558.792,08	2.336.767,87	0,00	10 J.-35 J.
Erneuerung Pumpstation Alte Kläranlage Westerhausen	538-01	334.171,67	57.947,46	392.119,13	0,00	13 J.-35 J.
Regenrückhaltebecken Brokamp, Melle-Wellingholzhausen	538-01	19.261,95	0,00	0,00	19.261,95	
Regenrückhaltebecken Schwarze Heide, Melle-Bruchmühlen	538-01	57.874,92	76.227,23	134.102,15	0,00	35 J.
St.-Konrad-Str., Melle-Wellingholzhausen	538-01	4.550,00	0,00	0,00	4.550,00	
Entwicklungsbetrachtung der Kläranlagen	538-01	31.100,00	22.647,54	0,00	53.747,54	
In den Büschen, Melle-Mitte	538-01	0,00	3.454,46	0,00	3.454,46	
Burrelmannsweg, Melle-Ges mold	538-01	0,00	1.366,65	0,00	1.366,65	
Alruneweg, Melle-Mitte	538-01	0,00	3.349,56	0,00	3.349,56	
Osterkamp, Melle-Mitte	538-01	0,00	3.196,51	0,00	3.196,51	
Moorwellen, Melle-Mitte	538-01	0,00	2.198,22	0,00	2.198,22	

Maßnahme	Produkt	Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2020	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2021	Nutzungs- dauer
Hafermasch/Buddenkamp, Melle-Mitte	538-01	0,00	18.088,00	0,00	18.088,00	
Im Wieven, Melle-Gesmold	538-01	0,00	2.684,89	0,00	2.684,89	
Upgrade Fernwirktechnik - Funkdatenermittlung	538-01	0,00	1.159,45	0,00	1.159,45	
Erneuerung Kläranlage Neuenkirchen	538-01	0,00	30.079,73	0,00	30.079,73	
Gerh.-Hauptmann-Str., Melle-Mitte	541-01	49.623,77	0,00	0,00	49.623,77	
Vossiekweg, Melle-Mitte	541-01	12.451,00	0,00	12.451,00	0,00	1 J.
Burtonstr., Melle-Buer	541-01	3.451,00	0,00	3.451,00	0,00	1 J.
Planungskosten OKE Wellingholzhausen	541-01	213.380,27	0,00	0,00	213.380,27	
Anzahlungen für diverse Straßenflächenerwerbe	541-01	3.730,45	1.252,78	2.365,45	2.617,78	0 J.
Bismarckstr., Melle-Mitte	541-01	74.729,86	60.844,32	0,00	135.574,18	
Hornstr., Melle-Wellingholzhausen	541-01	2.111,96	0,00	2.111,96	0,00	1 J.
Gausekamp, Melle-Wellingholzhausen	541-01	35.023,93	0,00	0,00	35.023,93	
Einmündung Schiplage/St. Annen, Melle-Neuenkirchen	541-01	72.168,36	8.997,46	81.165,82	0,00	25 J.
Elsepromenade, Melle-Gesmold	541-01	65.326,12	51.087,98	116.414,10	0,00	25 J.
Laerbach-Brücke Elf Stücken, Melle-Mitte	541-01	8.271,73	44.024,30	52.296,03	0,00	25 J.
Else-Brücke "Schimmweg", Melle-Gesmold	541-01	17.922,22	0,00	17.922,22	0,00	25 J.
Parkstreifen Bahnhof Bruchmühlen	541-01	4.011,69	3.507,48	0,00	7.519,17	
Ortsdurchfahrt Wellingholzhausen L93/L94	541-01	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	25 J.
Kirchenburg Buer	541-01	0,00	17.499,26	0,00	17.499,26	
Eickener Straße, Melle-Mitte	541-01	0,00	7.566,35	0,00	7.566,35	
Wartehalle Brokamp, Melle-Wellingholzhausen	547-02	1.223,09	0,00	0,00	1.223,09	
Neugestaltung Grönenbergpark	551-02	0,00	33.686,86	0,00	33.686,86	
Wall-Anlage Hochwasserschutz, Melle-Gesmold	552-01	40.854,10	13.151,58	0,00	54.005,68	
Wallmaßnahme Else/Laerbach, Melle-Mitte	552-01	105.664,61	0,00	0,00	105.664,61	
Hochwasserschutzkonzept Hase und Else	552-01	19.012,23	0,00	0,00	19.012,23	
Polder Bremkebach, Melle-Buer	552-01	18.606,40	300,00	0,00	18.906,40	
Regenrückhaltebecken Sehlingdorf, Melle-Buer	552-01	8.757,83	6.213,59	0,00	14.971,42	

Maßnahme	Produkt	Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2020	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Anzahlungen/ Anlagen im Bau zum 31.12.2021	Nutzungs- dauer
Umlegung Alte Else in Gesmold	552-01	0,00	49.407,92	0,00	49.407,92	
Regenrückhaltung Becker's Kamp, Melle-Wellingholzhausen	552-01	0,00	8.762,12	0,00	8.762,12	
Anzahlungen Flächenerwerb für Hochwasserschutz	552-01	6.890,06	23.405,50	0,00	30.295,56	
Wegeerneuerung Friedhof Melle-Mitte	553-01	0,00	3.632,80	0,00	3.632,80	
Umgestaltung Bifurkation	554-01	0,00	16.453,54	0,00	16.453,54	
Kompensation Radweg Holterdorfer Str.	561-02	0,00	808,92	0,00	808,92	
Erneuerung Haus des Gastes, Melle-Wellingholzhausen	573-02	12.617,00	0,00	12.617,00	0,00	1 J.
<b>Zwischensumme Bilanzposition Aktiva 2.9</b>		<b>11.674.914,99</b>	<b>8.701.852,08</b>	<b>9.074.937,95</b>	<b>11.301.829,12</b>	
<b>Summe geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>		<b>12.318.410,24</b>	<b>8.919.239,58</b>	<b>9.361.937,95</b>	<b>11.875.711,87</b>	

**Passiva:**

<b>Maßnahme</b>	<b>Produkt</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen zum 31.12.2020</b>	<b>Zugänge/ Einzahlungen 2021</b>	<b>Fertigstellung/ Umbuchung 2021</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen zum 31.12.2021</b>	<b>Nutzungs- dauer</b>
Zuwendung für Küche Alte Sägemühle, Melle-Oldendorf	281-01	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
Ablösebeitrag für noch zu errichtende Spielplätze	366-02	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
Bundeszulassung Sanierungsbereich Melle Neue Mitte-Nord	511-01	1.894.550,00	209.350,00	0,00	2.103.900,00	
Landeszulassung Sanierungsbereich Melle Neue Mitte-Nord	511-01	1.894.550,00	209.350,00	0,00	2.103.900,00	
Erhaltene Anzahlungen Sanierungsbereich Melle Neue Mitte-Nord	511-01	0,00	243.853,54	0,00	243.853,54	
Zuwendung "bezahlbarer Wohnraum" vom LKOS	522-01	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	
Kostenbeteiligung Erschl.-Träger für Pumpwerk Eicken-Bruche	538-01	85.800,00	0,00	0,00	85.800,00	
Landeszulassung für Elsepromenade, Melle-Gesmold	541-01	71.092,22	0,00	71.092,22	0,00	25 J.
Ablösebeiträge für Einstellplätze	546-01	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00	
Versicherungsleistung WH Sunderkamp, Melle-Wellingholzhausen	547-02	0,00	8.729,84	0,00	8.729,84	
Spenden für Mobiliar Bürgerpark, Melle-Wellingholzhausen	551-02	0,00	6.580,00	0,00	6.580,00	
Erhaltene Beiträge für Retentionsraumverlust	552-01	17.417,10	0,00	0,00	17.417,10	
Erhaltene Beiträge für Grunderwerb von Kompensationsflächen	561-02	447.218,25	0,00	0,00	447.218,25	
Erhaltene Beiträge für Herstellung von Kompensationsflächen	561-02	322.892,28	0,00	0,00	322.892,28	
<b>Summe erhaltene Anzahlungen Bilanzposition Passiva 1.4.5</b>		<b>4.742.919,85</b>	<b>757.863,38</b>	<b>71.092,22</b>	<b>5.429.691,01</b>	

## **H. Vorgänge nach dem Abschluss des Haushaltsjahres**

Wesentliche Vorgänge nach Abschluss des Haushaltsjahres, die zur Einordnung des Jahresergebnisses zu berichten wären, sind nicht aufgetreten.

## **I. Voraussichtliche Entwicklung und finanzwirtschaftliche Risiken der Aufgabenerfüllung**

In der Ratssitzung am 24.03.2021 wurde für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 ein Doppelhaushalt einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung beschlossen. Der Doppelhaushalt basiert auf dem Zielsystem, das in der Ratssitzung am 17.12.2020 unter Benennung und Priorisierung von Handlungsschwerpunkten verabschiedet wurde. Durch die am 08.12.2021 durch den Rat der Stadt Melle beschlossene I. Nachtragshaushaltssatzung wurden die Ansätze aufgrund aktueller Themen und Entwicklungen entsprechend angepasst.

Die Hebesätze der Realsteuern bleiben für 2022 unverändert und sind auch für die mittelfristige Finanzplanung ohne Änderungen angesetzt worden. Die Hebesätze der Realsteuern verbleiben somit weiterhin unter dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Kommunen. Letztmalig erfolgte eine Anhebung der Hebesätze der Realsteuern zum 01.01.2016 um jeweils 20 Prozentpunkte. Für das Jahr 2022 wird mit Steuererträgen in Höhe von 65,13 Mio. EUR geplant, die unter Zugrundelegung der Steuerschätzung und der Orientierungsdaten des Landes kontinuierlich bis in das Jahr 2025 auf 76,31 Mio. EUR ansteigen dürften (2021: 66,48 Mio. EUR), sofern die Prognosen des Landes zutreffen. Ob dieses Szenario tatsächlich eintreten wird, ist von unterschiedlichen Faktoren abhängig, sodass auch eine weniger positive Entwicklung nicht ausgeschlossen werden kann.

In den Steuererträgen sind die Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen enthalten, die für 2022 mit 32,27 Mio. EUR veranschlagt werden und die sich in der mittelfristigen Finanzplanung mit jährlichen Steigerungsraten bis zum Jahre 2025 auf 39,10 Mio. EUR erhöhen werden (2021: 32,02 Mio. EUR). Die wirtschaftliche Entwicklung wird positiv bewertet. Gleichwohl können z.B. die Risiken aus dem Ukraine-Konflikt auch die heimische Wirtschaft treffen und zu niedrigeren Steuererträgen führen. Das gilt auch für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, die für 2022 mit 21,20 Mio. EUR angesetzt wurden (2021: 21,99 Mio. EUR). Die Neufestsetzung des Verteilerschlüssels wird sich hier positiv auf die Erträge der Stadt Melle für die Jahre 2022 und 2023 auswirken. Für den weiteren Planungszeitraum wird mit jährlichen Ertragszunahmen bis in das Jahr 2025 auf ein Gesamtvolumen von 25,20 Mio. EUR geplant. Bei den Zuweisungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für 2022 wird mit einem Ertragsrückgang auf 4,01 Mio. EUR kalkuliert (2021: 4,95 Mio. EUR), da hier mit einer abnehmenden Verteilungsmasse gerechnet wird. Für die Folgejahre wird hier mit einem jährlichen Anstieg bis zum Jahre 2025 auf 4,26 Mio. EUR geplant. Bei den Landeszuweisungen wurde für 2022 der Ansatz für die Schlüsselzuweisungen auf 8,01 Mio. EUR reduziert (2021: 9,31 Mio. EUR). Da ab dem Haushaltsjahr 2023 die Kommunen durch gekürzte Zuweisungsmassen zur Hälfte an den Kosten des Landes zur Finanzierung für die geleisteten Hilfsprogramme beteiligt werden sollen, sind für die mittelfristige Finanzplanung nur noch Beträge zwischen 6,81 und 8,00 Mio. EUR angesetzt worden. Insgesamt wird für 2022 mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 99,74 Mio. EUR geplant (2021: 103,74 Mio. EUR). Lt. Planungsrechnung erhöhen sich die ordentlichen Erträge kontinuierlich bis 2025 auf 110,59 Mio. EUR.

Die Aufwandsbudgets werden für 2022 mit 99,64 Mio. EUR veranschlagt (2021: 96,92 Mio. EUR). In der mittelfristigen Finanzplanung wird mit einem weiteren Anstieg der ordentlichen Aufwendungen bis zum Jahre 2025 auf insgesamt 107,70 Mio. EUR gerechnet. Aufwandssteigerungen werden

insbesondere bei den Transferauswendungen sowie bei den Personalaufwendungen erwartet. Bei den Transferaufwendungen sind die größten Einzelpositionen die Kreisumlage, die Bezuschussung der Kindertageseinrichtungen sowie die Gewerbesteuerumlage. Die Kreisumlage ist in den Plandaten auf Basis des aktuellen Umlagesatzes von 44 Prozentpunkten kalkuliert worden. Für 2022 wird insoweit mit einer Kreisumlage leicht unter dem Vorjahresniveau in Höhe von 27,96 Mio. EUR gerechnet (2021: 28,38 Mio. EUR). Im weiteren Verlauf der mittelfristigen Finanzplanung zeichnet sich ein Anstieg auf 30,82 Mio. EUR für das Haushaltsjahr 2025 ab, sofern der Umlagesatz unverändert bleibt. Bei der Bezuschussung für die Kindertagesstätten wird eine Aufwandssteigerung für das Jahr 2022 auf 14,45 Mio. EUR erwartet (2021: 13,16 Mio. EUR). Für 2025 ist hier ein Planansatz für die Transferaufwendungen in Höhe von 17,44 Mio. EUR vorgesehen.

Für das Haushaltsjahr 2022 sieht der Haushaltsplan einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 0,10 Mio. EUR vor (2021: 6,82 Mio. EUR). Die mittelfristige Ergebnisplanung für die Haushaltsjahre 2023 bis 2025 weist weitere positive Jahresergebnisse zwischen 2,90 Mio. EUR und 3,67 Mio. EUR aus. Durch die Zuführung der Überschüsse zu der Rücklage würde der bestehende Rücklagenbestand zum 31.12.2021 von 66,25 Mio. EUR (incl. der Jahresergebnisse 2020 und 2021) um 9,73 Mio. EUR auf 75,98 Mio. EUR zum 31.12.2025 anwachsen (unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen von 2021 nach 2022 im Ergebnishaushalt).

Der Finanzhaushalt weist für das Jahr 2022 eine Neuaufnahme an Investitionskrediten von 15,11 Mio. EUR - bei einer Tilgungsleistung von 3,21 Mio. EUR - aus. Für die Umsetzung der Investitionsmaßnahmen wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 26,24 Mio. EUR veranschlagt. Mit Einzahlungen zur Refinanzierung der Investitionstätigkeiten wird für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 7,76 Mio. EUR gerechnet. In der Finanzplanung 2023 bis 2025 sind insgesamt weitere Auszahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 43,02 Mio. EUR vorgesehen, verbunden mit einem weiteren Aufbau des Schuldenstandes um 2,38 Mio. EUR. Hierbei sind Einzahlungen für die Refinanzierung der Investitionstätigkeiten in Höhe von 13,97 Mio. EUR berücksichtigt worden. Unter Einbeziehung der Kreditermächtigungsübertragung von 2021 nach 2022 in Höhe von 4,81 Mio. EUR würde der Schuldenstand aus Investitionskrediten dann zum 31.12.2025 insgesamt 49,59 Mio. EUR betragen.

Lt. den Daten der Haushaltsplanung wird die Stadt Melle auch mittelfristig den Haushaltsausgleich erreichen. Die deutsche Wirtschaft konnte in 2021 einen Anstieg beim preisbereinigten Bruttoinlandsprodukt (BIP) von 2,7 Prozent verzeichnen nach dem Einbruch in 2020 (minus 5,0 Prozent). Die Corona-Pandemie ist zwar noch nicht überwunden, jedoch sind die Einschränkungen hieraus nicht mehr so spürbar für die Bürger und die Wirtschaft. Dafür ist in der jüngsten Vergangenheit der kriegerische Konflikt in der Ukraine in den Blickpunkt geraten. Welche humanitären und wirtschaftlichen Auswirkungen aus diesem Konflikt entstehen, kann aktuell nicht vollständig abgeschätzt werden. Es muss mitgerechnet werden, dass der Ukraine-Konflikt zu steigenden Verbraucherpreisen für Energie und Nahrungsmittel führen wird und somit die Inflation weiter anfeuern wird.

Zukünftige Chancen und Risiken auf der Aufwands- und Ertragsseite bestehen aus heutiger Sicht durch:

- Unabsehbare Entwicklung der epidemischen Lage
- Wirtschaftliche und humanitäre Folgen aufgrund von kriegerischen Konflikten
- Veränderung des Kreisumlagehebesatzes durch den Landkreis Osnabrück
- Änderung der Refinanzierung von verschiedenen Aufgaben (z. B. im Kindertagesstättenbereich oder bei den Schulen)

- Veränderung der Inflationsrate
- Entwicklung des Zinsniveaus bei der Neuaufnahme von Investitionskrediten und bei Prolongationen für vorhandene Investitionskredite bei Auslaufen der Zinsbindungsfrist
- Zusätzliche Belastungen durch die Energiewende (höhere Umlage, etc.) und durch notwendige Maßnahmen und Folgekosten für Investitionen infolge des Klimawandels
- Zusätzliche Belastungen für den Energiebezug aufgrund von Lieferengpässen
- Änderung der Aufwendungen bzw. Bezuschussung für Kindertageseinrichtungen, auch bedingt durch neue Angebote und Standards
- Anstieg der Personalaufwendungen durch entsprechende Tarifierhöhungen
- Weiterer Anstieg der Personalrückstellungen für zukünftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen und deren zukünftige Finanzierung
- Umsetzungshemmnisse von Maßnahmen und Projekten aufgrund des Fachkräftemangels
- Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch den Gesetzgeber ohne ausreichende Aufwandsersatzung
- Umbaubedarf an Schulen und Sporthallen zur Umsetzung der Inklusion
- Größere Sanierungsmaßnahmen als Folge der Zustandsbeurteilung und –bewertung der Gebäude, Straßen und Kanäle
- Folgeaufwendungen aus der laufenden Unterhaltung und Bewirtschaftung sowie die Abschreibungen aus größeren Investitionsvorhaben aufgrund von Strukturweiterungen (Zusatzinvestitionen)
- Höhere Aufwendungen aus der Umsetzung neuer Aufgaben, gesetzlicher Vorgaben, Anforderungen, Standards und Ansprüche
- Umsetzung der Digitalisierung
- Allgemeine laufende Aufgabenkritik, Anpassungen von Organisationsstrukturen
- Berücksichtigung und Auswirkungen der demographischen Bevölkerungsentwicklung auf die kommunalen Aufgabenstellungen
- Zusätzliche Belastungen aus der Beteiligung an staatlichen Hilfsprogrammen

Derivative Finanzinstrumente werden von der Stadt Melle nicht eingesetzt. Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren, die die Handlungsfähigkeit der Stadt Melle einschränken oder gefährden würden, bestehen nicht.

Das finanzwirtschaftliche Risikomanagement beinhaltet das laufende Controlling über die Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten. Durch das unterjährige Finanz- und Leistungscontrolling können Fehlentwicklungen frühzeitig erkannt und gegebenenfalls entgegengesteuert werden. Zudem sind alle Planansätze der Aufwendungen und Auszahlungen im Finanzsystem als Budgets hinterlegt. Eine regelmäßige Berichterstattung über die Ergebnisentwicklung erfolgt im Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft sowie anhand der Controllingberichte auch in den Fachausschüssen.

In 2020 erfolgte die Umsetzung der Rekommunalisierung der Strom- und Gasnetze in der Stadt Melle. Zum 01.01.2020 wurden über die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH 50 Prozent der Anteile an der Melle Netze GmbH & Co. KG und 50 Prozent der Anteile an der Melle Netze Verwaltungs GmbH von der Westnetz GmbH erworben. Die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH ist eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Stadt Melle und aus der Umfirmierung der ehemaligen Solbad Melle GmbH entstanden. In die Melle Netze GmbH & Co. KG sind von der Westnetz GmbH die Strom- und Gasnetze eingebracht worden, so dass sich nun 50 Prozent der Strom- und Gasnetze im Eigentum der Stadt Melle befinden. Weitere Umstrukturierungen in der Beteiligungsstruktur der Stadt Melle sind angedacht, müssen jedoch hinsichtlich der Umsetzbarkeit und Wirtschaftlichkeit noch überprüft werden. Die

Veränderungen in der Beteiligungsstruktur der Stadt Melle werden sich auch im Gesamtabschluss der Stadt Melle wiederfinden. Mit dem Konsolidierungsbericht für den Gesamtabschluss der Stadt Melle erfolgt die Rechenschaftslegung über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Melle und deren Beteiligungen. In dem Gesamtabschluss erfolgt die Zusammenführung der Einzelabschlüsse der Stadt Melle und der Beteiligungen zu einer wirtschaftlichen Einheit (Konsolidierung), um eine umfassende und ganzheitliche Betrachtung des „Konzerns Stadt Melle“ zu ermöglichen. Dabei soll der Konsolidierungsbericht als Informations- und Steuerungsinstrument für die Bevölkerung, Politik und Verwaltung dienen. Zukünftig soll der Konsolidierungsbericht auch den Beteiligungsbericht ersetzen bzw. beinhalten.

Melle, 31. März 2022



Bürgermeisterin