



**Vorlage
-öffentlich-**

Verantwortliche Bereiche:
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Jörg Kaminski (E-Mail: joerg.kaminski@luebeck.de Telefon: 122-2060)

**Feststellung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum
31. Dezember 2021**

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
24.04.2023	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
29.08.2023	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
31.08.2023	Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck	Öffentlich	zur Entscheidung

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2021 mit einem Jahresüberschuss von EUR 43.930.391,46 bei einer Bilanzsumme von EUR 1.661.447.584,41 wird gemäß § 92 Abs. 3 GO S-H festgestellt.

2. Der beigefügte Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes (VO/2023/12015), der am 22.03.2023 im Prüfungsausschuss abschließend beraten wurde, wird zur Kenntnis genommen.

Verfahren:

Bereiche/Projektgruppen	Ergebnis

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen
gem. § 47 f GO ist erfolgt:

☐ Ja
☒ X

Nein- Begründung:

Da nicht betroffen

Die Maßnahme ist:

☐ neu
☐ freiwillig
☐ vorgeschrieben durch:

GO S-H

Finanzielle Auswirkungen:

☐ Ja (Anlage 1)
☒ Nein

Auswirkung auf den Klimaschutz:

☒ Nein
☐ Ja – Begründung:

Begründung der Nichtöffentlichkeit
gem. § 35 GO:

Begründung:

Die Bürgerschaft muss formal den jeweiligen Jahresabschluss feststellen.

Anlagen:

- + Jahresabschluss 2021 der Hansestadt Lübeck
- + Prüfbericht des RPA mit Stellungnahme des Bürgermeisters dazu.

Bürgermeister Jan Lindenau



Jahresabschluss 2021

mit Lagebericht der Hansestadt Lübeck

Hansestadt Lübeck – Der Bürgermeister
Haushalt und Steuerung
Mengstraße 16 | 23552 Lübeck

Stand: 09.06.2022





Bilanz zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Bilanz der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2021

AKTIVA	Vorjahr	2021	PASSIVA	Vorjahr	2021
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen	1.477.345.037,55	1.522.897.447,78	1. Eigenkapital	200.750.721,53	254.172.916,03
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.002.750,36	4.576.794,13	1.1 Allgemeine Rücklage	221.902.449,98	221.993.590,45
1.2 Sachanlagen	1.235.773.408,56	1.290.547.371,97	1.2 Sonderrücklagen	25.206.507,86	34.607.170,43
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ergebnismrücklage	693.905,48	693.905,48
1.2.1.1 Grünflächen	65.157.389,48	64.802.287,66	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 80.009.098,06	- 47.052.141,79
1.2.1.2 Ackerland	10.175.982,51	10.120.493,67	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	32.956.956,27	43.930.391,46
1.2.1.3 Wald, Forsten	10.657.710,10	10.829.716,97	1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	100.302.428,51	98.777.507,27	2. Sonderposten	273.626.644,86	300.993.645,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.1 für auflösende Zuschüsse	101.740.840,44	105.863.884,54
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.259.799,93	18.418.727,93	2.2 für auflösende Zuweisungen	155.197.842,46	181.254.677,32
1.2.2.2 Schulen	202.249.296,44	235.081.177,99	2.3 für Beiträge		
1.2.2.3 Wohnbauten	3.941.864,39	4.220.500,23	2.3.1 auflösende Beiträge	14.577.671,41	12.615.446,30
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	119.970.706,81	120.249.184,60	2.3.2 nicht auflösende Beiträge	-	-
1.2.3 Infrastrukturvermögen			2.4 für Gebührenaussgleich	-	-
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	103.363.194,27	103.467.814,88	2.5 für Treuhandvermögen	436.791,97	304.186,91
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	97.990.221,00	96.317.189,07	2.6 für Dauergrabpflege	-	-
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherungsanlagen	15.947.056,00	14.711.003,00	2.7 Sonstige Sonderposten	1.673.498,58	955.449,93
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.929.005,00	2.813.950,00	3. Rückstellungen	547.823.066,27	542.149.595,98
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	139.761.841,59	143.636.266,54	3.1 Pensionsrückstellungen	458.269.093,71	452.542.559,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	54.905.962,69	53.120.503,32	3.2 Beihilferückstellungen	71.896.012,60	73.116.657,50
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	740.147,00	986.576,00	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	3.590.836,68	4.337.695,53
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62.898.316,69	72.080.875,07	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	-	-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	48.019.119,26	46.798.599,81	3.5 Altlastenrückstellung	1.644.943,42	1.589.229,92
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.455.361,20	67.499.931,20	3.6 Steuerrückstellung	41.000,00	32.200,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	114.048.005,69	126.615.066,76	3.7 Verfahrensrückstellung	32.869,32	42.869,32
1.3 Finanzanlagen	236.568.878,63	227.773.281,68	3.8 Finanzaussgleichsrückstellung	-	-
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	94.032.621,73	96.946.338,02	3.9 Instandhaltungsrückstellung	-	-
1.3.2 Beteiligungen	4.752.010,51	4.752.010,51	3.10 Rückstellung, fehlende Rechnung	11.981.630,66	10.121.704,67
1.3.3 Sondervermögen	125.473.847,55	126.074.933,15	3.11 Sonstige Rückstellungen	366.679,88	366.679,88
1.3.4 Ausleihungen			4. Verbindlichkeiten	571.273.654,02	538.654.877,38
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	4.1 Anleihen	-	-
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	-	-	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.310.398,84	-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-
2. Umlaufvermögen	111.079.682,96	103.229.226,48	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	56.816.756,00	55.918.341,73
2.1 Vorräte	952.913,61	1.034.781,83	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	395.260.582,16	290.738.990,80
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	859.275,40	847.203,59	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	60.600.000,00	135.843.277,41
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	23.598,69	70.195,48	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	362.432,61	364.538,75
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	33.212,49	82.278,94	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.042.169,26	25.918.155,01
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	36.827,03	35.103,82	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	877.573,13	999.518,95
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	94.878.290,82	96.730.000,96	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.314.140,86	28.872.054,73
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	19.034.840,23	26.324.631,97	4.8 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme eines Überbrückungskredits	-	-
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.939.815,17	14.073.400,79	5. Passive Rechnungsabgrenzung	29.051.159,62	25.476.550,02
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.595.041,87	7.103.444,98			
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.633.020,83	5.341.638,18			
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	42.675.572,72	43.886.885,04			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	76.862,45	77.592,23			
2.4 Liquide Mittel	15.171.616,08	5.386.851,46			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	34.100.525,79	35.320.910,15			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-			
Summe Aktiva	1.622.525.246,30	1.661.447.584,41	Summe Passiva	1.622.525.246,30	1.661.447.584,41

Nachrichtlich:

1. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik...	-
2. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik...	62.995.437,05
3. Die Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften...	16.485.196,80



Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2021

Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	265.599.221,63	280.697.400,00	285.487.114,91	4.789.714,91	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.218.611,80	317.587.700,00	337.991.986,38	20.404.286,38	
42	3	+ sonstige Transfererträge	9.318.288,77	5.800.100,00	10.406.014,26	4.605.914,26	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.324.090,64	49.011.400,00	37.734.770,47	-11.276.629,53	
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
			32.175.865,99	37.703.900,00	32.852.595,42	-4.851.304,58	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.998.440,26	169.673.700,00	183.571.524,79	13.897.824,79	
45	7	+ sonstige Erträge	45.213.748,40	38.456.000,00	71.746.873,59	33.290.873,59	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	3.350.691,22	3.235.100,00	3.644.317,64	409.217,64	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	37.655,54	100,00	1.838.990,16	1.838.890,16	
	10	= Erträge	936.236.614,25	902.165.400,00	965.274.187,62	63.108.787,62	
50	11	Personalaufwendungen	-197.627.318,17	-216.693.900,00	-212.202.567,85	4.491.332,15	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-40.955.438,25	-31.653.000,00	-29.468.448,45	2.184.551,55	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.663.644,36	-110.110.353,77	-97.782.215,02	12.328.138,75	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-56.912.338,89	-46.693.900,00	-59.230.160,11	-12.536.260,11	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-368.441.378,87	-373.250.827,76	-375.584.127,84	-2.333.300,08	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-141.355.938,21	-141.124.867,96	-138.936.708,96	2.188.159,00	0,00
	17	= Aufwendungen	-891.956.056,75	-919.526.849,49	-913.204.228,23	6.322.621,26	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	44.280.557,50	-17.361.449,49	52.069.959,39	69.431.408,88	0,00
46	19	+ Finanzerträge	400.824,22	207.600,00	1.779.770,89	1.572.170,89	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-11.724.425,45	-11.256.650,51	-9.919.338,82	1.337.311,69	0,00
	21	= Finanzergebnis	-11.323.601,23	-11.049.050,51	-8.139.567,93	2.909.482,58	0,00
	22	= Jahresergebnis	32.956.956,27	-28.410.500,00	43.930.391,46	72.340.891,46	0,00

Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2021
Hansestadt Lübeck

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120.501.163,50	127.403.700,00	129.431.968,12	2.028.268,12
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-120.501.163,50	-127.403.700,00	-129.431.968,12	-2.028.268,12
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-48.165.090,00	-43.781.600,00	-49.465.404,73	-5.683.804,73
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	12.615.227,53	12.364.300,00	14.828.808,77	2.464.508,77
	Nettoabschreibungsaufwand	-35.549.862,47	-31.417.300,00	-34.636.595,96	-3.219.295,96



Finanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2021
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	267.779.090,57	280.697.400,00	286.537.405,96	5.840.005,96	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	347.087.661,07	306.149.500,00	324.216.001,73	18.066.501,73	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	9.524.355,33	5.800.100,00	10.882.867,18	5.082.767,18	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.896.116,62	48.085.100,00	34.948.281,91	-13.136.818,09	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			31.959.132,15	37.695.900,00	33.421.006,21	-4.274.893,79	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.396.368,39	168.873.700,00	184.118.714,28	15.245.014,28	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	24.872.739,49	18.800.900,00	24.527.189,66	5.726.289,66	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.383.615,54	1.007.600,00	17.820.726,32	16.813.126,32	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	894.899.079,16	867.110.200,00	916.472.193,25	49.361.993,25	
70	10	Personalauszahlungen	-186.942.242,84	-219.066.300,00	-199.862.825,08	19.203.474,92	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-27.792.950,13	-28.840.500,00	-28.286.344,43	554.155,57	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.165.363,16	-109.113.253,77	-101.473.760,72	7.639.493,05	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-11.713.086,64	-12.981.150,51	-9.610.719,44	3.370.431,07	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-359.371.518,03	-373.145.727,76	-384.664.509,29	-11.518.781,53	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-140.229.886,83	-140.678.467,96	-141.555.178,83	-876.710,87	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-817.215.047,63	-883.825.400,00	-865.453.337,79	18.372.062,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.684.031,53	-16.715.200,00	51.018.855,46	67.734.055,46	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	31.641.749,60	26.395.100,00	48.505.807,40	22.110.707,40	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	18.931.835,11	18.000.200,00	24.538.893,57	6.538.693,57	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	480.466,53	70.600,00	351.048,85	280.448,85	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.212.162,53	0,00	32,40	32,40	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	2.288.688,34	534.300,00	2.405.059,11	1.870.759,11	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	379.537,13	890.000,00	124.965,53	-765.034,47	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.934.439,24	45.890.200,00	75.925.806,86	30.035.606,86	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.529.169,02	-4.380.646,00	-4.364.856,73	15.789,27	-1.916.517,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-447.199,94	-907.600,00	-2.426.618,40	-1.519.018,40	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-24.722.410,16	-31.953.615,51	-20.160.591,94	11.793.023,57	-15.641.501,45
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-84.429,08	0,00	-400.762,18	-400.762,18	-1.837.000,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.722.065,53	-130.488.217,00	-71.756.196,59	58.732.020,41	-43.600.418,60
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	-979.675,62	0,00	-1.650.000,00	-1.650.000,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen Investitionstätigkeiten	-100.484.949,35	-167.730.078,51	-100.759.025,84	66.971.052,67	-62.995.437,05

Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2021
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.550.510,11	-121.839.878,51	-24.833.218,98	97.006.659,53	-62.995.437,05
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	94.839.562,46		92.634.950,22		
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-94.848.075,69		-98.432.336,37		
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-8.513,23		-5.797.386,15		
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	32.125.008,19	-138.555.078,51	20.388.250,33	158.943.328,84	-62.995.437,05
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	38.796.158,80	101.493.434,00	33.950.629,82	-67.542.804,18	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	612.507.899,27		630.224.910,74	630.224.910,74	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-78.233.618,88	-143.244.400,00	-139.366.922,18	3.877.477,82	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	-603.646.413,52	0,00	-554.981.633,33	-554.981.633,33	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-30.575.974,33	-41.750.966,00	-30.173.014,95	11.577.951,05	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo	1.549.033,86	-180.306.044,51	-9.784.764,62	170.521.279,89	-62.995.437,05
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	13.622.582,22	15.171.700,00	15.171.616,08	-83,92	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	= Endbestand Liquide Mittel	15.171.616,08	-165.134.344,51	5.386.851,46	170.521.195,97	-62.995.437,05

Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2021
Hansestadt Lübeck

Nachrichtlich: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	-13.923.390,13
+ Einzahlungen	92.634.950,22
- Auszahlungen	-98.432.336,37
Bestand Haushaltsjahr	-19.720.776,28

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungs- gesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
		2020	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR
1	3	4	5	6
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.457.984,10	-4.349.700,00	-3.803.362,57
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.212.162,53	0,00	32,40
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	5.034,15	0,00	32,40
6846	Kapitalmarktpapiere	1.207.128,38	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-84.429,08	0,00	-400.762,18
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	-400.000,00
7845	Investmentzertifikate	-1.170,28	0,00	-762,18
7846	Kapitalmarktpapiere	-83.258,80	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-2.296.158,80	-3.450.800,00	-3.450.629,82
792..5	Ordentliche Tilgung	-75.023.246,47	-138.246.800,00	-135.916.292,36
792..6	Außerordentliche Tilgung	-914.213,61	-1.546.800,00	0,00



Anhang zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021





Inhaltsverzeichnis

I ALLGEMEINE HINWEISE	3
II BESONDERE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	5
AKTIVA	5
1 Anlagevermögen	5
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5
1.2 Sachanlagen	6
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
1.2.3 Infrastrukturvermögen	7
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	9
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11
1.3 Finanzanlagen	12
2 Umlaufvermögen	13
2.1 Vorräte	13
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	17
2.4 Liquide Mittel	17
3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)	18
PASSIVA	19
1 Eigenkapital	19
2 Sonderposten	20
3 Rückstellungen	21
4 Verbindlichkeiten	25
5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)	27
ERGEBNISRECHNUNG	28
1 Erträge	28
2 Aufwendungen	29
3 Finanzergebnis	31
4 Jahresergebnis	32
III ERGÄNZENDE HINWEISE	33
A. NOCH NICHT ERHOBENE BEITRÄGE AUS FERTIG GESTELLTEN ERSCHLIEßUNGSMAßNAHMEN	33
B. DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE	33
C. UMRECHNUNG VON FREMDWÄHRUNGEN	33
D. KOSTENUNTERDECKUNGEN IM GEBÜHRENHAUSHALT	33
E. HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND BÜRGschaften	34
F. VERPFLICHTUNGEN AUS KREDITÄHNLICHEN GESCHÄFTEN	34
ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS	35
• ANLAGENSPIEGEL	36
• FORDERUNGSSPIEGEL	38
• VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	40
• AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN	42
• ÜBERSICHT ÜBER SONDERVERMÖGEN, GESELLSCHAFTEN UND GEMEINSAME KOMMUNALUNTERNEHMEN	44
• ÜBERSICHT ÜBER DIE BÜRGschaften	46
• ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN IM RAHMEN DES JAHRESABSCHLUSSES	48
• ÜBERSICHT ÜBER KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE § 6 ABS. 1 NR. 9 GEMHVO-DOPPIK	50



I Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde nach § 91 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) in Verbindung mit § 44 ff. Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellt.

Ansatz- und Bewertungsvorschriften wurden grundsätzlich analog zum Vor-Jahresabschluss umgesetzt. Falls in Ausnahmen Abweichungen umgesetzt wurden, sind diese den Erläuterungen zum jeweiligen Bilanzposten zu entnehmen.

Nach § 41 Abs. 3 GemHVO-Doppik gelten auch Erhaltungsmaßnahmen z. B. von Gebäuden als investiv, wenn hierfür Zuschüsse, Zuweisungen oder zinsgünstige Darlehen von Körperschaften oder Förderbanken gezahlt wurden. In solchen Fällen wird nicht von einer Verlängerung der Restnutzungsdauer ausgegangen. Im Jahr der Nachaktivierung wird diese Werterhöhung voll im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen abgeschrieben.

Ist ein Vermögensgegenstand, der weiterhin genutzt wird, vollständig abgeschrieben, wurde er mit einem Erinnerungswert im Inventar und in der Bilanz dargestellt. Dieser Erinnerungswert beträgt für die Hansestadt Lübeck grundsätzlich 1,00 €. Abweichende Werte in Vermögensverzeichnissen, die bereits vom Finanzamt anerkannt sind oder auf Abstimmungen mit dem Finanzamt basieren, wurden unverändert fortgeführt.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Hansestadt Lübeck das wirtschaftliche Eigentum hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Hansestadt Lübeck dauerhaft für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr des wirtschaftlichen Untergangs, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

Im Eigentum der Hansestadt Lübeck befindliche Grundstücke, die treuhänderisch durch andere verwaltet werden, wurden bilanziert. Soweit Erschließungsträger im Auftrage der Hansestadt städtische Grundstücke entwickelt haben, werden die „Entwicklungen“ bzw. Aufbauten entsprechend der Abrechnungen der Erschließungsträger vollständig dargestellt. Die Abrechnungen der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH als Sanierungsträger gehen erst mit dem Verkauf der sanierten Immobilie ein.

Geschäftsbesorgungsverträge hat die Stadt insbesondere mit eigenen Gesellschaften abgeschlossen. Die Unternehmen bewirtschaften z. B. städtischen Parkraum, Wohnungen und sonstige Gebäude. Zu diesen Verträgen liegen zur Fertigstellung dieses Jahresabschlusses Abrechnungen vor, die im Rechnungswesen der Hansestadt vollständig übernommen werden. Wertberichtigungen zu auf diesem Wege übernommenen Forderungen wurden nur dann bilanziert, wenn diese durch die Abrechnung des Geschäftsbesorgers vorgesehen sind.

In begründeten Fällen wurden bestimmte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zur Vereinfachung der Bewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik mithilfe eines Festwertes bilanziert. Beispiele hierfür sind der Bestand der Medien der Stadtbibliothek, der Bestand an Verkehrszeichen oder Grünflächen, die regelmäßig erneuert werden, ohne dass der Gesamtwert dabei gravierend abweicht. In diesen Fällen wird vereinfachend davon ausgegangen, dass sich Zugänge und Abschreibungen grundsätzlich ausgleichen. Um dies nachzuvollziehen, sind unter anderem für diese Vermögenswerte gesonderte Erfolgsbuchungen vorgesehen, die die Veränderung von Festwertbeständen widerspiegeln sollen. Nicht in allen Fällen wurden Festwertänderungen auf den dafür eingerichteten Erfolgskonten gebucht. Im Rahmen der körperlichen Folgeinventuren sind die Festwerte und ihre Entwicklung zu überprüfen. Für das IT-Vermögen wurde festgestellt, dass die Mindestanforderungen für die Bildung von Festwerten nicht erfüllt werden. Der Festwert wurde aufgelöst.



Für die Ausbuchungen der Restbuchwerte von verkauften Vermögenswerten sind entsprechend der Regelungen der „Verwaltungsvorschriften Kontenrahmen Zuordnungsvorschriften“ keine Erfolgskonten ausdrücklich vorgegeben. Als Anlagenabgänge wurden sie bei den bilanziellen Abschreibungen separat erfasst.

Der Wertaufhellungszeitpunkt endet grundsätzlich spätestens mit dem Tag, an dem der Jahresabschluss rechtmäßiger Weise hätte fertig gestellt sein sollen. Erkenntnisse, die bilanzierungsrelevant sind, aber erst nach diesem Zeitpunkt bekannt geworden sind, dürfen im Regelbetrieb nicht mehr verwendet werden. Zur fristgerechten Erstellung des Jahresabschlusses wurden grundsätzlich Erkenntnisse nur bis Anfang Februar 2022 berücksichtigt. Für die Berechnung von Wertberichtigungen auf Forderungen wurden Erkenntnisse bis zum 13.4.2022 berücksichtigt.

Von einer körperlichen Gesamt-Inventur zum Jahresende 2021 wurde abgesehen. Den Kommentierungen zur Verordnung ist einheitlich zu entnehmen, dass eine körperliche Bestandsaufnahme mindestens alle drei Jahre durchzuführen ist. Eine vollständige körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen von Folgeinventuren wurde seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher nicht abgeschlossen. Allerdings wurden die Inventurmeldungen der Bereiche, die Inventuren vorgenommen haben, aufgenommen und umgesetzt.

Zur Anwendung weiterer Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird auf die nachfolgenden speziellen Ausführungen pro Bilanzposten verwiesen. Als wesentlich und damit erläuterungsbedürftig werden hierbei insbesondere Entwicklungen erachtet, die einen Wert von mindestens 1 Mio. € überschreiten.

Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in Euro (€) auszugehen.



II Besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

1 Anlagevermögen

Auf den beigefügten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Im Anlagenspiegel ausgewiesene Abschreibungen weichen von den bilanziellen Abschreibungen der Ergebnisrechnung rechtmäßig ab, weil in der Ergebnisrechnung weitere Konten insbesondere für die Abschreibungen des Umlaufvermögens hinterlegt sind, die nicht die Abschreibung des Sachanlagevermögens betreffen. In der Ergebnisrechnung wurden daher alle Abschreibungen des laufenden Wirtschaftsjahres dargestellt.

Anlagevermögen	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	1.477.345.037,55	+45.552.410,23	1.522.897.447,78

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle. Vermögenswerte	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	5.002.750,36	-425.956,23	4.576.794,13

Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände wurden gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht aktiviert.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden bilanziert für Lizenzen und DV-Software sowie sonstige immaterielle Vermögensgegenstände und Benennungs- und Belegungsrechte im Sinne des Wohnraumförderungsgesetzes.

Wesentliche sonstige immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte an fremden Grundstücken sowie an die Deutsche Bahn AG geleistete Vorteilsausgleiche bei z. B. Straßen-Brückenbauten über Gleisen.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Positionen im Wirtschaftsjahr 2021 waren Zugänge für die Finanzsoftware MACH (0,2 Mio. €) und Lizenzen für die Geoinformationssystemsoftware (0,1 Mio. €) sowie Lizenzen für eine CO₂ Messinfrastruktur (0,2 Mio. €).



1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	186.293.510,60	-1.763.505,03	184.530.005,57

Unter den Grünflächen wurden Erholungsflächen, Parkanlagen sowie Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der dazugehörigen Oberflächengewässer sowie Naturschutzgebiete und Ausgleichsflächen erfasst.

Ackerland ist Grund und Boden, der landwirtschaftlich, gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

Bei dem Posten Wald und Forsten handelt es sich um den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird. Das stehende Holzvermögen ist nach den Zuordnungsvorschriften zur Verwaltungsvorschrift über den Kontenrahmen nicht unter der Bilanzposition Wald und Forsten auszuweisen, sondern unter der Bilanzposition der Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA). Zum Jahresabschluss 2020 wurde diese Umgliederung vorgenommen. Durch den Aufwuchs des Waldes findet beim Baumbestand ein Wertezuwachs und keine Wertminderung statt. Aus diesem Grund wird nach der Umgliederung in die BGA weiterhin keine Abschreibung erforderlich.

Unter dem Bilanzposten der unbebauten Grundstücke werden seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 die Festwerte für Grün- und Ausgleichsflächen sowie für Bolz- und Spielplätze unverändert in Gesamthöhe von 28,3 Mio. € ausgewiesen. Gleiches gilt für den Festwert der Straßenbäume mit einem Bilanzwert von 8,4 Mio. €.

Unter dem Bilanzposten sonstige unbebaute Grundstücke wird anderweitig nicht zuordenbarer Grund und Boden bilanziert. Diesem Posten sind auch die zahlreichen, mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke der Hansestadt Lübeck, zugeordnet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Veränderungen ergaben sich durch Nachaktivierungen aus Umbuchungen zu den sonstigen unbebauten Grundstücken in Höhe von 1,5 Mio. €, sowie Nachaktivierungen in der Bilanzposition Wald und Forst in Höhe von 0,2 Mio. €.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	345.421.667,57	+32.547.923,18	377.969.590,75

Grund und Boden für kommunale Nutzungen sind als Gemeinbedarfsflächen dauerhaft der öffentlichen Zweckbestimmung vorbehalten. Damit sind sie grundsätzlich einer Marktpreisentwicklung entzogen. Die Vorjahreswerte wurden fortgeführt. Zugänge wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

Die Außenanlagen wurden bei den Berechnungen zur Eröffnungsbilanz auf pauschal 5 % der Herstellungskosten des Gebäudewertes festgelegt und zusammen mit diesem erfasst. Falls sich der Bestand der Außenanlagen ändert, wird dieser im Einzelfall detailliert berücksichtigt und führt somit zu einer allmählichen Konkretisierung der Werte für Gebäude und Außenanlagen.



Sukzessive werden die Gebäude und dazugehörige Werte einer grundsätzlichen Überprüfung im Rahmen der Inventur unterzogen.

Im Jahr 2021 wurde massiv in die Gebäudesanierung bzw. Neu- und Umbau der Lübschen Schulgebäude investiert.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Bereich der Schulen sind Erweiterungen und Um- bzw. Ersatzbauten z. B. von 12,7 Mio. € für einen Neubau bei der St. Jürgen Gemeinschaftsschule geflossen, weiterhin wurden für die grundhafte Sanierung des Burckhardt-Gymnasiums im Jahr 2021 8,4 Mio. € ausgegeben, für die Sanierung der Kalanderschule wurden im Jahr 2021 8,2 Mio. € ausgegeben, sowie 2,3 Mio. € wurden aufgewendet für Brandschutz und LED-Beleuchtungsanlagen im Berufsschulzentrum Georg-Kerschensteinerstraße, sowie 1,9 Mio. € für Gebäudemodernisierungs-/ Umstrukturierungsmaßnahmen an der Marienschule und weitere 1,2 Mio. € für Sanierungsmaßnahmen am Hauptgebäude der Friedrich-List-Schule. In diese Position fiel auch die Pflasterung des Schulhofes der St. Jürgen Grund- und Gemeinschaftsschule für 0,8 Mio. €.

Bei den sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäuden wurde im Jahr 2021 ein Ersatzneubau beim Betriebshof Vorwerk für 2,5 Mio. € in Betrieb genommen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Infrastrukturvermögen	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	414.897.280,55	-830.553,74	414.066.726,81

Das Infrastrukturvermögen der Stadt umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne die Grundvoraussetzung für das „Leben in der Stadt“ bilden.

Der Bilanzausweis beinhaltet nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen im originär städtischen Besitz, nicht aber die Vermögenswerte, die z. B. beim Sondervermögen Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) bilanziert wurden.

1.2.3.1 Grundstücke des Infrastrukturvermögens

In dieser Bilanzposition fand im Jahr 2021 keine größere, einzeln herauszuhebende Buchung statt.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition sind Brücken und Tunnel sowie Stütz- und Lärmschutzwände im Stadtgebiet erfasst.

Der Herrentunnel ist in der Bilanz nicht erfasst, da die Hansestadt Lübeck als Konzessionsgeber lediglich zivilrechtlicher Eigentümer des Tunnelbauwerks ist und bilanzierungsnotwendiges, wirtschaftliches Eigentum eben nicht vorliegt. Wirtschaftlicher Eigentümer ist der Konzessionär für die Dauer der Überlassung.

Im Wirtschaftsjahr haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung und einer Nachaktivierung bei der Possehlbrücke in Höhe von 62 T€ keine wesentlichen Veränderungen ergeben.



1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen

Hier werden die Gleisanlagen der Hafenbahn abgebildet. Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz 2010 dem bestehenden Anlagenverzeichnis des Betriebes gewerblicher Art (BgA) Hafen entnommen und seitdem fortgeführt. Eine Inventur läuft.

Im Wirtschaftsjahr haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Ausgewiesen sind im städtischen Eigentum stehende Regenwasserleitungen, die einzig der Straßenentwässerung dienen. Im Wirtschaftsjahr gab es neben dem Neubau eines Grabens an der Dummersdorfer Bäk für 53 T€, keine wesentlichen Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die Abwasserbeseitigungsanlagen, die wert- und mengenmäßig immens bedeutender sind, sind im Eigentum des städtischen Sondervermögens EBL und entsprechend dort bilanziert. Die EBL selbst sind als eigenbetriebsähnliche Einrichtung – da nicht rechtlich, sondern nur wirtschaftlich selbständig – im Finanzanlagevermögen der Hansestadt Lübeck ausgewiesen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Verkehrslenkungsanlagen unterteilen sich in Lichtsignalanlagen, Vor- und Tabellenwegweiser und StVO-Beschilderungen.

Für Vor- und Tabellenwegweiser (0,1 Mio. €), StVO-Beschilderung (0,7 Mio. €) und Straßenbeleuchtung (12,5 Mio. €) wurden Festwerte gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet. Lichtsignalanlagen wurden einzeln erfasst und bewertet. Eine Folgeinventur steht seit der Eröffnungsbilanz 2010 noch aus.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Es ergaben sich im Wirtschaftsjahr Zugänge und Umbuchungen in einer Größenordnung von 12,9 Mio. € (Vorjahr: 14,6 Mio. €), die vorwiegend aus folgenden Projekten und Abrechnungen von Baumaßnahmen resultieren:

- Umbau der Moislinger Allee (2. Bauabschnitt) (7,2 Mio. €)
- Sanierung der Wallbrechtstraße (2,6 Mio. €)
- Gehwegsanierung am Stadtrand (0,2 Mio. €)
- Gehwegsanierung Hardenbergpfad (137 T€)
- Geh- und Radwegsanierung an der Brömbsenstraße (118 T€)
- Gehwegsanierung an der Stadtweide (101 T€)
- Sanierungsarbeiten bei der Straße an der Lohmühle (1,7 Mio. €)
- Sanierung der Berliner Straße B207 (0,5 Mio. €)
- Fahrbahnsanierung in der Friedensstraße (0,4 Mio. €)
- Sanierung der Straße Altenfeld/ Gutsweg (0,3 Mio. €)
- Fahrbahndeckensanierung am Billerbäckweg (0,2 Mio. €)
- Umbuchung außerplanmäßige Afa Wisbystraße (1,0 Mio. €)
- Radwegmaßnahmen Hüxtertorallee (0,3 Mio. €)

Zur Eröffnungsbilanz wurde bei der Erstbewertung des Straßennetzes eine Befahrung der Straßen vorgenommen und eine Bewertung der Straßen nach homogenen Abschnitten durchgeführt. Solche bilden Streckenabschnitte, bei denen die Straße gleichartig beschaffen ist z. B. in ihrer Breite oder ihren Zustandsmerkmalen. Für die laufende Bewirtschaftung der Straßen stellte sich diese Aufteilung in Straßenabschnitten als ungeeignet heraus, sodass im Jahr 2020 eine Zusammenfassung der homogenen Straßenabschnitte zu Straßen als Gesamtanlagen erfolgte. Eine Veränderung der Bewertung erfolgte durch diese Umbuchung nicht.



1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind überwiegend Bauten der Lübeck Port Authority ausgewiesen, vor allem Kaimauern und sonstige wasserbauliche Anlagen (überwiegend Verkehrsflächen).

Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz dem existierenden Anlagennachweis des Betriebs gewerblicher Art (BgA) entnommen und fortgeführt. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden insbesondere Umbaumaßnahmen am Skandinavienkai Anleger 8 (1,0 Mio. €), Erneuerungen von Steganlagen am Passathafen (0,5 Mio. €) durchgeführt und eine Rampe an der Kanalbrücke Oberbüssau (1,0 Mio. €) sowie zwei Rampen an der Possehlbrücke (0,5 Mio. €) und ein Lärmschutz auf der Wakenitzbrücke (0,2 Mio. €) erstellt.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	740.147,00	+246.429,00	986.576,00

Die Hansestadt Lübeck besitzt Erbbaurechte an Grundstücken. Im Wirtschaftsjahr 2021 haben sich in dieser Bilanzposition bis auf den Bau von Wasserleitungen und einer Steganlage im Fischereihafen Travemünde (0,3 Mio. €) und Abschreibungen keine Veränderungen ergeben.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	62.898.316,69	+9.182.558,38	72.080.875,07

Zu den Kunstgegenständen gehören sämtliche Kunstgegenstände der Kunsthalle St. Annen, des St. Annen-Museums, des Museums Behnhaus-Drägerhaus, des Museums Holstentor, des Museums für Natur und Umwelt, des Kulturforums Burgkloster mit Museum für Archäologie, der Geschichtswerkstatt Herrenwyk und der Museumskirche St. Katharinen. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Das Archivgut der Hansestadt Lübeck besteht zum einen aus archivwürdigem Schriftgut der Stadtverwaltung (auch historischem) und zum anderen aus archivwürdigem Schriftgut Dritter, das der Hansestadt Lübeck überlassen wird.

Die Fundstücke des Bereiches Archäologie und Denkmalpflege ergeben sich aus Ausgrabungen und Funden. Die Gegenstände werden nicht angeschafft oder hergestellt, sondern gelten als zugewachsen und daher nicht zu bilanzieren.

Der Bereich Stadtbibliothek vereint im Gebäude in der Hundestraße eine moderne Informationsbibliothek und eine wissenschaftliche Bibliothek mit teilweise historischem Buchbestand. Dieser historische Buchbestand wird in Gänze praktisch genutzt und steht der Öffentlichkeit zur Verfügung. Damit entspricht der historische Buchbestand nicht der Definition für Kunstgegenstände und wird zusammen mit dem Leihmedienbestand unter der



Betriebs- und Geschäftsausstattung als Festwert mit einem Bilanzwert von 1,1 Mio. € bilanziert.

Neben einzelnen Umbuchungen und kleinen Sachspenden, wurden u. a. zwei Ölbilder für 80 T€ gekauft, aber insbesondere die Schenkung einer Afrikasammlung (10,0 Mio. €), welche die größte Schenkung in der Geschichte der Lübecker Museen ist, muss hier gesondert hervorgehoben werden.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	48.019.119,26	-1.220.519,45	46.798.599,81

Den wertmäßig größten Anteil an den Maschinen macht der Fuhrpark der Feuerwehr aus. Eine Folgeinventur steht noch aus. Weitere größere Posten sind Fahrzeuge der Lübeck Port Authority und des Bereichs Stadtgrün und Verkehr. Zudem sind hier technische Anlagen in den Naturwissenschaftsräumen der Schulen bilanziert.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Geschäftsjahr 2021 hat der Bereich Feuerwehr drei Rettungs- bzw. Notfallkrankswagen mit Ausstattung gekauft (0,5 Mio. €), sowie vier Personenkraftwagen (132 T€), weiterhin wurden mehrere elektrisch betriebene Fahrtragen und Befestigungssysteme für Rettungswagen gekauft (0,3 Mio. €).

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr erwarb unter anderem zwei Kolonnenfahrzeuge (85 T€), einen Minikipper (34 T€) und einen Lastkraftwagen (149 T€).

Der Bereich Jugendarbeit kaufte im Geschäftsjahr 2021 zwei Dienstbusse (80 T€).

Der Bereich Stadtwald erwarb drei neue Fahrzeuge für 67 T€ und einen Traktor für 147 T€, der Bereich Gebäudemanagement kaufte einen neuen Kastenwagen (31 T€).

Die Lübeck Port Authority erwarb im Jahr 2021 insgesamt vier neue Koppelpontons (gesamt: 549 T€), weiterhin hat das Gebäudemanagement der Hansestadt Lübeck insgesamt 2.500 CO₂-Sensoren für die städtischen Gebäude beschafft (946 T€), einen neuen Traktor (130 T€), sowie einen Tandem Muldenkipper (35 T€).

Weiterhin wurde im Bereich Schule und Sport in der St. Jürgen Grund- und Gemeinschaftsschule ein neuer Fettabscheider für 41 T€ installiert, sowie auf dem Dach der Friedrich-List-Schule eine Photovoltaikanlage (70 T€) aufgebaut, diverse Maschinen und technische Anlagen in Zuge von Umbaumaßnahmen bei der St. Jürgen Grundschule installiert (0,2 Mio. €), sowie eine Akustikdecke für 0,3 Mio. €.

Am Skandinavienkai wurde im Jahr 2021 eine LED-Beleuchtungsanlage für 371 T€ installiert.

Bei den Festwerten der Straßenbeleuchtung von Bundesstraßen, Landesstraßen, Kreisstraßen und Gemeindestraßen wurden diese jeweils mit dem Anschaffungsdatum 01.01.1994 ausgewiesen und jeweils einem Sonderposten zugeordnet. Seit Eröffnung dieser Festwert-Anlagen wurden die zugeordneten Sonderposten nicht abgeschrieben. Im Jahr 2021 wurde eine Korrektur der ausstehenden Abschreibungen für 28 Jahre (01.01.1994 bis 31.12.2021) nachgeholt. So entstehen in diesem Fall Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von insgesamt 1,2 Mio. €. Die Nutzungsdauer beläuft sich nach der vorgegebenen Abschreibungstabelle für Straßenbeleuchtungen auf 30 Jahre.



Den Zugängen dieser Bilanzposition stehen Abgänge u. a. von Fahrzeugen und Ausstattungsgegenständen, insbesondere aufgrund von Neuanschaffungen und Sanierungsmaßnahmen gegenüber.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsaus.	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	63.455.361,20	+4.044.570,00	67.499.931,20

Den größten Anteil an den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung machen die Einrichtungsgegenstände und Lehrmittel der Schulen aus. Weitere größere Posten sind die Büroausstattung in den Verwaltungsräumen, die städtischen IT-Systeme, sowie die Ausstattung in der Musik- und Kongresshalle Lübeck.

Für die Schulen sind Festwerte für die Standardausstattung der Klassenräume gebildet.

Darüber hinaus wurden Festwerte für Hardwarekomponenten (IT-Ausstattung an Arbeitsplätzen, IT-Infrastrukturkomponenten und Telekommunikation) mit 1,9 Mio. €, Regalsysteme im Archiv und der Medienbestand der Stadtbibliothek fortgeführt.

Der noch im Vorjahr bilanzierte Festwert der IT-Hardware wurde aufgelöst und durch Einzelerfassungen oder Gruppenerfassungen ersetzt. Hierbei wurde die Hardware berücksichtigt, die in den letzten, noch abschreibungsrelevanten Jahren angeschafft wurde.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition waren hauptsächlich durch neu angeschaffte, geringwertige Wirtschaftsgüter und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung zu verzeichnen (u.a. Schulmöbel, technische Ausstattung und Gegenstände für den Bereich Feuerwehr).

Zu den größeren Anschaffungen zählten insgesamt 16 Gastronomiekassen für die Lübecker Musik- und Kongresshalle (96 T€). Der Bereich Informationstechnik kaufte im Wirtschaftsjahr u. a. über 1.000 Headsets (0,2 Mio. €), ein neues zentrales Speichersystem (492 T€), sowie über 150 Videokonferenzsysteme (1,0 Mio. €).

Der Bereich Schule und Sport hat 29 Klassenschränke für 105 T€, Brandschutzvorhänge (91 T€) sowie Küchen- und Mensaeinrichtung (102 T€) für die St. Jürgen Grund- und Gemeinschaftsschule, sowie 12 Schulungsplätze für Steuerungstechnik (80 T€) für die Emil-Possehl-Schule gekauft.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergaben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen, AiB	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	114.048.005,69	+12.567.061,07	126.615.066,76

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Hierzu gehören insbesondere Großprojekte wie Baumaßnahmen am Skandinavienkai, Bauleistungen



an der Bahnhofsbrücke, der Umbau des Behnhauses oder der Ausbau der Brandschutzeinrichtungen und die Akustikdecke in der Musik- und Kongresshalle Lübeck.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition gehen auf die geleisteten Zahlungen für laufende und neu begonnene Baumaßnahmen zurück.

Die von den Bereichen fertiggestellt gemeldeten Anlagen im Bau (AiB) wurden – sofern fristgerecht gemeldet – abgerechnet und mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

Die größten einzelnen Umbuchungen aus den Anlagen im Bau werden in den Textteilen zu den jeweiligen Bilanzpositionen hervorgehoben.

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	236.568.878,63	-8.795.596,95	227.773.281,68

Der Bewertung der bilanzierten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und der Sondervermögen lagen die Vorschriften nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik zugrunde. Danach konnte als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die ermittelten Werte für Finanzanlagen gelten seitdem als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und werden fortgeschrieben. Sie unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

Unternehmen	2021
Verbundene Unternehmen	€
Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	810.000,00
Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	1,00
KWL GmbH	19.890.424,89
Lübecker Musik-und Kongresshallen GmbH (LMuK)	46.080,00
Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	39.545.883,47
Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	26.386.829,08
Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	9.599.778,21
Theater Lübeck gGmbH (LTG)	667.341,37
Summe aus verbundenen Unternehmen:	96.946.338,02
Beteiligungen	
Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	4.441.770,47
BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	188.347,85
Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH-SH)	868,33
SANA Kliniken Lübeck GmbH	120.523,86
Hamburg Marketing GmbH	500,00
Summe aus Beteiligungen:	4.752.010,51
Sondervermögen	
SeniorInneneinrichtungen	3.658.307,38
Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	114.273.025,96
Kurbetrieb Travemünde (KBT)	6.131.599,81
Lübecker Schwimmbäder (LSB)	2.012.000,00
Summe aus Sondervermögen:	126.074.933,15



Die Anteile an verbundenen Unternehmen haben sich um insgesamt 2,9 Mio. € erhöht. In 2021 sind unentgeltliche Grundstücksflächenübertragungen an die Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH zur dortigen Verwaltung und Errichtung von Wohnungen erfolgt. Der Verkehrswert dieser Flächen beträgt insgesamt 2,5 Mio. €. Weiterhin hat sich in dem Geschäftsjahr der Anteil an der Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH um 0,5 Mio. € durch den Kauf von Geschäftsanteilen erhöht.

Die Anteile der Sondervermögen erhöhten sich in 2021 um insgesamt 0,6 Mio. €. Das Sondervermögen EBL hat sich durch unentgeltliche Grundstücksflächenübertragungen um 36 T€ erhöht und durch Rückübertragung einer Grundstücksfläche von rund 1 T€ gemindert. Insgesamt war eine Erhöhung beim Sondervermögen EBL von 35 T€ zu verzeichnen. Die Erhöhung des Sondervermögens der Kurbetriebe Travemünde (KBT) in Höhe von 567 T€ resultierte aus unentgeltlichen Übertragungen von Grundstücken nebst einem Gebäude.

Zwischen der Hansestadt Lübeck und der KWL GmbH wurde am 01.12.2003 ein Forderungsverzicht mit Besserungsschein über insgesamt vier Forderungen (Darlehen und Kassenkredite) mit einem Gesamtvolumen von 20,9 Mio. € vereinbart. Dieses Vorgehen sollte der damals befürchteten Überschuldung der KWL GmbH entgegenwirken. Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz war eine Besserung der wirtschaftlichen Lage (Rückzahlbarkeit der Darlehensforderungen und höhere Eigenkapitalquote) nicht sicher zu erwarten, so wurden die Darlehensforderungen nur mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 € erfasst. Aufgrund guter Wirtschaftsleistung lebte der Besserungsschein wieder auf und die KWL GmbH hat im Wirtschaftsjahr eine weitere Tilgung in Höhe von 800 T€ geleistet.

Es besteht auch ein Verzichtsvertrag mit Besserungsschein vom 06.04.2018 zwischen der Hansestadt Lübeck und der Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH. Soweit die in diesem Vertrag vereinbarten Voraussetzungen vorliegen, können Nutzungsentgeltansprüche, auf die ein Teilverzichtsbetrag angerechnet wurde, wiederaufleben. Teilverzichtsbeträge unterliegen ab 2023 einer ergebnisabhängigen Ausgleichszahlungsverpflichtung der Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH. Der Forderungsverzicht belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Gesamtbetrag von 15,4 Mio. €.

Die Hansestadt Lübeck hat darüber hinaus keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen vergeben.

Die kompletten Wertpapiere des Anlagevermögens wurden in 2021 verkauft. Im Vorjahr valutierten die eingezahlten Beträge, die zur Sicherung der Versorgungsleistungen gegenüber den Beamten dienten, mit 12,3 Mio. €.

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Vorräte	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	952.913,61	81.868,22	1.034.781,83

Das Vorratsvermögen der Hansestadt verteilt sich auf verschiedene Lager und gliedert sich in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (847,2 T€), unfertige Erzeugnisse und Leistungen (70,2 T€), fertige Erzeugnisse und Waren (82,3 T€) sowie geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte (35,1 T€) auf.



Den größten Anteil an den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen - wie auch am Vorratsvermögen insgesamt - bildeten die Rohstoffe und Fertigungsmaterialien (774,2 T€). Diese setzten sich im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der (Straßen-)Beleuchtung (610,3 T€), dem Lagerbestand der Lichtsignalanlagen (86,9 T€) und dem Lagerbestand an Verkehrsschildern (46,9 T€) zusammen. Die größte Wertveränderung in 2021 gab es hierbei bei den Lagerbeständen der (Straßen-)Beleuchtung, welche sich im Vergleich zum Vorjahr (632,1 T€) um 21,8 T€ verminderten.

Bei den Betriebsstoffen waren Vorräte von Heizöl und Reinigungsmaterialien (55,7 T€) für verschiedene Nutzungszwecke an verschiedenen Standorten (u. a. für Verwaltungsgebäude) angesiedelt. Ebenfalls in der Bilanzposition Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind Vorräte in Höhe von 16,5 T€ angesiedelt, die sich im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages ergaben.

Unfertige Erzeugnisse lagen vorrangig in Form von nicht abgerechneten Betriebs- und Heizkosten im Rahmen der Geschäftsbesorgungsverträge für die Wohnungsverwaltung in Höhe von insgesamt 70,2 T€ (23,6 T€) vor.

Fertige Erzeugnisse und Waren bestanden vorrangig aus den Beständen an Schnittholz (76,8 T€) des Stadtwaldes. Ebenfalls waren in dieser Bilanzposition verschiedene Wertguthaben von Fahrkarten (5,2 T€) aus verschiedenen Fachbereichen enthalten.

Weiterhin weisen die fertigen Erzeugnisse und Waren eine Umbuchung bezüglich eines Verkaufs von Fondsanteilen im Zusammenhang mit der Versorgungsrücklage in Höhe von rund 15,5 Mio. € aus. Hierbei handelt es sich um eine technische Buchung. Für ausführliche Erläuterungen wird auf die Darstellungen unter der Bilanzposition Pensionsrückstellungen verwiesen (siehe Passiva - Tz. 3 Rückstellungen).

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte enthielten hauptsächlich Lagerbestände (35,1 T€) für verschiedene Veranstaltungen und Repräsentationen.



2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021	Wertberichtigungen
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	19.034.840,23	7.289.791,74	26.324.631,97	5.531.716,14
Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	24.939.815,17	-10.866.414,38	14.073.400,79	11.496.936,80
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.595.041,87	2.508.403,11	7.103.444,98	941.733,81
Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.633.020,83	1.708.617,35	5.341.638,18	283.891,73
Sonstige Vermögensgegenstände	42.675.572,72	1.211.312,32	43.886.885,04	0,00
Summe	94.878.290,82	1.851.710,14	96.730.000,96	18.254.278,48

Nähere Angaben sind aus dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Dort sind auch die Forderungen nach ihren Fristigkeiten getrennt ausgewiesen.

Einzelwertberichtigungen wurden nicht aus allen Bereichen der Hansestadt Lübeck gemeldet. Soweit auf Grundlage von Forderungsanalysen darüber hinaus Wertberichtigungen erforderlich schienen, wurden diese als Pauschalwertberichtigungen zusätzlich angesetzt.

Die Position untergliedert sich insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen als auch in sonstige Vermögensgegenstände, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten angesetzt und abgebildet werden. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert worden.

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen waren auch befristet niedergeschlagene Forderungen (Gewerbsteuer von 3,7 Mio. € und Stundungszinsen von 117,1 T€), die nach den Meldungen der städtischen Bereiche einzelwertberichtigt wurden, enthalten. Unbefristet niedergeschlagene Forderungen wurden ausgebucht und nicht mehr bilanziert.

Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen waren zum Stichtag mit 26,3 Mio. € (Vorjahr: 19,0 Mio. €) ausgewiesen. Darin enthalten waren hauptsächlich Forderungen aus dem laufendem Verwaltungsbetrieb in Höhe von 10,4 Mio. € (Vorjahr: 12,2 Mio. €) und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 20,4 Mio. € (Vorjahr: 11,5 Mio. €). Ebenfalls wurden bei dieser Bilanzposition Einzelwertberichtigungen von 132,2 T€ und Pauschalwertberichtigungen von 5,4 Mio. € berücksichtigt. Notwendige Buchungen aus kreditorischen Debitoren sind ebenfalls zum Stichtag umgesetzt worden.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen betrugen zum Bilanzstichtag 14,1 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr (24,9 Mio. €) haben diese sich um rund 10,9 Mio. € reduziert. Insgesamt wurden in dieser Bilanzposition Forderungen mit einem



Volumen von 10,9 Mio. € einzelwertberichtigt und weitere Forderungen in einem Umfang von 592,1 T€ pauschal wertberichtigt. Den größten Teil der Einzelwertberichtigungen stellten die Gewerbesteuerforderungen (13,7 Mio. €) dar, die in Höhe von 10,4 Mio. € (Vorjahr: 8,5 Mio. €) wertberichtigt worden sind. Davon waren rund 3,7 Mio. € befristet niedergeschlagen. Buchungen aus kreditorischen Debitoren (u. a. aus verschiedenen Steuerarten wie z. B. Gewerbesteuer und Grundsteuer) waren in der Bilanzposition ebenfalls enthalten.

Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen bestanden zum Abschlussstichtag mit einem Wert von 7,1 Mio. € (Vorjahr: 4,6 Mio. €), der sich hauptsächlich aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb (6,5 Mio. €) zusammensetzt und u. a. Forderungen aus Beiträgen für Kindertageseinrichtungen beinhaltet. In dieser Bilanzposition waren sowohl Forderungen gegenüber Sondervermögen und verbundenen Unternehmen (1,5 Mio. €) als auch die Buchungen der kreditorischen Debitoren (umgeschlagene Konten) angesiedelt. Wertberichtigungen waren im Gesamtumfang von 941,7 T€ bilanziert (Einzelwertberichtigung 54 T€; Pauschalwertberichtigung 887,7 T€).

Sonstige privatrechtliche Forderungen waren zum Stichtag mit 5,3 Mio. € (Vorjahr: 3,6 Mio. €) ausgewiesen. Diese setzten sich sowohl aus Umsatzsteuerforderungen (2,8 Mio. €) als auch aus Forderungen im Rahmen der Bewirtschaftung von Geschäftsbesorgungsverträgen (430,8 T€) und Abrechnungen der Hansestadt Lübeck für die von ihr verwalteten und geführten Stiftungen (745,2 T€) zusammen. Wertberichtigungen wurden in einem Volumen von 283,9 T€ berücksichtigt, die sich aus Einzelwertberichtigungen von 145,4 T€ und Pauschalwertberichtigungen von 138,5 T€ zusammensetzten. Notwendige Buchungen aus kreditorischen Debitoren sind ebenfalls zum Stichtag umgesetzt worden.

Bei der Hansestadt Lübeck sind sonstige Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag mit 43,9 Mio. € (Vorjahr: 42,7 Mio. €) angefallen, die größtenteils aus den Beständen der umgeschlagenen Verbindlichkeiten von 17,1 Mio. € (Vorjahr: 17,6 Mio. €; debitorische Kreditoren) resultierten. Damit der Sollsaldo der Kreditoren in der Bilanz richtig und gesondert dargestellt ist, sind die debitorischen Kreditoren u. a. unter den sonstigen Vermögensgegenständen auszuweisen. Ebenfalls sind in dieser Bilanzposition sonstige Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen (Kommunaldarlehen) von 15,9 Mio. € (Vorjahr: 16,5 Mio. €) enthalten. Im Rahmen der Geschäftsbesorgung führt die KWL GmbH die Erschließung und Vermarktung des Geländes der ehemaligen Johannes-Kepler-Schule durch. Zum Stichtag wurden dafür Forderungen von 8,9 Mio. € (Vorjahr: 4,8 Mio. €) bilanziert. Ebenfalls wurden die Abrechnungen der Abschläge aus Verlustausgleichen der Sondervermögen in dieser Bilanzposition abgebildet. Im Wirtschaftsjahr 2021 sind zum Stichtag keine Wertberichtigungen bei den sonstigen Vermögensgegenständen erforderlich gewesen.

Insgesamt wurden bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen Einzelwertberichtigungen mit einem Volumen von 11,2 Mio. € (Vorjahr: 9,4 Mio. €) als auch Pauschalwertberichtigungen in einem Umfang von 7,0 Mio. € (Vorjahr: 8,2 Mio. €) umgesetzt. Der Gesamtwert zum Abschlussstichtag beträgt 18,3 Mio. € (Vorjahr: 17,6 Mio. €).

Soweit weitere Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden auch diese in der Regel einzeln wertberichtigt. Im Übrigen wurden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Hierfür wurden, abhängig von der Forderungsart und der Dauer der Zahlungsfristüberschreitung, unterschiedliche Wertberichtigungsquoten festgelegt. Der Werterhellungszeitpunkt wurde diesbezüglich bis zum 13.04.2022 ausgedehnt. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2019 wurde ein zentrales Forderungsmanagement eingeführt, in dessen Rahmen zunächst alte Forderungen umfangreich geprüft, korrigiert und ausgebucht worden sind.

Für offene Forderungen, unabhängig von der Rechtsform des Schuldners, wurde weiterhin im Wirtschaftsjahr 2021 die bisher gängige Systematik zur Berechnung der Pauschalwertberichtigungen angewendet, um nach fundierten Erfahrungswerten das allgemeine Ausfallrisiko entsprechend der kaufmännischer Vorsicht abzubilden.



Forderungen in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	76.862,45	729,78	77.592,23

Die Hansestadt Lübeck verfügt zum Bilanzstichtag über Wertpapiere aus einer Erbschaft. Insgesamt sind derzeit sechs Nachlässe zugunsten der Hansestadt ausgewiesen. Gegenüber den aktiv gebuchten Vermögensbeständen erfolgt ein Ausweis auf der Passivseite der Bilanz unter den Sonderposten für Treuhandvermögen.

2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel	31.12.2020	31.12.2021
Summe	15.171.616,08	5.386.851,46

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bestände der Bar-Kassen sowie die Bankguthaben.

Zum Stichtag lagen liquide Mittel in Form von Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten mit einem Betrag von 3,4 Mio. € (Vorjahr 12,2 Mio. €) und Kassenbestände in Höhe von 0,2 Mio. € (Vorjahr 0,1 Mio. €) vor. Darüber hinaus verfügt die Hansestadt Lübeck über eine Festgeldanlage aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag mit einem Bestand von 1,8 Mio. € (Vorjahr 2,8 Mio. €).

Mit Richtlinie vom 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein die bislang offene Thematik der in einigen Schulen bestehenden Girokonten geregelt. Demnach sind die Schulen berechtigt, im Namen des Landes Girokonten zu eröffnen. Damit handelt es sich nicht um Mittel der Hansestadt Lübeck. Die Richtlinie wurde abschließend zum Jahresabschluss 2021 umgesetzt, so dass keine liquiden Mittel der Schulen mehr ausgewiesen werden. Auch der gleichlautende Ausweis unter den Verbindlichkeiten erfolgt damit nicht mehr.

Nicht aufgeführt unter den liquiden Mitteln ist das Bankkonto der Schuldnerberatung. Dieses Treuhandkonto wird verwendet, um Gelder der Schuldner an deren Gläubiger weiterzureichen. Das Treuhandkonto musste von der Schuldnerberatungsstelle eingerichtet werden, da die einzelnen Schuldner nicht immer über eigene Bankkonten verfügen. Die dort vorhandenen Mittel werden ausschließlich für die Schuldner verwendet. Zudem werden auf diesem Treuhandkonto auch zweckgebundene Drittmittel eingenommen, die an Gläubiger der Kunden der Schuldnerberatungsstelle wieder ausgekehrt werden. Aufgrund einer rechtlichen Stellungnahme sollte zukünftig eine Bilanzierung trotzdem erfolgen. Die dazu anzuwendenden Verfahrensweisen z. B. zur Abbildung in der Finanzrechnung sind allerdings kommunalrechtlich nicht vorgegeben und zumindest widersprüchlich geregelt. Daher hat das Rechnungsprüfungsamt bei der Kommunalaufsichtsbehörde zur dortigen Sichtweise nachgefragt. Eine Klarstellung der Behörde liegt noch nicht vor. Der Bestand auf dem Treuhandkonto beträgt zum Stichtag 24,7 T€.



3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

ARAP	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	34.100.525,79		35.320.910,15
- davon 1. aus Rechnungsabgrenzung	4.154.323,19		4.531.661,65
<i>Zugänge</i>		33.895.812,78	
<i>Abgänge/Verbrauch</i>		33.518.474,32	
- davon 2. aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen	29.946.202,6		30.789.248,50
<i>Zugänge</i>		7.939.234,86	
<i>Abgänge/Auflösung</i>		7.096.188,96	

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden grundsätzlich Ausgaben vor dem Abschlussstichtag berücksichtigt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit danach darstellen und die Beträge nicht geringfügig sind. Seit der Eröffnungsbilanz 2010 wurden in der Regel Einzelfälle über 5.000 € abgegrenzt. Die zum Jahresabschluss gebildeten Werte werden mittelfristig nahezu vollständig verbraucht.

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik zudem auch an andere geleistete Investitionszuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum stehen, zu erfassen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen. Resultieren geleistete Zuwendungen aus der Abrechnung von Anlagen im Bau, so werden diese im Anlagenspiegel unter den Umbuchungen (Spalte 6) ausgewiesen. Da die Gegenbuchung außerhalb des Anlagevermögens bei den ARAP erfasst wird, ist die Summe der Umbuchungen im Anlagenspiegel rechtskonform ungleich null.

Für die Beteiligung an der Kanalbrücke Oberbüssau wurde im Jahr 2021 ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 184 T€ neu gebildet, wiederum wurde ein zuvor gebildeter aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zur Kanalbrücke Oberbüssau als Sonderposten der Anlage zugeordnet (0,9 Mio. €).

Bei einem für die Possehlbrücke gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden 0,4 Mio. € im Jahr 2021 aufgelöst.

In 2021 wurden erforderliche Korrekturen an der Eröffnungsbilanz gebucht, die u. a. zu einer Veränderung bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten von rund 2,2 Mio. € geführt haben. Hierbei handelt es sich um geleistete Zuschüsse nach LPflegeG (Landespflegegesetz), die die Stiftung „Vereinigte Testamente“ zur Mitfinanzierung von Umbaumaßnahmen in den SIE-Pflegeheimen Elswigstraße und Dornbreite erhalten hat.



Passiva

1 Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2020	Entwicklung	Anmerkung	31.12.2021
Allgemeine Rücklage	221.902.449,98	91.140,47	Zuführungen aus Erbschaften	221.993.590,45
Sonderrücklage	25.206.507,86	9.253.942,57 146.720,00	Veränderung nicht auflösender Zuschüsse Stellplatzrücklage	34.607.170,43
Ergebnisrücklage	693.905,48			693.905,48
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-80.009.098,06	32.956.956,27	Ergebnisverwendung 2020	-47.052.141,79
Jahresergebnis	32.956.956,27	-32.956.956,27 43.930.391,46	Umgliederung zu Vortrag Jahresergebnis 2021	43.930.391,46
Summe	200.750.721,53	53.422.194,50		254.172.916,03

Die Allgemeine Rücklage errechnete sich in der Eröffnungsbilanz als Differenz aus allen Aktiva und Passiva abzüglich des Betrags, der nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik als Ergebnisrücklage auszuweisen war.

Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2021 bestanden sechs zweckgebundene Erbschaften zugunsten der Hansestadt Lübeck. Diesen Zwecken entsprechend wurden Vermögensgegenstände aus den Finanzbeständen der Erbschaften angekauft. Diese Vermögensgegenstände sind als stadt-eigenes Anlagevermögen auszuweisen. Nach zweckgerechter Umsetzung des Testaments ist der für den Nachlass geführte Sonderposten aus Treuhandvermögen zugunsten der Allgemeinen Rücklage zu verringern. Aus einer Erbschaft wurde zum Jahresabschluss 2021 die Erhöhung der Allgemeinen Rücklage aufgrund von Anschaffungen von Kunstgegenständen dementsprechend durchgeführt (0,1 Mio. €).

Durch das Ministerium für Inneres, Ländliche Entwicklung und Integration wurde festgelegt, dass für nicht abzuschreibende Kunstgegenstände keine Sonderposten gebildet werden können. Aufgrund dieser Klarstellung ist für geförderte Kunstgegenstände eine Sonderrücklage entsprechend § 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik zu bilden. Der Wert erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 9,3 Mio. € auf insgesamt 34,1 Mio. €.

Die Sonderrücklage weist zudem die Stellplatzrücklage für neun Grundstücke in Höhe von insgesamt 0,5 Mio. € aus. Diese ist zu bilden, wenn Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen einen Ablösebetrag leisten. Sobald diese Mittel zweckentsprechend verwendet worden sind, ist die Stellplatzrücklage in die Allgemeine Rücklage umzubuchen.

Die Ergebnisrücklage dient zum Ausgleich von Fehlbeträgen und soll grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden. In der Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik eine Ergebnisrücklage in Höhe von 15 % der Allgemeinen Rücklage angesetzt. Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik sollen Jahresfehlbeträge durch Umbuchen aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden. Diese Verfahrensweise führte dazu, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrags 2010 die Ergebnisrücklage vollständig verbraucht war.



Mit der Regelung nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz letztmals mit dem fünften der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Für die Hansestadt war dies der Jahresabschluss 2014. Nach Rücksprache mit der Kommunalaufsichtsbehörde durften ergebnisneutrale Korrekturen an der Eröffnungsbilanz noch bis zum 31.12.2020 vorgenommen werden.

Auch in der Ergebnissrücklage ausgewiesen wurde die Übernahme gewährter Darlehen aus Städtebauförderungsmitteln für die Lübecker Altstadt von der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH. Es wurden insgesamt elf Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 0,7 Mio. € übernommen. Der Darlehensbestand wird auf der Aktivseite der Bilanz unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag wurde in der Eröffnungsbilanz nicht ausgewiesen. Allerdings wurden gemäß § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik Fehlbeträge aus Vorjahren unter dem Jahresfehlbetrag bilanziert. Der in der Eröffnungsbilanz dargestellte Wert von 243 Mio. € wurde im Jahresabschluss 2010 zunächst unverändert vorgetragen. Erst mit dem Beschluss zur Ergebnisverwendung und der Feststellung des Jahresabschlusses wird im nachfolgenden Jahresabschluss das nach Verrechnung mit den Rücklagen verbleibende Jahresergebnis dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag zugerechnet. Für den Jahresabschluss 2021 wurden die Vorträge bis zum Jahresabschluss 2019 durch Beschluss der Bürgerschaft festgestellt.

Neben den Fehlbeträgen aus Vorjahren weist der vorgetragene Jahresfehlbetrag auch die Verrechnung der Eröffnungsbilanzkorrekturen aus Vorjahren und periodenfremde Veränderungen beispielsweise durch Fusionen mit Unternehmen der Hansestadt Lübeck aus.

Das positive Jahresergebnis von 43,9 Mio. € soll nach Beschlussfassung durch die Bürgerschaft gegen den vorgetragenen Jahresfehlbetrag verrechnet werden, sodass dieser dann noch 3,1 Mio. € beträgt.

Zum Jahresergebnis sei auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung und den Lagebericht verwiesen.

2 Sonderposten

Sonderposten für	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
aufzulösende Zuschüsse	101.740.840,44	4.123.044,10	105.863.884,54
aufzulösende Zuweisungen	155.197.842,46	26.056.834,86	181.254.677,32
aufzulösende Beiträge	14.577.671,41	-1.962.225,11	12.615.446,30
Treuhandvermögen	436.791,97	-132.605,06	304.186,91
sonstige Sonderposten	1.673.498,58	-718.048,65	955.449,93
Summe	273.626.644,86	27.367.000,14	300.993.645,00

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden unter anderem für den Neubau der Bahnhofsbrücke (4,3 Mio. €) und die Sanierung der Sternwarte in der Schule Grönauer Baum (0,2 Mio. €) gebildet. Für die Gebäudemodernisierung der Baltic Schule wurden im Jahr 2021 2,4 Mio. €, für die Gewerbeschule II 0,3 Mio. € und die Schule Falkenfeld 0,1 Mio. € an Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse gebildet.



Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge und Gebührenausschlag wurden nicht gebildet.

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr unter anderem aufgrund von Zuweisungen vom Bund für den Neubau der St.-Jürgen-Gemeinschaftsschule (3,2 Mio. €), sowie Zuweisungen vom Bund für die Grundsanierung des Burckhardt-Gymnasiums (0,9 Mio. €). Die Hansestadt Lübeck bekam zudem Zuweisungen vom Bund für den Umbau des Behnhauses (0,3 Mio. €).

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen vom Land erhielt die Hansestadt Lübeck u. a. für den Anleger 5 des Skandinavienkais (5,3 Mio. €), sowie insgesamt weitere 10,3 Mio. € für den Flächenausbau des Skandinavienkais. Zusätzlich erhielt die Hansestadt Lübeck für den Neubau der Bahnhofsbrücke weitere 3,0 Mio. € an Mitteln und weitere Gelder für die Modernisierung der Musik- und Kongresshalle (1,5 Mio. €), für die Sanierung der Julius-Leber-Schule (1,0 Mio. €), sowie für den Ausbau der Walderseestraße (1,0 Mio. €).

Gemäß § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik werden aufzulösende Beiträge als Sonderposten passiviert und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Es handelte sich insbesondere um erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge.

Enthalten in den aufzulösenden Sonderposten sind auch Zuwendungen bzw. Schenkungen für die Anschaffung von Kunstgegenständen. Da Kunstgegenstände grundsätzlich jedoch nicht der Abschreibung unterliegen, können die ihnen zugeordneten Sonderposten auch nicht über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Aus diesem Grund wurde auf Anfrage von der Kommunalaufsicht klargestellt, dass diese Zuwendungen nicht als Sonderposten, sondern als Sonderrücklage abzubilden sind.

Für Treuhandvermögen, welches von der Hansestadt Lübeck verwaltet wird, wurden gemäß § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderposten gebildet. Hierbei handelt es sich um sechs Nachlässe, die zweckgebunden zu verwenden sind.

Unter den sonstigen Sonderposten sind grundsätzlich Zuwendungen gebucht, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht einem Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten.

3 Rückstellungen

Rückstellungsart	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Pensionsrückstellungen	458.269.093,71	- 5.726.534,55	452.542.559,16
Beihilferückstellungen	71.896.012,60	1.220.644,90	73.116.657,50
Altersteilzeitrückstellungen	3.590.836,68	746.858,85	4.337.695,53
Altlastenrückstellungen	1.644.943,42	- 55.713,50	1.589.229,92
Steuerrückstellungen	41.000,00	- 8.800,00	32.200,00
Verfahrensrückstellungen	32.869,32	10.000,00	42.869,32
Rückstellungen, fehlende Rechnung	11.981.630,66	- 1.859.925,99	10.121.704,67
Sonstige Rückstellungen	366.679,88	0,00	366.679,88
Summe	547.823.066,27	- 5.673.470,29	542.149.595,98

Die Gliederung der Rückstellungen entspricht der Vorgabe nach § 48 GemHVO-Doppik. Entgegen der handelsrechtlichen Regelung sind nicht für alle Eventualverbindlichkeiten Rückstellungen zu bilden. Stattdessen sind nur bestimmte Rückstellungsarten zugelassen.



Rückstellungen für Verlustausgleichszahlungen dürfen seit 2014 nicht mehr gebildet werden. Nach Auskunft des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume, Integration und Gleichstellung können stattdessen Anzahlungen auf den zu erwartenden Verlust als Aufwendungen unterjährig bereits gebucht werden. Aus diesem Grund wurden Aufwendungen in Höhe der von den Unternehmen geschätzten voraussichtlichen Ergebnisse laut letztem vorliegenden Quartalsbericht gebucht. Überschießende Auszahlungen wurden als Vorauszahlungen für das Folgejahr verwendet.

Mit Pensionsrückstellungen werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK). Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Abs. 3 S. 5 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamtinnen und Beamte des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamtinnen und Beamte des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt.

Die Pensionsrückstellungen (ohne Versorgungsrücklage) erhöhten sich um einen Betrag von 9,7 Mio. € auf insgesamt 452,5 Mio. €. Diese Veränderung beruht auf Zuführungen in Höhe von 35,0 Mio. €, denen ein Verbrauch in Höhe von 25,3 Mio. € gegenübersteht.

Ebenso bei den Pensionsrückstellungen war die Versorgungsrücklage gemäß § 14 a BBesG (Bundesbesoldungsgesetz) bis zum Abschlussstichtag 31.12.2020 ausgewiesen. Diese sollte nach den Vorgaben des Landes auf der Aktiv- und der Passivseite ausgewiesen werden (siehe dazu 1.3 Finanzanlagen - der Ausweis unter den Wertpapieren des Anlagevermögens). Die gehaltenen Wertpapiere wurden im Wirtschaftsjahr 2021 veräußert und weisen zum Bilanzstichtag keinen Wert mehr aus (Vorjahr: 15,4 Mio. €). Die Versorgungsrücklage wurde entsprechend ertragswirksam aufgelöst. Bis zur Aufhebung der Regelungen nach § 18 SHBesG (Besoldungsgesetz Schleswig-Holstein) sollten zusätzliche Sicherheiten für die langfristige Beamtenversorgung geschaffen werden. Dem entsprechend war eine zusätzliche Rücklage vorzusehen und stetig weiter auszubauen. Diese Regelung ist aufgehoben und die Verpflichtung zur Bildung der zusätzlichen Rücklage besteht nicht mehr.

In dem von der VAK ermittelten Wert (nur Pensionsrückstellungen) sind zahlreiche Leistungen enthalten, zu denen die Hansestadt Lübeck verpflichtet ist, die aber in der Software der VAK bis 2018 nicht abgebildet worden sind. Zudem sind seit dem Jahr 2018 individuellere Werte verwendet worden, die bisher auch nicht berücksichtigt werden konnten. Der erhebliche Rückstellungs-Zuwachs ist im Kern auf eine Verfahrensänderung nach einem Software-Wechsel seitens der VAK zurückzuführen. Trotz angepasster monatlicher Zuführungen ergaben sich hierdurch zum Jahresende hohe weitere Zuführungsbeträge.

Der in den Pensionsrückstellungen berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung weder aktuell und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert. Zur Größenordnung des daraus resultierenden Risikos wird auf den Lagebericht verwiesen.



Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zwingend zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen ist als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen zu ermitteln. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen und beträgt 16,16 %. Die Beihilferückstellungen belaufen sich somit auf 73,1 Mio. € (Vorjahr: 71,9 Mio. €). Die Veränderung resultiert aus Zuführungen von 5,0 Mio. €, denen ein Verbrauch von rund 3,7 Mio. € gegenüberstehen.

Bei den Altersteilzeitrückstellungen war im Wirtschaftsjahr 2021 ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Die Erhöhung um 0,7 Mio. € führt zu einem Gesamtbetrag an Altersteilzeitrückstellungen von 4,3 Mio. € (Vorjahr: 3,6 Mio. €). Diese basiert u. a. darauf, dass im Jahr 2021 vierzehn neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen wurden und ebenfalls Tarifsteigerungen berücksichtigt werden mussten. Fünf Altersteilzeitverträge sind im Jahr 2021 wegen Erreichen der Antragsaltersgrenze beendet worden. Insgesamt erfolgten Zuführungen in Höhe von rund 1,2 Mio. € (Vorjahr: 0,7 Mio. €) und Entnahmen in Höhe von 462 T€ (Vorjahr: 443 T€).

Für Altersteilzeitrückstellungen besteht die Möglichkeit, den Rückstellungsbetrag abzuzinsen. Wie in den vorhergegangenen Geschäftsjahren wird diese Wahlmöglichkeit weiterhin negativ, also nicht ausgeübt, da es im Hinblick auf die Finanzlage der Hansestadt Lübeck sowie des Kapitalmarktes nicht möglich ist, einen Abzinsungsbetrag zu erwirtschaften.

Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung und Finanzausgleichsrückstellungen wurden im Wirtschaftsjahr 2021 nicht gebildet. Ebenfalls wurden zum Bilanzstichtag keine Instandhaltungsrückstellungen bilanziert.

Die Bilanzposition Altlastenrückstellungen ist zum 31.12.2021 mit insgesamt 1,59 Mio. € für vier Grundstücke (Vorjahr: 1,64 Mio. €) bilanziert. Der Betrag der Rückstellung verringerte sich um 55,7 T€ durch einen teilweisen Verbrauch bei zwei Grundstücken im Vergleich zum Vorjahr. Den größten Anteil an dieser Position mit einem Betrag von 1,4 Mio. € stellt die Altlast auf einem einzelnen Grundstück dar, die mit Gefährdungsabschätzung vom Juli 2002 und Grundwasseruntersuchungen von Februar und Mai 2004 festgestellt worden ist. Grundstücke, bei denen ein Altlastenverdacht vorliegt, sind bei der Bewertung des Anlagevermögens im Wert um 50 % reduziert worden. Altlastenrückstellungen wurden nur gebildet, sofern es einen Beschluss zur Sanierung gibt.

Unter den Steuerrückstellungen wird zum Stichtag 31.12.2021 ein Betrag von 32,2 T€ (Vorjahr: 41,0 T€) abgebildet, der sich durch nicht abgeführte Umsatzsteuerbeträge aus Vorjahren ergibt und bereits im Jahr 2017 gebildet worden ist. Im Wirtschaftsjahr 2021 hat ein Verbrauch der Rückstellung von 8,8 T€ stattgefunden.

Verfahrensrückstellungen wurden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet, die zum Bilanzstichtag einen Saldo von 42,9 T€ (Vorjahr: 32,9 T€) ausweisen. Im Jahr 2021 wurde eine neue Rückstellung von 10 T€ gebildet. Ein Verbrauch hat zum Stichtag nicht stattgefunden. Es bestehen Rückstellungen für fünf laufende Gerichtsverfahren.

Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,9 Mio. € auf insgesamt 10,1 Mio. € (Vorjahr: 12,0 Mio. €).

Für ein Erschließungsgebiet wurde eine Rückstellung gebildet, da vom Erschließungsträger, der auch als Dienstleister dort tätig wird, verauslagte Kosten angefallen sind, die jedoch erst mit Abschluss des Projektes abgerechnet werden. Zum Ende des Jahres 2021 belief sich diese Rückstellung auf 2,46 Mio. € (Vorjahr: 2,42 Mio. €). Es erfolgte zum Stichtag eine Erhöhung um 40,2 T€.



Für die Unterhaltung der Hochbauten im Jahr 2021, für die keine Rechnung vorliegt, wurden Rückstellungen in Höhe von 750 T€ (Vorjahr: 1,7 Mio. €) gebildet. Es wurden Rückstellungen für die Bewirtschaftung der Hochbauten im aktuellen Wirtschaftsjahr in Höhe von 1,3 Mio. € aufgelöst und im Wert von 332,6 T€ verbraucht.

Für fehlende Jahresrechnungen der Ver- und Entsorger (u.a. Energiekosten) sowie zu erwartende Betriebs -und Heizkostenabrechnungen aus diversen Mietverhältnissen für das Haushaltsjahr 2021 wurden Rückstellungen zum Stichtag von rund 2,4 Mio. € (Vorjahr: 1,4 Mio.€) gebildet. Ebenfalls wurden Rückstellungen von rund 252,7 T€ aufgelöst und in Höhe von 1,1 Mio.€ verbraucht.

Für anteilige Betriebskosten, für die keine Rechnung vorlag, sind Rückstellungen von 420 T€ vom zuständigen Bereich Feuerwehr für den Digitalfunk des Landes Schleswig-Holstein gebildet worden.

Rückstellungen für Kostenerstattungen im Rahmen der Jugendhilfe bzw. für Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen bestanden zum Abschlussstichtag in Höhe von 3,1 Mio. € (Vorjahr: 3,6 Mio.€). Im laufenden Wirtschaftsjahr sind sowohl Auflösungen (332 T€) und Verbräuche (2,8 Mio. €) als auch Neubildungen (2,6 Mio. €) von Rückstellungen zum Stichtag erfolgt.

Für die voranschreitende Digitalisierung von Schulen wurde eine Rückstellung von 260 T€ zum Stichtag gebildet.

Für Mitwirkung im Rettungsdienst erhalten verschiedene Hilfsorganisationen monatliche Abschläge. Die Endrechnungen stehen allerdings bei allen Institutionen noch aus. In diesem Zusammenhang sind Neubildungen von Rückstellungen von gesamt 500 T€ zum Bilanzstichtag notwendig und entsprechend umgesetzt worden.

Darüber hinaus wurde im Wirtschaftsjahr 2021 eine Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorgelegen hat und der Rechnungsbetrag nicht bekannt war, die für Maßnahmen des städtebaulichen Denkmalschutzes in Höhe von 1,6 Mio. € gebildet wurde, vollständig aufgelöst. Eine neue Rückstellung wurde hierzu im Jahr 2021 nicht gebildet.

Für übrige Bereiche wurden hinsichtlich ähnlicher Sachverhalte Rückstellungen von rund 164 T€ bilanziert. Hier wurden u. a. Verbräuche von 768 T€ bei den Rückstellungen getätigt.

Die Rückstellung in dieser Bilanzposition aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag belief sich zum Jahresabschluss 2021 auf 29,2 T€ (Vorjahr: 30,7 T€) und damit 1,5 T€ weniger als im Vorjahresabschluss.

Unter den sonstigen Rückstellungen wurden Verpflichtungen aus ungewissen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Seit der Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 wurde die Möglichkeit zur Bildung von sonstigen Rückstellungen eingeschränkt. Diese dürfen nur noch für BgA der Hansestadt Lübeck steuerrechtlich gebildet werden. Der Gesamtbetrag dieser Position betrug zum Stichtag unverändert 367 T€.

Unter dieser Bilanzposition werden u. a. Bauerneuerungsrückstellungen aus Geschäftsbesorgungsverträgen in Höhe von 122 T€ ausgewiesen. Die Bildung solcher Bauerneuerungsrückstellungen ist seit dem 31.12.2009 nach HGB nicht mehr zulässig. Bestehende Rückstellungen können lediglich noch verbraucht werden. Ein Verbrauch ist im Wirtschaftsjahr 2021 allerdings nicht eingetreten.

Für einen Geschäftsvorfall besteht weiterhin eine sonstige Rückstellung in Höhe von 245 T€, die bereits im Jahr 2010 als Korrektur zur Eröffnungsbilanz gebildet worden ist.

Investive Rückstellungen für bereits umgesetzte aber noch nicht per Eingangsrechnung abgerechnete Investitionen in das Anlagevermögen wurden nicht gebildet.



4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	452.077.338,16	-105.420.005,63	346.657.332,53
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	60.600.000,00	75.243.277,41	135.843.277,41
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Krediten wirtschaftlich gleichkommen	362.432,61	2.106,14	364.538,75
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.042.169,26	-9.124.014,25	25.918.155,01
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	877.573,13	121.945,82	999.518,95
Sonstige Verbindlichkeiten	22.314.140,86	6.557.913,87	28.872.054,73
Summe	571.273.654,02	-32.618.776,64	538.654.877,38

Nähere Angaben sind aus dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Dort sind auch die Verbindlichkeiten nach ihren Fristigkeiten getrennt ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich betrugen zum Bilanzstichtag 55,9 Mio. € (Vorjahr: 56,8 Mio. €). Kredite vom privaten Kapitalmarkt haben einen Bestand von 290,7 Mio. € (Vorjahr: 395,3 Mio. €). Hieraus ergibt sich insgesamt eine Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 105,4 Mio. €.

Kredite für Investitionen (öffentlicher und privater Bereich) wurden im Wirtschaftsjahr 2021 in Höhe von 34,0 Mio. € (Vorjahr: 38,8 Mio. €) aufgenommen und bestehende Darlehen in Höhe von 139,4 Mio. € (Vorjahr: 78,2 Mio. €) getilgt. Im Wirtschaftsjahr haben sowohl außerplanmäßige Tilgungen als auch Umschuldungen bei Krediten stattgefunden. In diesem Zusammenhang wird auf die Darstellungen in der Finanzrechnung verwiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten waren zum Stichtag mit 135,8 Mio. € (Vorjahr: 60,6 Mio. €) ausgewiesen. Kassenkredite werden zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Hansestadt Lübeck aufgenommen. Nach Art. 5 des Gesetzes zur Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs vom 10. Dezember 2014 (GVBl. S. 473) dürfen Kommunen, die in den Jahren 2011 oder 2012 Fehlbetragszuweisungen hatten, Kassenkredite durch Kredite mit längeren Fristen ablösen. Solche Ablösekredite waren dann unter den langfristigen Investitionskrediten zu bilanzieren. In 2021 waren Kredite zur Ablösung von Kassenkrediten in Höhe von 105,0 Mio. € fällig geworden. Ein Teil dieser Finanzierung erfolgte durch Kassenkreditaufnahmen.

Mit dem Haushaltsplan 2021 wurde ein Höchstbetrag für Kassenkredite in Höhe von 395 Mio. € festgesetzt. Der Bestand an Kassenkrediten konnte im Wirtschaftsjahr 2021 nicht gesenkt werden, sondern ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 75,2 Mio. € auf insgesamt 135,8 Mio. € gestiegen, was auf die Bilanzierung in unterschiedlichen Bilanzposten zurückzuführen ist. Im Verlauf des Wirtschaftsjahres 2021 sind sowohl Aufnahmen in einer Höhe von 630,2 Mio. € (Vorjahr: 612,5 Mio. €) als auch Tilgungen von insgesamt 555,0 Mio. € von Kassenkrediten (Vorjahr: 603,6 Mio. €) erfolgt.

Als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wurde eine Leibrentenverpflichtung von 364,5 T€ (Vorjahr: 362,4 T€) bilanziert, die mit ihrem Barwert angesetzt wurde.



Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten von 26,0 Mio. € (Vorjahr: 35,0 Mio. €) zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Diese Bilanzposition setzt sich neben Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen und verbundenen Unternehmen (4,7 Mio. €) und Verbindlichkeiten aus Geschäftsbesorgungsverträgen (179,2 T€) vorrangig aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Dritten in Höhe von 21,0 Mio. € zusammen. Weiterhin ist in den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen eine Gutschrift zu Lasten eines Unternehmens im Konzernkreis bilanziert. Im Zusammenhang mit dem Neubau der Possehlbrücke sind Forderungen in Höhe von ca. 530 T€ entstanden, welche im Gutschriftverfahren abgerechnet wurden. Von einer Wertberichtigung wurde aufgrund einer ausdrücklichen Werthaltigkeitsbescheinigung abgesehen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2021 in Höhe von rund 1,0 Mio. € (Vorjahr: 878 T€). Es handelt sich hierbei um Leistungen der Hansestadt Lübeck an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind hier Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie z. B. für Kindertageseinrichtungen oder Schulen erfasst, aber auch Sozialtransferaufwendungen, bei denen die Erstellung des jeweiligen Bescheides bereits erfolgt ist, die Auszahlung an die entsprechenden Empfänger aber noch nicht vorgenommen worden ist.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten alle Verbindlichkeiten, die anderen Verbindlichkeiten nicht zuzurechnen sind. Die Gesamthöhe betrug zum Bilanzstichtag 28,9 Mio. € (Vorjahr: 22,3 Mio. €). Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten unter anderem Posten für Rechnungen, die das Wirtschaftsjahr 2021 betreffen, aber erst später eingegangen sind. Gegenüber den Rückstellungen für im Haushaltjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, ist bei diesen Verbindlichkeiten der Rechnungsbetrag bereits bekannt. Derartig gebildete Verbindlichkeiten lagen zum 31.12.2021 in Höhe von 3,0 Mio. € (Vorjahr: 3,1 Mio. €) vor.

Unter dieser Bilanzposition werden ebenfalls Einnahmen von Unterhaltspflichtigen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz von 13,1 Mio. € (Vorjahr: 9,9 Mio. €) abgebildet.

Bei der Hansestadt Lübeck sind ebenfalls Buchungen in Höhe von 4,6 Mio. € (Vorjahr: 2,4 Mio. €) zum Stichtag angefallen, die aus der Buchung von kreditorischen Debitoren (u. a. Forderungen aus Gewerbesteuer) resultieren. Damit der Habensaldo der Debitoren in der Bilanz richtig und gesondert dargestellt ist, sind die kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

Zudem sind Verbindlichkeiten aus Personalkosten von 1,9 Mio. € (Vorjahr: 1,9 Mio. €) zum Stichtag bilanziert, die hauptsächlich aus der Lohnsteueranmeldung für den Abrechnungsmonat Dezember resultieren. Der Ausgleich ist allerdings erst am 11.01.2022 mittels Abbuchung durch das Finanzamt erfolgt.

Ferner ausgewiesen sind Umsatzsteuerverpflichtungen in Höhe von rund 1,1 Mio. € (Vorjahr: 619 T€).

Ebenfalls sind Verbindlichkeiten von 1,1 Mio. € (Vorjahr: 796,3 T€) im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH (LMuK) angefallen, die aus der laufenden Geschäftstätigkeit resultieren.

Mit Richtlinie vom 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein die bislang offene Thematik der in einigen Schulen bestehenden Girokonten geregelt. Demnach sind die Schulen berechtigt im Namen des Landes Girokonten zu eröffnen. Damit handelt es sich nicht um Mittel der Hansestadt Lübeck. Die Umsetzung dieser Richtlinie erfolgte zum Jahresabschluss 2021 und die dazugehörigen Konten werden nicht mehr unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.



Im Vorjahr wurden im Verbindlichkeitspiegel unter den nachrichtlichen Angaben Schulden aus Vorgängen angegeben, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aber nicht in den Verbindlichkeiten ausgewiesen werden. Es handelt sich dabei allerdings um Leasingverträge, bei denen eine reine Gebrauchsüberlassung im Vordergrund steht und nicht um Vorgänge, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme entsprechen, da der Leasinggeber auch wirtschaftlicher Eigentümer des Wirtschaftsgutes bleibt. Im aktuellen Jahresabschluss erfolgt daher kein Ausweis dieser Verbindlichkeiten.

Zum Bilanzstichtag hat die Hansestadt Lübeck keine Anleihen emittiert.

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

PRAP	31.12.2020	Entwicklung	31.12.2021
Summe	29.051.159,62		25.476.550,02
<i>Zugang</i>		+21.099.622,10	
<i>Abgang</i>		-24.674.231,70	

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dabei wurden in der Regel Einzelfälle über 5.000 € abgegrenzt.

Der weit überwiegende Teil der passiven Rechnungsabgrenzung mit einem Betrag von 18,7 Mio. € betrifft in der Vergangenheit eingezahlte Grabnutzungsentgelte, die über die vorgesehene Ruhefrist verbraucht werden.

Die Bewegungen im Jahr 2021 ergaben sich neben der Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten zu den Grabnutzungsentgelten in Höhe von 0,2 Mio. €, insbesondere aus dem Verbrauch früher gebildeter passiver Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Gelder aus Transferleistungen auf Grundlage des SGB XII in Höhe von 2,1 Mio. €. In 2020 wurde das neue SGB IX (Bundesteilhabegesetz) zur Inklusion behinderter Menschen verabschiedet. Die Hilfeleistungen des Bundes wurden gezahlt, und es wurde später festgestellt, dass die Steigerungsrate von 2020 auf 2021 nicht eingetreten ist, sogar weniger Geld ausgegeben wurde und so eine Überzahlung in den Bundeserstattungen entstanden ist. Dieses Geld wird im Jahr 2022 zurückgezahlt.

Ferner wurden im Jahr 2021 über 0,4 Mio. € an bislang nicht verwendeten Spendenmitteln als passiver Rechnungsabgrenzungsposten für den Lübecker Bildungsfonds gebildet, sowie 0,3 Mio. € aus im Jahr 2020 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bildungsfond verbraucht. Zudem wurde ein im Jahr 2020 gebildeter passiver Rechnungsabgrenzungsposten der Lübecker Museen für bislang nicht verbrauchte Spenden im Jahr 2021 verbraucht (0,2 Mio. €).

Weiterhin wurden zur Aufgabenträgerschaft ÖPNV in den Vorjahren gebildete passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2,0 Mio. € in 2021 verbraucht. Daneben wurde ein in 2020 gebildeter passiver Rechnungsabgrenzungsposten über 0,2 Mio. € zu Mieteinnahmen in 2021 periodengerecht verbraucht.



Ergebnisrechnung

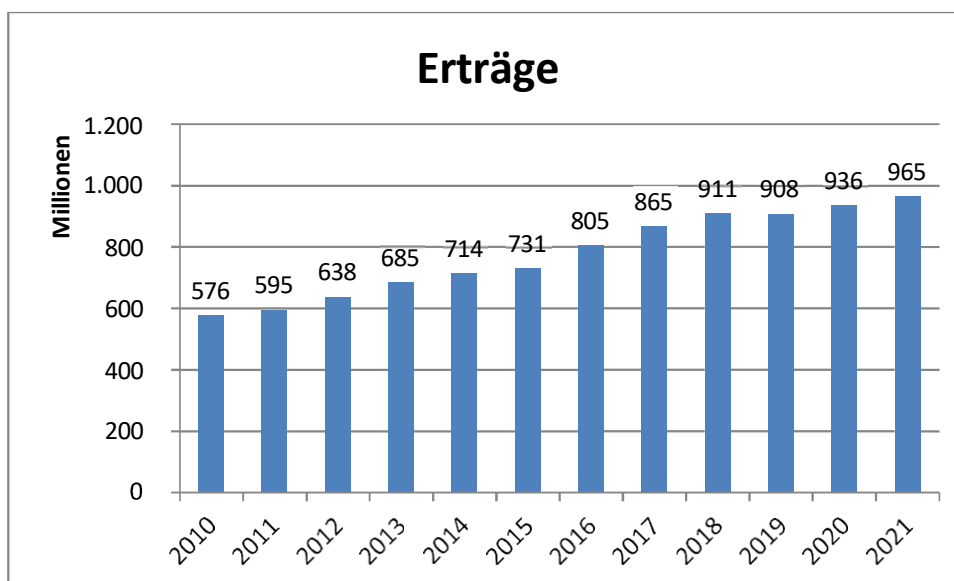
In der Ergebnisrechnung enthaltene außerordentliche Erfolge der Hansestadt werden den sonstigen ordentlichen Aufwendungen bzw. Erträgen zugeordnet.

Auf das beigefügte, vorgegebene Formular der Ergebnisrechnung und die Erläuterungen im Lagebericht wird verwiesen.

1 Erträge

Erträge	Ist 2020	Ist 2021
Steuern und ähnliche Abgaben	265.599.221,63	285.487.114,91
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	370.536.900,57	348.398.000,64
Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.498.396,89	254.158.890,68
Sonstige Erträge	48.602.095,16	77.230.181,39
Summe	936.236.614,25	965.274.187,62

Wie bereits im Vorjahr sind die Erträge auch im Jahr 2021 wieder gestiegen und haben mit 965,3 Mio. € einen neuen Höchststand erreicht.



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind um 19,9 Mio. € auf 285,5 Mio. € gestiegen. Dies resultiert vorrangig aus dem Anstieg der Gewerbesteuererträge um 14,8 Mio. € auf insgesamt 114,3 Mio. €. Auch beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist im Vergleich zum Vorjahr ein Anstieg um 4,5 Mio. € auf 92,8 Mio. € zu verzeichnen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist wie im Vorjahr um 1,5 Mio. € auf 26,6 Mio. € angestiegen.

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 22,1 Mio. € auf 348,4 Mio. € gesunken. Hierin enthalten sind die allgemeinen Zuweisungen des Landes in Höhe von 6,1 Mio. € zur Förderung von Infrastrukturmaßnahmen sowie der Ausgleich der Lohn- und Einkommensteuermindereinnahmen in Höhe von 2,5 Mio. €. Insgesamt hat die Hansestadt Lübeck Erträge aus Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke in Höhe von 55,8 Mio. € erhalten und damit 8,2 Mio. € weniger als im



Vorjahr. Die Erstattungen für die Kosten der Unterkunft sind in 2021 gleichbleibend zum Vorjahr mit 40,5 Mio. € zu verzeichnen. Weiterhin sind in der Bilanzposition Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge auch die Fehlbetragszuweisungen aus dem Konsolidierungsfonds in Höhe von 23,6 Mio. € enthalten.

Die sonstigen Transfererträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1,1 Mio. € auf insgesamt 10,4 Mio. € erhöht. Auch die Erstattungen des Landes in der Position der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind um 3,1 Mio. € angestiegen.

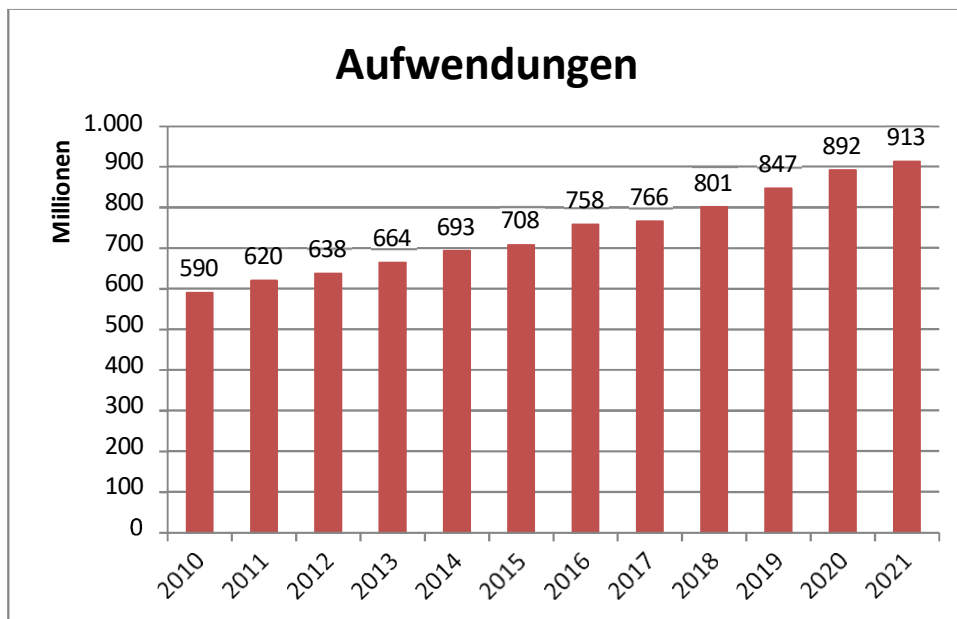
Die Erträge aus Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen stiegen insgesamt um 2,7 Mio. €. Hierbei sind die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um 9,6 Mio. € gesunken, was an erster Stelle auf die Minderung der Benutzungsgebühren um 10,6 Mio. € zurückzuführen ist. Auch die Erträge aus Verwaltungsgebühren sind gegenüber dem Vorjahr ebenfalls um 0,7 Mio. € gesunken. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich leicht um 0,7 Mio. €. Dies betrifft u. a. die Museen, welche eine Steigerung der Erträge um 46 T€ im Verhältnis zum Vorjahr verbuchen konnten. Ebenso haben sich die Erträge aus Vermietung und Verpachtung in 2021 um 125 T€ erhöht.

Die übrigen Erträge setzen sich aus den aktivierten Eigenleistungen (3,6 Mio. €), den Bestandsveränderungen und den sonstigen Erträgen (73,6 Mio. €) zusammen. Der Anstieg der sonstigen Erträge um 28,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr ergibt sich überwiegend aus den um 11,0 Mio. € gestiegenen Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (insgesamt 28,1 Mio. €) und durch die Auflösung der Versorgungsrücklage von 15,5 Mio. €. Ebenfalls in den sonstigen Erträgen enthalten ist der sogenannte Gemeinderabatt. Im Kalenderjahr 2021 hat die Hansestadt Lübeck einen Ertrag aus dem Gemeinderabatt für Gas, Strom und Fernwärme 2020 in Höhe von 64 T€ verbucht. Aufgrund von Verzögerungen konnte ein Großteil des Gemeinderabatts Strom 2020 jedoch erst im Kalenderjahr 2022 ertragswirksam erfasst werden (64 T€). Die Abrechnungsmodalitäten befinden sich daher in Überprüfung. Der Gemeinderabatt Wasser 2020 wurde im Kalenderjahr 2021 aufwandsmindernd als Gutschrift verrechnet und verbucht.

2 Aufwendungen

Aufwendungen	Ist 2020	Ist 2021
Personal- und Versorgungsaufwendungen	238.582.756,42	241.671.016,30
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.663.644,36	97.782.215,02
Bilanzielle Abschreibungen	56.912.338,89	59.230.160,11
Transferaufwendungen	368.441.378,87	375.584.127,84
Sonstige Aufwendungen	141.355.938,21	138.936.708,96
Summe	891.956.056,75	913.204.228,23

Die Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 21,2 Mio. € und setzen damit den stetigen Anstieg der Aufwendungen fort. Die Verteilung auf die einzelnen Aufwandsarten hat sich hierbei gegenüber dem Vorjahr nicht entscheidend geändert.



Die größte Aufwandsposition stellt, wie auch in den Vorjahren, die Position Transferaufwendungen mit einem Betrag von 375,6 Mio. € und damit 41,1 % (Vorjahr 41,3 %) an den Gesamtaufwendungen dar. Die Transferaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 7,1 Mio. €.

Erkennbar hierbei waren die wachsenden Aufwendungen der Jugendhilfe außerhalb (+1,9 Mio. €) und innerhalb von Einrichtungen (+1,5 Mio. €). Daneben gab es eine Buchungsänderung innerhalb der Sozialleistungen. Ein Großteil der Aufwendungen für Sozialleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen wurde in die Aufwendungen aus Sozialleistungen an natürliche Personen überführt. Insgesamt kam es in diesem Bereich zu einer Erhöhung der Aufwendungen um 2,3 Mio. €. Die Gewerbesteuerumlage ist um 1,2 Mio. € auf 8,9 Mio. € gestiegen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 3,1 Mio. € und damit um 1,3 % gestiegen. Im Jahr 2021 sind die Personalaufwendungen um 14,6 Mio. € angestiegen, die Versorgungsaufwendungen um 11,5 Mio. € gesunken.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 11,1 Mio. € und damit 12,8 %. Diese Position der ordentlichen Aufwendungen setzt sich aus Aufwendungen für eine Vielzahl von Verwaltungsleistungen zusammen. Ein Anstieg war bei den Aufwendungen für Datenverarbeitung in Höhe von 1,0 Mio. € auf insgesamt 4,4 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Anstieg war überwiegend auf eine Client-Betreuung der IT- Infrastruktur für Windows 10 in Höhe von 0,7 Mio. € und auf die Anschaffung eines neuen Speichersystems in Höhe von 0,2 Mio. € zurückzuführen. Zudem unterliegen die Mieten und Pachten für Liegenschaften einem Anstieg um 2,6 Mio. € auf 7,7 Mio. €. Die Erhöhung setzt sich überwiegend aus dem Mietbeginn des Lichthofs (1,2 Mio. €) und die Anmietung des Impfzentrums MUK (1,3 Mio. €) zusammen.

Die sonstigen Aufwendungen verminderten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,4 Mio. €.

Erkennbar hierbei war ein Anstieg der Erstattungen an verbundene Unternehmen um 1,7 Mio. € auf insgesamt 17,1 Mio. €. Auch sind die Erstattungen an Gemeinden um 1,9 Mio. € auf insgesamt 4,8 Mio. € gestiegen. Signifikante Veränderungen waren in dieser Position ansonsten nicht zu verzeichnen.

Der Wert der bilanziellen Abschreibungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,3 Mio. € gestiegen. Die Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens und immaterielle



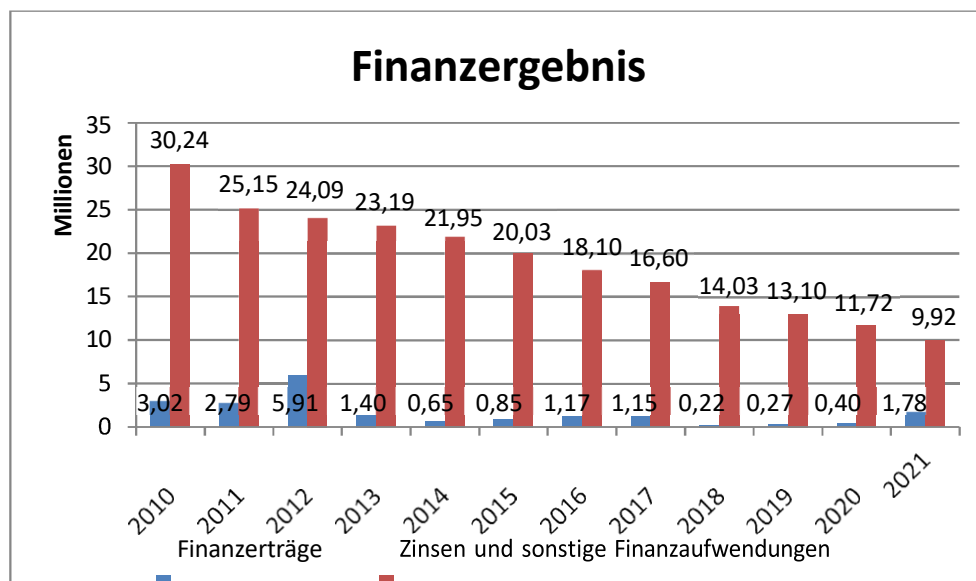
Vermögensgegenstände machten mit einem Betrag von 47,7 Mio. € und damit 80,6 % den Großteil an dieser Aufwandsposition aus. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um 0,8 Mio. € gestiegen. Die Aufwendungen aus Anlagenabgang sind um 0,7 Mio. € auf 7,8 Mio. € gestiegen. Außerordentliche Abschreibungen auf Anlagevermögen entstanden im Jahr 2021 in Höhe von 38 T €. Diese resultieren vorrangig aus der außerplanmäßigen Abschreibung von Kreisstraßen.

Im Wirtschaftsjahr 2021 sind Aufwendungen für die Ausbuchung nicht werthaltiger Forderungen in Höhe von 2,0 Mio. € entstanden.

Nach den Verwaltungsvorschriften für den Kontenrahmen und den Zuordnungsvorschriften sind unter bilanziellen Abschreibungen weitere Positionen zu buchen. So werden hier ebenfalls die Abgänge von Sach- und Finanzanlagen dargestellt, denen gegenüber im Falle eines Verkaufes ein Verkaufserlös bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht wird. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen oder auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die im Falle von gewährten Zuwendungen der Hansestadt zu bilden sind, werden in dieser Aufwandsposition niedergelegt.

3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis der Hansestadt Lübeck wird neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit abgebildet. Durch bestehende Investitionskredite mit einem Volumen von 346,7 Mio. € sowie Kassenkrediten in Höhe von 135,8 Mio. € ergaben sich Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 7,8 Mio. €. Erstattungszinsen für Gewerbesteuer belasteten den Aufwand mit 0,5 Mio. €. Den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen standen Finanzerträge in Höhe von 1,8 Mio. € entgegen.



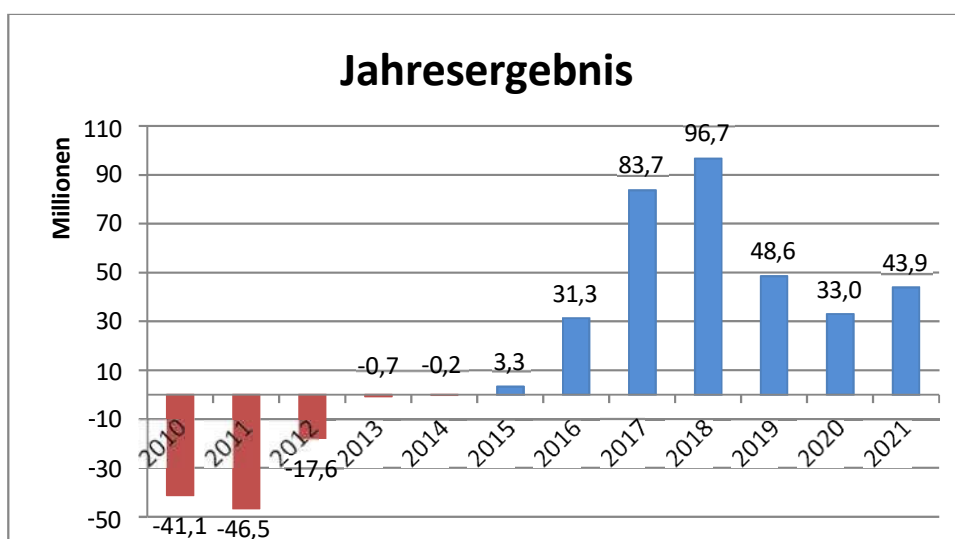


4 Jahresergebnis

Auf die Erläuterungen im Lagebericht sei verwiesen.

Jahresergebnis	Ist 2020	Ist 2021
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.280.557,50	52.069.959,39
Finanzergebnis	-11.323.601,23	-8.139.567,93
Jahresergebnis	32.956.956,27	43.930.391,46

Das realisierte Jahresergebnis von 43,9 Mio. € ist deutlich besser als der geplante Fehlbetrag von 28,4 Mio. €, was auf eine vorsichtige Planung und ein Verbot der Planung von (erwarteten) Fehlbetragszuweisungen zurück zu führen ist. Durch dieses positive Jahresergebnis kann ein weiterhin gestiegenes Eigenkapital von 254,2 Mio. € ausgewiesen werden.



Darüber hinaus wurden Leistungen zwischen den Bereichen der Hansestadt Lübeck erfolgswirksam gebucht, wenn sie aus eigener Wertschöpfung entstanden sind. Beispielsweise stellen die im Stadtwald selbst gezogenen Weihnachtsbäume, die den Kindertagesstätten zur Verfügung und in Rechnung gestellt werden, zusätzliche Leistungen dar, die nicht erfolgsneutral gebucht werden können.

Für 2021 geplante konsumtive Mittel, die erst im folgenden Wirtschaftsjahr benötigt werden, werden grundsätzlich nicht mehr per Restebildung übertragen. Stattdessen werden die entsprechenden Mittel für das Haushaltsjahr 2022 bei der Haushaltsanmeldung ggf. erneut berücksichtigt. Sollten Zuwendungen für konsumtive Zwecke eingegangen sein, jedoch im Wirtschaftsjahr 2021 nicht mehr verwendet worden sein, so wird für diese Zuwendungen ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.



III Ergänzende Hinweise

A. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO-Doppik ist darauf hinzuweisen, für welche fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen noch keine Erschließungsbeiträge erhoben worden sind.

Zum 31.12.2021 gab es keine Erschließungsmaßnahme, für welche noch nicht die Beiträge erhoben worden sind.

B. Derivative Finanzinstrumente

Für den Jahresabschluss 2021 wird ein derivatives Finanzinstrument mit einem Nominalvolumen in Höhe von 8,9 Mio. € per 31.12.2021 gemeldet. Ursprünglich wurden von der Hansestadt Lübeck zwei Zins-Swapverträge mit einem nominalen Startvolumen von 24,8 Mio. € bzw. 27,9 Mio. € und einer Laufzeit bis zum 15.11.2021 bzw. bis zum 15.12.2023 bei zwei verschiedenen Vertragspartnern vereinbart. Aus diesen Verträgen zahlt die Hansestadt Lübeck einen festen Zinssatz und empfängt jeweils den 3-Monats-EURIBOR. Die Swap-Verträge wurden für zwei variable Darlehen (sog. Grundgeschäft), die auf dem 3-Monats-EURIBOR basieren, abgeschlossen. Die Swap-Vereinbarungen dienen zur Absicherung von Zinsrisiken. Die Laufzeit und das Volumen der Swaps sind nicht höher als das jeweilige Grundgeschäft, weiterhin wurde der 3-Monats-EURIBOR sowohl im Grund- als auch im Sicherungsgeschäft als Basis vereinbart. Es besteht demnach Konnexität zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft. Die Zinsbelastungen aus den variablen Darlehen (ausgenommen der Marge) werden der Hansestadt Lübeck vom Swap-Partner erstattet. Die Swaps und die variablen Darlehen bilden folglich eine sogenannte Bewertungseinheit.

Erstmals im Jahr 2015 ist der 3-Monats-EURIBOR negativ geworden. Daraufhin hat sich bei dem Swap-Vertrag mit der EAA (Laufzeit bis zum 15.12.2023) der Zahlungsstrom im Swap umgedreht. D.h. Zahler der variablen Beträge sollte von diesem Zeitpunkt an die Hansestadt Lübeck sein. Da der negative Zins aus dem variablen Darlehen jedoch nicht ausbezahlt wird (lediglich die Marge wird gegen gerechnet) entstehen der Hansestadt Lübeck dadurch Mehrbelastungen in Höhe des variablen Betrages. Die Hansestadt Lübeck hat Widerspruch gegen diese Vorgehensweise eingelegt. Ein Ergebnis liegt weiterhin nicht vor. Für die strittigen Beträge wurden i.R. der Jahresabschlüsse 2015 bis 2021 bereits Verbindlichkeiten in Höhe von 263,2 T€ gebildet. Davon konnten die für die Jahre 2015, 2016 und 2017 gebildeten Verbindlichkeiten in Höhe von 82,5 T€ wegen Eintritt der Verjährung aufgelöst werden.

Bei dem weiteren Swap-Vertrag wurden die variablen Beträge zu 0,00 % gefloort, d.h. der Hansestadt Lübeck entstanden hierdurch keine Mehrbelastungen. Die Laufzeit dieses Vertrags endete am 15.11.2021.

Seit der Vorbilanz wurden keine weiteren derivativen Geschäfte vereinbart.

C. Umrechnung von Fremdwährungen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO-Doppik ist die Umrechnung von Fremdwährungen darzustellen. Fremdwährungsbestände lagen zum Stichtag nicht vor.

D. Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik sind Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang zu erläutern. Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen.

Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, sind gemäß § 50 Abs. 1 Satz 1 GemHVO-Doppik Sonderposten für den Gebührenausschlag anzusetzen. Ein Sonderposten für den Gebührenausschlag wurde jedoch nicht gebildet, da mit der Überdeckung Verlustvorträge aus Vorjahren ausgeglichen werden.

**E. Haftungsverhältnisse und Bürgschaften**

Unterhalb der Bilanz sind die Haftungsverhältnisse nachrichtlich auszuweisen. Zum 31.12.2021 hatte die Hansestadt Lübeck 27 Bürgschaften im Umfang von 16,5 Mio. € (Ursprungshöhe: 102,8 Mio. €) übernommen.

Hiervon entfielen 12,3 Mio. € (Ursprungshöhe: 93,2 Mio. €) auf Bürgschaften zugunsten städtischer Beteiligungen, 2,8 Mio. € (Ursprungshöhe 5,8 Mio. €) zugunsten städtisch verwalteter Stiftungen und 1,3 Mio. € (Ursprungshöhe: 3,7 Mio. €) zugunsten von übrigen Schuldner.

Eine Übersicht über die Bürgschaften ist als Anlage beigefügt.

Darüber hinaus besteht eine Patronatserklärung zugunsten der KWL GmbH mit einem zugrundeliegenden Darlehensbetrag in Höhe von 10,0 Mio. €.

F. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften

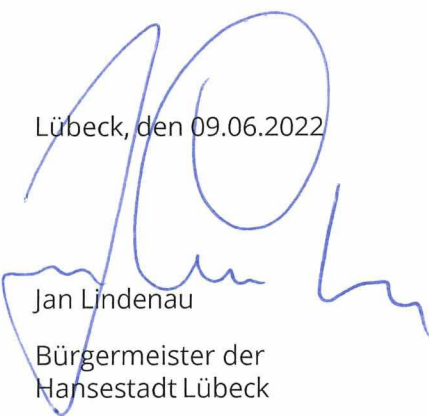
Bei den kreditähnlichen Geschäften, die zu bilanzieren sind, handelt es sich um eine Leibrente, die im Zusammenhang mit dem Kauf von Liegenschaften als Kaufpreis vereinbart wurde.

Zum 31.12.2021 lagen ausschließlich Leasingverträge im Rahmen der Gebrauchsüberlassung vor, die ausschließlich nicht die Kriterien der Verpflichtung aus kreditähnlichen Geschäften erfüllen.

Auf den Verbindlichkeitspiegel wird verwiesen.

Dem Anhang ist eine Übersicht über weitere kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach § 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik mit einem Volumen von 261,0 T€ beigefügt.

Lübeck, den 09.06.2022



Jan Lindenau

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck



Anlagen zum Anhang



Anlagenspiegel



Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Anlagevermögen Hansestadt Lübeck		Anschaffung- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endbestand			Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		16.149.735,68	515.742,35	315.747,65	266.388,81	16.616.119,19	11.146.985,32	905.891,84	13.552,10	12.039.325,06	4.576.794,13	5.002.750,36	5,5	27,5	
Summe Immaterielles Vermögen		16.149.735,68	515.742,35	315.747,65	266.388,81	16.616.119,19	11.146.985,32	905.891,84	13.552,10	12.039.325,06	4.576.794,13	5.002.750,36	5,5	27,5	
1.2 Sachanlagen															
1.2.1.1 Grünflächen		69.250.738,32	2.242,00	362.266,52	74.027,70	68.964.741,50	4.093.348,84	69.105,00	0,00	4.162.453,84	64.802.287,66	65.157.389,48	0,1	94,0	
1.2.1.2 Ackerland		10.175.982,51	36.317,81	0,00	-91.806,65	10.120.493,67	0,00	0,00	0,00	0,00	10.120.493,67	10.175.982,51	0,0	100,0	
1.2.1.3 Wald, Forsten		10.658.093,70	85,09	0,00	171.921,78	10.830.100,57	383,60	0,00	0,00	383,60	10.829.716,97	10.657.710,10	0,0	100,0	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		100.442.635,00	19.444,45	2.541.179,67	1.085.190,21	99.006.089,99	140.206,48	102.229,55	13.853,32	228.582,71	98.777.507,27	100.302.428,51	0,1	99,8	
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		190.527.449,53	58.089,35	2.903.446,19	1.239.333,04	188.921.425,73	4.233.938,92	171.334,55	13.853,32	4.391.420,15	184.530.005,57	186.293.510,60	0,1	97,7	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		33.292.456,43	40.936,86	0,00	18.319,40	33.351.712,69	14.032.656,50	900.328,26	0,00	14.932.984,76	18.418.727,93	19.259.799,93	2,7	55,2	
1.2.2.2 Schulen		315.587.493,48	811.454,16	1.547.853,43	38.725.732,87	353.576.827,08	113.338.197,04	6.000.540,03	843.087,98	118.495.649,09	235.081.177,99	202.249.296,44	1,7	66,5	
1.2.2.3 Wohnbauten		5.924.231,19	130,84	98.756,04	453.081,52	6.278.687,51	1.982.366,80	75.820,48	0,00	2.058.187,28	4.220.500,23	3.941.864,39	1,2	67,2	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		215.533.428,60	1.450.313,31	7.822.626,99	3.427.556,55	212.588.671,47	95.562.721,79	4.404.680,48	7.627.915,40	92.339.486,87	120.249.184,60	119.970.706,81	2,1	56,6	
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		570.337.609,70	2.302.835,17	9.469.236,46	42.624.690,34	605.795.898,75	224.915.942,13	11.381.369,25	8.471.003,38	227.826.308,00	377.969.590,75	345.421.667,57	1,9	62,4	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		103.428.562,74	128.405,26	44.188,83	24.307,07	103.537.086,24	65.368,47	3.902,89	0,00	69.271,36	103.467.814,88	103.363.194,27	0,0	99,9	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel		130.721.546,34	36.857,53	0,00	86.018,01	130.844.421,88	32.731.325,34	1.795.907,47	0,00	34.527.232,81	96.317.189,07	97.990.221,00	1,4	73,6	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.		44.670.680,91	0,00	0,00	0,00	44.670.680,91	28.723.624,91	1.236.053,00	0,00	29.959.677,91	14.711.003,00	15.947.056,00	2,8	32,9	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		10.756.209,83	0,00	0,00	57.658,78	10.813.868,61	7.827.204,83	168.828,78	-3.885,00	7.999.918,61	2.813.950,00	2.929.005,00	1,6	26,0	
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanl.		286.618.568,55	1.390.012,21	1.638.093,93	11.511.572,88	297.882.059,71	146.856.726,96	8.043.595,12	654.528,91	154.245.793,17	143.636.266,54	139.761.841,59	2,7	48,2	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		233.088.425,07	1.266.110,08	448.203,16	4.220.746,84	238.127.078,83	178.182.462,38	6.824.113,13	0,00	185.006.575,51	53.120.503,32	54.905.962,69	2,9	22,3	
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen		809.283.993,44	2.821.385,08	2.130.485,92	15.900.303,58	825.875.196,18	394.386.712,89	18.072.400,39	650.643,91	411.808.469,37	414.066.726,81	414.897.280,55	2,2	50,1	
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		1.760.884,17	4,00	15.646,44	292.649,42	2.037.891,15	1.020.737,17	30.577,98	0,00	1.051.315,15	986.576,00	740.147,00	1,5	48,4	
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		63.730.001,28	10.264.883,86	102.258,37	0,00	73.892.626,77	831.684,59	980.067,11	0,00	1.811.751,70	72.080.875,07	62.898.316,69	1,3	97,5	
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		117.873.061,80	3.693.179,72	3.030.381,87	2.135.201,86	120.671.061,51	69.853.942,54	6.980.622,82	2.962.103,66	73.872.461,70	46.798.599,81	48.019.119,26	5,8	38,8	
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		110.274.488,07	14.042.274,35	4.495.541,33	2.234.782,25	122.056.003,34	46.819.126,87	10.345.286,12	2.608.340,85	54.556.072,14	67.499.931,20	63.455.361,20	8,5	55,3	
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau		114.048.005,69	76.409.612,81	20.690,62	-63.821.861,12	126.615.066,76	0,00	0,00	0,00	0,00	126.615.066,76	114.048.005,69	0,0	100,0	
Summe Sachanlagevermögen		1.977.835.493,68	109.592.264,34	22.167.687,20	605.099,37	2.065.865.170,19	742.062.085,11	47.961.658,22	14.705.945,12	775.317.798,21	1.290.547.371,97	1.235.773.408,56	2,3	62,5	
1.3 Finanzanlagen															
10 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		94.032.621,73	2.913.716,29	0,00	0,00	96.946.338,02	0,00	0,00	0,00	0,00	96.946.338,02	94.032.621,73	0,0	100,0	
11 1.3.2 Beteiligungen		4.752.010,51	0,00	0,00	0,00	4.752.010,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4.752.010,51	4.752.010,51	0,0	100,0	
12 1.3.3 Sondervermögen		125.473.847,55	601.085,60	0,00	0,00	126.074.933,15	0,00	0,00	0,00	0,00	126.074.933,15	125.473.847,55	0,0	100,0	
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteilig., SV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
13 1.3.4 Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		12.577.777,94	-12.577.777,94	0,00	0,00	0,00	267.379,10	-267.379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	12.310.398,84	0,0	0,0
Summe Finanzanlagevermögen		236.836.257,73	-9.062.976,05	0,00	0,00	227.773.281,68	267.379,10	-267.379,10	0,00	0,00	227.773.281,68	236.568.878,63	0,0	100,0	
Gesamtsumme		2.230.821.487,09	101.045.030,64	22.483.434,85	871.488,18	2.310.254.571,06	753.476.449,53	48.600.170,96	14.719.497,22	787.357.123,27	1.522.897.447,78	1.477.345.037,55	2,1	65,9	

Anlagenspiegel GJ 2021



Forderungsspiegel



FORDERUNGSSPIEGEL 2021

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	26.324.631,97	26.244.619,45	0,00	80.012,52	19.034.840,23
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.073.400,79	10.294.100,23	0,00	3.779.300,56	24.939.815,17
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.103.444,98	7.103.444,98	0,00	0,00	4.595.041,87
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.341.638,18	4.450.731,40	16,00	890.890,78	3.633.020,83
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	43.886.885,04	19.031.421,17	0,00	24.855.463,87	42.675.572,72
	Summe	96.730.000,96	67.124.317,23	16,00	29.605.667,73	94.878.290,82

¹ siehe auch § 48 Abs. 3
GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum
zwischen dem Abschlussstichtag des
Jahresabschlusses und dem letzten
Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen
Kontengruppen und Kontenarten
veranschlagt wird



Verbindlichkeitspiegel



VERBINDLICHKEITENSPIEGEL 2021

Art der Verbindlichkeit¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1³	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	346.657.332,53	471.364,89	37.222.405,38	308.963.562,26	452.077.338,16
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	55.918.341,73	-46.413,276	5.600.050,00	50.364.705,00	56.816.756,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	290.738.990,80	517.778,16	31.622.355,38	258.598.857,26	395.260.582,16
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	135.843.277,41	85.843.277,41	50.000.000,00	0,00	60.600.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	364.538,75	0,00	0,00	364.538,75	362.432,61
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.918.155,01	25.918.155,01	0,00	0,00	35.042.169,26
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	999.518,95	999.518,95	0,00	0,00	877.573,13
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	28.872.054,73	28.427.171,71	260.757,59	184.125,43	22.314.140,86
	Summe	538.654.877,38	141.659.487,97	87.483.162,97	309.512.226,44	571.273.654,02
Nachrichtlich:		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1³	2	3	4	5	6	7
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzpos. 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	404.883,61⁵
	Schulden der Sondervermögen⁴ mit Sonderrechnung	123.335.721,72	8.999.707,63	32.001.765,24	82.334.248,85	134.036.900,30
	- aus Krediten	123.335.721,72	8.999.707,63	32.001.765,24	82.334.248,85	134.036.900,30
	Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	119.675.616,04	8.370.244,97	30.242.634,22	81.062.736,85	130.487.811,92
	Kurbetrieb Travemünde (KBT)	1.355.000,00	140.000,00	478.750,00	736.250,00	768.750,00
	Lübecker Schwimmbäder (LS)	2.305.105,68	489.462,66	1.280.381,02	535.262,00	2.780.338,38
	Seniorinneneinrichtung (SIE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	404.883,61⁵

¹ siehe auch § 48 Abs. 4
GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen

⁵ Im Vorjahr wurden Verbindlichkeiten aus Leasinggeschäften ausgewiesen. Der Ausweis erfolgt im Jahresabschluss 2021 nicht mehr.

⁶ Hierbei handelt es sich um ein Darlehen, bei der eine Zahlung bereits vorab als Lastschrift eingezogen wurde.



Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen


II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
111007	IT-Architekturmanagement/IT-Service	778.500,00	778.500,00	0,00
111008	Zentrale Personalarbeit	11.537,00	11.537,00	0,00
111016	Buchhaltung und Finanzen	12.810,00	12.810,00	0,00
111017	Rechtsangelegenheiten	10.496,00	10.496,00	0,00
111018	Leitung, Controlling, Dienste FB 2	679,00	679,00	0,00
111023	Leitung, Controlling, Dienste FB 4	2.171,00	2.171,00	0,00
111026	Leitung, Controlling, Dienste FB 5	1.067,00	1.067,00	0,00
111029	Gebäudemanagement	22.618.248,67	22.618.248,67	0,00
111030	Passivbesteuerung	2.574,00	2.574,00	0,00
122003	Ordnungsamt	277.100,00	277.100,00	0,00
122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	5.876,00	5.876,00	0,00
122006	Standesamt	4.000,00	4.000,00	0,00
126001	Gefahrenabwehr	3.890.285,00	3.890.285,00	0,00
127001	Rettungsdienst	2.629.800,00	2.629.800,00	0,00
128001	Katastrophenschutz	110.000,00	110.000,00	0,00
Summe Produktbereich 1 - Zentrale Verwaltung		30.355.143,67	30.355.143,67	0,00
211001	Grundschulen	594.623,13	594.623,13	0,00
217001	Gymnasien	1.180.854,00	1.180.854,00	0,00
218201	Gemeinschaftsschulen	2.558.901,54	2.558.901,54	0,00
221001	Förderzentren	310.066,92	310.066,92	0,00
233001	Berufsschulen	1.317.610,00	1.317.610,00	0,00
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	28.446,00	28.446,00	0,00
271001	VHS Lübeck	649,00	649,00	0,00
281001	Kulturangebote	659,00	659,00	0,00
Produktbereich 2 - Schule und Kultur		5.991.809,59	5.991.809,59	0,00
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	1.018,00	1.018,00	0,00
315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	771,00	771,00	0,00
341001	Unterhaltsvorschuss	13.000,00	13.000,00	0,00
361001	Finanzielle Förderung in KiTas	1.066,00	1.066,00	0,00
361003	Tagespflege	533,00	533,00	0,00
362002	Jugendarbeit	32.559,00	32.559,00	0,00
363002	Jugendhilfe	7.800,00	7.800,00	0,00
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	78.500,00	78.500,00	0,00
Produktbereich 3 - Soziales und Jugend		135.247,00	135.247,00	0,00
421001	Förderung des Sports	600.000,00	600.000,00	0,00
424001	Sportstätten	830.431,00	830.431,00	0,00
424003	Passathafen	373.966,00	373.966,00	0,00
424004	Bark Passat	10.000,00	10.000,00	0,00
Produktbereich 4 - Gesundheit und Sport		1.814.397,00	1.814.397,00	0,00
511003	Stadtplanung und -entwicklung	969.408,00	969.408,00	0,00
521002	Bauaufsicht	3.747,00	3.747,00	0,00
523001	Archäologie und Denkmalpflege	2.399,04	2.399,04	0,00
541001	Gemeindestraßen	3.430.159,00	3.430.159,00	0,00
542001	Kreisstraßen	2.846.920,00	2.846.920,00	0,00
543001	Landesstraßen	122.308,00	122.308,00	0,00
544001	Bundesstraßen	988.352,00	988.352,00	0,00
551001	Grün- und Landschaftsbau	521.100,00	521.100,00	0,00
552001	Wasser und Hafen	12.460.762,00	12.460.762,00	0,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	185.333,00	185.333,00	0,00
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	279.999,75	279.999,75	0,00
555001	Land- und Forstwirtschaft	116.252,00	116.252,00	0,00
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	772.100,00	772.100,00	0,00
Produktbereich 5 - Bauen und Wohnen		22.698.839,79	22.698.839,79	0,00
612003	Grundstücksan- und -verkäufe	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzleistungen		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Summe Produktbereiche 1 - 6		62.995.437,05	62.995.437,05	0,00



Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und
Bodenverbände



Id. Nr.	Name	Stammkapital in Währung	Währung	Anteil der HL am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis	
				in Währung	in %	2020 in T€	2021 in T€	2022 in T€	Jahr	in T€

I. Sondervermögen										
1	Kurbetrieb Travemünde	2.550	T€	2.550	100,00%	-1.000	-950	-1.350	2020	-1.040
2	SeniorInnenEinrichtungen	3.210	T€	3.210	100,00%	-3.294	-1.830	n.n.	2020	-3.294
3	Entsorgungsbetriebe Lübeck	5.113	T€	5.113	100,00%	0	0	0	2020	7.329
4	Lübecker Schwimmbäder	1.500	T€	1.500	100,00%	-3.770	-4.061	-4.061	2020	-3.770

II. Zweckverbände										
1	Schulverband an der Stecknitz Berkenthin-Krummesse	-	-	-	-	k.A.	k.A.	k. A.	-	-

III. Gesellschaften										
unmittelbare Beteiligungen										
1	BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	120	T€	60	50,00%	0	0	0	2020	83
2	Entsorgungszentrum Lübeck GmbH (EzL)	100	T€	100	100,00%	0	0	0	2020	149
3	Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH (GOES), Neumünster	300	T€	5	1,68%	0	0	0		
4	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	50	TDM	50	100,00%	0 ¹	0 ¹	0 ¹	2020	58
5	Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	10.736	T€	9.931	92,50%	0	0	0	2020	1.256
6	Hamburg Marketing GmbH	100	T€	1	0,50%	0	0	0		
7	KWL GmbH	2.045	T€	2.045	100,00%	0	0	0	2020	669
8	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	100	T€	90	90,00%	-2.873	-2.968	-2.410	2020	-2.873
9	Lübecker Hafen-Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LHG)	5.420	T€	3.388	62,50%	0	0	0	2020	189
10	Lübecker Musik- und Kongreßhallen Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LMuK)	51	T€	46	90,00%	34	31	31	2020	34
11	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	51	TDM	2	3,33%	0	0	0		
12	Ostsee-Tourismus-Service GmbH (OTS)	25	T€	1	5,56%	0	0	0		
13	Sana Kliniken Lübeck GmbH	25	T€	1	5,20%	0	0	0		
14	Stadtwerke Lübeck Holding GmbH (SWL-H)	45.000	T€	45.000	100,00%	0	0	0	2020	898
15	Theater Lübeck gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LTG)	26	T€	16	62,50%	0 ²	0 ²	0 ²	2020	540
mittelbare Beteiligungen										
16	Baltic Rail Gate GmbH (BRG)	100	T€	31	31,25%	0	0	0		
17	European Cargo Logistics GmbH (ECL)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2020	0
18	TH Lübeck Projekt-GmbH	75	T€	3	4,31%	0	0	0		
19	Gesellschaft mit beschränkter Haftung «European Cargo Logistics Rus»	750	TP	464	61,88%	0	0	0		
20	items GmbH	1.356	T€	238	18,30%	0	0	0		
21	LHG Service-Gesellschaft mbH (LHG-SG)	51	TDM	32	62,50%	0	0	0	2020	0
22	Lübeck Distribution GmbH (LDG)	50	TDM	16	31,25%	0	0	0		
23	Lübeck-Travemünder Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	154	T€	154	100,00%	0	0	0	2020	0
24	TraveNetz GmbH (vormals Netz Lübeck GmbH)	668	T€	375	56,10%	0	0	0	2020	0
25	Nordic Rail Service GmbH (NRS)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2020	0
26	NSH Nahverkehr Schleswig Holstein GmbH (NAH.SH)	43	T€	6	14,30%	0	0	0		
27	Nysted A/S	100.000	TDKK	10.861	10,86%	0	0	0		
28	PassatEnergie GmbH	25	T€	19	74,90%	0	0	0	2020	0
29	Regio-Nord-Wind GmbH	25	T€	5	18,73%	0	0	0		
30	Rumba Solarparks GmbH & Co.KG	1	T€	0	74,90%	entfällt	0	0		
31	Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	6.623	T€	2.183	32,96%	0	0	0		
32	Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG	1	T€	0	30,00%	0	0	0		
33	Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG	1	T€	0	30,00%	0	0	0		
34	Stadtverkehr Lübeck GmbH (SL)	10.000	T€	10.000	100,00%	0	0	0	2020	0
45	Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	48.753	T€	36.516	74,90%	0	0	0	2020	0
36	Stadtwerke Lübeck Innovations- und Entwicklungsgesellschaft mbH	25	T€	25	100,00%	0	0	0	2020	0
37	SWL Erneuerbare Energien Verwaltung GmbH	25	T€	19	74,90%	0	0	0		
38	Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	25	T€	9	37,45%	0	0	0	2020	0
39	Trave Erneuerbare Energien Beteiligungs-Komplementär GmbH	25	T€	9	37,45%	0	0	0	2020	0
40	Trave Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH	25	T€	9	37,45%	0	0	0		
41	TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH	700	T€	700	100,00%	0	0	0	2020	0
42	Trianel GmbH, Aachen	18.146	T€	942	5,19%	0	0	0		
43	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	18.750	T€	295	1,57%	0	0	0		
44	Windmüllerei Broderstorf IV GmbH & Co. KG	339	T€	127	37,45%	0	0	0		
45	Windpark Beltheim II GmbH & Co. KG	3	T€	1	30,00%	0	0	0		
46	Windpark Bokel GmbH & Co. KG	3	T€	1	37,45%	0	0	0		
47	Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH (Wifö)	26	T€	18	70,00%	0 ³	0 ³	0 ³	2020	0

IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO										
keine										

V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ										
keine										

VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen										
keine										

Es besteht keine Berichtspflicht.

¹ Die Gesellschaft erhält einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt aktuell 380 T€.

² Die Gesellschaft erhält dazu noch einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt für 2021 (2022) 23.228 TEUR (23.506 TEUR), davon 11.127 TEUR (11.406 TEUR) aus Landesmitteln und 12.100 T€ (12.100 TEUR) aus zusätzlichen städtischen Mitteln.

³ Die Gesellschaft erhält einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Ab dem Jahr 2020 beträgt er 842,1 T€.



Übersicht über die Bürgschaften



Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen (Anlage 13) § 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik

		Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2022 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1		2	3	4	5	6
I. Bürgschaften						
1	GG Metallhüttengelände mbH	30.01.03	Metallhüttengelände	13.000	4.000	2022
2	Lüb.Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	9.050	1.144	2023
3	Lüb.Hafengesellschaft mbH	19.01.98	Investitionen	5.691	0	2021
4	Lüb.Hafengesellschaft mbH	27.01.98	Investitionen	10.226	0	2021
5	Lüb.Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	5.113	646	2023
6	Lüb.Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	11.818	591	2023
7	Lüb.Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	2.955	148	2023
8	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	05.07.84	Wohnungen	92	49	2066
9	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	02.10.92	Kita	1.235	244	2029
10	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	363	2024
11	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	10.630	1.479	2023
12	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	245	2023
13	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	366	2024
14	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	1.072	2025
15	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	1.072	2025
16	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.955	726	2024
17	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.403	165	2023
18	Stiftung Vereinigte Testamente	27.01.94	Altenwohnungen	2.120	1.426	2078
19	Stiftung Vereinigte Testamente	30.04.98	Altenheim	1.436	573	2028
20	Stiftung Vereinigte Testamente	08.01.98	Altenheim	869	261	2026
21	Stiftung Vereinigte Testamente	02.06.99	Altenheim	1.057	586	2029
22	Kulturstiftung	21.05.02	Buddenbrookhaus	332	1	2022
23	Lübecker Bauverein e.G.	06.09.94	Kinderheim Idun	818	127	2024
24	Verein Waldorfpädagogik e. V.	13.09.93	Festsaal	1.534	695	2030
25	Beruf und Kind gGmbH	25.07.97	Kita	1.043	299	2031
26	Sportclub Buntekuh e. V.	29.07.99	Sport- u. Jugendheim	107	29	2024
27	Netzwerk Selbsthilfe e. V.	22.12.99	Sozial gepr. Wohng.	225	179	2085
	Summe:			102.778	16.485	
II. Verpflichtungen						
1	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH	04.06.00	weiche Patronatserklärung		10.000.000	



Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die erst bei der
Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und
nicht zu Auszahlungen führen gemäß § 82 Abs. 5 GO



Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen gemäß § 82 Abs. 5 GO

Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Rechnungsbetrag
111 020 000	Grundstückmanagement	5518 000 000	49.545,56 €
547 001 000	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	5315 000 500	12.326,40 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5241 004 500	3.685,65 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5431 010 500	178,98 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5455 000 500	4.299,17 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5241 004 500	709,13 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5221 001 500	87.767,58 €
111 017 000	Rechtsangelegenheiten	5271 000 510	3.900,00 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5241 004 000	818,95 €
573 003 000	Lübecker MuK GmbH	5490 010 000	21.333,16 €
111 029 000	Gebäudemanagement	5241 004 500	2.133,75 €
111 029 000	Gebäudemanagement	5441 000 500	18.601,31 €
111 029 000	Gebäudemanagement	5431 008 500	- 18.601,31 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 000 500	54.711,21 €
541 001 000	Gemeindestraßen	5455 000 000	26.990,35 €
552 001 000	Wasser und Hafen	5431 001 000	501,50 €
573 004 000	Werbbeeintr. Parkplätze	5455 000 500	542.286,19 €
127 001 000	Rettungsdienst	5490 010 000	780.000,00 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5490 010 000	120.000,00 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5490 010 000	500.000,00 €
363 002 000	Jugendhilfe	5490 010 452	1.100.000,00 €
363 002 000	Jugendhilfe	5490 010 331	600.000,00 €
363 002 000	Jugendhilfe	5490 010 332	900.000,00 €
281 001 000	Kulturangebote	5490 010 000	2.211,89 €
111 029 000	Gebäudemanagement	5490 010 000	3.096.700,00 €
111 017 000	Rechtsangelegenheiten	5494 000 500	10.000,00 €
538 001 000	EBL - Abwasserbeseitigung	5315 000 500	300.000,00 €
365 001 000	Planung und Bezuschussung Kindertagesstätten	5490 010 000	46.390,00 €
243 001 000	Allgemeine Schulträgeraufgaben	5490 010 000	260.110,00 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5261 000 000	17,85 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 000 000	5.653,06 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 004 000	892,50 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 007 000	3.849,05 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 008 000	2.185,53 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5429 003 000	79,99 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 001 000	238,64 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 003 000	1.632,78 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 005 000	1.035,69 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 009 000	736,90 €
111 016 000	Buchhaltung und Finanzen	5431 010 000	1.549,35 €
122 003 000	Ordnungsamt	5231 000 000	4.163,81 €
122 003 000	Ordnungsamt	5241 000 000	31,03 €
122 003 000	Ordnungsamt	5262 000 000	511,70 €
122 003 000	Ordnungsamt	5271 004 000	7.841,07 €
122 003 000	Ordnungsamt	5271 007 000	1.876,64 €
122 003 000	Ordnungsamt	5429 003 000	200,00 €
122 003 000	Ordnungsamt	5431 001 000	381,59 €
122 003 000	Ordnungsamt	5431 003 000	4.075,99 €
122 003 000	Ordnungsamt	5431 005 000	706,76 €
122 003 000	Ordnungsamt	5431 008 000	510,00 €
	Summe:		8.564.769,40 €



Übersicht über kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach

§ 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik



Übersicht über kreditähnliche Rechtsgeschäfte § 6 I Nr. 9 GemHVO- Doppik

Art der Verbindlichkeit	Belastung im Haushaltsjahr 2021 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2022 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2023 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2024 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2025 in TEUR
abgeschlossene kreditähnliche Rechtsgeschäfte					
· Energiespar-Contracting ¹ für die energetische Sanierung von 13 städtischen Objekten (Zeitpunkt des Auslaufens)	213,0 (28.02.2022)	61,0 (28.02.2022)		-	-
· Erbbaurecht Sportplatz Schönböcken/Steinrader Damm ² (Zeitpunkt des Auslaufens)	20,9 (30.06.2076)	17,5 (30.06.2076)	17,5 (30.06.2076)	17,5 (30.06.2076)	17,5 (30.06.2076)
· Erbbaurecht Volksschule Buntekuh/Koggenweg ² (Zeitpunkt des Auslaufens)	25,1 (31.12.2060)	27,3 (31.12.2060)	27,3 (31.12.2060)	27,3 (31.12.2060)	27,3 (31.12.2060)
· Erbbaurecht Behlendorf, Revierförsterei ² (Zeitpunkt des Auslaufens)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)
geplante kreditähnliche Rechtsgeschäfte	--	--	--	--	--
Summe	261,0	107,8	46,8	46,8	46,8
Hinweise/Erläuterungen					
¹ <u>Energiespar-Contracting</u> : Gemäß Erfolgsgarantievertrag vom 25.05./29.06.2010 beträgt die vereinbarte Einspargarantie jährlich 226 TEUR, unter Berücksichtigung der jährlichen Vergütung in Höhe von 213 TEUR ergibt sich eine jährliche Einsparung in Höhe von 13 TEUR					
² <u>Erbbaurechte zugunsten der Gemeinde</u>					



Teilergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Produktübersicht

Produkt	Seite
111001 Verwaltungsleitung	1
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1	2
111003 Management Politische Gremien	3
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung	4
111005 Logistik	5
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz	6
111007 Informationstechnik	7
111008 Zentrale Personalarbeit	8
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit	9
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	10
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	11
111012 Haushalt und Steuerung	12
111013 Stabsstelle Bilanzen	13
111014 Beteiligungscontrolling	14
111015 Steuern	15
111016 Buchhaltung und Finanzen	16
111017 Rechtsangelegenheiten	17
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2	18
111019 Personalrat FB 2	19
111020 Grundstücksmanagement	20
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3	21
111022 Personalrat FB 3	22
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4	23
111024 Personalrat FB 4	24
111025 Archiv	25
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5	26
111027 Personalrat FB 5	27
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck	28
111029 Gebäudemanagement	29
111030 Passivbesteuerung	30
111031 Behindertenbeirat	31
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie	32
111033 Integration in der Hansestadt Lübeck	33
111034 Gesamtpersonalrat	34
111035 Personalrat FB 1	35
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r	36
111037 Ehrenamtskoordination	37
111040 Strategie und Innovation	38
111098 Entgelte und Bezüge	39
111099 Versorgung	40
121001 Statistik und Wahlen	41
122001 Sondernutzung Marktbereiche	42
122002 Hafen- und Seemannsamt	43
122003 Ordnungsamt	44
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	45
122005 Verkehrsangelegenheiten	46
122006 Standesamt	47
122007 Straßenverkehrsbehörde	48
126001 Gefahrenabwehr	49
127001 Rettungsdienst	50
128001 Katastrophenschutz	51
211001 Grundschulen	52
216101 Grund- und Regionalschulen	53
217001 Gymnasien	54

218101	Gesamtschulen	55
218201	Gemeinschaftsschulen	56
221001	Förderzentren	57
233001	Berufsschulen	58
241001	Schülerbeförderung	59
242001	Schneiderei BALI/JAW	60
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	61
243002	Angebote der Ganztagsbetreuung	62
243003	Bildungsfond	63
251001	Die Lübecker Museen	64
261001	Theater Lübeck gGmbH	65
271001	VHS Lübeck	66
272001	Stadtbibliothek	67
281001	Kulturangebote	68
281002	Nordische Filmtage	69
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	70
312101	SGB II	71
312901	Verwaltung SGB II	72
312902	Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse	73
313001	Hilfen für Asylbewerber	74
314001	Teilhabe nach BTHG	75
315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	76
315002	Integration in der Hansestadt Lübeck	77
315101	Soziale Einrichtungen für Ältere	78
315201	SeniorInneneinrichtungen	79
315401	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	80
315501	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	81
315601	Andere soziale Einrichtungen	82
321001	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	83
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	84
341001	Unterhaltsvorschuss	85
343001	Betreuungsangelegenheiten	86
345001	Leistungen für Bildung und Teilhabe	87
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	88
351002	Lastenausgleich	89
361001	Entgeltermäßigung Kindertagesbetreuung	90
361002	Familienservice	91
361003	Tagespflege	92
362001	Planung Jugendarbeit	93
362002	Jugendarbeit	94
362003	Bildungsfonds	95
363001	Planung Jugendhilfe	96
363002	Jugendhilfe	97
363003	Jugendberufsagentur Lübeck	98
365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	99
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	100
366001	Gemeinwesenarbeit	101
367001	Abwicklung Wakenitzhof	102
367002	Kriminalprävention	103
367003	Jugendberufshilfe	104
411001	Krankenhausinvestitionsbeitrag	105
414001	Gesundheitsamt	106
418001	Kurbetrieb Travemünde	107
421001	Förderung des Sports	108
424001	Sportstätten	109
424002	Lübecker Schwimmbäder	110
424003	Passathafen	111
424004	Bark Passat	112

511001	Betreuung Gutachterausschuss	113
511003	Stadtplanung und -entwicklung	114
511004	Verkehrsflussmanagement und Geo-Services	115
521001	Baulicher Brandschutz	116
521002	Bauaufsicht	117
522001	Kommunaldarlehen	118
522002	Öffentlich geförderter Wohnungsbau	119
522003	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	120
523001	Archäologie und Denkmalpflege	121
535001	Stadtwerke	122
535002	Konzessionsabgaben	123
537001	EBL (Abfallwirtschaft)	124
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	125
541001	Gemeindestraßen	126
542001	Kreisstraßen	127
543001	Landesstraßen	128
544001	Bundesstraßen	129
545001	EBL (Straßenreinigung)	130
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	131
548001	Bewirtschaftung Flughafen	132
551001	Grün- und Landschaftsbau	133
552001	Wasser und Hafen	134
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	135
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	136
555001	Land- und Forstwirtschaft	137
561001	Umweltschutzmaßnahmen	138
571001	Wirtschaftsförderung	139
573001	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	140
573002	Wochen- und Jahrmärkte	141
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	142
573004	Werbeeinrichtungen, Parkplätze	143
573011	Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH	144
575001	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH	145
575002	Hamburg Marketing GmbH	146
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	147
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	148
612002	Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts	149
612003	Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)	150
612004	Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge	151

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	10,23	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	8.910,62	9.100,00	8.998,47	-101,53	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	8.920,85	9.500,00	8.998,47	-501,53	
50	11	Personalaufwendungen	-236.357,41	-232.400,00	-237.945,09	-5.545,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-521,69	-1.500,00	-794,50	705,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.676,16	-2.500,00	-3.359,95	-859,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-39.893,33	-42.700,00	-41.941,94	758,06	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-11.496,16	-14.700,00	-9.904,14	4.795,86	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-290.944,75	-293.800,00	-293.945,62	-145,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-282.023,90	-284.300,00	-284.947,15	-647,15	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-282.023,90	-284.300,00	-284.947,15	-647,15	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	274.600,00	271.800,00	271.800,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.265,00	-138.400,00	-138.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-112.688,90	-150.900,00	-151.547,15	-647,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.676,16	-2.500,00	-3.145,12	-645,12
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.676,16	-2.500,00	-3.145,12	-645,12

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-226.545,85	-239.100,00	-234.752,97	4.347,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-53,14	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-616,09	-400,00	-616,00	-216,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.862,92	-4.000,00	-2.049,46	1.950,54	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-229.078,00	-244.700,00	-237.418,43	7.281,57	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-229.078,00	-244.700,00	-237.418,43	7.281,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-229.078,00	-244.700,00	-237.418,43	7.281,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	291.400,00	292.600,00	292.600,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.700,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	8.622,00	-12.100,00	-4.818,43	7.281,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-616,09	-400,00	-616,00	-216,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-616,09	-400,00	-616,00	-216,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	114,11	100,00	140,00	40,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	11.739,59	12.200,00	12.076,47	-123,53	
45	7	+ sonstige Erträge	46.351,53	0,00	96.213,62	96.213,62	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	58.205,23	12.300,00	108.430,09	96.130,09	
50	11	Personalaufwendungen	-277.954,41	-295.700,00	-263.338,84	32.361,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-26.822,47	-32.300,00	-41.256,72	-8.956,72	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-12.975,91	-10.500,00	-44.509,53	-34.009,53	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-871.283,43	-890.000,00	-879.364,49	10.635,51	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-325.707,57	-364.800,00	-343.776,62	21.023,38	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.514.743,79	-1.593.300,00	-1.572.246,20	21.053,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.456.538,56	-1.581.000,00	-1.463.816,11	117.183,89	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.456.538,56	-1.581.000,00	-1.463.816,11	117.183,89	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	367.400,00	358.100,00	358.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-415.337,54	-463.200,00	-463.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.504.476,10	-1.686.100,00	-1.568.916,11	117.183,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-12.975,91	-10.500,00	-15.960,58	-5.460,58
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-12.975,91	-10.500,00	-15.960,58	-5.460,58

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	17.300,00	2.779,70	-14.520,30	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.604,17	13.300,00	5.950,00	-7.350,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	164.220,39	130.200,00	134.361,69	4.161,69	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	169.824,56	160.800,00	143.091,39	-17.708,61	
50	11	Personalaufwendungen	-629.224,15	-719.400,00	-688.468,81	30.931,19	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-75,60	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-66.014,66	-104.100,00	-241.806,42	-137.706,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.175,22	-8.100,00	-10.883,43	-2.783,43	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-266.926,41	-325.300,00	-303.829,22	21.470,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-970.416,04	-1.156.900,00	-1.244.987,88	-88.087,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-800.591,48	-996.100,00	-1.101.896,49	-105.796,49	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-800.591,48	-996.100,00	-1.101.896,49	-105.796,49	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	665.832,19	653.100,00	653.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-175.232,40	-191.200,00	-191.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-309.991,69	-534.200,00	-639.996,49	-105.796,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.175,22	-8.100,00	-9.282,17	-1.182,17
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	600,00	0,00	-600,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.175,22	-7.500,00	-9.282,17	-1.782,17

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111005 Logistik

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	17.644,00	0,00	17.645,00	17.645,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	89.994,62	145.100,00	71.344,85	-73.755,15	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	165.979,03	32.600,00	0,00	-32.600,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	322,39	322,39	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	273.617,65	177.800,00	89.312,24	-88.487,76	
50	11	Personalaufwendungen	-1.038.440,34	-1.261.300,00	-1.043.811,22	217.488,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.823.953,24	-292.600,00	-1.514.152,78	-1.221.552,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-78.699,05	-20.200,00	-90.752,36	-70.552,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-774.693,38	-990.600,00	-852.655,95	137.944,05	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.715.786,01	-2.564.700,00	-3.501.372,31	-936.672,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.442.168,36	-2.386.900,00	-3.412.060,07	-1.025.160,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.442.168,36	-2.386.900,00	-3.412.060,07	-1.025.160,07	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.031.165,81	2.303.200,00	2.306.879,92	3.679,92	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-784.775,00	-864.100,00	-864.285,00	-185,00	
	26	= Ergebnis	-2.195.777,55	-947.800,00	-1.969.465,15	-1.021.665,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-78.674,04	-20.200,00	-88.586,28	-68.386,28
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	17.644,00	0,00	17.645,00	17.645,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-61.030,04	-20.200,00	-70.941,28	-50.741,28

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	41.254,16	38.000,00	11.682,50	-26.317,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	41.254,16	38.000,00	11.682,50	-26.317,50	
50	11	Personalaufwendungen	-431.214,76	-565.600,00	-509.612,47	55.987,53	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-185.983,22	-155.100,00	-188.664,20	-33.564,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.270,23	-2.800,00	-5.371,11	-2.571,11	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-85.264,16	-7.100,00	-125.230,51	-118.130,51	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-706.732,37	-730.600,00	-828.878,29	-98.278,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-665.478,21	-692.600,00	-817.195,79	-124.595,79	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-665.478,21	-692.600,00	-817.195,79	-124.595,79	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	673.300,00	723.500,00	723.500,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-103.100,00	-128.200,00	-128.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-95.278,21	-97.300,00	-221.895,79	-124.595,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.270,23	-2.800,00	-5.371,11	-2.571,11
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.270,23	-2.800,00	-5.371,11	-2.571,11

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111007 Informationstechnik

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.071,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	2.697,15	2.497,15	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	13.000,00	13.500,00	13.000,00	-500,00	
45	7	+ sonstige Erträge	10.320,98	0,00	4.063,44	4.063,44	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	1.798.275,70	1.798.275,70	
	10	Erträge	24.391,98	13.700,00	1.818.036,29	1.804.336,29	
50	11	Personalaufwendungen	-3.949.192,10	-4.606.200,00	-4.018.154,73	588.045,27	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.385.237,85	-2.988.700,00	-3.997.574,54	-1.008.874,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.020.813,00	-900.000,00	-4.200.667,70	-3.300.667,70	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.716.765,42	-815.500,00	-168.227,68	647.272,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.072.008,37	-9.310.400,00	-12.384.624,65	-3.074.224,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.047.616,39	-9.296.700,00	-10.566.588,36	-1.269.888,36	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.047.616,39	-9.296.700,00	-10.566.588,36	-1.269.888,36	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.926.000,00	10.951.700,00	10.951.700,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-777.944,00	-787.700,00	-787.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-899.560,39	867.300,00	-402.588,36	-1.269.888,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.020.813,00	-900.000,00	-4.200.667,70	-3.300.667,70
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.020.813,00	-900.000,00	-4.200.667,70	-3.300.667,70

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	281,00	300,00	148,00	-152,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	16.305,43	55.100,00	65.669,33	10.569,33	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	587.400,11	498.000,00	619.488,55	121.488,55	
45	7	+ sonstige Erträge	380,41	100,00	7.437,00	7.337,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	604.366,95	553.600,00	692.742,88	139.142,88	
50	11	Personalaufwendungen	-5.722.654,61	-6.154.200,00	-5.812.222,58	341.977,42	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-654.050,94	-1.021.000,00	-849.940,10	171.059,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-49.964,64	-79.200,00	-61.639,07	17.560,93	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-532.148,55	-753.400,00	-568.418,69	184.981,31	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.958.818,74	-8.007.800,00	-7.292.220,44	715.579,56	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.354.451,79	-7.454.200,00	-6.599.477,56	854.722,44	0,00
46	20	+ Finanzerträge	381,79	200,00	234,69	34,69	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	381,79	200,00	234,69	34,69	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.354.070,00	-7.454.000,00	-6.599.242,87	854.757,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.880.432,40	8.550.700,00	8.550.900,00	200,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-985.478,40	-1.096.200,00	-1.096.150,00	50,00	
	26	= Ergebnis	540.884,00	500,00	855.507,13	855.007,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-48.287,79	-79.200,00	-60.421,77	18.778,23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	281,00	300,00	148,00	-152,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-48.006,79	-78.900,00	-60.273,77	18.626,23

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.723,05	13.100,00	3.238,40	-9.861,60	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	59.771,39	61.800,00	59.111,37	-2.688,63	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	65.494,44	74.900,00	62.349,77	-12.550,23	
50	11	Personalaufwendungen	-547.462,59	-616.800,00	-580.225,99	36.574,01	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-732.308,24	-849.600,00	-559.763,77	289.836,23	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-36.973,19	-4.200,00	-28.110,78	-23.910,78	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-85.924,94	-108.500,00	-274.564,27	-166.064,27	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.402.668,96	-1.579.100,00	-1.442.664,81	136.435,19	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.337.174,52	-1.504.200,00	-1.380.315,04	123.884,96	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.337.174,52	-1.504.200,00	-1.380.315,04	123.884,96	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.636.500,00	1.822.900,00	1.822.900,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117.000,00	-140.800,00	-140.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	182.325,48	177.900,00	301.784,96	123.884,96	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-36.973,19	-4.200,00	-26.981,71	-22.781,71
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-36.973,19	-4.200,00	-26.981,71	-22.781,71

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	19.992,58	22.200,00	26.288,90	4.088,90	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	19.992,58	22.300,00	26.288,90	3.988,90	
50	11	Personalaufwendungen	-1.212.422,96	-1.240.100,00	-1.220.375,86	19.724,14	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-10.951,57	-37.000,00	-16.309,25	20.690,75	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.242,02	-900,00	-5.766,42	-4.866,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-20.757,23	-27.500,00	-11.601,74	15.898,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.250.373,78	-1.305.500,00	-1.254.053,27	51.446,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.230.381,20	-1.283.200,00	-1.227.764,37	55.435,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.230.381,20	-1.283.200,00	-1.227.764,37	55.435,63	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	687.500,00	460.300,00	460.300,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-220.500,00	-221.800,00	-221.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-763.381,20	-1.044.700,00	-989.264,37	55.435,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-6.242,02	-900,00	-5.766,42	-4.866,42
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.242,02	-900,00	-5.766,42	-4.866,42

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.275,20	200,00	926,34	726,34	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.349,90	6.500,00	5.795,81	-704,19	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.625,10	6.900,00	6.722,15	-177,85	
50	11	Personalaufwendungen	-320.864,96	-325.500,00	-324.976,82	523,18	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-360,52	-600,00	0,00	600,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-28.978,24	-36.200,00	-13.992,71	22.207,29	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.783,17	-300,00	-2.074,80	-1.774,80	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.537,02	-9.400,00	-8.299,30	1.100,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-359.523,91	-372.000,00	-349.343,63	22.656,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-351.898,81	-365.100,00	-342.621,48	22.478,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-351.898,81	-365.100,00	-342.621,48	22.478,52	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.600,00	193.700,00	193.700,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-72.167,00	-73.400,00	-73.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-283.465,81	-244.800,00	-222.321,48	22.478,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.783,17	-300,00	-2.074,80	-1.774,80
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.783,17	-300,00	-2.074,80	-1.774,80

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	654,00	1.100,00	668,00	-432,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3,64	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	140.562,23	358.100,00	503.029,14	144.929,14	
45	7	+ sonstige Erträge	65.598,00	10.000,00	5.796,00	-4.204,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	206.817,87	369.300,00	509.493,14	140.193,14	
50	11	Personalaufwendungen	-3.482.095,61	-3.884.600,00	-3.567.217,15	317.382,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-163.950,74	-166.600,00	-162.805,15	3.794,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-113.533,53	-105.000,00	-28.276,54	76.723,46	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-114.318,99	-199.700,00	-199.598,96	101,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.873.898,87	-4.355.900,00	-3.957.897,80	398.002,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.667.081,00	-3.986.600,00	-3.448.404,66	538.195,34	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.667.081,00	-3.986.600,00	-3.448.404,66	538.195,34	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.845.900,00	4.286.900,00	4.286.900,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.005.677,40	-2.417.000,00	-2.417.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.826.858,40	-2.116.700,00	-1.578.504,66	538.195,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-113.528,43	-105.000,00	-28.276,54	76.723,46
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-113.528,43	-105.000,00	-28.276,54	76.723,46

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-434.538,84	-549.400,00	-542.611,12	6.788,88	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-15.928,42	-20.800,00	-14.839,17	5.960,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-20.520,79	-25.000,00	-22.259,21	2.740,79	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-43.561,94	-194.700,00	-147.451,36	47.248,64	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-514.549,99	-789.900,00	-727.160,86	62.739,14	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-514.549,99	-789.900,00	-727.160,86	62.739,14	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-514.549,99	-789.900,00	-727.160,86	62.739,14	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.108,00	-284.500,00	-284.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-619.657,99	-1.074.400,00	-1.011.660,86	62.739,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-20.520,79	-25.000,00	-22.259,21	2.740,79
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-20.520,79	-25.000,00	-22.259,21	2.740,79

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111015 Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	204,00	0,00	204,00	204,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	831,00	700,00	1.109,00	409,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	570,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	282.586,96	299.000,00	350.139,41	51.139,41	
45	7	+ sonstige Erträge	1.231.964,03	680.100,00	1.269.367,63	589.267,63	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.516.155,99	979.800,00	1.620.820,04	641.020,04	
50	11	Personalaufwendungen	-4.309.814,49	-4.621.500,00	-4.518.225,96	103.274,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-23.604,76	-35.900,00	-18.614,60	17.285,40	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-25.045,81	-23.500,00	-32.615,50	-9.115,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-158.445,54	-200.100,00	-200.406,78	-306,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.516.910,60	-4.881.000,00	-4.769.862,84	111.137,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.000.754,61	-3.901.200,00	-3.149.042,80	752.157,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.000.754,61	-3.901.200,00	-3.149.042,80	752.157,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.022.000,00	4.236.300,00	4.236.300,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.049.000,00	-1.074.800,00	-1.074.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-27.754,61	-739.700,00	12.457,20	752.157,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-24.545,81	-23.500,00	-26.418,02	-2.918,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	204,00	0,00	204,00	204,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-24.341,81	-23.500,00	-26.214,02	-2.714,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	7.800,00	5.800,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.852,85	1.000,00	262,85	-737,15	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	43,50	9.000,00	617,50	-8.382,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	97.348,64	21.800,00	97.005,80	75.205,80	
45	7	+ sonstige Erträge	6.036,39	14.300,00	7.858,30	-6.441,70	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	106.281,38	48.100,00	113.544,45	65.444,45	
50	11	Personalaufwendungen	-1.016.820,34	-1.137.000,00	-1.184.115,69	-47.115,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-38.894,42	-49.348,29	-54.192,41	-4.844,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.198,06	-900,00	-4.908,70	-4.008,70	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-50.172,38	-139.186,91	-157.191,33	-18.004,42	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.108.085,20	-1.326.435,20	-1.400.408,13	-73.972,93	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.001.803,82	-1.278.335,20	-1.286.863,68	-8.528,48	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.001.803,82	-1.278.335,20	-1.286.863,68	-8.528,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.087.000,00	1.190.200,00	1.190.200,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-314.890,00	-313.000,00	-313.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-229.693,82	-401.135,20	-409.663,68	-8.528,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.063,16	-900,00	-2.147,91	-1.247,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.063,16	-900,00	-2.147,91	-1.247,91

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.385,92	70.500,00	0,00	-70.500,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	16.920,00	27.000,00	11.653,00	-15.347,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	60,00	100,00	655,00	555,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	20.337,44	20.100,00	19.262,59	-837,41	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	302,07	302,07	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	47.703,36	117.700,00	31.872,66	-85.827,34	
50	11	Personalaufwendungen	-1.192.959,70	-1.609.800,00	-1.405.635,70	204.164,30	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-20.716,12	-24.200,00	-38.703,29	-14.503,29	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-24.696,79	-20.300,00	-23.984,98	-3.684,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-15.590,62	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-42.148,14	-72.900,00	-77.860,40	-4.960,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.296.111,37	-1.737.200,00	-1.556.184,37	181.015,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.248.408,01	-1.619.500,00	-1.524.311,71	95.188,29	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.248.408,01	-1.619.500,00	-1.524.311,71	95.188,29	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.831.100,00	1.884.100,00	1.884.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-349.511,20	-461.100,00	-461.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	233.180,79	-196.500,00	-101.311,71	95.188,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-24.668,29	-20.300,00	-23.984,98	-3.684,98
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-24.508,29	-20.200,00	-23.984,98	-3.784,98

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-82.659,77	-103.500,00	-85.580,75	17.919,25	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.132,99	-6.400,00	-348,40	6.051,60	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-99,35	-100,00	-240,43	-140,43	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.183,15	-4.600,00	-2.704,13	1.895,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-86.075,26	-114.600,00	-88.873,71	25.726,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-86.075,26	-114.600,00	-88.873,71	25.726,29	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-86.075,26	-114.600,00	-88.873,71	25.726,29	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-49.600,00	-53.500,00	-53.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-135.675,26	-168.100,00	-142.373,71	25.726,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-99,35	-100,00	-240,43	-140,43
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-99,35	-100,00	-240,43	-140,43

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	24.115,00	24.015,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	63.303,25	65.000,00	63.921,20	-1.078,80	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.011.477,71	5.430.100,00	4.969.877,34	-460.222,66	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	399.659,15	260.500,00	419.963,94	159.463,94	
45	7	+ sonstige Erträge	149.741,90	1.100,00	83.177,88	82.077,88	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	786,00	786,00	
	10	Erträge	5.624.182,01	5.756.800,00	5.561.841,36	-194.958,64	
50	11	Personalaufwendungen	-1.993.113,67	-2.142.000,00	-2.033.029,52	108.970,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.131.561,18	-1.815.000,00	-931.331,69	883.668,31	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-205.067,30	-83.100,00	-391.167,94	-308.067,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-5.700,00	-4.500,00	1.200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-582.229,09	-1.303.900,00	-299.355,23	1.004.544,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.911.971,24	-5.349.700,00	-3.659.384,38	1.690.315,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.712.210,77	407.100,00	1.902.456,98	1.495.356,98	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-29.594,82	-500,00	-49.545,56	-49.045,56	0,00
	22	= Finanzergebnis	-29.594,82	-500,00	-49.545,56	-49.045,56	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.682.615,95	406.600,00	1.852.911,42	1.446.311,42	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.828,66	0,00	1.938,44	1.938,44	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.747.700,00	-1.780.500,00	-1.780.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-62.255,39	-1.373.900,00	74.349,86	1.448.249,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-176.106,27	-83.100,00	-376.216,66	-293.116,66
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-176.106,27	-83.000,00	-376.216,66	-293.216,66

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	500,00	0,00	208,76	208,76	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	500,00	100,00	208,76	108,76	
50	11	Personalaufwendungen	-554.534,22	-570.700,00	-558.443,91	12.256,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-18.686,19	-20.000,00	-7.891,90	12.108,10	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-7.409,90	-6.100,00	-9.394,91	-3.294,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.928,48	-12.200,00	-14.618,79	-2.418,79	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-589.858,79	-609.300,00	-590.649,51	18.650,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-589.358,79	-609.200,00	-590.440,75	18.759,25	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-589.358,79	-609.200,00	-590.440,75	18.759,25	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	731.654,00	200.800,00	200.800,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.532.579,30	-357.100,00	-357.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.390.284,09	-765.500,00	-746.740,75	18.759,25	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-7.409,90	-6.100,00	-9.394,91	-3.294,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.409,90	-6.100,00	-9.394,91	-3.294,91

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-127.127,55	-127.400,00	-128.628,52	-1.228,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.158,67	-7.770,00	0,00	7.770,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.605,43	-1.800,00	-1.606,00	194,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.482,78	-4.530,00	-2.183,54	2.346,46	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-133.374,43	-141.500,00	-132.418,06	9.081,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-133.374,43	-141.400,00	-132.418,06	8.981,94	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-133.374,43	-141.400,00	-132.418,06	8.981,94	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.600,00	-57.300,00	-57.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-166.974,43	-198.700,00	-189.718,06	8.981,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.605,43	-1.800,00	-1.606,00	194,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.605,43	-1.800,00	-1.606,00	194,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	17.296,10	48.600,00	16.552,13	-32.047,87	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	17.296,10	48.600,00	16.552,13	-32.047,87	
50	11	Personalaufwendungen	-629.146,08	-699.700,00	-668.415,38	31.284,62	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-30.199,88	-53.100,00	-30.566,00	22.534,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-21.840,09	-53.500,00	-13.092,36	40.407,64	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-35.492,74	-30.300,00	-13.756,07	16.543,93	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-716.678,79	-836.600,00	-725.829,81	110.770,19	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-699.382,69	-788.000,00	-709.277,68	78.722,32	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-699.388,64	-788.000,00	-709.277,68	78.722,32	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	568.400,00	586.400,00	586.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.744,00	-88.400,00	-88.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-223.732,64	-290.000,00	-211.277,68	78.722,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-21.840,09	-53.500,00	-13.092,36	40.407,64
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	17.129,06	48.600,00	5.675,00	-42.925,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.711,03	-4.900,00	-7.417,36	-2.517,36

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-381.710,15	-319.900,00	-405.949,86	-86.049,86	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.194,35	-8.400,00	-2.011,92	6.388,08	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.574,15	-800,00	-2.731,00	-1.931,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.132,00	-9.600,00	-2.689,66	6.910,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-399.610,65	-338.700,00	-413.382,44	-74.682,44	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-399.610,65	-338.700,00	-413.382,44	-74.682,44	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-399.610,65	-338.700,00	-413.382,44	-74.682,44	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-84.300,00	-84.700,00	-84.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-483.910,65	-423.400,00	-498.082,44	-74.682,44	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.574,15	-800,00	-2.731,00	-1.931,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.574,15	-800,00	-2.731,00	-1.931,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

111025 Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	68.431,00	0,00	63.611,00	63.611,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	23.756,25	18.000,00	24.833,69	6.833,69	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	12.259,88	11.500,00	12.585,10	1.085,10	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	104.447,13	29.500,00	101.029,79	71.529,79	
50	11	Personalaufwendungen	-619.648,89	-879.700,00	-831.672,12	48.027,88	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-66.428,16	-64.600,00	-95.947,03	-31.347,03	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.430,73	-10.000,00	-10.230,21	-230,21	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-58.330,40	-26.600,00	-39.218,80	-12.618,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-753.838,18	-980.900,00	-977.068,16	3.831,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-649.391,05	-951.400,00	-876.038,37	75.361,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-649.391,05	-951.400,00	-876.038,37	75.361,63	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-419.000,00	-432.200,00	-432.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.068.391,05	-1.383.600,00	-1.308.238,37	75.361,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.248,16	-10.000,00	-10.108,86	-108,86
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.248,16	-10.000,00	-10.108,86	-108,86

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	5.680,00	7.000,00	5.190,00	-1.810,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	356,00	356,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	35.841,20	39.900,00	36.076,20	-3.823,80	
45	7	+ sonstige Erträge	30,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	41.551,20	46.900,00	41.622,20	-5.277,80	
50	11	Personalaufwendungen	-724.090,61	-745.400,00	-589.970,09	155.429,91	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-69.653,91	-12.300,00	-5.121,76	7.178,24	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-11.248,08	-9.000,00	-14.229,62	-5.229,62	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.315,18	-11.900,00	-8.757,44	3.142,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-818.307,78	-778.600,00	-618.078,91	160.521,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-776.756,58	-731.700,00	-576.456,71	155.243,29	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-776.756,58	-731.700,00	-576.456,71	155.243,29	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	670.300,00	670.300,00	670.300,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-187.258,00	-195.900,00	-195.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-293.714,58	-257.300,00	-102.056,71	155.243,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-10.503,08	-9.000,00	-14.229,62	-5.229,62
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-10.503,08	-9.000,00	-14.229,62	-5.229,62

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
50	11	Personalaufwendungen	-281.654,91	-291.000,00	-297.958,82	-6.958,82	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.131,35	-3.100,00	-882,57	2.217,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.050,52	-6.900,00	-2.050,00	4.850,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.387,71	-4.800,00	-3.717,75	1.082,25	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-288.224,49	-305.800,00	-304.609,14	1.190,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-288.224,49	-305.600,00	-304.609,14	990,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-288.224,49	-305.600,00	-304.609,14	990,86	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-54.600,00	-76.100,00	-76.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-342.824,49	-381.700,00	-380.709,14	990,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.050,52	-6.900,00	-2.050,00	4.850,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.050,52	-6.900,00	-2.050,00	4.850,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	4.058.774,06	2.800.200,00	2.632.447,76	-167.752,24	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	680.636,93	620.300,00	1.118.135,26	497.835,26	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	385.870,34	470.300,00	428.040,96	-42.259,04	
45	7	+ sonstige Erträge	3.034.804,69	200,00	2.288.066,09	2.287.866,09	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.495.442,52	1.500.000,00	1.395.208,39	-104.791,61	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.655.528,54	5.391.000,00	7.861.898,46	2.470.898,46	
50	11	Personalaufwendungen	-16.659.106,43	-16.802.400,00	-17.591.410,18	-789.010,18	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-30.120.597,30	-41.646.140,00	-35.460.439,33	6.185.700,67	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-15.405.514,84	-8.276.400,00	-10.929.653,04	-2.653.253,04	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.454.314,39	-492.260,00	-3.626.100,33	-3.133.840,33	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-64.639.532,96	-67.217.200,00	-67.607.602,88	-390.402,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-54.984.004,42	-61.826.200,00	-59.745.704,42	2.080.495,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-54.984.004,42	-61.826.200,00	-59.745.704,42	2.080.495,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.841.400,00	63.954.200,00	63.954.200,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.823.929,19	-6.300.000,00	-6.297.097,00	2.903,00	
	26	= Ergebnis	2.033.466,39	-4.172.000,00	-2.088.601,42	2.083.398,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-15.404.309,05	-8.276.400,00	-10.889.293,59	-2.612.893,59
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.413.231,66	2.800.000,00	2.632.447,76	-167.552,24
	Nettoabschreibungsaufwand	-12.991.077,39	-5.476.400,00	-8.256.845,83	-2.780.445,83

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	500,00	800,00	500,00	-300,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	40.205,57	10.200,00	41.664,03	31.464,03	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	40.705,57	11.000,00	42.164,03	31.164,03	
50	11	Personalaufwendungen	-330.948,61	-323.200,00	-340.392,16	-17.192,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.301,41	-13.064,80	-8.856,94	4.207,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-465,00	-100,00	-530,98	-430,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-22.884,21	-42.000,00	-10.161,14	31.838,86	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-358.599,23	-378.364,80	-359.941,22	18.423,58	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-317.893,66	-367.364,80	-317.777,19	49.587,61	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-317.893,66	-367.364,80	-317.777,19	49.587,61	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	423.100,00	425.000,00	425.000,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-100.400,00	-100.500,00	-100.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	4.806,34	-42.864,80	6.722,81	49.587,61	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-465,00	-100,00	-530,98	-430,98
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-465,00	-100,00	-530,98	-430,98

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111031 Behindertenbeirat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-23.121,11	-25.800,00	-31.784,23	-5.984,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.574,59	-2.500,00	-2.860,97	-360,97	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-242,57	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-26.938,27	-29.500,00	-34.645,20	-5.145,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.938,27	-29.500,00	-34.645,20	-5.145,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-26.938,27	-29.500,00	-34.645,20	-5.145,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	33.600,00	33.600,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.340,00	-6.400,00	-6.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-31.278,27	-2.300,00	-7.445,20	-5.145,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	223.100,00	148.760,45	-74.339,55	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	49.034,45	50.200,00	118.461,66	68.261,66	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	292.371,27	292.371,27	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	49.034,45	273.300,00	559.593,38	286.293,38	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-1.216.900,00	-628.594,90	588.305,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-1.159.700,00	-75.757,25	1.083.942,75	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-21.000,00	-107.777,35	-86.777,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-133.300,00	-59.109,61	74.190,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-3.530.900,00	-871.239,11	2.659.660,89	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	49.034,45	-3.257.600,00	-311.645,73	2.945.954,27	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	49.034,45	-3.257.600,00	-311.645,73	2.945.954,27	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.495.500,00	1.495.500,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-44.200,00	-44.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	49.034,45	-1.806.300,00	1.139.654,27	2.945.954,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-21.000,00	-107.777,35	-86.777,35
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	99.968,80	99.968,80
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-21.000,00	-7.808,55	13.191,45

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111033 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-87,47	-87,47	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	-87,47	-87,47	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-87,47	-87,47	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-87,47	-87,47	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	-87,47	-87,47	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-121.472,34	-111.400,00	-127.668,50	-16.268,50	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-904,93	-1.900,00	-697,44	1.202,56	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.249,15	-1.000,00	-1.318,17	-318,17	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.800,00	-1.800,00	-897,27	902,73	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.369,75	-2.900,00	-1.333,60	1.566,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-128.796,17	-119.000,00	-131.914,98	-12.914,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-128.796,17	-119.000,00	-131.914,98	-12.914,98	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-128.796,17	-119.000,00	-131.914,98	-12.914,98	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-113.700,00	-143.200,00	-143.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-242.496,17	-262.200,00	-275.114,98	-12.914,98	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.249,15	-1.000,00	-1.318,17	-318,17
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.249,15	-1.000,00	-1.318,17	-318,17

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-128.205,47	-104.600,00	-124.234,99	-19.634,99	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-20,11	-1.200,00	-535,46	664,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-494,23	-500,00	-926,88	-426,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.550,91	-4.400,00	-1.921,99	2.478,01	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-131.270,72	-110.700,00	-127.619,32	-16.919,32	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-131.270,72	-110.700,00	-127.619,32	-16.919,32	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-131.270,72	-110.700,00	-127.619,32	-16.919,32	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.900,00	-81.300,00	-81.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-163.170,72	-192.000,00	-208.919,32	-16.919,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-494,23	-500,00	-926,88	-426,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-494,23	-500,00	-926,88	-426,88

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	9.052,02	9.200,00	8.871,19	-328,81	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.052,02	9.200,00	8.871,19	-328,81	
50	11	Personalaufwendungen	-113.922,74	-196.600,00	-174.978,47	21.621,53	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-7.500,00	-1.065,05	6.434,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-54,76	0,00	-393,87	-393,87	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.955,59	-3.200,00	-1.444,43	1.755,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-115.933,09	-207.300,00	-177.881,82	29.418,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-106.881,07	-198.100,00	-169.010,63	29.089,37	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-106.881,07	-198.100,00	-169.010,63	29.089,37	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	244.500,00	276.100,00	276.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.700,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	130.918,93	69.000,00	98.089,37	29.089,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-54,76	0,00	-393,87	-393,87
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-54,76	0,00	-393,87	-393,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111037 Ehrenamtskoordination

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	118.311,08	118.311,08	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	118.311,08	118.311,08	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	-6.830,71	-6.830,71	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	-4.142,62	-4.142,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-1.249,00	-1.249,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	-12.222,33	-12.222,33	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	106.088,75	106.088,75	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	106.088,75	106.088,75	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	106.088,75	106.088,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111040 Strategie und Innovation

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	9.068,76	4.100,00	4.097,87	-2,13	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.068,76	4.200,00	4.097,87	-102,13	
50	11	Personalaufwendungen	-653.509,82	-386.700,00	-271.080,22	115.619,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-26.272,30	-10.000,00	-5.440,35	4.559,65	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.276,50	-600,00	-4.449,23	-3.849,23	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-153.527,34	-11.600,00	-20.684,75	-9.084,75	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-836.585,96	-408.900,00	-301.654,55	107.245,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-827.517,20	-404.700,00	-297.556,68	107.143,32	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-827.517,20	-404.700,00	-297.556,68	107.143,32	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	779.400,00	124.100,00	124.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.200,00	-10.500,00	-10.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-74.317,20	-291.100,00	-183.956,68	107.143,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.276,50	-600,00	-4.449,23	-3.849,23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.276,50	-600,00	-4.449,23	-3.849,23

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	19.065,24	0,00	8.171,65	8.171,65	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	19.065,24	0,00	8.171,65	8.171,65	
50	11	Personalaufwendungen	-1.400.026,55	-190.000,00	-257.911,60	-67.911,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.782,99	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.401.809,54	-190.000,00	-257.911,60	-67.911,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.382.744,30	-190.000,00	-249.739,95	-59.739,95	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.382.744,30	-190.000,00	-249.739,95	-59.739,95	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.382.744,30	-190.000,00	-249.739,95	-59.739,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111099 Versorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.848.290,48	1.071.600,00	1.555.707,11	484.107,11	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.848.290,48	1.071.600,00	1.555.707,11	484.107,11	
50	11	Personalaufwendungen	-53.668,48	-238.600,00	249.777,12	488.377,12	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-765.418,12	-931.300,00	-832.799,96	98.500,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-819.086,60	-1.169.900,00	-583.022,84	586.877,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.029.203,88	-98.300,00	972.684,27	1.070.984,27	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.029.203,88	-98.300,00	972.684,27	1.070.984,27	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.300,00	0,00	2.300,00	
	26	= Ergebnis	1.029.203,88	-100.600,00	972.684,27	1.073.284,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	220,00	300,00	0,00	-300,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	208,00	600,00	655,00	55,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	39.261,00	120.000,00	412.375,87	292.375,87	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	39.689,00	121.000,00	413.030,87	292.030,87	
50	11	Personalaufwendungen	-332.802,31	-518.200,00	-506.697,74	11.502,26	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-10.429,37	-140.500,00	-47.123,92	93.376,08	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.367,10	-400,00	-8.915,37	-8.515,37	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-25.736,25	-170.900,00	-380.934,91	-210.034,91	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-374.335,03	-830.000,00	-943.671,94	-113.671,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-334.646,03	-709.000,00	-530.641,07	178.358,93	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-334.646,03	-709.000,00	-530.641,07	178.358,93	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-94.000,00	-117.900,00	-117.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-428.646,03	-826.900,00	-648.541,07	178.358,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.317,10	-400,00	-8.864,37	-8.464,37
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	220,00	300,00	0,00	-300,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.097,10	-100,00	-8.864,37	-8.764,37

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	245.466,00	254.500,00	338.400,00	83.900,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	189.798,07	184.000,00	194.039,94	10.039,94	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	435.264,07	440.600,00	532.439,94	91.839,94	
50	11	Personalaufwendungen	-641.864,15	-770.300,00	-642.386,15	127.913,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-17.633,79	-36.900,00	-13.783,48	23.116,52	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.475,94	-1.200,00	-3.729,98	-2.529,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-34.944,92	-57.500,00	-29.999,60	27.500,40	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-52.798,96	-60.900,00	-70.271,32	-9.371,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-748.717,76	-926.800,00	-760.170,53	166.629,47	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-313.453,69	-486.200,00	-227.730,59	258.469,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-313.453,69	-486.200,00	-227.730,59	258.469,41	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-65.400,00	-131.700,00	-131.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-378.853,69	-617.900,00	-359.430,59	258.469,41	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.475,94	-1.200,00	-1.615,88	-415,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.475,94	-1.200,00	-1.615,88	-415,88

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122003 Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	65.894,22	2.000,00	0,00	-2.000,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	4.193.146,28	4.959.500,00	4.656.045,61	-303.454,39	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	50.953,39	46.500,00	39.733,87	-6.766,13	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	84.706,84	236.200,00	217.075,10	-19.124,90	
45	7	+ sonstige Erträge	3.182.619,52	5.401.000,00	3.166.408,49	-2.234.591,51	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.577.320,25	10.645.200,00	8.079.263,07	-2.565.936,93	
50	11	Personalaufwendungen	-10.980.079,04	-14.180.000,00	-11.934.183,14	2.245.816,86	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.216.987,33	-1.417.300,00	-1.313.012,42	104.287,58	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-294.294,14	-577.000,00	-385.935,97	191.064,03	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-138.997,48	-198.000,00	-156.101,23	41.898,77	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.516.213,80	-1.873.200,00	-1.768.789,51	104.410,49	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-14.146.571,79	-18.245.500,00	-15.558.022,27	2.687.477,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.569.251,54	-7.600.300,00	-7.478.759,20	121.540,80	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.569.251,54	-7.600.300,00	-7.478.759,20	121.540,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	335,00	700,00	360,00	-340,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.448.215,00	-6.047.200,00	-6.047.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-11.017.131,54	-13.646.800,00	-13.525.599,20	121.200,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-280.704,01	-577.000,00	-290.465,89	286.534,11
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-280.704,01	-575.000,00	-290.465,89	284.534,11

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	82.735,42	210.000,00	80.895,72	-129.104,28	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	123.613,38	120.000,00	145.592,32	25.592,32	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	97.444,01	93.200,00	109.544,82	16.344,82	
45	7	+ sonstige Erträge	12.067,70	5.000,00	7.132,64	2.132,64	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	315.860,51	428.300,00	343.165,50	-85.134,50	
50	11	Personalaufwendungen	-3.038.350,82	-3.566.800,00	-3.678.697,45	-111.897,45	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-193.855,65	-491.400,00	-279.943,03	211.456,97	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-28.102,32	-21.200,00	-23.466,96	-2.266,96	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-226.878,68	-254.400,00	-209.539,33	44.860,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.487.187,47	-4.333.900,00	-4.191.646,77	142.253,23	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.171.326,96	-3.905.600,00	-3.848.481,27	57.118,73	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.171.326,96	-3.905.600,00	-3.848.481,27	57.118,73	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-587.449,00	-602.200,00	-602.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.758.775,96	-4.507.800,00	-4.450.681,27	57.118,73	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-22.926,26	-21.200,00	-22.944,35	-1.744,35
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-22.926,26	-21.200,00	-22.944,35	-1.744,35

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

122005 Verkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	23.387,00	0,00	21.085,00	21.085,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	38.750,06	0,00	841,27	841,27	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	418,76	0,00	-40,02	-40,02	
45	7	+ sonstige Erträge	154.697,53	0,00	339,31	339,31	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	217.253,35	0,00	22.225,56	22.225,56	
50	11	Personalaufwendungen	-165.112,78	0,00	-5.434,79	-5.434,79	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-131,84	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-106.821,43	0,00	-75.086,51	-75.086,51	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-272.066,05	0,00	-80.521,30	-80.521,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-54.812,70	0,00	-58.295,74	-58.295,74	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-54.812,70	0,00	-58.295,74	-58.295,74	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-54.812,70	0,00	-58.295,74	-58.295,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-64.040,10	0,00	-53.826,24	-53.826,24
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	23.387,00	0,00	21.085,00	21.085,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-40.653,10	0,00	-32.741,24	-32.741,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122006 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	466.321,40	415.000,00	536.659,05	121.659,05	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	13.269,60	19.000,00	18.845,81	-154,19	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	20,12	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,50	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	479.611,62	434.000,00	555.504,86	121.504,86	
50	11	Personalaufwendungen	-947.096,71	-1.082.200,00	-1.027.933,28	54.266,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-120.359,58	-137.000,00	-106.314,62	30.685,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.271,58	-5.000,00	-6.093,16	-1.093,16	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.211,22	-22.000,00	-17.192,23	4.807,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.086.939,09	-1.246.200,00	-1.157.533,29	88.666,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-607.327,47	-812.200,00	-602.028,43	210.171,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-607.327,47	-812.200,00	-602.028,43	210.171,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-277.913,50	-289.800,00	-289.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-885.240,97	-1.102.000,00	-891.828,43	210.171,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.320,57	-5.000,00	-5.248,34	-248,34
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.320,57	-5.000,00	-5.248,34	-248,34

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	610.064,84	700.000,00	630.386,75	-69.613,25	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	610.064,84	700.000,00	630.386,75	-69.613,25	
50	11	Personalaufwendungen	-831.924,71	-839.400,00	-768.081,68	71.318,32	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-19.567,57	-11.000,00	-16.507,44	-5.507,44	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.948,50	-500,00	-726,30	-226,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-9.639,82	-14.200,00	-7.832,08	6.367,92	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-865.080,60	-865.100,00	-793.147,50	71.952,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-255.015,76	-165.100,00	-162.760,75	2.339,25	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-255.015,76	-165.100,00	-162.760,75	2.339,25	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-179.570,00	-189.700,00	-190.060,00	-360,00	
	26	= Ergebnis	-434.585,76	-354.800,00	-352.820,75	1.979,25	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-462,00	-500,00	0,00	500,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-462,00	-500,00	0,00	500,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	827.475,06	765.000,00	667.045,94	-97.954,06	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	347.891,13	350.000,00	339.130,94	-10.869,06	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	159.386,57	30.500,00	133.201,34	102.701,34	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	282.239,49	280.000,00	374.981,95	94.981,95	
45	7	+ sonstige Erträge	80.587,70	20.000,00	72.615,00	52.615,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	13.177,55	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.710.757,50	1.445.500,00	1.586.975,17	141.475,17	
50	11	Personalaufwendungen	-14.911.788,38	-15.456.800,00	-15.953.871,63	-497.071,63	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.550.107,80	-2.396.300,00	-1.788.848,81	607.451,19	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.727.148,64	-1.700.000,00	-1.874.886,14	-174.886,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	-950,40	-950,40	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-444.322,40	-564.800,00	-602.417,00	-37.617,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-18.633.367,22	-20.117.900,00	-20.220.973,98	-103.073,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.922.609,72	-18.672.400,00	-18.633.998,81	38.401,19	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.212,92	1.212,92	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	1.212,92	1.212,92	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.922.609,72	-18.672.400,00	-18.632.785,89	39.614,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.473.100,00	-2.501.200,00	-2.501.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-19.395.709,72	-21.173.600,00	-21.133.985,89	39.614,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.722.459,68	-1.700.000,00	-1.855.836,34	-155.836,34
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	780.587,86	730.000,00	630.265,50	-99.734,50
	Nettoabschreibungsaufwand	-941.871,82	-970.000,00	-1.225.570,84	-255.570,84

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.383,50	0,00	1.383,50	1.383,50	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	25.974.696,52	25.389.800,00	16.545.461,92	-8.844.338,08	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	453.128,39	490.000,00	500.269,12	10.269,12	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.897,76	100,00	4.223,64	4.123,64	
45	7	+ sonstige Erträge	351.153,45	20.000,00	137.467,00	117.467,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	26.787.259,62	25.899.900,00	17.188.805,18	-8.711.094,82	
50	11	Personalaufwendungen	-9.400.540,01	-9.311.800,00	-10.483.038,36	-1.171.238,36	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.683.970,62	-2.634.500,00	-2.886.327,52	-251.827,52	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.823.829,98	-1.218.000,00	-2.263.646,12	-1.045.646,12	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.143.681,66	-11.560.500,00	-11.653.075,49	-92.575,49	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-24.052.022,27	-24.724.800,00	-27.286.087,49	-2.561.287,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.735.237,35	1.175.100,00	-10.097.282,31	-11.272.382,31	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.735.237,35	1.175.100,00	-10.097.282,31	-11.272.382,31	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	461,87	461,87	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.346.600,00	-1.344.600,00	-1.344.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	1.388.637,35	-169.500,00	-11.441.420,44	-11.271.920,44	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.629.468,19	-1.218.000,00	-2.002.876,78	-784.876,78
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.383,50	0,00	1.383,50	1.383,50
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.628.084,69	-1.218.000,00	-2.001.493,28	-783.493,28

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	98.331,00	70.000,00	118.087,00	48.087,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	9.426,00	100,00	18.903,00	18.803,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	53.765,48	2.500,00	1.525.841,30	1.523.341,30	
45	7	+ sonstige Erträge	1.552,07	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	163.074,55	72.600,00	1.662.831,30	1.590.231,30	
50	11	Personalaufwendungen	-236.103,41	-220.500,00	-243.552,44	-23.052,44	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-175.628,85	-139.100,00	-1.394.888,99	-1.255.788,99	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-150.099,91	-140.000,00	-199.625,94	-59.625,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-49.461,60	-62.000,00	-48.858,80	13.141,20	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-27.241,90	-51.800,00	-203.360,02	-151.560,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-638.535,67	-613.400,00	-2.090.286,19	-1.476.886,19	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-475.461,12	-540.800,00	-427.454,89	113.345,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-475.461,12	-540.800,00	-427.454,89	113.345,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.800,00	-26.200,00	-26.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-506.261,12	-567.000,00	-453.654,89	113.345,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-150.099,91	-140.000,00	-199.625,94	-59.625,94
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	73.166,00	50.000,00	94.822,00	44.822,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-76.933,91	-90.000,00	-104.803,94	-14.803,94

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	127.127,29	47.000,00	341.291,38	294.291,38	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	20,20	0,00	250,00	250,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	8.166,50	12.500,00	12.321,58	-178,42	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	389.784,10	200.000,00	355.161,99	155.161,99	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	569,66	569,66	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	19.869,29	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	544.967,38	259.500,00	709.594,61	450.094,61	
50	11	Personalaufwendungen	-1.903.031,41	-2.121.800,00	-1.967.920,49	153.879,51	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-32,58	-100,00	-63,16	36,84	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.024.498,49	-1.481.300,00	-1.347.809,54	133.490,46	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-723.218,17	-542.000,00	-995.295,04	-453.295,04	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-515.540,13	-591.900,00	-522.828,57	69.071,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.166.320,78	-4.737.300,00	-4.833.916,80	-96.616,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.621.353,40	-4.477.800,00	-4.124.322,19	353.477,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.621.353,40	-4.477.800,00	-4.124.322,19	353.477,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.380.878,68	-6.344.000,00	-6.343.321,57	678,43	
	26	= Ergebnis	-10.002.232,08	-10.821.700,00	-10.467.643,76	354.056,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-723.218,17	-542.000,00	-995.295,04	-453.295,04
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	96.512,96	47.000,00	168.132,04	121.132,04
	Nettoabschreibungsaufwand	-626.705,21	-495.000,00	-827.163,00	-332.163,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36,00	0,00	36,00	36,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.877,61	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.436,41	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.350,02	0,00	36,00	36,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-31.250,61	-20.500,00	-11.110,00	9.390,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-31.250,61	-20.500,00	-11.110,00	9.390,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.900,59	-20.500,00	-11.074,00	9.426,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.900,59	-20.500,00	-11.074,00	9.426,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-800,00	-900,00	-900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-28.700,59	-21.400,00	-11.974,00	9.426,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-29.373,00	-20.500,00	-11.110,00	9.390,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36,00	0,00	36,00	36,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-29.337,00	-20.500,00	-11.074,00	9.426,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	62.613,61	48.300,00	101.702,26	53.402,26	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	680,40	200,00	519,20	319,20	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.877,80	8.000,00	7.857,35	-142,65	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.392.823,05	800.000,00	1.180.033,33	380.033,33	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	4.682,77	4.682,77	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	10.528,53	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.468.523,39	856.500,00	1.294.794,91	438.294,91	
50	11	Personalaufwendungen	-1.020.267,39	-1.027.300,00	-1.044.717,80	-17.417,80	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	-170,93	-70,93	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-899.727,22	-1.211.200,00	-844.040,99	367.159,01	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-825.737,22	-690.100,00	-831.561,65	-141.461,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-158.396,37	-411.100,00	-802.281,78	-391.181,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.904.128,20	-3.339.900,00	-3.522.773,15	-182.873,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.435.604,81	-2.483.400,00	-2.227.978,24	255.421,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.435.604,81	-2.483.400,00	-2.227.978,24	255.421,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.879.358,87	-5.883.000,00	-5.883.849,62	-849,62	
	26	= Ergebnis	-7.314.963,68	-8.366.400,00	-8.111.827,86	254.572,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-813.737,83	-690.100,00	-826.826,74	-136.726,74
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	62.405,83	48.300,00	101.702,26	53.402,26
	Nettoabschreibungsaufwand	-751.332,00	-641.800,00	-725.124,48	-83.324,48

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.941,00	0,00	-2.026,00	-2.026,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	316.601,08	158.900,00	507.260,22	348.360,22	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	238,10	100,00	178,10	78,10	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	822,58	3.300,00	2.357,24	-942,76	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	649.223,50	500.000,00	588.351,54	88.351,54	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	4.136,83	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	971.022,09	662.300,00	1.098.147,10	435.847,10	
50	11	Personalaufwendungen	-2.157.171,11	-2.272.500,00	-2.258.082,22	14.417,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	35,31	-100,00	-2,33	97,67	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.630.839,64	-2.036.700,00	-1.933.799,63	102.900,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.463.231,74	-1.320.100,00	-1.831.159,27	-511.059,27	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-859.762,57	-1.208.400,00	-1.219.424,52	-11.024,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.110.969,75	-6.837.900,00	-7.242.467,97	-404.567,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.139.947,66	-6.175.600,00	-6.144.320,87	31.279,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.139.947,66	-6.175.600,00	-6.144.320,87	31.279,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.432.778,74	-10.638.700,00	-10.662.184,80	-23.484,80	
	26	= Ergebnis	-15.572.726,40	-16.814.200,00	-16.806.505,67	7.694,33	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.450.048,62	-1.320.100,00	-1.825.431,42	-505.331,42
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	294.323,81	158.900,00	462.584,98	303.684,98
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.155.724,81	-1.161.200,00	-1.362.846,44	-201.646,44

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	30.587,74	13.500,00	133.875,06	120.375,06	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	600,00	40,76	-559,24	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	392.899,43	205.500,00	286.310,16	80.810,16	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	423.487,17	219.600,00	420.225,98	200.625,98	
50	11	Personalaufwendungen	-1.020.785,34	-1.064.600,00	-1.013.576,58	51.023,42	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-197.974,96	-301.200,00	-213.806,88	87.393,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-130.586,41	-125.500,00	-255.853,31	-130.353,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-723.974,69	-782.600,00	-713.031,38	69.568,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.073.321,40	-2.274.200,00	-2.196.268,15	77.931,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.649.834,23	-2.054.600,00	-1.776.042,17	278.557,83	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.649.834,23	-2.054.600,00	-1.776.042,17	278.557,83	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.446.977,89	-1.452.100,00	-1.453.643,79	-1.543,79	
	26	= Ergebnis	-3.096.812,12	-3.506.600,00	-3.229.685,96	276.914,04	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-130.196,23	-125.500,00	-253.558,22	-128.058,22
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	26.605,28	13.500,00	104.629,77	91.129,77
	Nettoabschreibungsaufwand	-103.590,95	-112.000,00	-148.928,45	-36.928,45

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	157.256,38	49.200,00	228.122,52	178.922,52	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	682,00	400,00	927,00	527,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	47.636,53	57.000,00	24.836,56	-32.163,44	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.710.498,78	2.562.000,00	3.080.098,69	518.098,69	
45	7	+ sonstige Erträge	67,62	0,00	1.005,28	1.005,28	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.933,72	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.918.075,03	2.668.600,00	3.334.990,05	666.390,05	
50	11	Personalaufwendungen	-1.365.105,13	-1.294.800,00	-1.361.971,60	-67.171,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-246,82	-100,00	-184,30	-84,30	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.470.676,73	-1.910.500,00	-1.554.158,80	356.341,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.091.798,67	-1.002.700,00	-1.099.883,33	-97.183,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.520.152,77	-1.431.800,00	-1.422.689,61	9.110,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.447.980,12	-5.640.100,00	-5.438.887,64	201.212,36	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.529.905,09	-2.971.500,00	-2.103.897,59	867.602,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.529.905,09	-2.971.500,00	-2.103.897,59	867.602,41	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.897.313,54	-7.002.100,00	-6.996.990,08	5.109,92	
	26	= Ergebnis	-9.427.218,63	-9.973.500,00	-9.100.887,67	872.612,33	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.090.764,18	-1.002.700,00	-1.099.629,66	-96.929,66
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	145.930,36	49.200,00	226.580,28	177.380,28
	Nettoabschreibungsaufwand	-944.833,82	-953.500,00	-873.049,38	80.450,62

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.370.296,92	905.000,00	1.186.530,08	281.530,08	
45	7	+ sonstige Erträge	44.062,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.414.358,92	905.000,00	1.186.530,08	281.530,08	
50	11	Personalaufwendungen	-261.797,02	0,00	-261.751,25	-261.751,25	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.336.100,27	-950.000,00	-1.671.503,80	-721.503,80	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-24.079,00	-34.100,00	-13.231,00	20.869,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-57.542,13	-100.200,00	-35.356,19	64.843,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.679.518,42	-1.084.300,00	-1.981.842,24	-897.542,24	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-265.159,50	-179.300,00	-795.312,16	-616.012,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-265.159,50	-179.300,00	-795.312,16	-616.012,16	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-73.711,00	-44.700,00	-44.600,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-338.870,50	-223.900,00	-839.912,16	-616.012,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-24.079,00	-34.100,00	-13.231,00	20.869,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-24.079,00	-34.100,00	-13.231,00	20.869,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	841,29	0,00	902,86	902,86	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.748,00	3.000,00	619,75	-2.380,25	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	73.526,50	63.000,00	79.904,60	16.904,60	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	77.115,79	66.000,00	81.427,21	15.427,21	
50	11	Personalaufwendungen	-125.155,88	-112.700,00	-127.484,24	-14.784,24	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-10.970,99	-14.500,00	-10.953,43	3.546,57	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.841,06	-1.000,00	-2.764,56	-1.764,56	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-29.401,30	-28.200,00	-19.274,05	8.925,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-167.369,23	-156.500,00	-160.476,28	-3.976,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-90.253,44	-90.500,00	-79.049,07	11.450,93	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-90.253,44	-90.500,00	-79.049,07	11.450,93	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	30,00	30,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.700,00	-18.400,00	-18.200,00	200,00	
	26	= Ergebnis	-115.953,44	-108.900,00	-97.219,07	11.680,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.841,06	-1.000,00	-2.726,56	-1.726,56
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	66,34	0,00	902,86	902,86
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.774,72	-1.000,00	-1.823,70	-823,70

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.228.367,85	2.789.700,00	3.312.118,75	522.418,75	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	41,25	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	89.881,76	25.000,00	79.257,88	54.257,88	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	323,11	0,00	221,83	221,83	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.318.613,97	2.814.700,00	3.391.598,46	576.898,46	
50	11	Personalaufwendungen	-917.110,41	-1.012.600,00	-872.896,81	139.703,19	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-290,00	-100,00	-137,51	-37,51	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-868.892,43	-804.400,00	-1.038.750,62	-234.350,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-41.172,42	-37.100,00	-40.651,18	-3.551,18	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-632.582,46	-740.100,00	-874.028,92	-133.928,92	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.110.631,47	-2.190.700,00	-2.490.335,24	-299.635,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.570.679,19	-4.785.000,00	-5.316.800,28	-531.800,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.252.065,22	-1.970.300,00	-1.925.201,82	45.098,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.252.065,22	-1.970.300,00	-1.925.201,82	45.098,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-914.466,60	-1.383.300,00	-805.611,21	577.688,79	
	26	= Ergebnis	-2.166.531,82	-3.353.500,00	-2.730.813,03	622.686,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-40.253,79	-37.100,00	-40.469,18	-3.369,18
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	3.664,64	3.664,64
	Nettoabschreibungsaufwand	-40.253,79	-37.100,00	-36.804,54	295,46

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.486.703,97	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	15.823,17	15.823,17	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	43.246,07	5.000,00	5.502,00	502,00	
45	7	+ sonstige Erträge	57,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.530.007,04	5.000,00	21.325,17	16.325,17	
50	11	Personalaufwendungen	-374.299,91	-351.100,00	-388.874,26	-37.774,26	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.875,00	-100,00	-9.360,00	-9.260,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-21.942,33	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-6.543.613,56	-6.013.900,00	-5.398.188,65	615.711,35	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.943.730,80	-6.365.300,00	-5.796.422,91	568.877,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.413.723,76	-6.360.300,00	-5.775.097,74	585.202,26	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.413.723,76	-6.360.300,00	-5.775.097,74	585.202,26	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-647.929,17	-289.100,00	-881.560,83	-592.460,83	
	26	= Ergebnis	-6.061.652,93	-6.649.400,00	-6.656.658,57	-7.258,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.644.300,35	1.488.000,00	1.288.949,77	-199.050,23	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.160,00	3.700,00	4.057,00	357,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.649.562,99	3.101.000,00	2.641.658,10	-459.341,90	
45	7	+ sonstige Erträge	28.923,96	2.500,00	43.948,33	41.448,33	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.326.947,30	4.595.200,00	3.978.613,20	-616.586,80	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-41.839,50	-46.500,00	-37.794,27	8.705,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-30,00	0,00	-274,00	-274,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.463.088,61	-5.051.900,00	-3.783.452,21	1.268.447,79	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-90,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.505.048,41	-5.098.400,00	-3.821.520,48	1.276.879,52	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-178.101,11	-503.200,00	157.092,72	660.292,72	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-178.101,11	-503.200,00	157.092,72	660.292,72	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-451.148,08	-628.900,00	-893.920,05	-265.020,05	
	26	= Ergebnis	-629.249,19	-1.132.100,00	-736.827,33	395.272,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	452.684,35	100.500,00	1.264.376,26	1.163.876,26	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	598.236,17	1.210.100,00	649.489,02	-560.610,98	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	54.421,04	41.800,00	44.536,21	2.736,21	
45	7	+ sonstige Erträge	687,33	8.000,00	2.490,84	-5.509,16	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.106.028,89	1.360.400,00	1.960.892,33	600.492,33	
50	11	Personalaufwendungen	-1.481.734,52	-1.626.200,00	-1.501.985,60	124.214,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	128,27	-12.100,00	840,75	12.940,75	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-901.592,30	-766.966,36	-1.453.243,24	-686.276,88	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-193.871,42	-183.300,00	-311.954,74	-128.654,74	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-713.708,47	-889.800,00	-663.797,59	226.002,41	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.002.027,97	-870.233,64	-852.666,09	17.567,55	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.292.806,41	-4.348.600,00	-4.782.806,51	-434.206,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.186.777,52	-2.988.200,00	-2.821.914,18	166.285,82	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.186.777,52	-2.988.200,00	-2.821.914,18	166.285,82	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	150,00	500,00	75,00	-425,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.297.840,00	-2.329.700,00	-2.329.650,00	50,00	
	26	= Ergebnis	-5.484.467,52	-5.317.400,00	-5.151.489,18	165.910,82	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-190.541,07	-183.300,00	-311.854,74	-128.554,74
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	102.719,94	100.000,00	162.594,79	62.594,79
	Nettoabschreibungsaufwand	-87.821,13	-83.300,00	-149.259,95	-65.959,95

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

261001 Theater Lübeck gGmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.867.841,00	11.127.600,00	11.139.141,00	11.541,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	315.073,93	339.300,00	339.353,08	53,08	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	11.182.914,93	11.466.900,00	11.478.494,08	11.594,08	
50	11	Personalaufwendungen	-10.417,43	-12.700,00	-11.365,75	1.334,25	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-13.862,00	0,00	-13.862,00	-13.862,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-22.356.200,00	-23.227.600,00	-23.227.600,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-22.380.479,43	-23.240.400,00	-23.252.827,75	-12.427,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.197.564,50	-11.773.500,00	-11.774.333,67	-833,67	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.197.564,50	-11.773.500,00	-11.774.333,67	-833,67	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.493.400,00	-1.498.400,00	-1.498.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-12.690.964,50	-13.271.900,00	-13.272.733,67	-833,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-13.862,00	0,00	-13.862,00	-13.862,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	11.541,00	0,00	11.541,00	11.541,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.321,00	0,00	-2.321,00	-2.321,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.015.455,48	921.200,00	969.248,14	48.048,14	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	975.397,05	1.550.000,00	552.999,68	-997.000,32	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	172,41	7.500,00	382,00	-7.118,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	67.703,96	160.000,00	46.761,94	-113.238,06	
45	7	+ sonstige Erträge	122,84	300,00	27,02	-272,98	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.058.851,74	2.639.000,00	1.569.418,78	-1.069.581,22	
50	11	Personalaufwendungen	-2.255.064,32	-2.674.300,00	-2.249.101,36	425.198,64	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-189,56	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-139.844,03	-182.277,00	-126.359,99	55.917,01	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-87.696,30	-28.900,00	-57.748,35	-28.848,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-250.663,64	-212.623,00	-139.350,64	73.272,36	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.733.457,85	-3.099.100,00	-2.572.560,34	526.539,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-674.606,11	-460.100,00	-1.003.141,56	-543.041,56	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-674.606,11	-460.100,00	-1.003.141,56	-543.041,56	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.555,84	40.000,00	21.882,00	-18.118,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-759.674,66	-810.600,00	-809.898,68	701,32	
	26	= Ergebnis	-1.402.724,93	-1.230.700,00	-1.791.158,24	-560.458,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-38.193,50	-28.900,00	-56.085,22	-27.185,22
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	8.714,00	2.700,00	16.141,00	13.441,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-29.479,50	-26.200,00	-39.944,22	-13.744,22

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	53.678,00	22.900,00	58.128,50	35.228,50	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	212.380,15	291.000,00	133.322,90	-157.677,10	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.816,89	3.300,00	4.405,12	1.105,12	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	53,24	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	36,55	36,55	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	270.928,28	317.200,00	195.893,07	-121.306,93	
50	11	Personalaufwendungen	-2.486.176,31	-3.004.100,00	-2.892.138,50	111.961,50	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-183,32	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-245.171,47	-194.223,16	-239.265,12	-45.041,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-42.734,64	-45.200,00	-46.625,12	-1.425,12	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-510.052,54	-785.076,84	-794.507,44	-9.430,60	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.284.318,28	-4.028.600,00	-3.972.536,18	56.063,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.013.390,00	-3.711.400,00	-3.776.643,11	-65.243,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.013.390,00	-3.711.400,00	-3.776.643,11	-65.243,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.669.400,00	-2.277.800,00	-2.277.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.682.750,00	-5.989.200,00	-6.054.443,11	-65.243,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-40.674,63	-45.200,00	-46.006,13	-806,13
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	4.313,00	2.800,00	4.801,00	2.001,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-36.361,63	-42.400,00	-41.205,13	1.194,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.605,00	82.900,00	1.209.117,79	1.126.217,79	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.501,00	31.500,00	1.501,00	-29.999,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.106,00	124.400,00	1.210.618,79	1.086.218,79	
50	11	Personalaufwendungen	-232.884,44	-215.900,00	-224.212,53	-8.312,53	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-2.621,45	0,00	-762,00	-762,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-62.130,17	-192.400,00	-277.613,31	-85.213,31	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.401,46	-4.300,00	-1.047.258,42	-1.042.958,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.367.549,61	-823.000,00	-1.178.193,58	-355.193,58	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.837,96	-3.000,00	-37.328,57	-34.328,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.671.425,09	-1.238.600,00	-2.765.368,41	-1.526.768,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.667.319,09	-1.114.200,00	-1.554.749,62	-440.549,62	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.667.319,09	-1.114.200,00	-1.554.749,62	-440.549,62	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-75.900,00	-79.000,00	-80.461,87	-1.461,87	
	26	= Ergebnis	-1.743.219,09	-1.193.200,00	-1.635.211,49	-442.011,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.401,46	-4.300,00	-1.047.258,42	-1.042.958,42
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.605,00	2.900,00	942.818,12	939.918,12
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.796,46	-1.400,00	-104.440,30	-103.040,30

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	381.011,60	404.000,00	469.539,79	65.539,79	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	142.176,20	142.176,20	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	41.664,47	240.000,00	13.913,40	-226.086,60	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	3.506,70	3.506,70	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	422.676,07	644.000,00	629.136,09	-14.863,91	
50	11	Personalaufwendungen	-400.860,52	-451.700,00	-445.483,31	6.216,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-3.660,59	-3.200,00	-6.815,27	-3.615,27	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-285.862,00	-386.592,97	-628.987,10	-242.394,13	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.542,25	-900,00	-18.269,43	-17.369,43	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-28.957,20	-83.007,03	-51.566,56	31.440,47	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-720.882,56	-925.400,00	-1.151.121,67	-225.721,67	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-298.206,49	-281.400,00	-521.985,58	-240.585,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-1.347,00	-1.347,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	-1.347,00	-1.347,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-298.206,49	-281.400,00	-523.332,58	-241.932,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.600,00	-35.100,00	-34.700,00	400,00	
	26	= Ergebnis	-329.806,49	-316.500,00	-558.032,58	-241.532,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.542,25	-900,00	-1.642,02	-742,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.542,25	-900,00	-1.642,02	-742,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	67.114,53	67.300,00	85.300,26	18.000,26	
42	3	+ sonstige Transfererträge	3.193.494,18	1.792.100,00	2.499.800,62	707.700,62	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	58.578.870,82	59.456.200,00	65.867.643,71	6.411.443,71	
45	7	+ sonstige Erträge	297,41	100,00	1.546,98	1.446,98	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	61.839.776,94	61.315.900,00	68.454.291,57	7.138.391,57	
50	11	Personalaufwendungen	-5.694.830,73	-3.721.500,00	-6.077.119,20	-2.355.619,20	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-57,26	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-248.548,74	-305.600,00	-436.849,68	-131.249,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-268.445,41	-83.500,00	-910.088,47	-826.588,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-74.388.078,83	-77.721.200,00	-78.842.159,16	-1.120.959,16	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-178.405,11	-226.400,00	-105.617,94	120.782,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-80.778.366,08	-82.058.200,00	-86.371.834,45	-4.313.634,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.938.589,14	-20.742.300,00	-17.917.542,88	2.824.757,12	0,00
46	20	+ Finanzerträge	9.523,67	10.000,00	9.683,73	-316,27	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	9.523,67	10.000,00	9.683,73	-316,27	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.929.065,47	-20.732.300,00	-17.907.859,15	2.824.440,85	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.624.800,00	-4.242.000,00	-4.242.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-22.553.865,47	-24.974.300,00	-22.149.859,15	2.824.440,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-63.807,11	-83.500,00	-69.351,38	14.148,62
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	115,00	100,00	115,00	15,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-63.692,11	-83.400,00	-69.236,38	14.163,62

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
312101 SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	40.676.393,38	44.335.000,00	40.593.091,68	-3.741.908,32	
42	3	+ sonstige Transfererträge	547.485,93	550.000,00	592.151,82	42.151,82	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	41.223.879,31	44.885.000,00	41.185.243,50	-3.699.756,50	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-10.683,97	0,00	-59.297,28	-59.297,28	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-144.513,78	-200.000,00	-122.871,73	77.128,27	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-65.612.246,05	-69.828.600,00	-64.808.244,31	5.020.355,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-65.767.443,80	-70.028.600,00	-64.990.413,32	5.038.186,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.543.564,49	-25.143.600,00	-23.805.169,82	1.338.430,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.543.564,49	-25.143.600,00	-23.805.169,82	1.338.430,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-24.543.564,49	-25.143.600,00	-23.805.169,82	1.338.430,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	160,00	0,00	160,00	160,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	7.236.665,37	6.453.000,00	7.390.677,32	937.677,32	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.236.825,37	6.453.000,00	7.390.837,32	937.837,32	
50	11	Personalaufwendungen	-6.551.401,79	-6.671.200,00	-6.715.651,90	-44.451,90	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-10.233,42	-5.300,00	-7.276,33	-1.976,33	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.120,13	-7.300,00	-4.184,00	3.116,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-4.500.325,85	-4.744.400,00	-4.591.362,19	153.037,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-11.067.081,19	-11.428.200,00	-11.318.474,42	109.725,58	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.830.255,82	-4.975.200,00	-3.927.637,10	1.047.562,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.830.255,82	-4.975.200,00	-3.927.637,10	1.047.562,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-271.200,00	-217.400,00	-217.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.101.455,82	-5.192.600,00	-4.145.037,10	1.047.562,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.120,13	-7.300,00	-4.184,00	3.116,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	0,00	160,00	160,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.960,13	-7.300,00	-4.024,00	3.276,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	243.564,33	90.500,00	266.928,88	176.428,88	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	1.009,19	1.009,19	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	9.097.839,16	9.690.900,00	8.327.458,51	-1.363.441,49	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.341.403,49	9.781.400,00	8.595.396,58	-1.186.003,42	
50	11	Personalaufwendungen	-555.458,70	-756.700,00	-637.613,50	119.086,50	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.344,94	0,00	-3.401,13	-3.401,13	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-12.340.533,21	-13.815.000,00	-11.635.527,62	2.179.472,38	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-30.915,13	-50.000,00	-15.781,40	34.218,60	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-12.931.251,98	-14.621.700,00	-12.292.323,65	2.329.376,35	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.589.848,49	-4.840.300,00	-3.696.927,07	1.143.372,93	0,00
46	20	+ Finanzerträge	27,39	100,00	27,39	-72,61	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	27,39	100,00	27,39	-72,61	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.589.821,10	-4.840.200,00	-3.696.899,68	1.143.300,32	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-464.800,00	-557.900,00	-557.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.054.621,10	-5.398.100,00	-4.254.799,68	1.143.300,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
314001 Teilhabe nach BTHG

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.454,00	100,00	4.541,09	4.441,09	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.599.292,55	548.000,00	2.961.135,04	2.413.135,04	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	71.733.175,21	68.388.700,00	68.038.168,36	-350.531,64	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	73.337.921,76	68.936.800,00	71.003.844,49	2.067.044,49	
50	11	Personalaufwendungen	-943.198,98	-3.045.100,00	-1.206.052,33	1.839.047,67	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-23.346,42	-35.700,00	-49.607,69	-13.907,69	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-192.812,69	0,00	-67.632,89	-67.632,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-87.903.644,22	-84.874.400,00	-85.756.895,06	-882.495,06	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-9.672,68	-25.300,00	-14.223,51	11.076,49	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-89.072.674,99	-87.980.500,00	-87.094.411,48	886.088,52	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.734.753,23	-19.043.700,00	-16.090.566,99	2.953.133,01	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.734.753,23	-19.043.700,00	-16.090.566,99	2.953.133,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.229.900,00	-2.582.600,00	-2.582.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-17.964.653,23	-21.626.300,00	-18.673.166,99	2.953.133,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.048,00	0,00	-6.288,00	-6.288,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.048,00	0,00	-6.288,00	-6.288,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	31.540,15	200,00	111.360,19	111.160,19	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.568.349,07	4.600.000,00	3.099.391,20	-1.500.608,80	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	112,00	-88,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.520.986,46	997.500,00	2.061.879,95	1.064.379,95	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	78.707,61	78.707,61	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.120.875,68	5.598.000,00	5.351.450,95	-246.549,05	
50	11	Personalaufwendungen	-1.123.670,16	-1.414.200,00	-1.240.350,89	173.849,11	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.296.430,76	-1.377.700,00	-1.368.518,36	9.181,64	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-136.335,53	-14.200,00	-29.266,98	-15.066,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-23.468,90	0,00	-22.873,21	-22.873,21	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-9.907.449,94	-9.241.800,00	-8.578.767,28	663.032,72	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-12.487.355,29	-12.047.900,00	-11.239.776,72	808.123,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.366.479,61	-6.449.900,00	-5.888.325,77	561.574,23	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.366.479,61	-6.449.900,00	-5.888.325,77	561.574,23	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-731.400,00	-770.700,00	-770.600,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-8.097.879,61	-7.220.600,00	-6.658.925,77	561.674,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-12.427,81	-14.200,00	-4.858,91	9.341,09
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	451,00	0,00	535,91	535,91
	Nettoabschreibungsaufwand	-11.976,81	-14.200,00	-4.323,00	9.877,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	108,00	0,00	107,00	107,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	187.609,86	187.600,00	186.817,12	-782,88	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	187.717,86	187.600,00	186.924,12	-675,88	
50	11	Personalaufwendungen	-274.218,87	-312.300,00	-349.162,93	-36.862,93	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-18.191,12	-86.700,00	-57.699,15	29.000,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.334,65	-700,00	-1.552,40	-852,40	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-99.264,64	-125.000,00	-160.858,00	-35.858,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.213,43	-39.700,00	-18.100,82	21.599,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-406.222,71	-564.400,00	-587.373,30	-22.973,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-218.504,85	-376.800,00	-400.449,18	-23.649,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-218.504,85	-376.800,00	-400.449,18	-23.649,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	509.600,00	509.600,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.200,00	-15.300,00	-15.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-230.704,85	117.500,00	93.850,82	-23.649,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.334,65	-700,00	-1.552,40	-852,40
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	108,00	0,00	107,00	107,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.226,65	-700,00	-1.445,40	-745,40

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315101 Soziale Einrichtungen für Ältere

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-33.995,16	-100,00	-40.687,38	-40.587,38	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.151.830,65	-2.618.200,00	-3.291.522,61	-673.322,61	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.185.825,81	-2.618.300,00	-3.332.209,99	-713.909,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.185.825,81	-2.618.300,00	-3.332.209,99	-713.909,99	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.185.825,81	-2.618.300,00	-3.332.209,99	-713.909,99	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.185.825,81	-2.618.300,00	-3.332.209,99	-713.909,99	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315401 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-179,84	-179,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	-179,84	-179,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-179,84	-179,84	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-179,84	-179,84	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	-179,84	-179,84	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315501 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	5.578,83	5.578,83	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	5.578,83	5.578,83	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.578,83	5.578,83	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.578,83	5.578,83	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	5.578,83	5.578,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315601 Andere soziale Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-11,80	-11,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	-11,80	-11,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-11,80	-11,80	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-11,80	-11,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	-11,80	-11,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-22.791,10	-33.500,00	-23.731,79	9.768,21	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-22.791,10	-88.500,00	-23.731,79	64.768,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-22.791,10	-88.500,00	-23.731,79	64.768,21	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.791,10	-88.500,00	-23.731,79	64.768,21	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.300,00	-29.000,00	-29.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-47.091,10	-117.500,00	-52.731,79	64.768,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.855,81	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	549.489,48	565.900,00	580.598,16	14.698,16	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	553.345,29	565.900,00	580.598,16	14.698,16	
50	11	Personalaufwendungen	-54.460,05	-13.600,00	-56.049,15	-42.449,15	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-4.282.607,86	-4.751.700,00	-4.638.188,23	113.511,77	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.337.067,91	-4.765.300,00	-4.694.237,38	71.062,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.783.722,62	-4.199.400,00	-4.113.639,22	85.760,78	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.783.722,62	-4.199.400,00	-4.113.639,22	85.760,78	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-139.500,00	-171.800,00	-171.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.923.222,62	-4.371.200,00	-4.285.439,22	85.760,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.191.688,24	-1.212.100,00	-1.118.457,60	93.642,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-35.778,09	-49.550,00	-44.641,84	4.908,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.429,82	-36.000,00	-10.276,90	25.723,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.620,56	-21.050,00	-19.376,93	1.673,07	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.244.516,71	-1.318.700,00	-1.192.753,27	125.946,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.244.516,71	-1.318.700,00	-1.192.753,27	125.946,73	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.244.516,71	-1.318.700,00	-1.192.753,27	125.946,73	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-104.200,00	-106.300,00	-106.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.348.716,71	-1.425.000,00	-1.299.053,27	125.946,73	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.429,82	-36.000,00	-10.276,90	25.723,10
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.429,82	-36.000,00	-10.276,90	25.723,10

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	46,00	0,00	15,00	15,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	930,00	2.000,00	1.090,00	-910,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	23,21	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	999,21	2.000,00	1.105,00	-895,00	
50	11	Personalaufwendungen	-569.082,31	-719.500,00	-580.382,64	139.117,36	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-24.560,94	-20.400,00	-21.952,44	-1.552,44	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-46,00	0,00	-15,00	-15,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-4.415,44	-7.500,00	-7.787,17	-287,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-598.104,69	-747.400,00	-610.137,25	137.262,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-597.105,48	-745.400,00	-609.032,25	136.367,75	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-597.105,48	-745.400,00	-609.032,25	136.367,75	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.700,00	-58.900,00	-58.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-657.805,48	-804.300,00	-667.932,25	136.367,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-46,00	0,00	-15,00	-15,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	46,00	0,00	15,00	15,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	967.871,67	881.400,00	825.463,34	-55.936,66	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	967.871,67	881.400,00	825.463,34	-55.936,66	
50	11	Personalaufwendungen	-140.193,35	-130.300,00	-142.929,91	-12.629,91	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-508,96	-500,00	0,00	508,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-826.629,36	-750.000,00	-682.533,43	67.466,57	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-600,00	0,00	600,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-967.331,67	-881.400,00	-825.463,34	55.936,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.600,00	-40.500,00	-40.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-37.060,00	-40.500,00	-40.500,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	5.046,35	200,00	6.441,52	6.241,52	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	94,55	77.300,00	103,55	-77.196,45	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.649.695,43	2.950.200,00	2.670.753,05	-279.446,95	
45	7	+ sonstige Erträge	5.500,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.660.336,33	3.027.700,00	2.677.298,12	-350.401,88	
50	11	Personalaufwendungen	-1.545.391,15	-1.736.700,00	-1.590.231,07	146.468,93	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-43.225,31	-178.000,00	-55.366,04	122.633,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.998,64	-1.200,00	-7.308,84	-6.108,84	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-5.300.192,90	-6.040.000,00	-5.400.043,60	639.956,40	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-12.179,49	-140.800,00	-72.299,98	68.500,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.905.987,49	-8.096.700,00	-7.125.249,53	971.450,47	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.245.651,16	-5.069.000,00	-4.447.951,41	621.048,59	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.245.651,16	-5.068.900,00	-4.447.951,41	620.948,59	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-360.600,00	-394.700,00	-394.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.606.251,16	-5.463.600,00	-4.842.651,41	620.948,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-208,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-208,00	-1.200,00	0,00	1.200,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
361001 Entgeltermäßigung Kindertagesbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	665,00	3.000,00	8.301,51	5.301,51	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	665,00	3.000,00	8.301,51	5.301,51	
50	11	Personalaufwendungen	-208.268,44	-300.000,00	-232.299,52	67.700,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-5.438,95	-12.000,00	-8.686,14	3.313,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-15.403,25	-1.000,00	-5.610,14	-4.610,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-6.921.468,52	-7.400.000,00	-8.026.958,12	-626.958,12	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.650,67	-7.300,00	-3.314,16	3.985,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.154.229,83	-7.720.300,00	-8.276.868,08	-556.568,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.153.564,83	-7.717.300,00	-8.268.566,57	-551.266,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.153.564,83	-7.717.300,00	-8.268.566,57	-551.266,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-662.836,44	-492.600,00	-1.084.731,33	-592.131,33	
	26	= Ergebnis	-7.816.401,27	-8.209.900,00	-9.353.297,90	-1.143.397,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.406,23	-1.000,00	-1.746,95	-746,95
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.406,23	-1.000,00	-1.746,95	-746,95

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

361002 Familienservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.598.294,47	2.963.200,00	6.081.058,60	3.117.858,60	
42	3	+ sonstige Transfererträge	2.098.370,58	1.151.100,00	2.506.899,45	1.355.799,45	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.696.665,05	4.114.500,00	8.587.958,05	4.473.458,05	
50	11	Personalaufwendungen	-143.633,36	-160.000,00	-160.206,55	-206,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.013,09	-9.300,00	-251,82	9.048,18	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-14.043,02	-400,00	-4.548,29	-4.148,29	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-14.586.159,58	-14.250.000,00	-15.993.050,79	-1.743.050,79	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-227,95	-1.400,00	-398,84	1.001,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-14.746.077,00	-14.421.100,00	-16.158.456,29	-1.737.356,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.049.411,95	-10.306.600,00	-7.570.498,24	2.736.101,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.049.411,95	-10.306.600,00	-7.570.498,24	2.736.101,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	348.877,41	348.877,41	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-266.600,00	-324.600,00	-324.825,50	-225,50	
	26	= Ergebnis	-10.316.011,95	-10.631.200,00	-7.546.446,33	3.084.753,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-733,00	-400,00	-732,00	-332,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-733,00	-400,00	-732,00	-332,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	65.513,43	71.700,00	121.439,45	49.739,45	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	12.767,00	22.000,00	12.594,50	-9.405,50	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	8.732,48	700,00	8.792,98	8.092,98	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	72.176,90	65.000,00	72.194,63	7.194,63	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	159.189,81	159.400,00	215.021,56	55.621,56	
50	11	Personalaufwendungen	-1.797.905,62	-2.286.800,00	-2.048.872,76	237.927,24	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-761,30	-100,00	-100,63	-0,63	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-163.009,34	-303.800,00	-238.324,58	65.475,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-47.707,95	-77.800,00	-64.972,53	12.827,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.625.261,45	-2.915.300,00	-2.790.274,58	125.025,42	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-23.782,03	-26.700,00	-22.361,96	4.338,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.658.427,69	-5.610.500,00	-5.164.907,04	445.592,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.499.237,88	-5.451.100,00	-4.949.885,48	501.214,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.499.237,88	-5.451.100,00	-4.949.885,48	501.214,52	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500,00	3.100,00	764,37	-2.335,63	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.011.665,00	-1.057.000,00	-1.056.955,00	45,00	
	26	= Ergebnis	-5.510.402,88	-6.505.000,00	-6.006.076,11	498.923,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-47.707,95	-77.800,00	-64.935,53	12.864,47
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.306,00	0,00	1.695,00	1.695,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-45.401,95	-77.800,00	-63.240,53	14.559,47

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-285,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-285,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-285,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	518.500,00	367.200,00	931.272,67	564.072,67	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.622.861,01	1.625.000,00	1.564.355,42	-60.644,58	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	94,24	94,24	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.827.848,25	4.100.000,00	3.401.528,70	-698.471,30	
45	7	+ sonstige Erträge	153.107,38	1.100,00	628.784,19	627.684,19	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.123.516,64	6.093.300,00	6.526.035,22	432.735,22	
50	11	Personalaufwendungen	-6.611.590,71	-7.855.300,00	-7.635.112,44	220.187,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-33,60	-33,60	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-117.083,37	-159.400,00	-151.670,66	7.729,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-91.986,92	-37.000,00	-114.282,54	-77.282,54	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-36.395.048,42	-39.902.900,00	-37.820.849,73	2.082.050,27	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.171.610,17	-2.217.000,00	-3.706.272,62	-1.489.272,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-46.387.319,59	-50.171.600,00	-49.428.221,59	743.378,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-42.263.802,95	-44.078.300,00	-42.902.186,37	1.176.113,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-42.263.802,95	-44.078.300,00	-42.902.186,37	1.176.113,63	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.012.981,31	1.005.500,00	1.022.387,52	16.887,52	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.325.538,80	-2.627.700,00	-2.627.600,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-43.576.360,44	-45.700.500,00	-44.507.398,85	1.193.101,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-42.086,06	-37.000,00	-62.844,73	-25.844,73
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	0,00	160,00	160,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-41.926,06	-37.000,00	-62.684,73	-25.684,73

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
363003 Jugendberufsagentur Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.324,00	0,00	3.323,00	3.323,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	380.014,82	473.600,00	408.024,80	-65.575,20	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	383.338,82	473.600,00	411.347,80	-62.252,20	
50	11	Personalaufwendungen	-380.774,59	-473.600,00	-406.295,72	67.304,28	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.392,46	-14.000,00	-16.924,88	-2.924,88	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.088,00	-5.900,00	-4.155,99	1.744,01	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.858,67	-3.200,00	-3.152,05	47,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-390.113,72	-496.700,00	-430.528,64	66.171,36	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.774,90	-23.100,00	-19.180,84	3.919,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.774,90	-23.100,00	-19.180,84	3.919,16	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.300,00	-13.600,00	-13.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-19.074,90	-36.700,00	-32.780,84	3.919,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.088,00	-5.900,00	-4.155,99	1.744,01
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	3.324,00	0,00	3.323,00	3.323,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-764,00	-5.900,00	-832,99	5.067,01

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	32.374.095,63	38.240.000,00	27.118.032,52	-11.121.967,48	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	620.226,64	400.000,00	2.737.648,81	2.337.648,81	
45	7	+ sonstige Erträge	34.638,84	0,00	64.175,92	64.175,92	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	33.028.961,11	38.640.000,00	29.924.857,25	-8.715.142,75	
50	11	Personalaufwendungen	-486.533,99	-626.400,00	-544.668,42	81.731,58	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.047,01	-44.772,24	-35.604,86	9.167,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-28.567,80	-8.700,00	-35.219,55	-26.519,55	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-51.103.980,47	-51.552.927,76	-54.670.286,12	-3.117.358,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-301.969,09	-245.100,00	-721.731,58	-476.631,58	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-51.928.098,36	-52.477.900,00	-56.007.510,53	-3.529.610,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.899.137,25	-13.837.900,00	-26.082.653,28	-12.244.753,28	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.899.137,25	-13.837.900,00	-26.082.653,28	-12.244.753,28	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.623.525,76	-18.451.600,00	-19.574.683,46	-1.123.083,46	
	26	= Ergebnis	-35.522.663,01	-32.289.500,00	-45.657.336,74	-13.367.836,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-28.567,80	-8.700,00	-24.976,72	-16.276,72
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-28.567,80	-8.700,00	-24.976,72	-16.276,72

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	228.528,86	96.600,00	305.408,30	208.808,30	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.636.982,00	2.000.000,00	1.183.392,00	-816.608,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.528.500,19	4.463.600,00	3.079.308,94	-1.384.291,06	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	49.344,65	134.400,00	45.996,19	-88.403,81	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	23.448,18	0,00	8.858,76	8.858,76	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.466.803,88	6.694.600,00	4.622.964,19	-2.071.635,81	
50	11	Personalaufwendungen	-20.683.895,94	-22.829.100,00	-22.216.585,87	612.514,13	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	46,33	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.355.808,79	-1.776.100,00	-1.410.374,38	365.725,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-621.962,91	-671.000,00	-622.644,65	48.355,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-298.404,39	-400.000,00	-387.535,26	12.464,74	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-263.880,96	-423.800,00	-286.709,76	137.090,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-23.223.906,66	-26.100.100,00	-24.923.849,92	1.176.250,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.757.102,78	-19.405.500,00	-20.300.885,73	-895.385,73	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.757.102,78	-19.405.500,00	-20.300.885,73	-895.385,73	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.588.410,28	17.454.300,00	19.085.657,43	1.631.357,43	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.478.594,84	-6.578.400,00	-6.559.303,00	19.097,00	
	26	= Ergebnis	-9.647.287,34	-8.529.600,00	-7.774.531,30	755.068,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-612.526,92	-671.000,00	-606.150,24	64.849,76
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	142.387,70	90.000,00	138.806,42	48.806,42
	Nettoabschreibungsaufwand	-470.139,22	-581.000,00	-467.343,82	113.656,18

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	66.738,00	45.700,00	90.907,00	45.207,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	1.000,00	70,00	-930,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.215,39	300,00	1.943,00	1.643,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	81,06	0,00	25,39	25,39	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	68.034,45	47.000,00	92.945,39	45.945,39	
50	11	Personalaufwendungen	-465.807,61	-506.000,00	-545.090,40	-39.090,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-41.392,87	-58.600,00	-62.285,61	-3.685,61	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.710,87	-2.300,00	-9.057,26	-6.757,26	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-5.013,14	-7.000,00	-7.601,61	-601,61	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-516.924,49	-573.900,00	-624.034,88	-50.134,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-448.890,04	-526.900,00	-531.089,49	-4.189,49	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-448.890,04	-526.900,00	-531.089,49	-4.189,49	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	1.000,00	900,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.380,00	-57.500,00	-57.784,00	-284,00	
	26	= Ergebnis	-512.270,04	-584.300,00	-587.873,49	-3.573,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.710,87	-2.300,00	-8.607,26	-6.307,26
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	418,00	500,00	497,00	-3,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.292,87	-1.800,00	-8.110,26	-6.310,26

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	146.244,32	138.100,00	197.147,99	59.047,99	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	146.244,32	138.100,00	197.147,99	59.047,99	
50	11	Personalaufwendungen	-185.310,50	-138.100,00	-171.982,69	-33.882,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-185.310,50	-138.100,00	-171.982,69	-33.882,69	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.066,18	0,00	25.165,30	25.165,30	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.066,18	0,00	25.165,30	25.165,30	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-39.066,18	0,00	25.165,30	25.165,30	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-10.010,86	-14.000,00	-14.531,03	-531,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-19.000,00	0,00	19.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.010,86	-34.500,00	-14.531,03	19.968,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.010,86	-34.500,00	-14.531,03	19.968,97	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.010,86	-34.500,00	-14.531,03	19.968,97	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-6.300,00	-6.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-10.010,86	-40.800,00	-20.831,03	19.968,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-876,89	-100,00	-967,55	-867,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.457.984,10	-4.349.700,00	-3.803.362,57	546.337,43	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.458.860,99	-4.349.800,00	-3.804.330,12	545.469,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.458.860,99	-4.349.800,00	-3.804.330,12	545.469,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.458.860,99	-4.349.800,00	-3.804.330,12	545.469,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.458.860,99	-4.349.800,00	-3.804.330,12	545.469,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	79.251,46	35.300,00	1.515,10	-33.784,90	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	329.892,44	325.500,00	305.055,63	-20.444,37	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	765,00	5.000,00	208,43	-4.791,57	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	509.097,50	112.600,00	930.592,43	817.992,43	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	919.006,40	478.400,00	1.237.371,59	758.971,59	
50	11	Personalaufwendungen	-4.840.476,53	-5.710.600,00	-6.608.802,59	-898.202,59	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-801.384,91	-509.800,00	-1.002.059,19	-492.259,19	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-89.187,25	-44.200,00	-49.642,75	-5.442,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-271.715,48	-192.700,00	-320.051,97	-127.351,97	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.002.764,17	-6.457.300,00	-7.980.556,50	-1.523.256,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.083.757,77	-5.978.900,00	-6.743.184,91	-764.284,91	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.083.757,77	-5.978.900,00	-6.743.184,91	-764.284,91	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50,00	1.500,00	225,50	-1.274,50	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-832.100,00	-957.300,00	-957.771,24	-471,24	
	26	= Ergebnis	-5.915.807,77	-6.934.700,00	-7.700.730,65	-766.030,65	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-33.616,76	-44.200,00	-44.906,12	-706,12
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	100,00	1.515,10	1.415,10
	Nettoabschreibungsaufwand	-33.616,76	-44.100,00	-43.391,02	708,98

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-5.131,36	-100,00	-5.939,77	-5.839,77	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.079.862,08	-950.000,00	-1.350.000,00	-400.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.084.993,44	-950.200,00	-1.355.939,77	-405.739,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.084.993,44	-950.200,00	-1.355.939,77	-405.739,77	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.084.993,44	-950.100,00	-1.355.939,77	-405.839,77	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.084.993,44	-950.100,00	-1.355.939,77	-405.839,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	15.037,37	15.037,37	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	15.037,37	15.037,37	
50	11	Personalaufwendungen	-30.087,91	-29.700,00	-31.303,73	-1.603,73	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-982,58	-4.000,00	-677,23	3.322,77	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-219.093,24	-218.300,00	-229.882,88	-11.582,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-396.770,06	-552.300,00	-768.754,36	-216.454,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-125,00	-125,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-646.933,79	-804.400,00	-1.030.743,20	-226.343,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-646.933,79	-804.400,00	-1.015.705,83	-211.305,83	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-646.933,79	-804.400,00	-1.015.705,83	-211.305,83	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.700,00	-25.500,00	-25.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-669.633,79	-829.900,00	-1.041.205,83	-211.305,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-219.093,24	-218.300,00	-229.882,88	-11.582,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-219.093,24	-218.300,00	-229.882,88	-11.582,88

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	468.143,58	230.000,00	555.254,74	325.254,74	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.496,84	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	101.842,05	185.000,00	95.049,64	-89.950,36	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.294,70	5.000,00	3,95	-4.996,05	
45	7	+ sonstige Erträge	2,56	0,00	2.510,84	2.510,84	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	11.302,78	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	586.082,51	420.000,00	652.819,17	232.819,17	
50	11	Personalaufwendungen	-346.266,23	-457.900,00	-369.257,34	88.642,66	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-141.165,41	-228.100,00	-139.310,60	88.789,40	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.153.235,35	-510.200,00	-755.734,39	-245.534,39	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-151.817,84	-502.300,00	-238.039,30	264.260,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.792.484,83	-1.698.600,00	-1.502.341,63	196.258,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.206.402,32	-1.278.600,00	-849.522,46	429.077,54	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.206.402,32	-1.278.600,00	-849.522,46	429.077,54	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	88,00	700,00	0,00	-700,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.065.400,00	-7.213.500,00	-7.213.400,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-8.271.714,32	-8.491.400,00	-8.062.922,46	428.477,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.151.604,09	-510.200,00	-753.723,29	-243.523,29
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	461.361,91	230.000,00	555.254,74	325.254,74
	Nettoabschreibungsaufwand	-690.242,18	-280.200,00	-198.468,55	81.731,45

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	270.481,23	270.481,23	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	270.481,23	270.481,23	
50	11	Personalaufwendungen	-10.417,43	-12.700,00	-11.365,75	1.334,25	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.733.192,90	-4.061.000,00	-3.226.633,24	834.366,76	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-49.467,50	-49.467,50	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.743.610,33	-4.073.700,00	-3.287.466,49	786.233,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.743.610,33	-4.073.700,00	-3.016.985,26	1.056.714,74	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.743.610,33	-4.073.700,00	-3.016.985,26	1.056.714,74	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.743.610,33	-4.073.700,00	-3.016.985,26	1.056.714,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424003 Passathafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	290.348,86	30.000,00	296.521,00	266.521,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.486,38	0,00	1.486,38	1.486,38	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	551.403,25	617.000,00	629.284,46	12.284,46	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	42,50	0,00	30,41	30,41	
45	7	+ sonstige Erträge	4.127,70	0,00	50.864,97	50.864,97	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	847.408,69	647.000,00	978.187,22	331.187,22	
50	11	Personalaufwendungen	-189.168,65	-197.400,00	-244.488,26	-47.088,26	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-301.687,36	-451.500,00	-506.755,13	-55.255,13	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-782.621,32	-320.100,00	-758.266,20	-438.166,20	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.653,93	-13.100,00	-12.662,74	437,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.287.131,26	-982.200,00	-1.522.172,33	-539.972,33	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-439.722,57	-335.200,00	-543.985,11	-208.785,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-439.722,57	-335.200,00	-543.985,11	-208.785,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-122.124,15	-144.500,00	-59.073,25	85.426,75	
	26	= Ergebnis	-561.846,72	-479.600,00	-603.058,36	-123.458,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-782.452,92	-320.100,00	-757.435,20	-437.335,20
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	290.348,86	30.000,00	296.521,00	266.521,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-492.104,06	-290.100,00	-460.914,20	-170.814,20

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	12.329,00	10.000,00	12.329,00	2.329,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	171.327,50	270.000,00	216.286,73	-53.713,27	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	885,38	0,00	866,90	866,90	
45	7	+ sonstige Erträge	1.487,93	0,00	487,99	487,99	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	186.029,81	280.000,00	229.970,62	-50.029,38	
50	11	Personalaufwendungen	-326.172,36	-320.600,00	-335.117,38	-14.517,38	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	70,76	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-256.808,57	-172.100,00	-181.226,78	-9.126,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-65.089,90	-70.000,00	-63.150,84	6.849,16	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-83.771,35	-129.400,00	-98.816,59	30.583,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-731.771,42	-692.200,00	-678.311,59	13.888,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-545.741,61	-412.200,00	-448.340,97	-36.140,97	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-545.741,61	-412.200,00	-448.340,97	-36.140,97	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-217.482,25	-161.800,00	-256.365,00	-94.565,00	
	26	= Ergebnis	-763.223,86	-574.000,00	-704.705,97	-130.705,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-65.016,02	-70.000,00	-63.150,84	6.849,16
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	12.329,00	10.000,00	12.329,00	2.329,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-52.687,02	-60.000,00	-50.821,84	9.178,16

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	41.179,13	30.000,00	54.622,41	24.622,41	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	48.679,13	37.500,00	62.122,41	24.622,41	
50	11	Personalaufwendungen	-4.698,21	-4.000,00	-3.835,48	164,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-340.619,34	-332.900,00	-328.757,76	4.142,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-345.317,55	-336.900,00	-332.593,24	4.306,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-296.638,42	-299.400,00	-270.470,83	28.929,17	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-296.638,42	-299.400,00	-270.470,83	28.929,17	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.400,00	-8.300,00	-8.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-304.038,42	-307.700,00	-278.770,83	28.929,17	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	246.783,86	80.600,00	135.656,36	55.056,36	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	50,00	1.000,00	250,00	-750,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	342,43	200,00	5,00	-195,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	17.973,08	300,00	8,50	-291,50	
45	7	+ sonstige Erträge	19,33	200,00	2.486,47	2.286,47	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	265.168,70	82.300,00	138.406,33	56.106,33	
50	11	Personalaufwendungen	-2.623.883,81	-2.849.300,00	-3.010.516,56	-161.216,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-149.382,16	-144.800,00	-116.625,68	28.174,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-253.452,51	-322.300,00	-342.403,25	-20.103,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-12.354,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.545.579,17	-768.500,00	-462.322,98	306.177,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.584.651,65	-4.085.100,00	-3.931.868,47	153.231,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.319.482,95	-4.002.800,00	-3.793.462,14	209.337,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-191.594,53	-283.650,51	-283.650,51	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-191.594,53	-283.650,51	-283.650,51	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.511.077,48	-4.286.450,51	-4.077.112,65	209.337,86	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-487.122,10	-491.100,00	-506.090,51	-14.990,51	
	26	= Ergebnis	-5.998.199,58	-4.777.450,51	-4.583.203,16	194.247,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-253.452,51	-322.200,00	-339.584,96	-17.384,96
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	210.423,91	50.100,00	112.138,07	62.038,07
	Nettoabschreibungsaufwand	-43.028,60	-272.100,00	-227.446,89	44.653,11

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
511004 Verkehrsflussmanagement und Geo-Services

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-795.000,00	-857.859,47	-62.859,47	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-137.100,00	-93.248,95	43.851,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	-16.640,93	-16.540,93	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-23.400,00	-2.135,76	21.264,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-955.600,00	-969.885,11	-14.285,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-955.600,00	-969.885,11	-14.285,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-955.600,00	-969.885,11	-14.285,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-955.900,00	-970.185,11	-14.285,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-100,00	-16.640,93	-16.540,93
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-100,00	-16.640,93	-16.540,93

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	35.415,61	20.000,00	30.193,57	10.193,57	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.000,00	0,00	276,64	276,64	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	37.415,61	20.000,00	30.470,21	10.470,21	
50	11	Personalaufwendungen	-440.175,23	-427.000,00	-395.510,66	31.489,34	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-16.128,31	-27.400,00	-9.658,96	17.741,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.279,25	-2.000,00	-1.154,05	845,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-5.859,29	-13.600,00	-5.918,48	7.681,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-463.442,08	-470.000,00	-412.242,15	57.757,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-426.026,47	-450.000,00	-381.771,94	68.228,06	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-426.026,47	-450.000,00	-381.771,94	68.228,06	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.500,00	-22.600,00	-22.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-450.526,47	-472.600,00	-404.371,94	68.228,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.059,00	-2.000,00	-1.059,00	941,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.059,00	-2.000,00	-1.059,00	941,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.901.936,03	2.700.000,00	3.145.657,81	445.657,81	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	20.190,00	100,00	29.379,50	29.279,50	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	11.572,44	100,00	952,85	852,85	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.933.698,47	2.700.300,00	3.175.990,16	475.690,16	
50	11	Personalaufwendungen	-1.855.310,27	-2.178.300,00	-2.101.011,28	77.288,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-26.389,61	-38.300,00	-21.187,77	17.112,23	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-25.173,25	-26.700,00	-27.381,81	-681,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.020.534,53	-683.549,49	-995.950,05	-312.400,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.927.407,66	-2.926.849,49	-3.145.530,91	-218.681,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.006.290,81	-226.549,49	30.459,25	257.008,74	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.006.290,81	-226.549,49	30.459,25	257.008,74	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.476,50	3.000,00	0,00	-3.000,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-314.000,00	-337.100,00	-337.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	694.767,31	-560.649,49	-306.640,75	254.008,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-20.724,26	-26.600,00	-22.387,21	4.212,79
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-20.724,26	-26.600,00	-22.387,21	4.212,79

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
522001 Kommaldarlehen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	75.695,93	73.000,00	73.227,97	227,97	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	75.695,93	73.000,00	73.227,97	227,97	
50	11	Personalaufwendungen	-318.565,62	-428.000,00	-328.175,48	99.824,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.695,98	-7.000,00	-4.945,32	2.054,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-7.395,00	0,00	-11.859,00	-11.859,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-700,00	-2.191,94	-1.491,94	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-330.656,60	-435.700,00	-347.171,74	88.528,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-254.960,67	-362.700,00	-273.943,77	88.756,23	0,00
46	20	+ Finanzerträge	177.001,04	173.000,00	170.155,13	-2.844,87	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	177.001,04	173.000,00	170.155,13	-2.844,87	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-77.959,63	-189.700,00	-103.788,64	85.911,36	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.500,00	-32.300,00	-32.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-111.459,63	-222.000,00	-136.088,64	85.911,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-7.395,00	0,00	-11.859,00	-11.859,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.395,00	0,00	-11.859,00	-11.859,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-3.292,42	-3.400,00	-3.007,12	392,88	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.292,42	-3.500,00	-3.007,12	492,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.292,42	-3.500,00	-3.007,12	492,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.292,42	-3.300,00	-3.007,12	292,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.292,42	-3.300,00	-3.007,12	292,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	4.068,00	6.500,00	6.426,00	-74,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	15.643,80	18.000,00	39.595,70	21.595,70	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	10,87	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	19.722,67	25.600,00	46.021,70	20.421,70	
50	11	Personalaufwendungen	-1.541.921,31	-1.690.300,00	-1.674.725,44	15.574,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-33.300,00	0,00	33.300,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-65.008,43	-181.800,00	-96.195,08	85.604,92	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-75.922,26	-81.300,00	-73.409,24	7.890,76	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-102.599,16	-124.900,00	-75.097,13	49.802,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.785.451,16	-2.111.700,00	-1.919.426,89	192.273,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.765.728,49	-2.086.100,00	-1.873.405,19	212.694,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.765.728,49	-2.086.100,00	-1.873.405,19	212.694,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-705.200,00	-737.900,00	-737.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.470.928,49	-2.824.000,00	-2.611.305,19	212.694,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-75.922,26	-81.300,00	-73.409,24	7.890,76
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	568,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-75.354,26	-80.300,00	-73.409,24	6.890,76

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-7.499,68	-100,00	-8.018,77	-7.918,77	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-161.944,68	-154.600,00	-162.463,77	-7.863,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-161.944,68	-154.600,00	-162.463,77	-7.863,77	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-161.944,68	-154.600,00	-162.463,77	-7.863,77	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-161.944,68	-154.600,00	-162.463,77	-7.863,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-103.342,78	-70.100,00	-60.000,00	10.100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-103.342,78	-70.200,00	-60.000,00	10.200,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-103.342,78	-70.200,00	-60.000,00	10.200,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-103.342,78	-70.200,00	-60.000,00	10.200,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-103.342,78	-70.200,00	-60.000,00	10.200,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.813,00	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-258.369,12	0,00	-226.301,12	-226.301,12	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-370.100,00	0,00	370.100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-267.182,12	-376.100,00	-235.114,12	140.985,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-267.182,12	-376.100,00	-235.114,12	140.985,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-267.182,12	-376.100,00	-235.114,12	140.985,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-267.182,12	-376.100,00	-235.114,12	140.985,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.813,00	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.813,00	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.334.544,72	1.650.100,00	1.269.990,35	-380.109,65	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.434.420,78	2.030.100,00	2.424.172,72	394.072,72	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	179.057,56	55.000,00	81.471,33	26.471,33	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	131.849,78	320.300,00	66.235,17	-254.064,83	
45	7	+ sonstige Erträge	1.260.066,84	87.300,00	661.422,91	574.122,91	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	148.486,72	160.000,00	144.731,24	-15.268,76	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.488.426,40	4.302.800,00	4.648.023,72	345.223,72	
50	11	Personalaufwendungen	-4.601.315,62	-4.639.900,00	-4.167.301,94	472.598,06	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.395.613,27	-9.978.500,00	-8.433.744,97	1.544.755,03	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.420.405,85	-4.424.900,00	-5.759.925,60	-1.335.025,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.800.644,96	-9.544.100,00	-9.583.677,10	-39.577,10	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-27.217.979,70	-28.587.400,00	-27.944.649,61	642.750,39	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-22.729.553,30	-24.284.600,00	-23.296.625,89	987.974,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.729.553,30	-24.284.500,00	-23.296.625,89	987.874,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.425.792,00	-1.697.600,00	-1.705.642,53	-8.042,53	
	26	= Ergebnis	-24.155.345,30	-25.982.100,00	-25.002.268,42	979.831,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-6.407.196,59	-4.424.900,00	-5.749.791,11	-1.324.891,11
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.055.597,61	2.550.000,00	2.901.110,98	351.110,98
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.351.598,98	-1.874.900,00	-2.848.680,13	-973.780,13

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

542001 Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.387.463,03	2.200.000,00	1.545.173,43	-654.826,57	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	52.636,95	85.900,00	231.024,22	145.124,22	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	28.024,50	10.100,00	1.777,27	-8.322,73	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	28.722,86	20.500,00	28.722,86	8.222,86	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	102.269,06	60.000,00	70.389,61	10.389,61	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.599.116,40	2.376.600,00	1.877.087,39	-499.512,61	
50	11	Personalaufwendungen	-1.661.586,06	-1.806.300,00	-1.822.633,89	-16.333,89	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.033.531,95	-3.390.300,00	-2.374.959,93	1.015.340,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.891.238,12	-4.250.100,00	-4.308.279,55	-58.179,55	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-9.226,07	-21.200,00	-206.794,12	-185.594,12	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.595.582,20	-9.467.900,00	-8.712.667,49	755.232,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.996.465,80	-7.091.300,00	-6.835.580,10	255.719,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.996.465,80	-7.091.300,00	-6.835.580,10	255.719,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-363.600,00	-409.100,00	-411.596,30	-2.496,30	
	26	= Ergebnis	-5.360.065,80	-7.500.400,00	-7.247.176,40	253.223,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.886.763,35	-4.250.100,00	-4.308.279,55	-58.179,55
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.824.631,48	1.626.000,00	1.772.032,65	146.032,65
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.062.131,87	-2.624.100,00	-2.536.246,90	87.853,10

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

543001 Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	93.547,00	88.000,00	91.879,00	3.879,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.345,00	1.000,00	26.205,92	25.205,92	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	7.032,26	5.000,00	17.456,48	12.456,48	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000,00	72.217,94	67.217,94	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	102.924,26	99.200,00	207.759,34	108.559,34	
50	11	Personalaufwendungen	-351.532,14	-342.100,00	-452.427,25	-110.327,25	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-341.479,94	-248.600,00	-270.279,42	-21.679,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-303.114,47	-405.700,00	-299.579,44	106.120,56	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-11.292,72	-6.300,00	-200,00	6.100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.007.419,27	-1.002.700,00	-1.022.486,11	-19.786,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-904.495,01	-903.500,00	-814.726,77	88.773,23	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-904.495,01	-903.500,00	-814.726,77	88.773,23	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.100,00	-42.000,00	-42.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-936.595,01	-945.500,00	-856.726,77	88.773,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-301.842,87	-405.700,00	-299.579,44	106.120,56
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	93.547,00	88.000,00	115.879,92	27.879,92
	Nettoabschreibungsaufwand	-208.295,87	-317.700,00	-183.699,52	134.000,48

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

544001 Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	294.379,29	128.100,00	424.161,00	296.061,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.470,00	1.000,00	73.577,75	72.577,75	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.760,01	3.000,00	513,04	-2.486,96	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	108.272,96	100.000,00	101.973,56	1.973,56	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	99.367,71	20.000,00	84.123,35	64.123,35	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	505.249,97	292.100,00	684.348,70	392.248,70	
50	11	Personalaufwendungen	-611.981,20	-618.400,00	-736.813,43	-118.413,43	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.363.242,14	-3.562.700,00	-1.299.382,21	2.263.317,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.040.895,62	-648.100,00	-1.714.563,95	-1.066.463,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-14,56	-700,00	-400,00	300,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.016.133,52	-4.829.900,00	-3.751.159,59	1.078.740,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.510.883,55	-4.537.800,00	-3.066.810,89	1.470.989,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.510.883,55	-4.537.900,00	-3.066.810,89	1.471.089,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-163.800,00	-201.900,00	-201.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.674.683,55	-4.739.800,00	-3.268.710,89	1.471.089,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.038.054,73	-648.100,00	-1.714.563,95	-1.066.463,95
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	294.379,29	128.000,00	397.500,67	269.500,67
	Nettoabschreibungsaufwand	-743.675,44	-520.100,00	-1.317.063,28	-796.963,28

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	136.678,13	136.678,13	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	136.678,13	136.678,13	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.743.494,52	-3.300.100,00	-3.272.961,00	27.139,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.743.494,52	-3.300.200,00	-3.272.961,00	27.239,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.743.494,52	-3.300.200,00	-3.136.282,87	163.917,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.743.494,52	-3.300.200,00	-3.136.282,87	163.917,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.743.494,52	-3.300.200,00	-3.136.282,87	163.917,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	11.691.734,70	3.760.100,00	5.843.030,61	2.082.930,61	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	507.192,71	600.100,00	521.923,82	-78.176,18	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	12.198.927,41	4.410.400,00	6.364.954,43	1.954.554,43	
50	11	Personalaufwendungen	-326.744,24	-702.100,00	-316.337,11	385.762,89	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.543,51	-5.500,00	-5.548,48	-48,48	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-14.051,46	-300,00	-18.137,58	-17.837,58	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-10.720.306,87	-3.300.100,00	-5.624.773,05	-2.324.673,05	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-745.365,47	-752.100,00	-690.393,30	61.706,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-11.811.011,55	-4.760.100,00	-6.655.189,52	-1.895.089,52	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	387.915,86	-349.700,00	-290.235,09	59.464,91	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	387.915,86	-349.700,00	-290.235,09	59.464,91	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.332,92	17.900,00	32.649,70	14.749,70	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-277.600,00	-316.200,00	-316.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	145.648,78	-648.000,00	-573.785,39	74.214,61	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-14.051,46	-200,00	-18.137,58	-17.937,58
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	13.638,83	200,00	17.524,70	17.324,70
	Nettoabschreibungsaufwand	-412,63	0,00	-612,88	-612,88

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	307.252,00	484.100,00	130.357,00	-353.743,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	755,75	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	302.633,83	300.000,00	299.999,94	-0,06	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	38.215,73	0,00	14.641,27	14.641,27	
45	7	+ sonstige Erträge	55.830,63	0,00	286,93	286,93	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	704.687,94	784.100,00	445.285,14	-338.814,86	
50	11	Personalaufwendungen	-16.737,83	-27.900,00	-21.273,59	6.626,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-26.993,40	-27.900,00	-9.165,22	18.734,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.081.889,13	-1.404.800,00	-1.005.916,40	398.883,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-56.672,31	-110.200,00	-15.644,77	94.555,23	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.182.292,67	-1.570.800,00	-1.051.999,98	518.800,02	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-477.604,73	-786.700,00	-606.714,84	179.985,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-477.604,73	-786.700,00	-606.714,84	179.985,16	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.200,00	-39.300,00	-39.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-512.804,73	-826.000,00	-646.014,84	179.985,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.081.889,13	-1.404.800,00	-1.004.990,62	399.809,38
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	307.252,00	484.100,00	130.357,00	-353.743,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-774.637,13	-920.700,00	-874.633,62	46.066,38

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	446.967,88	30.200,00	84.152,08	53.952,08	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	5.085,00	10.000,00	599,95	-9.400,05	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	56.280,80	37.200,00	30.121,76	-7.078,24	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	350.969,10	201.700,00	301.951,59	100.251,59	
45	7	+ sonstige Erträge	50.594,69	20.100,00	34.505,30	14.405,30	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	21.091,84	40.000,00	32.300,98	-7.699,02	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	930.989,31	339.200,00	483.631,66	144.431,66	
50	11	Personalaufwendungen	-8.080.134,59	-8.368.400,00	-8.082.895,84	285.504,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.366.755,68	-4.316.800,00	-4.169.450,80	147.349,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-888.785,10	-620.000,00	-984.817,88	-364.817,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-220.590,59	-200.600,00	-208.946,37	-8.346,37	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-13.556.265,96	-13.505.800,00	-13.446.110,89	59.689,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.625.276,65	-13.166.600,00	-12.962.479,23	204.120,77	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.625.276,65	-13.166.600,00	-12.962.479,23	204.120,77	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.933.289,19	2.200.900,00	2.200.997,00	97,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-880.870,00	-903.900,00	-905.055,00	-1.155,00	
	26	= Ergebnis	-11.572.857,46	-11.869.600,00	-11.666.537,23	203.062,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-881.954,57	-620.000,00	-984.802,88	-364.802,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	47.628,33	15.000,00	51.445,31	36.445,31
	Nettoabschreibungsaufwand	-834.326,24	-605.000,00	-933.357,57	-328.357,57

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.646.308,87	2.985.000,00	2.564.690,26	-420.309,74	
42	3	+ sonstige Transfererträge	6.012,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	7.084,90	7.000,00	7.136,76	136,76	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	12.090.230,81	11.990.000,00	11.771.841,52	-218.158,48	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	777.977,80	706.700,00	2.019.399,66	1.312.699,66	
45	7	+ sonstige Erträge	105.771,57	17.300,00	319.814,13	302.514,13	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.312.980,84	1.450.000,00	1.531.554,57	81.554,57	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	16.946.366,79	17.156.000,00	18.214.436,90	1.058.436,90	
50	11	Personalaufwendungen	-5.160.862,05	-5.638.000,00	-5.374.055,52	263.944,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-5.303.066,76	-6.580.960,25	-6.132.882,34	448.077,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.708.576,34	-11.716.400,00	-9.230.571,55	2.485.828,45	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-7.883,07	-6.500,00	-7.969,91	-1.469,91	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.506.635,12	-1.685.339,75	-1.591.118,93	94.220,82	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-21.687.023,34	-25.627.200,00	-22.336.598,25	3.290.601,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.740.656,55	-8.471.200,00	-4.122.161,35	4.349.038,65	0,00
46	20	+ Finanzerträge	467,10	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.772.614,85	-1.600.000,00	-1.273.612,07	326.387,93	0,00
	22	= Finanzergebnis	-1.772.147,75	-1.599.900,00	-1.273.612,07	326.287,93	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.512.804,30	-10.071.100,00	-5.395.773,42	4.675.326,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	273.281,40	220.000,00	255.661,96	35.661,96	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.194.600,00	-1.527.200,00	-1.527.100,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-7.434.122,90	-11.378.300,00	-6.667.211,46	4.711.088,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.682.851,79	-11.715.900,00	-9.219.972,21	2.495.927,79
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.624.912,52	2.960.000,00	2.540.817,00	-419.183,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.057.939,27	-8.755.900,00	-6.679.155,21	2.076.744,79

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.945,00	7.300,00	3.976,00	-3.324,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.739.311,15	2.800.000,00	2.719.228,22	-80.771,78	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	40,00	3.200,00	1.260,58	-1.939,42	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	363.166,35	320.300,00	365.980,51	45.680,51	
45	7	+ sonstige Erträge	3.577,40	2.700,00	31.478,50	28.778,50	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	70.351,31	0,00	11.608,68	11.608,68	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.179.391,21	3.133.500,00	3.133.532,49	32,49	
50	11	Personalaufwendungen	-3.645.364,28	-3.869.700,00	-3.694.060,10	175.639,90	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-591.189,70	-446.500,00	-708.240,91	-261.740,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-151.221,84	-110.000,00	-143.024,30	-33.024,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-157.117,76	-163.800,00	-167.977,02	-4.177,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.544.893,58	-4.590.100,00	-4.713.302,33	-123.202,33	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.365.502,37	-1.456.600,00	-1.579.769,84	-123.169,84	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.365.502,37	-1.456.600,00	-1.579.769,84	-123.169,84	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-644.000,00	-630.700,00	-631.307,50	-607,50	
	26	= Ergebnis	-2.009.502,37	-2.087.300,00	-2.211.077,34	-123.777,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-141.325,71	-110.000,00	-139.883,30	-29.883,30
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.945,00	3.000,00	2.976,00	-24,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-138.380,71	-107.000,00	-136.907,30	-29.907,30

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	356.024,78	352.100,00	124.353,41	-227.746,59	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	44.916,88	44.000,00	53.099,12	9.099,12	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.180,00	5.000,00	4.247,00	-753,00	
45	7	+ sonstige Erträge	17,13	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	403.138,79	401.300,00	181.699,53	-219.600,47	
50	11	Personalaufwendungen	-1.080.977,73	-1.116.800,00	-1.050.204,19	66.595,81	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	286,49	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-316.018,59	-392.007,93	-166.316,74	225.691,19	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-120.835,31	-19.700,00	-39.021,98	-19.321,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-82.700,00	-128.600,00	-126.893,70	1.706,30	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-54.156,24	-91.272,09	-62.874,70	28.397,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.654.401,38	-1.748.480,02	-1.445.311,31	303.168,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.251.262,59	-1.347.180,02	-1.263.611,78	83.568,24	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.251.262,59	-1.347.180,02	-1.263.611,78	83.568,24	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-226.461,00	-224.000,00	-224.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.477.723,59	-1.571.180,02	-1.487.611,78	83.568,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-120.585,31	-19.700,00	-10.046,52	9.653,48
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	87.432,00	2.800,00	2.766,00	-34,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-33.153,31	-16.900,00	-7.280,52	9.619,48

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	57.153,11	89.100,00	220.870,38	131.770,38	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.108.772,34	1.340.000,00	1.213.316,23	-126.683,77	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	94,89	0,00	65,14	65,14	
45	7	+ sonstige Erträge	27.233,98	0,00	10.987,31	10.987,31	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	3.295,49	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	37.655,54	100,00	39.928,46	39.928,46	
	10	Erträge	1.234.205,35	1.429.200,00	1.485.167,52	55.967,52	
50	11	Personalaufwendungen	-1.548.969,54	-1.625.800,00	-1.615.004,87	10.795,13	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-6,69	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-507.497,44	-811.500,00	-451.334,07	360.165,93	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-103.148,82	-72.100,00	-75.695,73	-3.595,73	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-64.348,68	-57.400,00	-30.012,59	27.387,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.223.971,17	-2.566.800,00	-2.172.047,26	394.752,74	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-989.765,82	-1.137.600,00	-686.879,74	450.720,26	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-989.765,82	-1.137.600,00	-686.879,74	450.720,26	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	360,00	0,00	420,00	420,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-503.710,00	-501.800,00	-501.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.493.115,82	-1.639.400,00	-1.188.259,74	451.140,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-102.323,80	-72.100,00	-73.437,39	-1.337,39
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	4.091,00	100,00	4.091,00	3.991,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-98.232,80	-72.000,00	-69.346,39	2.653,61

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	27.418,83	461.400,00	8.998,17	-452.401,83	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	27.418,83	461.600,00	8.998,17	-452.601,83	
50	11	Personalaufwendungen	-502.042,47	-628.400,00	-599.153,57	29.246,43	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-23.123,96	-467.080,77	-118.150,48	348.930,29	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-7.293,53	-7.600,00	-3.481,20	4.118,80	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-33.437,28	-56.839,21	-47.950,12	8.889,09	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-565.897,24	-1.170.019,98	-778.735,37	391.284,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-538.478,41	-708.419,98	-769.737,20	-61.317,22	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-538.478,41	-708.419,98	-769.737,20	-61.317,22	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.600,00	-104.900,00	-104.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-631.078,41	-813.319,98	-874.637,20	-61.317,22	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-6.916,50	-7.600,00	-3.481,20	4.118,80
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.916,50	-7.600,00	-3.481,20	4.118,80

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

571001 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	1.694,00	1.694,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	1.694,00	1.694,00	
50	11	Personalaufwendungen	-66.951,59	-111.500,00	-85.093,96	26.406,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-857.100,02	-992.100,00	-842.100,00	150.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-175.380,31	-116.200,00	-182.547,54	-66.347,54	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.099.431,92	-1.223.700,00	-1.109.741,50	113.958,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.099.431,92	-1.223.700,00	-1.108.047,50	115.652,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.099.431,92	-1.223.700,00	-1.108.047,50	115.652,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.600,00	-33.500,00	-33.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.131.031,92	-1.257.200,00	-1.141.547,50	115.652,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-86,94	-100,00	-108,55	-8,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-380.086,94	-380.100,00	-380.108,55	-8,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-380.086,94	-380.100,00	-380.108,55	-8,55	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-380.086,94	-380.100,00	-380.108,55	-8,55	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-380.086,94	-380.100,00	-380.108,55	-8,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	166,01	0,00	166,00	166,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	209.531,91	180.000,00	215.052,79	35.052,79	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	478,99	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	210.176,91	180.000,00	215.218,79	35.218,79	
50	11	Personalaufwendungen	-164.944,17	-181.400,00	-158.859,28	22.540,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-27.962,85	-27.800,00	-18.589,93	9.210,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-17.951,00	-19.600,00	-21.210,44	-1.610,44	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-12.125,59	-4.900,00	-9.596,20	-4.696,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-222.983,61	-233.700,00	-208.255,85	25.444,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.806,70	-53.700,00	6.962,94	60.662,94	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.806,70	-53.700,00	6.962,94	60.662,94	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-173.200,00	-172.900,00	-172.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-186.006,70	-226.600,00	-165.937,06	60.662,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-17.951,00	-19.600,00	-18.227,00	1.373,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	166,01	0,00	166,00	166,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-17.784,99	-19.600,00	-18.061,00	1.539,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.472,48	25.700,00	365.352,32	339.652,32	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.134.469,02	3.288.900,00	2.090.981,03	-1.197.918,97	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	10.594,01	0,00	2.596,09	2.596,09	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.181.535,51	3.314.600,00	2.458.929,44	-855.670,56	
50	11	Personalaufwendungen	-10.417,55	-12.700,00	-11.365,95	1.334,05	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-10.729,47	-1.000,00	-2.283,62	-1.283,62	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.487.875,69	-3.278.100,00	-1.871.406,82	1.406.693,18	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-336.897,11	-343.400,00	-359.902,60	-16.502,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.255.161,21	-1.660.500,00	-1.202.947,29	457.552,71	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.101.081,03	-5.295.700,00	-3.447.906,28	1.847.793,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.919.545,52	-1.981.100,00	-988.976,84	992.123,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge	33.180,59	10.000,00	33.912,17	23.912,17	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	33.180,59	10.000,00	33.912,17	23.912,17	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.886.364,93	-1.971.100,00	-955.064,67	1.016.035,33	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-995.700,00	-1.036.700,00	-1.036.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.882.064,93	-3.007.800,00	-1.991.764,67	1.016.035,33	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-336.897,11	-343.400,00	-359.902,60	-16.502,60
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36.472,48	25.700,00	41.471,00	15.771,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-300.424,63	-317.700,00	-318.431,60	-731,60

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.756.798,21	6.000.000,00	5.067.949,06	-932.050,94	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	628.390,69	0,00	470,00	470,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.385.188,90	6.000.000,00	5.068.419,06	-931.580,94	
50	11	Personalaufwendungen	-166.670,18	-221.000,00	-224.938,98	-3.938,98	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.941.868,89	-1.550.000,00	-1.346.225,27	203.774,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.313,00	-3.400,00	-1.834,72	1.565,28	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.292.898,94	-1.302.600,00	-1.124.476,33	178.123,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.404.751,01	-3.077.000,00	-2.697.475,30	379.524,70	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.980.437,89	2.923.000,00	2.370.943,76	-552.056,24	0,00
46	20	+ Finanzerträge	337,34	500,00	45,37	-454,63	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	337,34	500,00	45,37	-454,63	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.980.775,23	2.923.500,00	2.370.989,13	-552.510,87	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-198.000,00	-128.600,00	-128.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	1.782.775,23	2.794.900,00	2.242.389,13	-552.510,87	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.313,00	-3.400,00	-1.612,00	1.788,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.313,00	-3.400,00	-1.612,00	1.788,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	454.499,99	0,00	155.000,00	155.000,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	454.499,99	100,00	155.000,00	154.900,00	
50	11	Personalaufwendungen	-8.189,89	-100,00	-9.800,23	-9.700,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.867.717,81	-3.012.500,00	-3.286.179,82	-273.679,82	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-345.622,50	-100,00	-265.000,00	-264.900,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.221.530,20	-3.012.700,00	-3.560.980,05	-548.280,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.767.030,21	-3.012.600,00	-3.405.980,05	-393.380,05	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.767.030,21	-3.012.600,00	-3.405.980,05	-393.380,05	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.767.030,21	-3.012.600,00	-3.405.980,05	-393.380,05	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)

575002 Hamburg Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	265.599.221,63	280.697.400,00	285.487.114,91	4.789.714,91	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	238.166.635,82	197.263.600,00	223.465.729,60	26.202.129,60	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	26,00	26,00	
45	7	+ sonstige Erträge	1.648.803,12	1.117.000,00	758.777,13	-358.222,87	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	505.414.660,57	479.078.000,00	509.711.647,64	30.633.647,64	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-487.365,64	0,00	-276.902,48	-276.902,48	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-7.794.390,00	-9.117.000,00	-8.946.815,00	170.185,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.067.055,69	0,00	-1.865.163,67	-1.865.163,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-9.348.811,33	-9.117.000,00	-11.088.881,15	-1.971.881,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	496.065.849,24	469.961.000,00	498.622.766,49	28.661.766,49	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-568.291,00	-800.000,00	-462.815,00	337.185,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-568.291,00	-800.000,00	-462.815,00	337.185,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	495.497.558,24	469.161.000,00	498.159.951,49	28.998.951,49	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	495.497.558,24	469.161.000,00	498.159.951,49	28.998.951,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	51.995,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	2.132.673,33	133.500,00	18.796.940,47	18.663.440,47	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.184.668,33	133.500,00	18.796.940,47	18.663.440,47	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	-1.114.383,51	-1.114.383,51	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.517.848,48	-2.000,00	-93.598,71	-91.598,71	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.517.848,48	-2.000,00	-1.207.982,22	-1.205.982,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	666.819,85	131.500,00	17.588.958,25	17.457.458,25	0,00
46	20	+ Finanzerträge	179.905,30	13.200,00	1.564.499,49	1.551.299,49	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.162.324,30	-8.572.400,00	-7.848.368,68	724.031,32	0,00
	22	= Finanzergebnis	-8.982.419,00	-8.559.200,00	-6.283.869,19	2.275.330,81	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.315.599,15	-8.427.700,00	11.305.089,06	19.732.789,06	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-8.315.599,15	-8.427.700,00	11.305.089,06	19.732.789,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	1.009.577,94	1.009.577,94	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	1.009.577,94	1.009.577,94	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-40.936.790,25	-31.600.000,00	-29.458.735,85	2.141.264,15	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-54.196,02	-54.196,02	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-40.936.790,25	-31.600.000,00	-29.512.931,87	2.087.068,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-40.936.790,25	-31.600.000,00	-28.503.353,93	3.096.646,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-40.936.790,25	-31.600.000,00	-28.503.353,93	3.096.646,07	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-40.936.790,25	-31.600.000,00	-28.503.353,93	3.096.646,07	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	-54.196,02	-54.196,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	-54.196,02	-54.196,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	14.859,00	12.300,00	17.725,00	5.425,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	386.511,28	100.000,00	19.064,00	-80.936,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.461,48	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	17.967.912,18	18.000.000,00	28.959.761,00	10.959.761,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	18.372.743,94	18.112.300,00	28.996.550,00	10.884.250,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-150.000,00	-687.109,04	-537.109,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.106.481,79	-2.571.500,00	-3.009.572,59	-438.072,59	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-172.647,57	0,00	-443.743,14	-443.743,14	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.000.862,15	-1.010.500,00	-262.583,62	747.916,38	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.279.991,51	-3.732.000,00	-4.403.008,39	-671.008,39	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	13.092.752,43	14.380.300,00	24.593.541,61	10.213.241,61	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	13.092.752,43	14.380.300,00	24.593.541,61	10.213.241,61	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	13.092.752,43	14.380.300,00	24.593.541,61	10.213.241,61	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.106.481,79	-2.571.500,00	-3.009.572,59	-438.072,59
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	14.859,00	12.300,00	17.725,00	5.425,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.091.622,79	-2.559.200,00	-2.991.847,59	-432.647,59

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.826,94	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.826,94	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.826,94	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.826,94	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.826,94	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2020	2021	2021	2021
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Produktübersicht

Produkt	Seite
111001 Verwaltungsleitung	1
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1	2
111003 Management Politische Gremien	3
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung	4
111005 Logistik	5
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz	6
111007 Informationstechnik	7
111008 Zentrale Personalarbeit	8
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit	9
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	10
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	11
111012 Haushalt und Steuerung	12
111013 Stabsstelle Bilanzen	13
111014 Beteiligungscontrolling	14
111015 Steuern	15
111016 Buchhaltung und Finanzen	16
111017 Rechtsangelegenheiten	17
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2	18
111019 Personalrat FB 2	19
111020 Grundstücksmanagement	20
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3	21
111022 Personalrat FB 3	22
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4	23
111024 Personalrat FB 4	24
111025 Archiv	25
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5	26
111027 Personalrat FB 5	27
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck	28
111029 Gebäudemanagement	29
111030 Passivbesteuerung	30
111031 Behindertenbeirat	31
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie	32
111033 Integration in der Hansestadt Lübeck	33
111034 Gesamtpersonalrat	34
111035 Personalrat FB 1	35
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r	36
111037 Ehrenamtskoordination	37
111040 Strategie und Innovation	38
111098 Entgelte und Bezüge	39
111099 Versorgung	40
121001 Statistik und Wahlen	41
122001 Sondernutzung Marktbereiche	42
122002 Hafen- und Seemannsamt	43
122003 Ordnungsamt	44
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	45
122005 Verkehrsangelegenheiten	46
122006 Standesamt	47
122007 Straßenverkehrsbehörde	48
126001 Gefahrenabwehr	49
127001 Rettungsdienst	50
128001 Katastrophenschutz	51
211001 Grundschulen	52
216101 Grund- und Regionalschulen	53
217001 Gymnasien	54

218101	Gesamtschulen	55
218201	Gemeinschaftsschulen	56
221001	Förderzentren	57
233001	Berufsschulen	58
241001	Schülerbeförderung	59
242001	Schneiderei BALI/JAW	60
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	61
243002	Angebote der Ganztagsbetreuung	62
243003	Bildungsfond	63
251001	Die Lübecker Museen	64
261001	Theater Lübeck gGmbH	65
271001	VHS Lübeck	66
272001	Stadtbibliothek	67
281001	Kulturangebote	68
281002	Nordische Filmtage	69
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	70
312101	SGB II	71
312901	Verwaltung SGB II	72
312902	Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse	73
313001	Hilfen für Asylbewerber	74
314001	Teilhabe nach BTHG	75
315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	76
315002	Integration in der Hansestadt Lübeck	77
315101	Soziale Einrichtungen für Ältere	78
315201	SeniorInneneinrichtungen	79
315401	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	80
315501	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	81
315601	Andere soziale Einrichtungen	82
321001	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	83
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	84
341001	Unterhaltsvorschuss	85
343001	Betreuungsangelegenheiten	86
345001	Leistungen für Bildung und Teilhabe	87
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	88
351002	Lastenausgleich	89
361001	Entgeltermäßigung Kindertagesbetreuung	90
361002	Familienservice	91
361003	Tagespflege	92
362001	Planung Jugendarbeit	93
362002	Jugendarbeit	94
362003	Bildungsfonds	95
363001	Planung Jugendhilfe	96
363002	Jugendhilfe	97
363003	Jugendberufsagentur Lübeck	98
365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	99
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	100
366001	Gemeinwesenarbeit	101
367001	Abwicklung Wakenitzhof	102
367002	Kriminalprävention	103
367003	Jugendberufshilfe	104
411001	Krankenhausinvestitionsbeitrag	105
414001	Gesundheitsamt	106
418001	Kurbetrieb Travemünde	107
421001	Förderung des Sports	108
424001	Sportstätten	109
424002	Lübecker Schwimmbäder	110
424003	Passathafen	111
424004	Bark Passat	112

511001	Betreuung Gutachterausschuss	113
511003	Stadtplanung und -entwicklung	114
511004	Verkehrsflussmanagement und Geo-Services	115
521001	Baulicher Brandschutz	116
521002	Bauaufsicht	117
522001	Kommunaldarlehen	118
522002	Öffentlich geförderter Wohnungsbau	119
522003	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	120
523001	Archäologie und Denkmalpflege	121
535001	Stadtwerke	122
535002	Konzessionsabgaben	123
537001	EBL (Abfallwirtschaft)	124
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	125
541001	Gemeindestraßen	126
542001	Kreisstraßen	127
543001	Landesstraßen	128
544001	Bundesstraßen	129
545001	EBL (Straßenreinigung)	130
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	131
548001	Bewirtschaftung Flughafen	132
551001	Grün- und Landschaftsbau	133
552001	Wasser und Hafen	134
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	135
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	136
555001	Land- und Forstwirtschaft	137
561001	Umweltschutzmaßnahmen	138
571001	Wirtschaftsförderung	139
573001	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	140
573002	Wochen- und Jahrmärkte	141
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	142
573004	Werbeeinrichtungen, Parkplätze	143
573011	Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH	144
575001	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH	145
575002	Hamburg Marketing GmbH	146
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	147
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	148
612002	Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts	149
612003	Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)	150
612004	Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge	151

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	214,83	114,83	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.088,53	9.100,00	159,75	-8.940,25	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.088,53	9.500,00	374,58	-9.125,42	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-980,79	-1.500,00	-664,50	835,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-40.569,39	-42.700,00	-44.545,33	-1.845,33	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-11.242,17	-14.700,00	-10.763,47	3.936,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.792,35	-58.900,00	-55.973,30	2.926,70	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.703,82	-49.400,00	-55.598,72	-6.198,72	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.278,16	-3.000,00	-1.460,12	1.539,88	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.278,16	-3.000,00	-1.460,12	1.539,88	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.278,16	-3.000,00	-1.460,12	1.539,88	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53,14	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.851,10	-4.000,00	-1.835,31	2.164,69	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.904,24	-5.200,00	-1.835,31	3.364,69	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.904,24	-5.200,00	-1.835,31	3.364,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.088,09	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.088,09	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.088,09	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			114,11	100,00	140,00	40,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.688,36	12.200,00	-17.872,34	-30.072,34	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	46.351,22	0,00	114.579,77	114.579,77	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.153,69	12.300,00	96.847,43	84.547,43	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.300,88	-32.300,00	-44.181,47	-11.881,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-873.626,20	-890.000,00	-873.418,85	16.581,15	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-335.981,02	-364.800,00	-340.644,30	24.155,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.241.908,10	-1.287.100,00	-1.258.244,62	28.855,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.172.754,41	-1.274.800,00	-1.161.397,19	113.402,81	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.813,47	-20.000,00	-18.765,28	1.234,72	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-20.813,47	-20.000,00	-18.765,28	1.234,72	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-20.813,47	-20.000,00	-18.765,28	1.234,72	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.700,00	2.779,70	-13.920,30	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.285,90	13.300,00	7.868,16	-5.431,84	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.319,04	130.200,00	86.122,53	-44.077,47	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.601,26	1.601,26	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.604,94	160.200,00	98.371,65	-61.828,35	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-75,60	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.913,39	-104.100,00	-239.341,73	-135.241,73	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-265.981,80	-321.400,00	-303.404,01	17.995,99	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-353.970,79	-425.500,00	-542.745,74	-117.245,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-232.365,85	-265.300,00	-444.374,09	-179.074,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.979,91	-10.000,00	-5.948,28	4.051,72	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.979,91	-10.000,00	-5.948,28	4.051,72	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.979,91	-10.000,00	-5.948,28	4.051,72	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111005 Logistik

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			100.853,13	145.100,00	61.298,84	-83.801,16	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.278,53	32.600,00	34.369,42	1.769,42	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	322,39	322,39	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.131,66	177.800,00	95.990,65	-81.809,35	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.711.861,53	-292.600,00	-1.501.840,71	-1.209.240,71	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-646.819,15	-990.600,00	-629.262,23	361.337,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.358.680,68	-1.283.200,00	-2.131.102,94	-847.902,94	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.131.549,02	-1.105.400,00	-2.035.112,29	-929.712,29	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-260.025,04	-120.000,00	-210.069,64	-90.069,64	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-260.025,04	-120.000,00	-210.069,64	-90.069,64	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-260.025,04	-120.000,00	-210.069,64	-90.069,64	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			47.719,16	38.000,00	13.043,75	-24.956,25	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.719,16	38.000,00	13.043,75	-24.956,25	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-187.346,85	-155.100,00	-183.847,44	-28.747,44	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-78.424,41	-7.100,00	-113.627,16	-106.527,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-265.771,26	-162.200,00	-297.474,60	-135.274,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-218.052,10	-124.200,00	-284.430,85	-160.230,85	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.803,39	-2.500,00	-2.220,10	279,90	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-11.803,39	-2.500,00	-2.220,10	279,90	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.803,39	-2.500,00	-2.220,10	279,90	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111007 Informationstechnik

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.071,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	2.697,15	2.497,15	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.000,00	13.500,00	13.000,00	-500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	4.063,44	4.063,44	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.071,00	13.700,00	19.760,59	6.060,59	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.173.528,28	-2.988.700,00	-4.626.427,70	-1.637.727,70	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.775.203,16	-815.500,00	-1.586.192,10	-770.692,10	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.948.731,44	-3.804.200,00	-6.212.619,80	-2.408.419,80	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.934.660,44	-3.790.500,00	-6.192.859,21	-2.402.359,21	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-649.696,37	-1.657.000,00	-1.120.854,05	536.145,95	-278.500,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-579.110,31	-461.500,00	-476.168,07	-14.668,07	-500.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.228.806,68	-2.118.500,00	-1.597.022,12	521.477,88	-778.500,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.228.806,68	-2.118.500,00	-1.597.022,12	521.477,88	-778.500,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			26.738,12	55.100,00	67.228,60	12.128,60	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731.170,52	498.000,00	465.901,48	-32.098,52	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	301,53	100,00	88,26	-11,74	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	373,04	200,00	227,76	27,76	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	758.583,21	553.500,00	533.446,10	-20.053,90	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-619.925,38	-1.021.000,00	-864.287,67	156.712,33	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-568.987,50	-753.400,00	-630.399,69	123.000,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.188.912,88	-1.774.400,00	-1.494.687,36	279.712,64	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-430.329,67	-1.220.900,00	-961.241,26	259.658,74	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	7.437,00	7.437,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	5.461,36	3.200,00	3.286,58	86,58	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	5.461,36	3.200,00	10.723,58	7.523,58	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-167.649,04	-100.980,00	-50.387,42	50.592,58	-11.537,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-167.649,04	-100.980,00	-50.387,42	50.592,58	-11.537,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-162.187,68	-97.780,00	-39.663,84	58.116,16	-11.537,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.723,05	13.100,00	3.238,40	-9.861,60	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.934,79	61.800,00	2.512,64	-59.287,36	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.657,84	74.900,00	5.751,04	-69.148,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-544.976,20	-849.600,00	-646.159,39	203.440,61	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-98.006,47	-108.500,00	-260.681,20	-152.181,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-642.982,67	-958.100,00	-906.840,59	51.259,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-527.324,83	-883.200,00	-901.089,55	-17.889,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.447,53	-30.000,00	-16.888,41	13.111,59	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.447,53	-30.000,00	-16.888,41	13.111,59	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.447,53	-30.000,00	-16.888,41	13.111,59	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.739,55	22.200,00	10.434,45	-11.765,55	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.739,55	22.300,00	10.434,45	-11.865,55	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.697,06	-37.000,00	-16.309,25	20.690,75	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.714,28	-27.500,00	-11.177,93	16.322,07	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.411,34	-64.500,00	-27.487,18	37.012,82	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.328,21	-42.200,00	-17.052,73	25.147,27	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.620,11	-2.000,00	-2.031,27	-31,27	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-9.620,11	-2.000,00	-2.031,27	-31,27	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.620,11	-2.000,00	-2.031,27	-31,27	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.275,20	200,00	726,34	526,34	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.462,09	6.500,00	266,93	-6.233,07	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.737,29	6.900,00	993,27	-5.906,73	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-360,52	-600,00	0,00	600,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.735,53	-36.200,00	-17.841,64	18.358,36	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-11.256,03	-9.400,00	-8.026,79	1.373,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.352,08	-46.200,00	-25.868,43	20.331,57	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.614,79	-39.300,00	-24.875,16	14.424,84	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.172,18	-4.500,00	-1.461,80	3.038,20	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.172,18	-4.500,00	-1.461,80	3.038,20	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.172,18	-4.500,00	-1.461,80	3.038,20	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636,90	1.100,00	677,00	-423,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3,64	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.071,36	358.100,00	369.485,08	11.385,08	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	41.143,70	10.000,00	28.298,30	18.298,30	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.855,60	369.300,00	398.460,38	29.160,38	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-160.907,64	-166.600,00	-166.653,63	-53,63	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-96.759,27	-199.700,00	-135.580,64	64.119,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-257.666,91	-366.300,00	-302.234,27	64.065,73	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.188,69	3.000,00	96.226,11	93.226,11	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-188.993,24	-299.600,00	-414.190,02	-114.590,02	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-188.993,24	-299.600,00	-414.190,02	-114.590,02	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-188.993,24	-299.600,00	-414.190,02	-114.590,02	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.928,42	-20.800,00	-14.839,17	5.960,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-73.332,19	-194.700,00	-176.912,46	17.787,54	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.260,61	-215.500,00	-191.751,63	23.748,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.260,61	-215.500,00	-191.751,63	23.748,37	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.710,79	-5.502,18	-1.413,21	4.088,97	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.710,79	-5.502,18	-1.413,21	4.088,97	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.710,79	-5.502,18	-1.413,21	4.088,97	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111015 Steuern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,10	0,00	4,10	4,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.688,30	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.693,40	0,00	4,10	4,10	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.693,40	0,00	4,10	4,10	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	-535,50	-535,50	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.641,38	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	831,00	700,00	-3.901,00	-4.601,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			570,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.935,76	299.000,00	488.815,11	189.815,11	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	622.686,41	680.100,00	611.298,41	-68.801,59	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	851.664,55	979.800,00	1.095.677,02	115.877,02	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.849,17	-35.900,00	-15.423,02	20.476,98	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-83.641,38	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-158.922,60	-200.100,00	-199.065,71	1.034,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-263.413,15	-236.000,00	-214.488,73	21.511,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	588.251,40	743.800,00	881.188,29	137.388,29	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	1.207.128,38	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.207.128,38	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-34.613,83	-54.600,00	-13.270,99	41.329,01	-12.810,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-83.970,29	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-118.584,12	-54.600,00	-13.270,99	41.329,01	-12.810,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.088.544,26	-54.600,00	-13.270,99	41.329,01	-12.810,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	3.900,00	1.900,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102,85	1.000,00	-2.472,94	-3.472,94	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.483,50	9.000,00	97,50	-8.902,50	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.811,37	21.800,00	76.735,50	54.935,50	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.920,81	14.100,00	10.771,36	-3.328,64	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.318,53	47.900,00	89.031,42	41.131,42	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.095,42	-49.348,29	-50.123,70	-775,41	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-45.824,70	-114.186,91	-160.836,79	-46.649,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-84.920,12	-163.535,20	-210.960,49	-47.425,29	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.398,41	-115.635,20	-121.929,07	-6.293,87	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.371,81	-1.800,00	-1.303,91	496,09	-10.496,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-7.371,81	-1.800,00	-1.303,91	496,09	-10.496,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-7.371,81	-1.800,00	-1.303,91	496,09	-10.496,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.000,00	70.400,00	0,00	-70.400,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.920,00	27.000,00	11.653,00	-15.347,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			60,00	100,00	655,00	555,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.376,54	20.100,00	20.332,96	232,96	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.356,54	117.600,00	32.640,96	-84.959,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.550,66	-24.200,00	-32.267,90	-8.067,90	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-15.590,62	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-18.566,09	-72.900,00	-92.263,81	-19.363,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.707,37	-107.100,00	-134.531,71	-27.431,71	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.649,17	10.500,00	-101.890,75	-112.390,75	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	302,07	302,07	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	302,07	302,07	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-28.790,93	-21.010,00	-9.400,85	11.609,15	-679,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-28.790,93	-21.010,00	-9.400,85	11.609,15	-679,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-28.790,93	-21.010,00	-9.098,78	11.911,22	-679,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.132,99	-6.400,00	-348,40	6.051,60	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.200,14	-4.600,00	-2.741,23	1.858,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.333,13	-11.000,00	-3.089,63	7.910,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.333,13	-11.000,00	-3.089,63	7.910,37	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-496,35	-1.500,00	-700,43	799,57	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-496,35	-1.500,00	-700,43	799,57	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-496,35	-1.500,00	-700,43	799,57	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.000,00	0,00	17.115,00	17.115,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.461,96	65.000,00	61.948,20	-3.051,80	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.312.401,18	5.430.100,00	4.930.403,55	-499.696,45	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359.036,77	260.500,00	345.378,99	84.878,99	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	101.257,60	1.100,00	82.048,34	80.948,34	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.832.157,51	5.756.700,00	5.436.894,08	-319.805,92	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.076.914,98	-1.815.000,00	-858.790,58	956.209,42	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-5.700,00	-4.500,00	1.200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-612.348,03	-1.303.900,00	-297.830,06	1.006.069,94	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.689.263,01	-3.125.100,00	-1.161.120,64	1.963.979,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.142.894,50	2.631.600,00	4.275.773,44	1.644.173,44	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	98.600,23	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	98.600,23	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-46.169,76	-57.000,00	-46.169,76	10.830,24	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.186,04	-24.600,00	-23.882,70	717,30	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-57.355,80	-171.600,00	-70.052,46	101.547,54	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	41.244,43	-171.600,00	-70.052,46	101.547,54	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0,00	208,76	208,76	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	100,00	208,76	108,76	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.697,53	-20.000,00	-7.690,31	12.309,69	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.854,16	-12.200,00	-14.379,19	-2.179,19	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.851,69	-32.500,00	-22.369,50	10.130,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.351,69	-32.400,00	-22.160,74	10.239,26	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-40.768,87	-9.500,00	-8.894,78	605,22	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-40.768,87	-9.500,00	-8.894,78	605,22	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-40.768,87	-9.500,00	-8.894,78	605,22	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.098,17	-7.770,00	-60,50	7.709,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.695,67	-4.530,00	-1.730,53	2.799,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.793,84	-12.300,00	-1.791,03	10.508,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.793,84	-12.200,00	-1.791,03	10.408,97	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.515,76	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.515,76	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.515,76	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.733,85	10.733,85	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	10.733,85	10.733,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.241,98	-53.100,00	-28.872,85	24.227,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-37.916,47	-30.300,00	-12.608,76	17.691,24	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.164,40	-83.400,00	-41.481,61	41.918,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.164,40	-83.400,00	-30.747,76	52.652,24	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.819,20	-15.141,03	-11.341,33	3.799,70	-2.171,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-14.819,20	-15.141,03	-11.341,33	3.799,70	-2.171,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-14.819,20	-15.141,03	-11.341,33	3.799,70	-2.171,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.194,35	-8.400,00	-1.586,92	6.813,08	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.370,32	-9.600,00	-2.494,05	7.105,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.564,67	-18.000,00	-4.080,97	13.919,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.564,67	-18.000,00	-4.080,97	13.919,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.928,15	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-10.928,15	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.928,15	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111025 Archiv

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.231,00	0,00	52.811,00	52.811,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-7,50	-7,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			23.860,70	18.000,00	23.198,52	5.198,52	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.197,22	11.500,00	12.471,25	971,25	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.288,92	29.500,00	88.473,27	58.973,27	
70	10	Personalauszahlungen	-11.949,65	0,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.226,59	-64.600,00	-98.037,10	-33.437,10	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-58.800,71	-26.600,00	-39.865,28	-13.265,28	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.976,95	-91.200,00	-155.902,38	-64.702,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.688,03	-61.700,00	-67.429,11	-5.729,11	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-23.817,29	-12.600,00	-13.018,36	-418,36	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-23.817,29	-12.600,00	-13.018,36	-418,36	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-23.817,29	-12.600,00	-13.018,36	-418,36	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.797,00	7.000,00	5.190,00	-1.810,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	356,00	356,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.941,20	39.900,00	36.076,20	-3.823,80	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	30,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.768,20	46.900,00	41.622,20	-5.277,80	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.889,79	-12.300,00	-30.148,82	-17.848,82	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-12.577,43	-11.900,00	-9.665,33	2.234,67	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.467,22	-24.200,00	-39.814,15	-15.614,15	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.699,02	22.700,00	1.808,05	-20.891,95	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.057,83	-5.000,00	-12.450,87	-7.450,87	-1.067,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-10.057,83	-5.000,00	-12.450,87	-7.450,87	-1.067,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.057,83	-5.000,00	-12.450,87	-7.450,87	-1.067,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.131,35	-3.100,00	-882,57	2.217,43	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.428,26	-4.800,00	-3.153,31	1.646,69	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.559,61	-7.900,00	-4.035,88	3.864,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.559,61	-7.700,00	-4.035,88	3.664,12	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.873,52	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-7.873,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-7.873,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-6.313,68	-6.313,68	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			661.064,06	620.300,00	1.295.357,43	675.057,43	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.008,60	470.300,00	336.227,48	-134.072,52	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	262.710,70	100,00	593.195,26	593.095,26	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.052.783,36	1.090.900,00	2.218.466,49	1.127.566,49	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.083.479,78	-41.646.140,00	-35.859.212,93	5.786.927,07	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.134.878,44	-492.260,00	-3.650.124,56	-3.157.864,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.218.358,22	-42.138.400,00	-39.509.337,49	2.629.062,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.165.574,86	-41.047.500,00	-37.290.871,00	3.756.629,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	8.419.821,00	9.965.000,00	12.175.918,74	2.210.918,74	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.479.064,00	100,00	0,00	-100,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	3.150,00	3.150,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	9.898.885,00	9.965.100,00	12.179.068,74	2.213.968,74	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-53.000,00	-53.000,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-335.975,25	-780.028,40	-1.698.262,87	-918.234,47	-349.245,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.045.197,87	-55.319.599,93	-25.180.244,61	30.139.355,32	-22.269.003,67
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-31.381.173,12	-56.152.628,33	-26.931.507,48	29.221.120,85	-22.618.248,67
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-21.482.288,12	-46.187.528,33	-14.752.438,74	31.435.089,59	-22.618.248,67

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			500,00	800,00	500,00	-300,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.987,81	10.200,00	30.620,62	20.420,62	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.487,81	11.000,00	31.120,62	20.120,62	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.298,37	-13.064,80	-8.871,92	4.192,88	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-22.851,17	-42.000,00	-9.816,43	32.183,57	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.149,54	-55.064,80	-18.688,35	36.376,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.338,27	-44.064,80	12.432,27	56.497,07	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.053,50	-900,00	-325,98	574,02	-2.574,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.053,50	-900,00	-325,98	574,02	-2.574,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.053,50	-900,00	-325,98	574,02	-2.574,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111031 Behindertenbeirat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.574,59	-2.500,00	-2.860,97	-360,97	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-482,57	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.057,16	-3.700,00	-2.860,97	839,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.057,16	-3.700,00	-2.860,97	839,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	223.100,00	48.791,65	-174.308,35	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.973,17	50.200,00	2.061,28	-48.138,72	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.973,17	273.300,00	50.852,93	-222.447,07	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.159.700,00	-71.206,02	1.088.493,98	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-133.300,00	-77.149,32	56.150,68	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.293.000,00	-148.355,34	2.144.644,66	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.973,17	-2.019.700,00	-97.502,41	1.922.197,59	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	148.474,64	148.474,64	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	148.474,64	148.474,64	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-41.100,00	-40.299,51	800,49	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-736.879,31	-736.879,31	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-41.100,00	-777.178,82	-736.078,82	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-41.100,00	-628.704,18	-587.604,18	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111033 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-904,93	-1.900,00	-686,17	1.213,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-1.800,00	-2.697,27	-897,27	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.323,35	-2.900,00	-1.354,07	1.545,93	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.228,28	-6.600,00	-4.737,51	1.862,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.228,28	-6.600,00	-4.737,51	1.862,49	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.657,15	-300,00	-2.860,17	-2.560,17	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.657,15	-300,00	-2.860,17	-2.560,17	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.657,15	-300,00	-2.860,17	-2.560,17	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20,11	-1.200,00	-535,46	664,54	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.635,66	-4.400,00	-874,04	3.525,96	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.655,77	-5.600,00	-1.409,50	4.190,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.655,77	-5.600,00	-1.409,50	4.190,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-261,23	-300,00	-2.298,88	-1.998,88	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-261,23	-300,00	-2.298,88	-1.998,88	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-261,23	-300,00	-2.298,88	-1.998,88	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.286,05	9.200,00	380,52	-8.819,48	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.286,05	9.200,00	380,52	-8.819,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-7.500,00	-1.065,05	6.434,95	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.449,79	-3.200,00	-1.958,83	1.241,17	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.449,79	-10.700,00	-3.023,88	7.676,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.836,26	-1.500,00	-2.643,36	-1.143,36	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-1.500,00	-1.694,63	-194,63	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.500,00	-1.694,63	-194,63	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-1.500,00	-1.694,63	-194,63	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111037 Ehrenamtskoordination

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.475,00	0,00	41.346,00	41.346,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.475,00	0,00	41.346,00	41.346,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-4.142,62	-4.142,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-1.249,00	-1.249,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-5.391,62	-5.391,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.475,00	0,00	35.954,38	35.954,38	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111040 Strategie und Innovation

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.171,44	4.100,00	171,04	-3.928,96	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.171,44	4.200,00	171,04	-4.028,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.126,90	-10.000,00	-5.440,35	4.559,65	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-46.799,66	-11.600,00	-127.424,78	-115.824,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.926,56	-21.600,00	-132.865,13	-111.265,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-40.755,12	-17.400,00	-132.694,09	-115.294,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	99.968,80	99.968,80	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	99.968,80	99.968,80	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.845,26	-20.500,00	-13.262,10	7.237,90	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-99.968,80	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-109.814,06	-20.500,00	-13.262,10	7.237,90	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-109.814,06	-20.500,00	86.706,70	107.206,70	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	19.065,24	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.065,24	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	-183.182.599,52	-216.277.700,00	-196.189.180,96	20.088.519,04	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.567,72	0,00	-46.604,99	-46.604,99	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-96.560,70	0,00	-163.736,65	-163.736,65	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-183.326.727,94	-216.277.700,00	-196.399.522,60	19.878.177,40	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-183.307.662,70	-216.277.700,00	-196.399.522,60	19.878.177,40	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
111099 Versorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.955.068,67	1.071.600,00	1.591.739,26	520.139,26	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.955.068,67	1.071.600,00	1.591.739,26	520.139,26	
70	10	Personalauszahlungen	-2.512.886,25	-2.788.600,00	-2.523.693,17	264.906,83	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-27.774.302,13	-28.820.900,00	-28.276.631,83	544.268,17	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-885.408,38	-931.300,00	-1.706.982,26	-775.682,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.172.596,76	-32.540.800,00	-32.507.307,26	33.492,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.217.528,09	-31.469.200,00	-30.915.568,00	553.632,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			208,00	600,00	406,00	-194,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.261,00	120.000,00	412.324,87	292.324,87	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.469,00	120.700,00	412.730,87	292.030,87	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.150,41	-140.500,00	-40.564,76	99.935,24	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.311,71	-170.900,00	-364.935,24	-194.035,24	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.462,12	-311.400,00	-405.500,00	-94.100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.006,88	-190.700,00	7.230,87	197.930,87	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.691,54	-30.000,00	-19.883,69	10.116,31	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-10.691,54	-30.000,00	-19.883,69	10.116,31	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.691,54	-30.000,00	-19.883,69	10.116,31	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.756,20	254.500,00	327.040,90	72.540,90	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	2.000,00	695,00	-1.305,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.042,64	184.000,00	172.215,88	-11.784,12	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.290,70	1.290,70	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434.798,84	440.600,00	501.242,48	60.642,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.644,23	-36.900,00	-13.741,53	23.158,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-34.944,92	-57.500,00	-29.999,60	27.500,40	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-50.073,05	-60.900,00	-67.386,45	-6.486,45	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.662,20	-155.300,00	-111.127,58	44.172,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.136,64	285.300,00	390.114,90	104.814,90	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.788,94	-10.000,00	-778,36	9.221,64	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.788,94	-10.000,00	-778,36	9.221,64	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.788,94	-10.000,00	-778,36	9.221,64	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122003 Ordnungsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.894,22	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.016.899,55	4.959.500,00	4.497.882,69	-461.617,31	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			117.755,49	46.500,00	100.849,07	54.349,07	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.349,41	236.200,00	202.996,20	-33.203,80	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.844.692,81	5.401.000,00	3.020.993,53	-2.380.006,47	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.117.591,48	10.643.200,00	7.822.721,49	-2.820.478,51	
70	10	Personalauszahlungen	-277.774,49	0,00	-163.021,35	-163.021,35	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.166.854,50	-1.417.300,00	-1.284.846,29	132.453,71	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-139.448,64	-198.000,00	-154.526,91	43.473,09	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.637.600,17	-1.873.200,00	-1.831.978,12	41.221,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.221.677,80	-3.488.500,00	-3.434.372,67	54.127,33	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.895.913,68	7.154.700,00	4.388.348,82	-2.766.351,18	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.275.057,91	-723.300,00	-270.181,84	453.118,16	-277.100,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.275.057,91	-723.300,00	-270.181,84	453.118,16	-277.100,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.275.057,91	-723.300,00	-270.181,84	453.118,16	-277.100,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.224,51	210.000,00	51.468,60	-158.531,40	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.308,52	120.000,00	121.670,46	1.670,46	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			427,60	100,00	9.554,52	9.454,52	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.983,23	93.200,00	104.035,56	10.835,56	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	14.181,55	5.000,00	232.094,58	227.094,58	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.125,41	428.300,00	518.823,72	90.523,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.020,07	-491.400,00	-361.768,86	129.631,14	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-223.063,92	-254.300,00	-213.916,06	40.383,94	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-436.083,99	-745.800,00	-575.684,92	170.115,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-142.958,58	-317.500,00	-56.861,20	260.638,80	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-40.263,83	-22.900,00	-10.551,87	12.348,13	-5.876,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-40.263,83	-22.900,00	-10.551,87	12.348,13	-5.876,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-40.263,83	-22.900,00	-10.551,87	12.348,13	-5.876,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.280,24	0,00	92.755,59	92.755,59	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.166,99	0,00	5.991,24	5.991,24	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	613.267,47	0,00	113.404,80	113.404,80	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	856.714,70	0,00	212.151,63	212.151,63	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.234,43	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.210,31	0,00	720,00	720,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.444,74	0,00	720,00	720,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	833.269,96	0,00	212.871,63	212.871,63	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.598,99	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.598,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.598,99	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122006 Standesamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	463.132,74	415.000,00	530.246,86	115.246,86	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.793,60	19.000,00	20.067,75	1.067,75	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,12	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,50	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.946,96	434.000,00	550.314,61	116.314,61	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.470,45	-137.000,00	-105.064,70	31.935,30	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.373,45	-22.000,00	-18.563,38	3.436,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-130.843,90	-159.000,00	-123.628,08	35.371,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.103,06	275.000,00	426.686,53	151.686,53	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.450,57	-28.735,00	-10.831,34	17.903,66	-4.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-5.450,57	-28.735,00	-10.831,34	17.903,66	-4.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.450,57	-28.735,00	-10.831,34	17.903,66	-4.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.741,26	700.000,00	600.511,62	-99.488,38	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	610.741,26	700.000,00	600.511,62	-99.488,38	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.111,25	-11.000,00	-17.207,02	-6.207,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.236,69	-14.200,00	-7.257,19	6.942,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.347,94	-25.200,00	-24.464,21	735,79	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	581.393,32	674.800,00	576.047,41	-98.752,59	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.887,20	35.000,00	36.780,44	1.780,44	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.128,75	350.000,00	317.377,93	-32.622,07	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			155.843,95	30.500,00	135.866,45	105.366,45	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	280.209,14	280.000,00	300.712,30	20.712,30	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	168,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	839.237,04	695.500,00	790.737,12	95.237,12	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.430.377,83	-2.396.300,00	-1.663.477,08	732.822,92	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	-950,40	-950,40	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-365.363,51	-564.800,00	-430.035,55	134.764,45	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.795.741,34	-2.961.100,00	-2.094.463,03	866.636,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-956.504,30	-2.265.600,00	-1.303.725,91	961.874,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.014.555,57	0,00	1.068.219,79	1.068.219,79	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	80.587,70	20.000,00	76.615,00	56.615,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.095.143,27	20.000,00	1.144.834,79	1.124.834,79	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.742.610,47	-5.246.200,00	-966.652,34	4.279.547,66	-3.890.285,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-374.128,86	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-7.116.739,33	-5.250.200,00	-966.652,34	4.283.547,66	-3.890.285,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.021.596,06	-5.230.200,00	178.182,45	5.408.382,45	-3.890.285,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.577.304,30	25.389.800,00	17.168.775,94	-8.221.024,06	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			469.974,67	490.000,00	500.269,12	10.269,12	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.435,89	100,00	30,00	-70,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.053.714,86	25.879.900,00	17.669.075,06	-8.210.824,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.680.944,42	-2.634.500,00	-2.866.297,62	-231.797,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.110.364,21	-11.560.500,00	-11.012.802,99	547.697,01	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.791.308,63	-14.195.000,00	-13.879.100,61	315.899,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.262.406,23	11.684.900,00	3.789.974,45	-7.894.925,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	67.221,00	20.000,00	137.467,00	117.467,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	67.221,00	20.000,00	137.467,00	117.467,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.933.871,65	-3.982.200,00	-2.721.260,16	1.260.939,84	-2.629.800,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.933.871,65	-3.982.200,00	-2.721.260,16	1.260.939,84	-2.629.800,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.866.650,65	-3.962.200,00	-2.583.793,16	1.378.406,84	-2.629.800,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.165,00	20.000,00	23.265,00	3.265,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			9.426,00	100,00	18.903,00	18.803,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.765,48	2.500,00	1.181.712,02	1.179.212,02	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.356,48	22.600,00	1.223.880,02	1.201.280,02	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.091,92	-139.100,00	-1.474.913,22	-1.335.813,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-31.601,00	-62.000,00	-72.058,80	-10.058,80	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.116,12	-51.800,00	-190.193,77	-138.393,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.809,04	-252.900,00	-1.737.165,79	-1.484.265,79	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.452,56	-230.300,00	-513.285,77	-282.985,77	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	40.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	40.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-559.602,06	-368.900,00	-201.450,01	167.449,99	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-559.602,06	-368.900,00	-201.450,01	167.449,99	-110.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-519.602,06	-368.900,00	-146.450,01	222.449,99	-110.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.614,33	0,00	175.659,34	175.659,34	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,20	0,00	250,00	250,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.698,35	12.500,00	12.521,58	21,58	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405.864,82	200.000,00	413.612,33	213.612,33	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	569,66	569,66	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.197,70	212.500,00	602.612,91	390.112,91	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-32,58	-100,00	-63,16	36,84	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.016.251,36	-1.481.300,00	-1.331.444,09	149.855,91	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-559.808,70	-591.900,00	-577.494,77	14.405,23	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.576.092,64	-2.073.500,00	-1.909.002,02	164.497,98	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.130.894,94	-1.861.000,00	-1.306.389,11	554.610,89	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	304.951,25	390.000,00	1.569.964,90	1.179.964,90	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	304.951,25	390.000,00	1.569.964,90	1.179.964,90	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.632.833,48	-1.551.274,00	-2.446.940,61	-895.666,61	-502.392,07
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-461.905,82	-199.216,00	-349.064,25	-149.848,25	-92.231,06
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.094.739,30	-1.750.490,00	-2.796.004,86	-1.045.514,86	-594.623,13
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.789.788,05	-1.360.490,00	-1.226.039,96	134.450,04	-594.623,13

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.877,61	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.877,61	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.330,81	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-171.432,73	0,00	1.748,65	1.748,65	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-174.763,54	0,00	1.748,65	1.748,65	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-174.763,54	0,00	1.748,65	1.748,65	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207,78	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.910,60	0,00	-3.584,41	-3.584,41	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.750,89	0,00	8.057,68	8.057,68	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167.768,12	0,00	1.348.847,45	1.348.847,45	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	4.682,77	4.682,77	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.159.816,19	0,00	1.358.003,49	1.358.003,49	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-170,93	-170,93	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-901.912,14	-214.100,00	-811.526,29	-597.426,29	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-392.375,02	0,00	-850.975,36	-850.975,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.294.287,16	-214.100,00	-1.662.672,58	-1.448.572,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.470,97	-214.100,00	-304.669,09	-90.569,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	161.007,09	360.000,00	83.647,68	-276.352,32	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	161.007,09	360.000,00	83.647,68	-276.352,32	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-865.120,97	-1.969.145,00	-858.771,90	1.110.373,10	-1.094.079,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.178.673,68	-446.001,00	-60.743,24	385.257,76	-86.775,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.043.794,65	-2.415.146,00	-919.515,14	1.495.630,86	-1.180.854,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.882.787,56	-2.055.146,00	-835.867,46	1.219.278,54	-1.180.854,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.277,27	0,00	44.675,24	44.675,24	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.409,58	100,00	-4.303,96	-4.403,96	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.623,15	3.300,00	2.821,14	-478,86	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650.788,95	500.000,00	644.863,95	144.863,95	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	664.279,79	503.400,00	688.056,37	184.656,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	35,31	-100,00	-2,33	97,67	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.558.760,81	-2.036.700,00	-1.789.604,12	247.095,88	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-925.490,66	-1.208.400,00	-1.242.661,51	-34.261,51	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.484.216,16	-3.245.300,00	-3.032.267,96	213.032,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.819.936,37	-2.741.900,00	-2.344.211,59	397.688,41	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	784.041,46	640.000,00	1.002.426,11	362.426,11	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	784.041,46	640.000,00	1.002.426,11	362.426,11	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.967.625,50	-4.517.881,00	-2.169.393,28	2.348.487,72	-2.172.157,43
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-223.326,60	-699.832,00	-172.124,96	527.707,04	-370.158,62
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.190.952,10	-5.217.713,00	-2.341.518,24	2.876.194,76	-2.542.316,05
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.406.910,64	-4.577.713,00	-1.339.092,13	3.238.620,87	-2.542.316,05

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.982,46	0,00	29.245,29	29.245,29	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-390,18	0,00	-68,60	-68,60	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	600,00	94,25	-505,75	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.989,97	205.500,00	476.011,77	270.511,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.582,25	206.100,00	505.282,71	299.182,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-185.980,78	-301.200,00	-221.159,98	80.040,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-671.188,17	-782.600,00	-729.192,89	53.407,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-857.168,95	-1.084.100,00	-950.352,87	133.747,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-661.586,70	-878.000,00	-445.070,16	432.929,84	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	117.761,88	90.000,00	498.887,62	408.887,62	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	117.761,88	90.000,00	498.887,62	408.887,62	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-136.048,24	-657.415,00	-527.391,85	130.023,15	-168.967,91
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-160.000,00	-83.161,96	76.838,04	-141.099,01
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-136.048,24	-817.415,00	-610.553,81	206.861,19	-310.066,92
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.286,36	-727.415,00	-111.666,19	615.748,81	-310.066,92

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.466,82	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98,23	400,00	927,00	527,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			48.686,21	57.000,00	23.154,51	-33.845,49	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.710.355,18	2.562.000,00	3.078.132,77	516.132,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	67,62	0,00	5,28	5,28	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.775.674,06	2.619.400,00	3.102.219,56	482.819,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-246,82	-100,00	-184,30	-84,30	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.479.489,34	-1.910.500,00	-1.536.159,62	374.340,38	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.670.677,55	-1.431.800,00	-1.271.430,42	160.369,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.150.413,71	-3.342.600,00	-2.807.774,34	534.825,66	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-374.739,65	-723.200,00	294.445,22	1.017.645,22	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	487.746,50	760.000,00	525.985,22	-234.014,78	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	487.746,50	760.000,00	526.985,22	-233.014,78	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.302.997,07	-2.299.006,00	-1.196.911,85	1.102.094,15	-1.293.350,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-178.133,85	-45.486,00	-64.544,35	-19.058,35	-24.260,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.481.130,92	-2.344.492,00	-1.261.456,20	1.083.035,80	-1.317.610,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-993.384,42	-1.584.492,00	-734.470,98	850.021,02	-1.317.610,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.370.296,92	905.000,00	1.186.530,08	281.530,08	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	100,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.370.396,92	905.000,00	1.186.530,08	281.530,08	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.272.273,45	-950.000,00	-1.569.285,87	-619.285,87	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-53.218,62	-100.200,00	-62.306,22	37.893,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.325.492,07	-1.050.200,00	-1.631.592,09	-581.392,09	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.904,85	-145.200,00	-445.062,01	-299.862,01	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	43.962,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	43.962,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	43.962,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	774,95	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.740,00	3.000,00	734,75	-2.265,25	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.730,13	63.000,00	77.744,27	14.744,27	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.245,08	66.000,00	78.479,02	12.479,02	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.182,21	-14.500,00	-10.424,65	4.075,35	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-29.401,30	-28.200,00	-19.244,05	8.955,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.583,51	-42.800,00	-29.668,70	13.131,30	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.661,57	23.200,00	48.810,32	25.610,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	7.416,20	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	7.416,20	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.937,06	-4.000,00	-5.921,56	-1.921,56	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-73.118,63	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-78.055,69	-4.000,00	-5.921,56	-1.921,56	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-70.639,49	-4.000,00	-5.921,56	-1.921,56	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.288.830,51	2.789.700,00	3.197.296,67	407.596,67	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41,25	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			87.027,50	25.000,00	69.089,24	44.089,24	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-595,52	0,00	39,83	39,83	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.375.303,74	2.814.700,00	3.266.425,74	451.725,74	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-290,00	-100,00	-137,51	-37,51	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-802.454,49	-804.400,00	-995.451,74	-191.051,74	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-603.062,19	-740.100,00	-896.352,98	-156.252,98	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.708.022,57	-2.190.700,00	-2.669.703,39	-479.003,39	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.113.829,25	-3.735.300,00	-4.561.645,62	-826.345,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-738.525,51	-920.600,00	-1.295.219,88	-374.619,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	888.899,25	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	888.899,25	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.992,52	-84.800,00	-41.957,84	42.842,16	-28.446,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.763,13	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-36.755,65	-84.800,00	-41.957,84	42.842,16	-28.446,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	852.143,60	-84.800,00	-41.957,84	42.842,16	-28.446,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.486.703,97	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	15.823,17	15.823,17	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.246,07	5.000,00	5.502,00	502,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	57,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.530.007,04	5.000,00	21.325,17	16.325,17	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.875,00	-100,00	-9.360,00	-9.260,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-6.502.447,33	-6.013.900,00	-5.424.431,65	589.468,35	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-445.271,50	-100,00	-592.660,83	-592.560,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.951.593,83	-6.014.200,00	-6.026.452,48	-12.252,48	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.421.586,79	-6.009.200,00	-6.005.127,31	4.072,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.488.391,00	1.488.000,00	1.453.000,00	-35.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.160,00	3.700,00	4.057,00	357,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.054.495,73	3.101.000,00	2.236.605,36	-864.394,64	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	29.357,42	2.500,00	44.643,11	42.143,11	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.576.404,15	4.595.200,00	3.738.305,47	-856.894,53	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.839,50	-46.500,00	-37.794,27	8.705,73	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.680.648,15	-5.051.900,00	-3.523.758,21	1.528.141,79	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-282.768,38	0,00	-695.674,05	-695.674,05	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.005.256,03	-5.098.400,00	-4.257.226,53	841.173,47	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-428.851,88	-503.200,00	-518.921,06	-15.721,06	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	607.535,39	500,00	1.043.946,76	1.043.446,76	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			618.307,65	1.210.100,00	669.239,55	-540.860,45	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.997,71	41.800,00	26.762,74	-15.037,26	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	32.832,54	8.000,00	35.110,85	27.110,85	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.673,29	1.260.400,00	1.775.059,90	514.659,90	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	128,27	-12.100,00	840,75	12.940,75	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-907.791,47	-766.966,36	-1.368.396,80	-601.430,44	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-960.617,30	-889.800,00	-638.203,27	251.596,73	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-849.026,69	-870.233,64	-1.008.671,12	-138.437,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.717.307,19	-2.539.100,00	-3.014.430,44	-475.330,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.431.633,90	-1.278.700,00	-1.239.370,54	39.329,46	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	98.120,20	0,00	127.345,66	127.345,66	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	98.120,20	0,00	127.345,66	127.345,66	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.253.696,37	-136.204,00	-308.471,48	-172.267,48	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-12.446,16	-12.446,16	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.253.696,37	-136.204,00	-320.917,64	-184.713,64	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.155.576,17	-136.204,00	-193.571,98	-57.367,98	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.856.300,00	11.127.600,00	11.127.600,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			315.073,93	339.300,00	339.353,08	53,08	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	54.653,73	0,00	64.477,08	64.477,08	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.226.027,66	11.466.900,00	11.531.430,16	64.530,16	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-22.356.300,00	-23.227.600,00	-23.227.600,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.356.300,00	-23.227.700,00	-23.227.600,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.130.272,34	-11.760.800,00	-11.696.169,84	64.630,16	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	10.495,43	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	10.495,43	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	10.495,43	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.189.131,49	918.500,00	1.136.557,43	218.057,43	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.014.727,65	1.550.000,00	532.044,03	-1.017.955,97	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			172,41	7.500,00	382,00	-7.118,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.944,73	160.000,00	43.321,79	-116.678,21	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	731,87	300,00	444,61	144,61	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.302.708,15	2.636.300,00	1.712.749,86	-923.550,14	
70	10	Personalauszahlungen	-733.581,68	0,00	-673.372,60	-673.372,60	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-189,56	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-147.452,27	-182.277,00	-131.427,36	50.849,64	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-205.314,42	-212.623,00	-135.764,90	76.858,10	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.086.537,93	-395.900,00	-940.564,86	-544.664,86	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.216.170,22	2.240.400,00	772.185,00	-1.468.215,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	52.500,00	52.500,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	52.500,00	52.500,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-25.791,08	-78.879,00	-111.878,52	-32.999,52	-649,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-25.791,08	-78.879,00	-111.878,52	-32.999,52	-649,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-25.791,08	-78.879,00	-59.378,52	19.500,48	-649,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.365,00	20.100,00	53.327,50	33.227,50	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.020,18	291.000,00	133.742,69	-157.257,31	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.816,89	3.300,00	4.415,12	1.115,12	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53,24	0,00	-10,00	-10,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	36,55	36,55	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.255,31	314.400,00	191.511,86	-122.888,14	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-183,32	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-235.798,44	-194.223,16	-236.761,56	-42.538,40	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-509.606,64	-785.076,84	-794.280,70	-9.203,86	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-745.588,40	-979.300,00	-1.031.042,26	-51.742,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-481.333,09	-664.900,00	-839.530,40	-174.630,40	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-64.556,46	-113.338,00	-49.275,34	64.062,66	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-64.556,46	-113.338,00	-49.275,34	64.062,66	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-64.556,46	-113.138,00	-49.275,34	63.862,66	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.000,00	80.000,00	228.785,00	148.785,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.501,00	31.500,00	1.501,00	-29.999,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.501,00	111.500,00	230.286,00	118.786,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-2.621,45	0,00	-762,00	-762,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.988,40	-192.400,00	-253.109,93	-60.709,93	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.367.814,21	-823.000,00	-1.180.123,98	-357.123,98	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.867,71	-3.000,00	-36.151,93	-33.151,93	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.434.291,77	-1.018.400,00	-1.473.147,84	-454.747,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.402.790,77	-906.900,00	-1.242.861,84	-335.961,84	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-569,46	-2.584,00	-1.924,94	659,06	-659,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-569,46	-2.584,00	-1.924,94	659,06	-659,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-569,46	-2.584,00	-1.924,94	659,06	-659,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	302.169,60	404.000,00	540.465,29	136.465,29	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	61.209,36	61.209,36	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			11.006,31	240.000,00	44.435,35	-195.564,65	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-15.224,73	-15.224,73	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.591,29	0,00	32.208,03	32.208,03	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.767,20	644.000,00	663.093,30	19.093,30	
70	10	Personalauszahlungen	-197.814,90	0,00	-282.607,00	-282.607,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-3.660,59	-3.200,00	-6.815,27	-3.615,27	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-257.184,50	-386.592,97	-503.868,61	-117.275,64	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-1.347,00	-1.347,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-83.417,82	-83.007,03	-154.984,70	-71.977,67	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-542.077,81	-472.800,00	-949.622,58	-476.822,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-227.310,61	171.200,00	-286.529,28	-457.729,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.225,26	-3.500,00	-708,02	2.791,98	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.225,26	-3.500,00	-708,02	2.791,98	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.225,26	-3.500,00	-708,02	2.791,98	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.999,53	67.200,00	67.000,00	-200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	3.097.155,28	1.792.100,00	3.175.442,72	1.383.342,72	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196.988,52	0,00	-839.421,04	-839.421,04	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			614,23	200,00	450,00	250,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.650.691,10	59.456.200,00	60.940.103,49	1.483.903,49	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	261,85	100,00	1.288,62	1.188,62	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	9.659,48	10.000,00	9.481,43	-518,57	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.628.392,95	61.325.800,00	63.354.345,22	2.028.545,22	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-57,26	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.619,28	-305.600,00	-449.103,41	-143.503,41	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-75.074.232,80	-77.721.200,00	-78.688.134,50	-966.934,50	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-196.728,71	-226.400,00	-111.011,41	115.388,59	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.514.638,05	-78.253.200,00	-79.248.249,32	-995.049,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.886.245,10	-16.927.400,00	-15.893.904,10	1.033.495,90	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-73.216,09	-80.237,00	-58.965,32	21.271,68	-1.018,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-73.216,09	-80.237,00	-58.965,32	21.271,68	-1.018,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-73.216,09	-80.237,00	-58.965,32	21.271,68	-1.018,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
312101 SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.075.107,61	44.335.000,00	40.738.453,25	-3.596.546,75	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	571.493,58	550.000,00	564.247,66	14.247,66	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.683,97	0,00	-59.297,28	-59.297,28	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.635.917,22	44.885.000,00	41.243.403,63	-3.641.596,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-141.883,58	-200.000,00	-125.983,38	74.016,62	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-65.784.609,84	-69.828.600,00	-64.498.800,75	5.329.799,25	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.926.493,42	-70.028.600,00	-64.624.784,13	5.403.815,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.290.576,20	-25.143.600,00	-23.381.380,50	1.762.219,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.148.970,04	6.453.000,00	7.486.475,33	1.033.475,33	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.148.970,04	6.453.000,00	7.486.475,33	1.033.475,33	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-687,30	-5.300,00	-16.856,41	-11.556,41	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.552.312,35	-4.744.400,00	-4.567.453,71	176.946,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.552.999,65	-4.749.700,00	-4.584.310,12	165.389,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.595.970,39	1.703.300,00	2.902.165,21	1.198.865,21	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.130,13	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.130,13	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.130,13	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	240.630,11	90.500,00	212.104,98	121.604,98	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-462,00	0,00	-3.401,13	-3.401,13	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	495,00	495,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.737.839,00	9.690.900,00	7.744.610,46	-1.946.289,54	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	27,39	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.978.034,50	9.781.500,00	7.953.809,31	-1.827.690,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-12.415.271,81	-13.815.000,00	-11.601.818,21	2.213.181,79	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-34.798,07	-50.000,00	-15.781,40	34.218,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.450.069,88	-13.865.000,00	-11.617.599,61	2.247.400,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.472.035,38	-4.083.500,00	-3.663.790,30	419.709,70	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
314001 Teilhabe nach BTHG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,00	100,00	4.541,09	4.441,09	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.484.583,81	548.000,00	2.840.346,64	2.292.346,64	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-191.764,69	0,00	-61.344,89	-61.344,89	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.755.617,01	68.388.700,00	75.573.161,12	7.184.461,12	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.053.890,13	68.936.800,00	78.356.703,96	9.419.903,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.789,62	-35.700,00	-45.606,79	-9.906,79	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-88.605.128,08	-84.874.400,00	-84.441.396,98	433.003,02	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.732,94	-25.300,00	-14.763,38	10.536,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.636.650,64	-84.935.400,00	-84.501.767,15	433.632,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.582.760,51	-15.998.600,00	-6.145.063,19	9.853.536,81	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-31.436,00	-31.436,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	-31.436,00	-31.436,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-31.436,00	-31.436,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.545,44	200,00	116.278,68	116.078,68	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.519.285,03	4.600.000,00	2.975.159,55	-1.624.840,45	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	112,00	-88,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.498.669,77	997.500,00	2.011.879,95	1.014.379,95	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	78.707,61	78.707,61	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.055.500,24	5.598.000,00	5.182.137,79	-415.862,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.297.111,08	-1.377.700,00	-1.361.534,69	16.165,31	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-23.468,90	0,00	-17.924,74	-17.924,74	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-9.945.129,29	-9.241.800,00	-8.616.665,70	625.134,30	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.265.709,27	-10.619.500,00	-9.996.125,13	623.374,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.210.209,03	-5.021.500,00	-4.813.987,34	207.512,66	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	428,91	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	428,91	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.140,81	-6.100,00	-428,91	5.671,09	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.140,81	-6.100,00	-428,91	5.671,09	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-711,90	-6.100,00	-428,91	5.671,09	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	195.454,36	187.600,00	178.972,62	-8.627,38	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.454,36	187.600,00	178.972,62	-8.627,38	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.561,20	-86.700,00	25.511,21	112.211,21	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-99.264,64	-125.000,00	-129.845,00	-4.845,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-14.544,89	-39.700,00	-16.714,95	22.985,05	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-135.370,73	-251.400,00	-121.048,74	130.351,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.083,63	-63.800,00	57.923,88	121.723,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.905,65	-2.000,00	-1.088,40	911,60	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.905,65	-2.000,00	-1.088,40	911,60	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.905,65	-2.000,00	-1.088,40	911,60	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315101 Soziale Einrichtungen für Ältere

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.151.830,65	-2.618.200,00	-3.291.522,61	-673.322,61	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.151.830,65	-2.618.200,00	-3.291.522,61	-673.322,61	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.151.830,65	-2.618.200,00	-3.291.522,61	-673.322,61	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315401 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315501 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	131.263,50	131.263,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	131.263,50	131.263,50	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	131.263,50	131.263,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
315601 Andere soziale Einrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-771,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-771,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-771,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-36.919,95	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.858,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.777,95	-55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.777,95	-55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.855,81	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	576.581,72	565.900,00	756.180,43	190.280,43	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	580.437,53	565.900,00	756.180,43	190.280,43	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-4.279.461,76	-4.646.700,00	-4.669.507,08	-22.807,08	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.279.461,76	-4.646.700,00	-4.669.507,08	-22.807,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.699.024,23	-4.080.800,00	-3.913.326,65	167.473,35	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.987,75	-49.550,00	-55.163,07	-5.613,07	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.570,75	-21.050,00	-22.128,96	-1.078,96	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.558,50	-70.600,00	-77.292,03	-6.692,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.558,50	-70.600,00	-77.292,03	-6.692,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.722,21	-135.800,00	-10.465,90	125.334,10	-13.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-11.722,21	-135.800,00	-10.465,90	125.334,10	-13.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.722,21	-135.800,00	-10.465,90	125.334,10	-13.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	860,00	2.000,00	1.160,00	-840,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,21	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	883,21	2.000,00	1.160,00	-840,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.484,15	-20.400,00	-22.052,44	-1.652,44	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.659,34	-7.500,00	-8.063,47	-563,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.143,49	-27.900,00	-30.115,91	-2.215,91	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.260,28	-25.900,00	-28.955,91	-3.055,91	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	967.871,67	881.400,00	825.463,34	-55.936,66	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	967.871,67	881.400,00	825.463,34	-55.936,66	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-508,96	-500,00	0,00	500,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-827.498,59	-750.000,00	-681.194,79	68.805,21	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-600,00	0,00	600,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-828.007,55	-751.100,00	-681.194,79	69.905,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.864,12	130.300,00	144.268,55	13.968,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	5.046,35	200,00	6.441,52	6.241,52	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.375,00	0,00	-7.023,49	-7.023,49	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.004,00	77.300,00	881,75	-76.418,25	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.700.973,04	2.950.200,00	2.606.731,23	-343.468,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.500,00	0,00	620,00	620,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.706.148,39	3.027.800,00	2.607.651,01	-420.148,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.426,11	-178.000,00	-47.972,04	130.027,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-5.307.055,79	-6.040.000,00	-5.381.086,00	658.914,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-73.042,97	-140.800,00	-53.082,32	87.717,68	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.423.524,87	-6.358.800,00	-5.482.140,36	876.659,64	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.717.376,48	-3.331.000,00	-2.874.489,35	456.510,65	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
361001 Entgeltermäßigung Kindertagesbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.763,19	3.000,00	7.964,75	4.964,75	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-77,75	-77,75	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.763,19	3.000,00	7.887,00	4.887,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.633,74	-12.000,00	-9.737,88	2.262,12	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-6.230.801,76	-7.400.000,00	-8.385.498,90	-985.498,90	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-482.834,29	-7.300,00	-899.472,64	-892.172,64	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.718.269,79	-7.419.300,00	-9.294.709,42	-1.875.409,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.715.506,60	-7.416.300,00	-9.286.822,42	-1.870.522,42	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-209,99	-8.965,85	-8.121,19	844,66	-1.066,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-209,99	-8.965,85	-8.121,19	844,66	-1.066,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-209,99	-8.965,85	-8.121,19	844,66	-1.066,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
361002 Familienservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.598.294,47	2.963.200,00	6.081.058,60	3.117.858,60	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.522.491,03	1.151.100,00	2.419.906,02	1.268.806,02	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.310,02	100,00	-3.816,29	-3.916,29	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.107.475,48	4.114.500,00	8.497.148,33	4.382.648,33	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63,09	-9.300,00	-2.201,82	7.098,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-14.541.268,43	-14.250.000,00	-15.965.066,34	-1.715.066,34	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-181,72	-1.400,00	348.206,84	349.606,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.541.513,24	-14.260.700,00	-15.619.061,32	-1.358.361,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.434.037,76	-10.146.200,00	-7.121.912,99	3.024.287,01	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-533,12	0,00	533,12	-533,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-533,12	0,00	533,12	-533,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-533,12	0,00	533,12	-533,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.190,43	71.700,00	140.448,99	68.748,99	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.789,50	22.000,00	12.405,50	-9.594,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.382,48	700,00	8.813,98	8.113,98	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.176,90	65.000,00	72.167,63	7.167,63	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.539,31	159.400,00	233.836,10	74.436,10	
70	10	Personalauszahlungen	-20.615,60	0,00	-9.950,00	-9.950,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-761,30	-100,00	-100,63	-0,63	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-180.065,46	-303.800,00	-207.671,19	96.128,81	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.643.959,07	-2.915.300,00	-2.796.172,69	119.127,31	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.733,60	-26.700,00	-21.057,39	5.642,61	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.870.135,03	-3.245.900,00	-3.034.951,90	210.948,10	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.712.595,72	-3.086.500,00	-2.801.115,80	285.384,20	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	4.468,00	4.468,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	4.468,00	4.468,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-24.806,84	-212.590,00	-151.616,52	60.973,48	-32.559,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-24.806,84	-212.590,00	-151.616,52	60.973,48	-32.559,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-24.806,84	-212.590,00	-147.148,52	65.441,48	-32.559,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	518.340,00	367.200,00	931.112,67	563.912,67	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.592.683,14	1.625.000,00	1.656.412,89	31.412,89	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-38.487,28	0,00	-49.837,81	-49.837,81	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	94,24	94,24	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.994.132,63	4.100.000,00	3.238.955,40	-861.044,60	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	19.850,00	1.000,00	120.438,80	119.438,80	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.086.518,49	6.093.200,00	5.897.176,19	-196.023,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-33,60	-33,60	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-126.566,89	-159.400,00	-148.810,21	10.589,79	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-37.660.633,29	-39.902.900,00	-39.241.064,99	661.835,01	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-898.357,74	-2.216.900,00	-1.722.222,71	494.677,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.685.557,92	-42.279.200,00	-41.112.131,51	1.167.068,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.599.039,43	-36.186.000,00	-35.214.955,32	971.044,68	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-160.004,13	-124.900,00	-124.509,60	390,40	-7.800,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-160.004,13	-124.900,00	-124.509,60	390,40	-7.800,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-160.004,13	-124.900,00	-124.509,60	390,40	-7.800,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
363003 Jugendberufsagentur Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.951,57	-14.000,00	-16.848,48	-2.848,48	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.004,58	-3.200,00	-3.147,21	52,79	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.956,15	-17.200,00	-19.995,69	-2.795,69	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.956,15	-17.200,00	-19.995,69	-2.795,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-14.350,00	-349,99	14.000,01	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-14.350,00	-349,99	14.000,01	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-14.350,00	-349,99	14.000,01	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.801.627,39	38.240.000,00	27.575.282,49	-10.664.717,51	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-10.242,83	-10.242,83	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	632.596,11	400.000,00	2.715.830,36	2.315.830,36	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	34.638,84	0,00	64.175,92	64.175,92	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.468.862,34	38.640.000,00	30.350.045,94	-8.289.954,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.141,28	-44.772,24	-35.604,86	9.167,38	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-50.626.484,41	-51.552.927,76	-54.863.525,48	-3.310.597,72	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-15.078.398,85	-245.100,00	-18.498.121,81	-18.253.021,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.716.024,54	-51.842.800,00	-73.397.252,15	-21.554.452,15	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.247.162,20	-13.202.800,00	-43.047.206,21	-29.844.406,21	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.310.354,22	0,00	353.712,75	353.712,75	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.310.354,22	0,00	353.712,75	353.712,75	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.369.451,49	0,00	-339.677,37	-339.677,37	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.187,80	-4.375,00	-3.441,81	933,19	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.372.639,29	-4.375,00	-343.119,18	-338.744,18	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-62.285,07	-4.375,00	10.593,57	14.968,57	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.812,00	6.600,00	146.986,99	140.386,99	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.636.959,50	2.000.000,00	1.183.337,00	-816.663,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.363.780,22	4.463.600,00	3.198.249,59	-1.265.350,41	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.931,15	134.400,00	29.556,79	-104.843,21	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.126.482,87	6.604.600,00	4.558.130,37	-2.046.469,63	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	46,33	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.320.029,24	-1.776.100,00	-1.401.664,05	374.435,95	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-301.859,36	-400.000,00	-379.202,08	20.797,92	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	15.297.543,28	-423.800,00	18.772.394,68	19.196.194,68	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.675.701,01	-2.600.000,00	16.991.528,55	19.591.528,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.802.183,88	4.004.600,00	21.549.658,92	17.545.058,92	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	584.025,55	0,00	21.027,62	21.027,62	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	584.025,55	0,00	21.027,62	21.027,62	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-331.035,19	-201.600,00	-186.746,59	14.853,41	-12.500,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-556.041,94	-183.078,00	-51.635,43	131.442,57	-66.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-887.077,13	-384.678,00	-238.382,02	146.295,98	-78.500,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-303.051,58	-384.678,00	-217.354,40	167.323,60	-78.500,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.320,00	45.200,00	90.620,00	45.420,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.499,50	1.000,00	70,00	-930,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			934,83	300,00	2.393,00	2.093,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81,06	0,00	-424,61	-424,61	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.835,39	46.500,00	92.658,39	46.158,39	
70	10	Personalauszahlungen	-5.020,75	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.204,98	-58.600,00	-59.992,77	-1.392,77	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.383,43	-7.000,00	-6.534,40	465,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.609,16	-65.600,00	-66.527,17	-927,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.226,23	-19.100,00	26.131,22	45.231,22	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	400,00	400,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	400,00	400,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.914,55	-26.100,00	-14.958,79	11.141,21	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.914,55	-26.100,00	-14.958,79	11.141,21	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.914,55	-26.100,00	-14.558,79	11.541,21	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	138.100,00	343.392,31	205.292,31	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	138.100,00	343.392,31	205.292,31	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	138.100,00	343.392,31	205.292,31	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-19.000,00	0,00	19.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-20.500,00	0,00	20.500,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-20.500,00	0,00	20.500,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.457.984,10	-4.349.700,00	-3.803.362,57	546.337,43	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.457.984,10	-4.349.700,00	-3.803.362,57	546.337,43	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.457.984,10	-4.349.700,00	-3.803.362,57	546.337,43	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.251,46	35.200,00	0,00	-35.200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	284.399,00	325.500,00	293.631,20	-31.868,80	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.021,50	5.000,00	208,43	-4.791,57	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	613.605,71	112.600,00	1.201.738,67	1.089.138,67	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	978.277,67	478.300,00	1.495.578,30	1.017.278,30	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-690.980,26	-509.800,00	-1.040.982,56	-531.182,56	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-227.091,86	-192.700,00	-375.985,60	-183.285,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-918.072,12	-702.500,00	-1.416.968,16	-714.468,16	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.205,55	-224.200,00	78.610,14	302.810,14	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	540,01	0,00	540,01	540,01	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	540,01	0,00	50.540,01	50.540,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-77.383,95	-89.012,00	-72.790,80	16.221,20	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-77.383,95	-89.012,00	-72.790,80	16.221,20	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-76.843,94	-89.012,00	-22.250,79	66.761,21	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-950.000,00	0,00	950.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-950.100,00	0,00	950.100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-950.000,00	0,00	950.000,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	-979.675,62	0,00	-1.650.000,00	-1.650.000,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-979.675,62	0,00	-1.650.000,00	-1.650.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-979.675,62	0,00	-1.650.000,00	-1.650.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	15.037,37	15.037,37	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	15.037,37	15.037,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-982,58	-4.000,00	-677,23	3.322,77	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-398.329,06	-552.300,00	-767.352,60	-215.052,60	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-125,00	-125,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-399.311,64	-556.400,00	-768.154,83	-211.754,83	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-399.311,64	-556.400,00	-753.117,46	-196.717,46	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-383.074,39	-897.545,00	-205.495,77	692.049,23	-600.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-383.074,39	-897.545,00	-205.495,77	692.049,23	-600.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-383.074,39	-897.545,00	-205.495,77	692.049,23	-600.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.781,67	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.496,84	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,42	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			131.451,19	185.000,00	71.421,12	-113.578,88	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	636,67	5.000,00	-541,39	-5.541,39	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	20.884,20	0,00	11.448,01	11.448,01	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.200,15	190.000,00	82.327,74	-107.672,26	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.771,09	-228.100,00	-135.150,42	92.949,58	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-250.192,87	-502.300,00	-285.182,47	217.117,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-373.963,96	-730.500,00	-420.332,89	310.167,11	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-212.763,81	-540.500,00	-338.005,15	202.494,85	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	22.918,33	135.000,00	0,00	-135.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	22.918,33	135.000,00	0,00	-135.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-350.000,00	0,00	350.000,00	-350.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-645.305,73	-1.027.018,00	-409.822,61	617.195,39	-465.550,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-532.801,66	-157.453,00	-141.443,18	16.009,82	-14.881,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.178.107,39	-1.534.471,00	-551.265,79	983.205,21	-830.431,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.155.189,06	-1.399.471,00	-551.265,79	848.205,21	-830.431,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	270.481,23	270.481,23	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	270.481,23	270.481,23	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.987.492,90	-4.061.000,00	-4.040.524,24	20.475,76	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-49.467,50	-49.467,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.987.492,90	-4.061.000,00	-4.089.991,74	-28.991,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.987.492,90	-4.061.000,00	-3.819.510,51	241.489,49	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424003 Passathafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.486,38	0,00	1.486,38	1.486,38	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			547.387,89	617.000,00	636.888,95	19.888,95	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-125,90	0,00	-800,59	-800,59	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	89.225,70	0,00	146.623,27	146.623,27	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	637.974,07	617.000,00	784.198,01	167.198,01	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-323.307,64	-451.500,00	-436.729,04	14.770,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-259.229,11	-13.100,00	-212.582,52	-199.482,52	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-582.536,75	-464.700,00	-649.311,56	-184.611,56	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.437,32	152.300,00	134.886,45	-17.413,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	129,31	0,00	24.698,01	24.698,01	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	129,31	0,00	24.698,01	24.698,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.130,80	-22.823,36	-11.679,70	11.143,66	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-670.458,54	-890.836,64	-613.267,59	277.569,05	-390.551,49
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-684.589,34	-913.660,00	-624.947,29	288.712,71	-390.551,49
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-684.460,03	-913.660,00	-600.249,28	313.410,72	-390.551,49

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			173.456,18	270.000,00	218.386,23	-51.613,77	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	885,38	0,00	866,90	866,90	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.373,16	0,00	5.338,46	5.338,46	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.714,72	270.000,00	224.591,59	-45.408,41	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	70,76	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-226.087,53	-172.100,00	-207.491,53	-35.391,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-281.472,78	-129.400,00	-342.462,80	-213.062,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-507.489,55	-301.600,00	-549.954,33	-248.354,33	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-329.774,83	-31.600,00	-325.362,74	-293.762,74	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26.197,82	-87.089,00	-48.018,26	39.070,74	-10.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-26.197,82	-87.089,00	-48.018,26	39.070,74	-10.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-26.197,82	-87.089,00	-48.018,26	39.070,74	-10.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.431,13	30.000,00	51.109,39	21.109,39	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	5.004,91	0,00	6.910,77	6.910,77	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.936,04	37.500,00	65.520,16	28.020,16	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-336.810,04	-332.900,00	-332.567,06	332,94	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-336.810,04	-332.900,00	-332.567,06	332,94	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-282.874,00	-295.400,00	-267.046,90	28.353,10	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	30.500,00	11.613,64	-18.886,36	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	1.000,00	-2.568,29	-3.568,29	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			342,43	200,00	5,00	-195,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.973,08	300,00	8,50	-291,50	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	19,33	100,00	2.479,78	2.379,78	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.384,84	32.100,00	11.538,63	-20.561,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.783,40	-144.800,00	-1.745.400,67	-1.600.600,67	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-196.043,18	-283.650,51	-283.650,51	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-12.354,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-708.648,01	-768.400,00	-745.095,10	23.304,90	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.014.828,59	-1.197.050,51	-2.774.146,28	-1.577.095,77	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-966.443,75	-1.164.950,51	-2.762.607,65	-1.597.657,14	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	191.867,37	0,00	1.784.989,80	1.784.989,80	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	191.867,37	0,00	1.784.989,80	1.784.989,80	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.964.889,34	-2.550.475,00	-1.525.933,86	1.024.541,14	-966.517,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.692,76	-17.700,00	-21.643,08	-3.943,08	-2.891,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-73,79	-300,00	45.674,82	45.974,82	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.979.655,89	-2.568.475,00	-1.501.902,12	1.066.572,88	-969.408,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.787.788,52	-2.568.475,00	283.087,68	2.851.562,68	-969.408,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
511004 Verkehrsflussmanagement und Geo-Services

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-137.100,00	-81.649,99	55.450,01	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-23.400,00	-1.924,98	21.475,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-160.500,00	-83.574,97	76.925,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-160.500,00	-83.574,97	76.925,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-3.300,00	-103.892,93	-100.592,93	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-3.300,00	-103.892,93	-100.592,93	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.300,00	-103.892,93	-100.592,93	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.109,81	20.000,00	32.206,07	12.206,07	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.000,00	0,00	276,64	276,64	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.109,81	20.000,00	32.482,71	12.482,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.007,88	-27.400,00	-8.145,47	19.254,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.338,20	-13.600,00	-4.879,08	8.720,92	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.346,08	-41.000,00	-13.024,55	27.975,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.763,73	-21.000,00	19.458,16	40.458,16	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.816.758,95	2.700.000,00	3.265.509,10	565.509,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	9.702,25	100,00	20.714,20	20.614,20	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.826.461,20	2.700.200,00	3.286.223,30	586.023,30	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.633,82	-38.300,00	-24.805,10	13.494,90	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-890.335,69	-683.349,49	-1.118.208,89	-434.859,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-913.969,51	-721.649,49	-1.143.013,99	-421.364,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.912.491,69	1.978.550,51	2.143.209,31	164.658,80	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.390,63	-17.200,00	-26.696,84	-9.496,84	-3.747,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-17.390,63	-17.200,00	-26.696,84	-9.496,84	-3.747,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-17.390,63	-17.200,00	-26.696,84	-9.496,84	-3.747,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
522001 Kommunaldarlehen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	289,53	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	289,53	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	289,53	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			75.695,93	73.000,00	73.227,97	227,97	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	177.001,04	173.000,00	170.155,13	-2.844,87	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.696,97	246.000,00	243.383,10	-2.616,90	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.820,65	-7.000,00	-4.945,32	2.054,68	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-700,00	-20,48	679,52	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.820,65	-7.700,00	-4.965,80	2.734,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.876,32	238.300,00	238.417,30	117,30	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	477.639,13	479.000,00	543.553,61	64.553,61	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	477.639,13	479.000,00	543.553,61	64.553,61	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-435.500,00	0,00	435.500,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-240.000,00	-435.500,00	0,00	435.500,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	237.639,13	43.500,00	543.553,61	500.053,61	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,40	5.500,00	6.426,00	926,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.691,13	18.000,00	26.802,29	8.802,29	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10,87	100,00	0,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.702,40	24.600,00	33.228,29	8.628,29	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.985,88	-181.800,00	-90.914,15	90.885,85	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-125.418,58	-124.900,00	-76.357,29	48.542,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-197.404,46	-306.800,00	-167.271,44	139.528,56	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-176.702,06	-282.200,00	-134.043,15	148.156,85	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-54.782,45	-50.000,00	-16.000,00	34.000,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-21.239,81	-17.400,00	-8.543,49	8.856,51	-2.399,04
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-76.022,26	-67.400,00	-24.543,49	42.856,51	-2.399,04
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-76.022,26	-67.400,00	-24.543,49	42.856,51	-2.399,04

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.301.514,61	12.380.000,00	12.534.072,15	154.072,15	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-132.959,16	-70.100,00	-103.342,78	-33.242,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.959,16	-70.100,00	-103.342,78	-33.242,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.959,16	-70.100,00	-103.342,78	-33.242,78	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-343.000,00	0,00	-107.670,24	-107.670,24	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-370.100,00	0,00	370.100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.000,00	-370.100,00	-107.670,24	262.429,76	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.000,00	-370.100,00	-107.670,24	262.429,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	596.801,47	1.130.100,00	784.668,85	-345.431,15	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			147.175,18	55.000,00	110.642,11	55.642,11	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.983,69	320.300,00	46.604,61	-273.695,39	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.224.427,84	82.200,00	470.639,50	388.439,50	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.074.388,18	1.587.800,00	1.412.555,07	-175.244,93	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.003.555,90	-9.978.500,00	-6.943.465,34	3.035.034,66	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-9.554.639,72	-9.544.100,00	-9.611.646,92	-67.546,92	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.558.195,62	-19.522.600,00	-16.555.112,26	2.967.487,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.483.807,44	-17.934.800,00	-15.142.557,19	2.792.242,81	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.656.515,01	160.000,00	-57.200,00	-217.200,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	36.450,00	5.000,00	3.417,00	-1.583,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	38.901,12	0,00	4.445,53	4.445,53	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	2.731.866,13	165.000,00	-49.337,47	-214.337,47	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-296.282,23	-479.626,00	-610.449,73	-130.823,73	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-321.664,21	-760.594,00	-292.780,37	467.813,63	-392.300,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.154.665,05	-10.869.850,57	-5.759.290,33	5.110.560,24	-3.037.859,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-6.772.611,49	-12.110.170,57	-6.662.520,43	5.447.650,14	-3.430.159,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.040.745,36	-11.945.170,57	-6.711.857,90	5.233.312,67	-3.430.159,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	610.393,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.261,89	59.900,00	4.060,00	-55.840,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			32.742,62	10.100,00	1.503,63	-8.596,37	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.474,77	20.500,00	0,00	-20.500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	643.922,74	690.500,00	5.563,63	-684.936,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.854.620,82	-3.390.300,00	-1.728.476,62	1.661.823,38	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-35.585,40	-21.200,00	-98.903,34	-77.703,34	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.890.206,22	-3.411.500,00	-1.827.379,96	1.584.120,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.246.283,48	-2.721.000,00	-1.821.816,33	899.183,67	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	3.585.363,42	1.204.300,00	507.777,00	-696.523,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	36,01	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	3.585.399,43	1.204.400,00	507.777,00	-696.623,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-941.918,37	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.151.110,73	-6.175.649,00	-2.955.185,40	3.220.463,60	-2.760.920,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-6.093.029,10	-6.175.649,00	-2.955.185,40	3.220.463,60	-2.760.920,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.507.629,67	-4.971.249,00	-2.447.408,40	2.523.840,60	-2.760.920,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
543001 Landesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.345,00	1.000,00	2.205,00	1.205,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.404,16	5.000,00	6.510,46	1.510,46	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.271,60	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.477,56	6.200,00	8.715,46	2.515,46	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-318.118,62	-248.600,00	-291.222,44	-42.622,44	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-11.257,40	-6.300,00	-16,25	6.283,75	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-329.376,02	-254.900,00	-291.238,69	-36.338,69	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-319.898,46	-248.700,00	-282.523,23	-33.823,23	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	2.400.000,00	7.262.708,97	4.862.708,97	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	2.400.000,00	7.262.708,97	4.862.708,97	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.312.075,90	-10.710.560,55	-11.154.978,56	-444.418,01	-122.308,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.312.075,90	-10.710.560,55	-11.154.978,56	-444.418,01	-122.308,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.312.075,90	-8.310.560,55	-3.892.269,59	4.418.290,96	-122.308,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.470,00	1.000,00	1.470,00	470,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.704,85	3.000,00	167,84	-2.832,16	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.432,07	100.000,00	101.973,56	1.973,56	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.606,92	144.100,00	103.611,40	-40.488,60	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.349.941,42	-3.562.700,00	-1.317.952,20	2.244.747,80	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-700,00	-391,44	308,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.349.941,42	-3.563.500,00	-1.318.343,64	2.245.156,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.238.334,50	-3.419.400,00	-1.214.732,24	2.204.667,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.557.600,58	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	890.000,00	0,00	-890.000,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.557.600,58	890.000,00	1.300.000,00	410.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-53.305,50	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.295.398,17	-6.508.319,88	-5.915.007,16	593.312,72	-1.074.352,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.348.703,67	-6.508.319,88	-5.915.007,16	593.312,72	-1.074.352,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.791.103,09	-5.618.319,88	-4.615.007,16	1.003.312,72	-1.074.352,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.274.594,52	-3.300.100,00	-3.501.745,30	-201.645,30	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.274.594,52	-3.300.100,00	-3.501.745,30	-201.645,30	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.274.594,52	-3.300.100,00	-3.501.745,30	-201.645,30	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.072.504,60	3.760.000,00	4.267.987,38	507.987,38	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	507.192,71	600.100,00	521.923,82	-78.176,18	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	26.934,32	50.000,00	0,00	-50.000,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.606.631,63	4.410.200,00	4.789.911,20	379.711,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.526,45	-5.500,00	-5.565,54	-65,54	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-436.443,87	-3.300.100,00	-15.467.077,45	-12.166.977,45	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-629.773,00	-752.000,00	-734.199,69	17.800,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.070.743,32	-4.057.600,00	-16.206.842,68	-12.149.242,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.535.888,31	352.600,00	-11.416.931,48	-11.769.531,48	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	4.693,40	0,00	1.602.841,57	1.602.841,57	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	340.600,00	0,00	120.520,00	120.520,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	345.293,40	0,00	1.723.361,57	1.723.361,57	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-16.200,00	0,00	-1.614.300,00	-1.614.300,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26.906,43	0,00	-657,88	-657,88	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-148.662,87	0,00	-72.892,76	-72.892,76	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-191.769,30	0,00	-1.687.850,64	-1.687.850,64	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	153.524,10	0,00	35.510,93	35.510,93	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			384.781,80	300.000,00	301.825,93	1.825,93	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.215,73	0,00	13.715,49	13.715,49	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	68.886,61	0,00	57.458,03	57.458,03	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	491.884,14	300.000,00	372.999,45	72.999,45	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.975,46	-27.900,00	79,78	27.979,78	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.775,65	-110.200,00	-338,01	109.861,99	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.751,11	-138.100,00	-258,23	137.841,77	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.133,03	161.900,00	372.741,22	210.841,22	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	1.550,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.550,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.358.865,25	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.358.865,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.357.315,25	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.961,00	15.200,00	9.597,00	-5.603,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.709,60	10.000,00	574,95	-9.425,05	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			47.597,08	37.200,00	45.414,89	8.214,89	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	350.237,12	201.700,00	273.544,77	71.844,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	37,69	100,00	276,30	176,30	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	510.542,49	264.200,00	329.407,91	65.207,91	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.866.632,45	-4.316.800,00	-4.055.316,84	261.483,16	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.679.900,76	-200.600,00	1.991.548,02	2.192.148,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.186.731,69	-4.517.400,00	-2.063.768,82	2.453.631,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.676.189,20	-4.253.200,00	-1.734.360,91	2.518.839,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	54.311,22	20.000,00	34.229,00	14.229,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	54.311,22	20.000,00	34.229,00	14.229,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-544.019,52	-778.036,57	-436.768,25	341.268,32	-321.100,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-226.590,92	-493.215,43	-268.911,17	224.304,26	-200.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-770.610,44	-1.271.252,00	-705.679,42	565.572,58	-521.100,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-716.299,22	-1.251.252,00	-671.450,42	579.801,58	-521.100,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.396,35	25.000,00	23.873,26	-1.126,74	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	6.012,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.566,25	7.000,00	10.594,57	3.594,57	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.077.123,33	11.990.000,00	11.426.545,54	-563.454,46	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	422.409,32	706.700,00	1.291.146,56	584.446,56	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.132.662,72	12.500,00	2.366.721,80	2.354.221,80	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	467,10	367,10	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.667.169,97	12.741.300,00	15.119.348,83	2.378.048,83	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.468.629,97	-6.580.960,25	-6.209.286,93	371.673,32	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-7.883,07	-6.500,00	-7.969,91	-1.469,91	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.203.120,00	-1.685.139,75	-6.349.389,31	-4.664.249,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.679.633,04	-9.872.600,00	-12.566.646,15	-2.694.046,15	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.987.536,93	2.868.700,00	2.552.702,68	-315.997,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	9.358.326,98	10.290.600,00	17.952.242,53	7.661.642,53	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100,00	283.416,40	283.316,40	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	68.524,09	4.500,00	20.646,46	16.146,46	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	9.426.851,07	10.295.200,00	18.256.305,39	7.961.105,39	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-621.556,06	-1.571.466,00	-774.859,39	796.606,61	-687.375,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-400.000,00	-400.000,00	-1.837.000,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.625.408,30	-32.621.819,00	-17.143.534,87	15.478.284,13	-9.936.387,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-12.246.964,36	-34.208.285,00	-18.318.394,26	15.889.890,74	-12.460.762,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.820.113,29	-23.913.085,00	-62.088,87	23.850.996,13	-12.460.762,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.300,00	1.000,00	-3.300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.531.698,90	2.800.000,00	2.505.995,80	-294.004,20	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			40,00	3.200,00	1.260,58	-1.939,42	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	363.146,35	320.300,00	365.980,51	45.680,51	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	269,85	1.700,00	418,25	-1.281,75	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.895.155,10	3.129.500,00	2.874.655,14	-254.844,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-455.296,68	-446.500,00	-773.819,96	-327.319,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-169.890,22	-163.800,00	-168.822,11	-5.022,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-625.186,90	-610.400,00	-942.642,07	-332.242,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.269.968,20	2.519.100,00	1.932.013,07	-587.086,93	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3.447,00	1.000,00	31.100,00	30.100,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	3.447,00	1.000,00	31.100,00	30.100,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-74.054,33	-300.000,00	-64.179,62	235.820,38	-87.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.558.821,73	-190.000,00	-105.636,37	84.363,63	-98.333,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.632.876,06	-490.000,00	-169.815,99	320.184,01	-185.333,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.629.429,06	-489.000,00	-138.715,99	350.284,01	-185.333,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.688,15	349.300,00	176.201,83	-173.098,17	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.355,96	44.000,00	68.291,41	24.291,41	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.320,00	5.000,00	-23.408,46	-28.408,46	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	17,13	100,00	0,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.381,24	398.500,00	221.084,78	-177.415,22	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	286,49	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-295.129,54	-392.007,93	-179.518,20	212.489,73	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-82.700,00	-128.600,00	-125.020,00	3.580,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-51.184,20	-91.172,09	-46.258,89	44.913,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-428.727,25	-611.880,02	-350.797,09	261.082,93	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-191.346,01	-213.380,02	-129.712,31	83.667,71	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	307.000,00	307.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	307.000,00	307.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.854,06	-10.100,00	-6.616,22	3.483,78	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-29.919,25	-29.919,25	-279.999,75
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.854,06	-10.100,00	-36.535,47	-26.435,47	-279.999,75
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.854,06	-10.100,00	270.464,53	280.564,53	-279.999,75

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.062,11	89.000,00	336.779,38	247.779,38	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-687,40	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.230.607,93	1.340.000,00	1.159.141,85	-180.858,15	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-42,73	0,00	-2.193,20	-2.193,20	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	57.660,01	0,00	64.762,14	64.762,14	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.340.599,92	1.429.000,00	1.558.490,17	129.490,17	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-6,69	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-482.992,51	-811.500,00	-476.715,57	334.784,43	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-81.714,44	-57.300,00	-44.352,22	12.947,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-564.713,64	-868.800,00	-521.067,79	347.732,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	775.886,28	560.200,00	1.037.422,38	477.222,38	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	27.233,98	0,00	10.987,31	10.987,31	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	27.233,98	0,00	18.487,31	18.487,31	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-168.839,83	-237.200,00	-109.421,57	127.778,43	-116.252,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-62.771,26	-26.500,00	0,00	26.500,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-231.611,09	-263.700,00	-109.421,57	154.278,43	-116.252,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-204.377,11	-263.700,00	-90.934,26	172.765,74	-116.252,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.418,83	461.400,00	8.998,17	-452.401,83	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	52,63	-47,37	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-164,40	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.254,43	461.600,00	9.050,80	-452.549,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.032,36	-467.080,77	-95.086,33	371.994,44	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-18.458,52	-56.739,21	-33.511,39	23.227,82	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.490,88	-533.919,98	-138.597,72	395.322,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.236,45	-72.319,98	-129.546,92	-57.226,94	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-88.000,00	-6.422,10	81.577,90	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-88.000,00	-6.422,10	81.577,90	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-88.000,00	-6.422,10	81.577,90	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	1.630,00	1.630,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.630,00	1.630,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-857.100,02	-992.100,00	-842.100,00	150.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-204.404,36	-116.200,00	-171.149,38	-54.949,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.061.504,38	-1.112.200,00	-1.013.249,38	98.950,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.061.504,38	-1.112.200,00	-1.011.619,38	100.580,62	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.690,24	180.000,00	215.522,99	35.522,99	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-2.983,44	-2.983,44	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	34.572,09	0,00	39.797,91	39.797,91	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.262,33	180.000,00	252.337,46	72.337,46	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.165,00	-27.800,00	-17.926,27	9.873,73	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-20.600,09	-4.900,00	-14.729,21	-9.829,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.765,09	-32.700,00	-32.655,48	44,52	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.497,24	147.300,00	219.681,98	72.381,98	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.424,39	-250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-26.424,39	-250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-23.424,39	-250.000,00	0,00	250.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	323.881,32	323.881,32	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.219.165,30	3.288.900,00	2.015.378,83	-1.273.521,17	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	174.534,33	0,00	363.457,35	363.457,35	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	60.076,78	10.000,00	46.743,06	36.743,06	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.453.776,41	3.298.900,00	2.749.460,56	-549.439,44	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-10.729,47	-1.000,00	-2.283,62	-1.283,62	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.783.452,81	-3.278.100,00	-1.779.379,47	1.498.720,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.399.513,72	-1.655.200,00	-1.621.930,87	33.269,13	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.193.696,00	-4.934.300,00	-3.403.593,96	1.530.706,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.739.919,59	-1.635.400,00	-654.133,40	981.266,60	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-571.931,30	-1.002.403,00	-1.553.575,05	-551.172,05	-772.100,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-571.931,30	-1.002.403,00	-1.553.575,05	-551.172,05	-772.100,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-571.931,30	-1.002.403,00	-1.553.575,05	-551.172,05	-772.100,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.185.757,88	6.000.000,00	5.649.929,25	-350.070,75	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-222,72	-222,72	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	838.877,27	0,00	279.962,90	279.962,90	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	337,34	500,00	45,37	-454,63	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.024.972,49	6.000.500,00	5.929.714,80	-70.785,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.902.775,60	-1.550.000,00	-1.394.364,36	155.635,64	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.709.363,45	-1.302.600,00	-905.453,30	397.146,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.612.139,05	-2.852.600,00	-2.299.817,66	552.782,34	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.412.833,44	3.147.900,00	3.629.897,14	481.997,14	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-235.000,00	0,00	235.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-235.000,00	0,00	235.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-235.000,00	0,00	235.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	454.499,99	0,00	155.000,00	155.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	454.499,99	100,00	155.000,00	154.900,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.080.297,81	-3.012.500,00	-3.251.558,69	-239.058,69	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-425.622,50	-100,00	-155.000,00	-154.900,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.505.920,31	-3.012.600,00	-3.406.558,69	-393.958,69	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.051.420,32	-3.012.500,00	-3.251.558,69	-239.058,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
575002 Hamburg Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	267.779.090,57	280.697.400,00	286.537.941,46	5.840.541,46	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.224.392,95	197.263.600,00	223.405.330,00	26.141.730,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-317.867,84	0,00	-25.596,50	-25.596,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	26,00	26,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	32.087,62	17.000,00	42.939,23	25.939,23	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.565.922,23	800.000,00	2.035.306,53	1.235.306,53	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.283.625,53	478.778.000,00	511.995.946,72	33.217.946,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-574.555,00	-800.000,00	-466.433,00	333.567,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-7.670.299,00	-9.117.000,00	-8.946.815,00	170.185,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-0,95	-0,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.244.854,00	-9.917.000,00	-9.413.248,95	503.751,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.038.771,53	468.861.000,00	502.582.697,77	33.721.697,77	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.995,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	163.430,77	133.500,00	133.548,67	48,67	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	570.218,24	13.200,00	15.556.698,68	15.543.498,68	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	785.644,01	146.700,00	15.690.247,35	15.543.547,35	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.942.482,51	-10.296.900,00	-8.859.288,93	1.437.611,07	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-83,80	-2.000,00	-1.049,23	950,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.942.566,31	-10.298.900,00	-8.860.338,16	1.438.561,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.156.922,30	-10.152.200,00	6.829.909,19	16.982.109,19	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	5.034,15	0,00	32,40	32,40	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	1.803.208,31	52.100,00	1.857.678,91	1.805.578,91	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.808.242,46	52.100,00	1.857.711,31	1.805.611,31	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-458,79	0,00	-762,18	-762,18	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-458,79	0,00	-762,18	-762,18	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.807.783,67	52.100,00	1.856.949,13	1.804.849,13	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			246.438,18	100.000,00	94.837,00	-5.163,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.461,48	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	-6.570,20	0,00	35.678,85	35.678,85	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.329,46	100.000,00	130.515,85	30.515,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.603.041,00	-150.000,00	-4.492.634,63	-4.342.634,63	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	-172.647,57	-172.647,57	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.791.044,06	-1.010.500,00	-561.767,12	448.732,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.394.085,06	-1.160.500,00	-5.227.049,32	-4.066.549,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.150.755,60	-1.060.500,00	-5.096.533,47	-4.036.033,47	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	31.840,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.452.771,11	18.000.000,00	24.255.477,17	6.255.477,17	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	17.484.611,11	18.000.000,00	24.255.477,17	6.255.477,17	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-90.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-401.030,18	-400.000,00	-2.380.448,64	-1.980.448,64	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.750.000,00	-456.541,08	3.293.458,92	-2.000.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-491.430,18	-4.150.000,00	-2.836.989,72	1.313.010,28	-2.000.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	16.993.180,93	13.850.000,00	21.418.487,45	7.568.487,45	-2.000.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2021 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.945.068,41	0,00	2.669.046,69	2.669.046,69	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.945.068,41	0,00	2.669.046,69	2.669.046,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-256.706,42	0,00	-150.092,81	-150.092,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-256.706,42	0,00	-150.092,81	-150.092,81	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.688.361,99	0,00	2.518.953,88	2.518.953,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lagebericht zum Jahresabschluss

31. Dezember 2021



Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Hinweise	3
I Allgemeine Lage	4
A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung.....	4
B Gemeindefläche	5
C Konjunktur	5
D Einschätzung der Lübecker Unternehmen	6
E Steuerpolitik.....	7
F Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse	7
G Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur	8
II Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	10
A Vermögens- und Schuldenlage.....	10
1 Bilanz.....	10
2 Eigenkapitalquote I	11
3 Eigenkapitalquote II	11
4 Pro-Kopf-Verschuldung.....	11
5 Investitionen und Investitionsquote	12
6 Kredite für Investitionen	13
B Finanzlage.....	14
1 Kassenkredite	15
2 Bürgschaften.....	15
C Ertragslage.....	16
1 Ergebnisrechnung.....	16
2 Ordentliche Erträge.....	16
3 Ordentliche Aufwendungen	18
4 Wesentliche Budget-Entwicklungen	20
D Gesamteinschätzung.....	21
III Vorgänge von besonderer Bedeutung	22
A Haushalt 2022.....	22
B Digitale Strategie / Smart City	22
C Klimanotstand	23
D Bürgerservicebüros	23
E Flughafen Lübeck.....	23
F besondere Entwicklungen in städtischen Gesellschaften.....	24
G Krieg in der Ukraine	26
H Übernahme ehemaliges „Karstadt Sports Gebäude“	27
IV Chancen, Risiken und Prognosen	28
A COVID-19	28
B Finanzen.....	28
1 Konsolidierung des städtischen Haushalts	28
2 Tarifrunde TVöD 2020 / Besoldungsrunde 2021 der Beamten von Ländern und Kommunen.....	29
3 Finanzausgleich	29
4 Zinsänderungsrisiko.....	30

5	Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen	30
6	Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach §2b UStG.....	31
C	Bau- und Wohnungswesen	32
1	Wohnungsbau	32
2	Infrastruktur, Investitionsrückstau	32
D	Demographische Entwicklung	33
V	Zusammenfassende Einschätzung.....	35



Allgemeine Hinweise

Die Hansestadt Lübeck führt ihr Rechnungswesen nach den Regelungen der Doppik. Die Umstellung erfolgte mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010. Als finaler Meilenstein des Umstellungsprozesses ist auch der erste kommunale Gesamtabschluss 2019 (Konzern-Jahresabschluss) nach § 53 GemHVO-Doppik in Erarbeitung.

Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist im Lagebericht zu berichten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Hansestadt einzugehen.

Sollten nicht ausdrücklich andere Angaben genannt sein, ist von Beträgen in Euro auszugehen, die einzeln gerundet sind. Summen wurden nicht aufgrund von Rundungen angepasst.

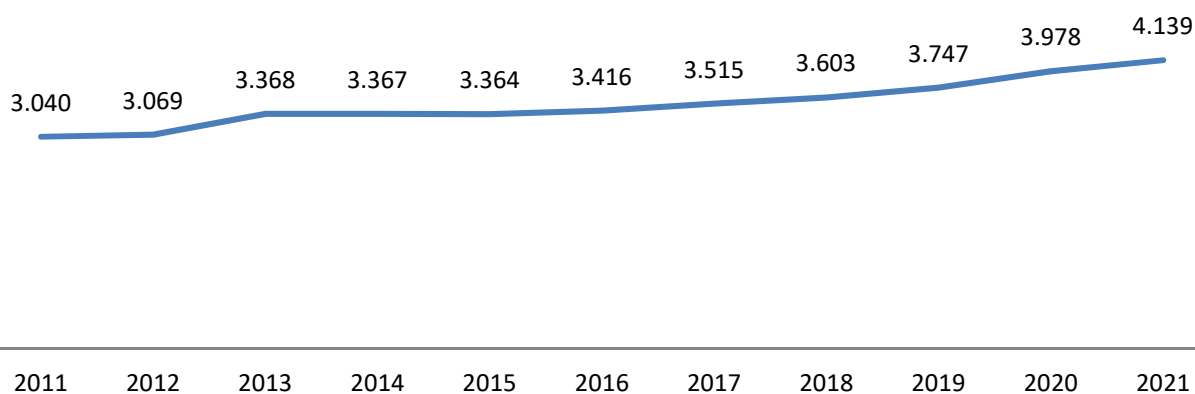


I Allgemeine Lage

A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung

Die Hansestadt Lübeck ist eine kreisfreie Gebietskörperschaft; damit obliegen ihr kommunale und kreisbezogene Aufgaben. Lübeck gehört als zweitgrößte Stadt des Bundeslandes Schleswig-Holstein mit 220.056 Einwohnern zu den vier Oberzentren.

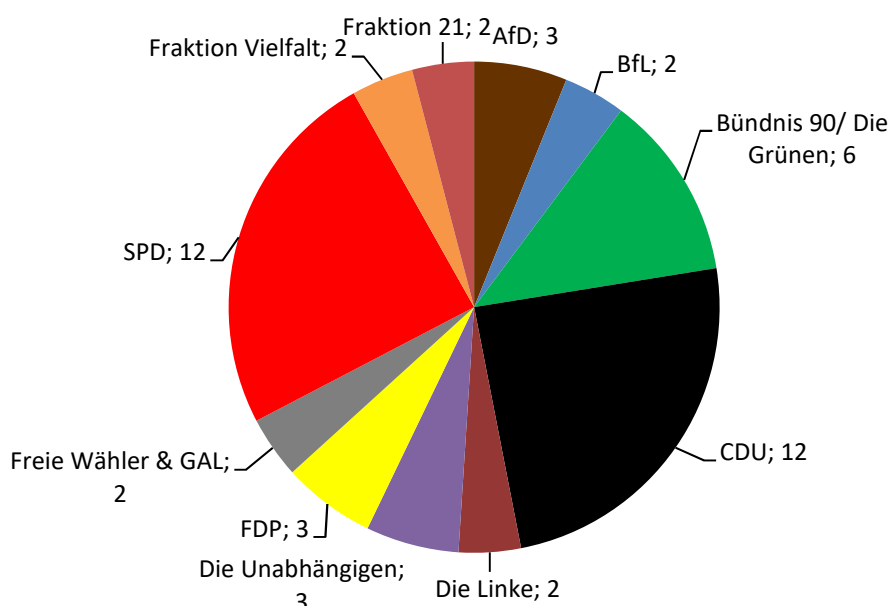
Die Stadtverwaltung ist in fünf Fachbereiche gegliedert. In dieser Kernverwaltung waren zum 31.12.2021 insgesamt 4.139 Mitarbeiter:innen (Vorjahr: 3.978) beschäftigt. Die Kernverwaltung der Hansestadt Lübeck hatte zum 31.12.2021 insgesamt 190 Auszubildende bzw. Anwärter:innen (Vorjahr: 169). Daneben hat die Hansestadt Lübeck Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, die – wenn auch wirtschaftlich eigenständig – so doch der juristischen Person Hansestadt Lübeck zuzuordnen sind, mit insgesamt weiteren 1.375 (Vorjahr: 1.354) Beschäftigten.



Entwicklung des Personalbestands der Lübecker Stadtverwaltung (2011-2021)

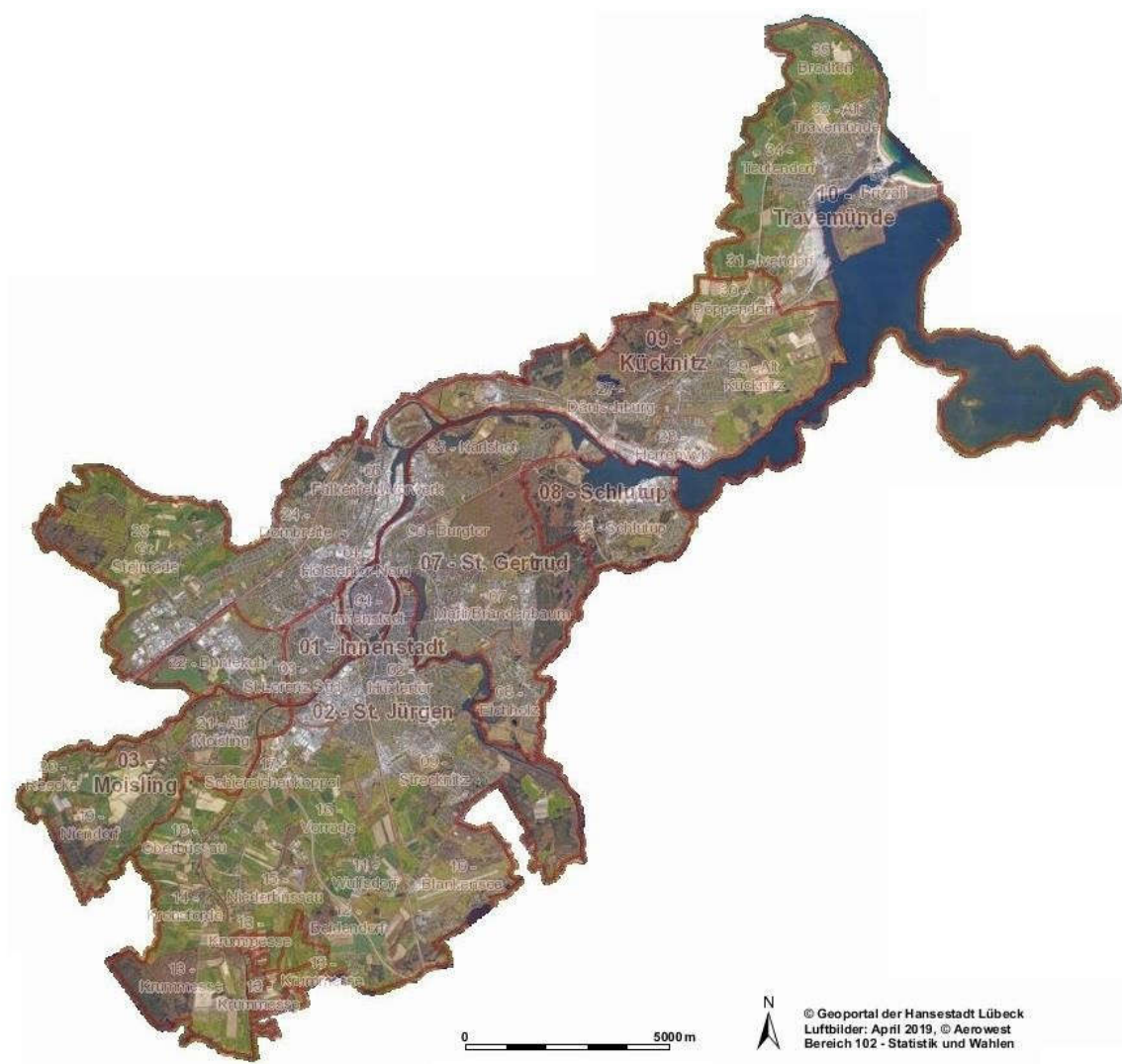
An der Spitze der Verwaltung steht seit dem 01.05.2018 Bürgermeister Jan Lindenau.

Die Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck ist als Gemeindevertretung das oberste willensbildende Organ und verfügt über 49 Sitze mit mittlerweile 11 Fraktionen. Den Vorsitz hat seit dem 26.11.2020 der von der Bürgerschaft gewählte Stadtpräsident Klaus Puschadel.



B Gemeindefläche

Die Hansestadt Lübeck liegt unter 53° 51' 38" nördlicher Breite und 10°43' 46" östlicher Länge. Die Stadtgebietsfläche umfasst 21.414 ha, darunter sind städtisches Eigentum 8.149 ha. Die Ausdehnung des Stadtgebietes beträgt von Nordosten nach Südwesten ca. 29 km, von Nordwesten nach Südosten ca. 11 km. Der Umfang des Stadtgebietes beträgt 120 km.



C Konjunktur

Die Anzahl der Erwerbslosen lag in Lübeck zum 31.12.2021 bei 8.346 Personen, dabei lag die durchschnittliche Arbeitslosenquote mit einem Jahresmittelwert von 8,1 % auf dem gleichen Niveau wie im letzten Jahr (2020: 8,1 %) und annähernd auf dem Niveau von 2019 (8,0 %).

Der Umschlag des Lübecker Hafens liegt mit 26,66 Mio. Tonnen weit über dem Vorjahresniveau (2020: 15,29 Mio. Tonnen). Im Hafen wird weiterhin erheblich investiert um konkurrenzfähig zu bleiben. Mit dem Ausbau der Flächen und dem Bau neuer Hallen, welche die größten Investitionen in den Hafen seit 2004 ausmachen, werden neue Angebote für die Kunden des Hafens geschaffen.

Der Tourismus in der Hansestadt Lübeck war auch 2021 durch die Pandemie eingeschränkt,



dennoch ist eine spürbare Erholung ersichtlich. Die Zahl der Übernachtungen stieg von 1,56 Mio. auf 1,76 Mio. Diese deutliche Erholung ist gut, jedoch wurde noch nicht wieder ein Wert von vor der Pandemie erreicht wie z.B. 2019 mit 2,05 Mio. Übernachtungen.

Die Hansestadt Lübeck peilt dennoch mit ihrer touristischen Wachstumsstrategie „Lübeck 2020 plus“ bei „normaler“ Wirtschaftslage eine langfristige Steigerung der Übernachtungen auf mehr als 2 Mio. an. Basis dieser Strategie zur Steigerung der touristischen Kennzahlen, die von der Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH entwickelt wurde, sind das Touristische Entwicklungskonzept für Lübeck (TEK) und der Ausbau einer erfolgreichen Positionierung der Marke Lübeck.

Allerdings hat die Bürgerschaft im August 2018 die Einschränkung der Vermietung von Ferienhäusern in der historischen Altstadt beschlossen. Betroffen sind bis zu 300 Wohnungen für Touristen; der Beschluss gilt seit Februar 2019, wird jedoch beklagt. Die Interessenvertretung der Ferienhausvermieter hat im April 2021 vor dem Verwaltungsgericht in Schleswig Klage im Hauptsacheverfahren eingelegt. Ein Ergebnis zu dieser Klage war zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts 2021 noch nicht vorhanden.

Die hierdurch für den Tourismus entfallenden Bettenkapazitäten sollen der gleichzeitig zunehmenden Wohnungsnot in der Innenstadt durch die Umwandlung von Ferienwohnungen in Wohnungen in den historischen Lübecker Gängen und Höfen Rechnung tragen.

Auch bei den Besucherzahlen der Lübecker Museen ist ein Aufwärtstrend zu verzeichnen. So besuchten im Jahr 2021 insgesamt 102.761 Personeneines der Lübecker Museen (2020: 92.190 Personen). Trotz steigender Zahlen sind diese Werte noch nicht bei dem Jahreswert von 2019 mit 226.826 Besucher:innen.

D Einschätzung der Lübecker Unternehmen

Die Handwerkskammer Lübeck führt bei ihren Mitgliedsbetrieben regelmäßig Konjunkturmfragen durch. In der letzten Umfrage zum 4. Quartal 2021 des Kammerbezirks Lübeck (kreisfreie Städte Kiel, Lübeck und Neumünster sowie Kreise Herzogtum Lauenburg, Ostholstein, Pinneberg, Plön, Segeberg, Steinburg und Stormarn) berichteten im vierten Quartal 57 % von einer guten, 31 % von einer befriedigenden und 12 % von einer schlechten Geschäftslage. Hierbei sind naturgemäß die globalen Auswirkungen des Krieges in der Ukraine noch nicht berücksichtigt.

Im Vergleich zum Umfrageergebnis aus dem 1. Quartal 2021 hat sich die Einschätzung deutlich verbessert. Danach beurteilten 45% der befragten Unternehmen die Geschäftslage als gut, 31% als befriedigend und 24 % als schlecht.

In dem IHK-Konjunkturbericht zum 4. Quartal 2021 wird von einer wieder etwas eingetrübten Stimmung ausgegangen, nachdem das Geschäftsklima insgesamt seit dem ersten Quartal 2020 stark gestiegen ist. Insbesondere die Risiken, die vom Fachkräftemangel und steigenden Energie- und Rohstoffpreisen ausgehen, bewerten die Unternehmen nun als sehr hoch. Auch die anhaltenden Lieferengpässe werden von den befragten Unternehmen als kritisch angesehen.

Bei dem diesbezüglichen Index überwiegen bei Werten oberhalb von 100 Punkten die positiven Rückmeldungen der Unternehmen. In der Umfrage zum 4. Quartal 2021 betrug der Wert des Index für Schleswig-Holstein 111 und liegt damit etwa auf dem Niveau des langjährigen Durchschnitts. In der Industrie geht der (Konjunktur-)Klimaindex leicht zurück. Dies ist darauf zurückzuführen, dass sich die Erwartungshaltungen der Unternehmen im verarbeitenden Gewerbe eingetrübt haben. Die aktuelle Lage der Industrieunternehmen konnte sich im vierten Quartal noch weiter verbessern. Vier von fünf Industrieunternehmen (80%) sind mit der Auftragslage zufrieden, allerdings machen Lieferengpässe den Industriebetrieben perspektivisch zu schaffen. Im Baugewerbe konnte der



Klimaindex zulegen. Die Unternehmen sind zufrieden mit ihrer Lage und auch der Erwartungsindikator konnte gegenüber den letzten Quartalen kräftig zulegen.

Im Einzelhandel verschlechterten sich sowohl die aktuelle Lage wie auch die Geschäftsaussichten deutlich. Zudem stellt die Branche kräftige Preisanstiege in Aussicht. Auch im Großhandel trübt sich das Konjunkturklima ein. Allerdings ist die Situation aufgrund der komfortablen Ausgangslage aus dem Herbst 2021 noch als gut zu bewerten und auch die Geschäftsaussichten bleiben stabil.

Die Stimmung in der Verkehrs- und Logistikbranche hat sich zum Ende des Jahres deutlich verschlechtert. Mehr als ein Viertel der Betriebe bewertet ihre aktuelle Situation als schlecht und lediglich knapp 14 % erwarten eine Verbesserung der Geschäftslage. Die Branche ist stark von steigenden Energiepreisen betroffen und erwartet weitere Preisanstiege.

Über die Dienstleistungsbranche hinweg hat sich die Lageeinschätzung weiter verbessert. Lediglich der Erwartungsindex gibt im Dienstleistungsgewerbe etwas nach.

E Steuerpolitik

Der Hebesätze für Grundsteuer A und Grundsteuer B sind unverändert zu den Vorjahren. Der Hebesatz zu Grundsteuer A beträgt 400 % und zu Grundsteuer B 500 %.

Im April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht die Berechnung des Grundsteuermessbetrages anhand einer nicht mehr realitätsgerechten Datengrundlage für verfassungswidrig erklärt und eine Übergangsfrist zur Entwicklung einer neuen Rechtsgrundlage gewährt. Im Oktober 2019 wurde ein neues Bewertungsgesetz verkündet. Zudem wurde über eine Änderung des Grundgesetzes die Möglichkeit eröffnet, dass die Bundesländer eigene Bewertungsregeln für die Erhebung der Grundsteuer beschließen können. Inwiefern Schleswig-Holstein von dieser Regelung Gebrauch machen wird, bleibt abzuwarten. Ab dem 01.01.2025 ist das neue Bewertungsrecht anzuwenden.

Die Gewerbesteuer wird im Jahr 2021 anhand eines Hebesatzes von 450 v.H. berechnet und ist ebenfalls unverändert geblieben. Die Gewerbesteuererträge sind im Jahr 2021 wieder gestiegen auf 114,3 Mio. €. Dieser Wert ist wesentlich höher als noch 2020 mit 99,5 Mio. €, kommt aber nicht an die guten Vorjahre 2019 (123,4 Mio. €) oder 2018 (123,0 Mio. €) heran. Aufgrund eines Beschlusses der Bürgerschaft werden seit dem 01.01.2019 keine Straßenausbaubeiträge mehr von Grundstückseigentümern in Lübeck verlangt.

F Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse

Die Hansestadt Lübeck steht im Wettbewerb mit den Umlandgemeinden bei der Ansiedlung von Familien und Unternehmen. Um den Zuzug von Familien nach Lübeck zu ermöglichen oder eine Abwanderung zu verhindern, ist es erforderlich, ausreichend günstige Wohnungen und auch Wohnbauland vorzuhalten und gegebenenfalls neu auszuweisen, damit die Nachfrage in Lübeck bedient werden kann und nicht im Umland.

Die Vermarktung der städtischen Gewerbeflächen zählt zu einer der Kernaufgaben der Wirtschaftsförderung Lübeck. Erklärtes Ziel ist es, den ansässigen Unternehmen Wachstum am Standort zu ermöglichen und externen Unternehmen die Möglichkeit zu bieten, sich am Standort Lübeck anzusiedeln.

Die Flächenverfügbarkeit in Lübeck nimmt seit Jahren stetig ab. Von den insgesamt 382,8 ha Flächen in sieben Gewerbegebieten sind zum Jahresende 2021 nur noch rund 11,4 ha verfügbar, was etwa 2,9 % entspricht. Zum gleichen Zeitpunkt sind davon 7,4 ha in konkreten Verhandlungen.

Die Flächennachfrage war im Jahr 2021 corona-bedingt weiterhin etwas verhaltener, übertraf aber im Ergebnis die Flächennachfrage aus dem Jahr 2020. So wurden bis zum Jahresende 2021 bei der



Wirtschaftsförderung Lübeck rund 71,6 ha nachgefragt. Im Jahr 2021 wurden 13,88 ha Gewerbefläche unter Mitwirkung der Wirtschaftsförderung als Verkaufs- oder Mietfläche umgesetzt. Dabei handelte es sich um 5,52 ha private Flächen und um 8,36 ha städtische Flächen (HL/KWL/GGM). 2021 wurden 60 Investorenanfragen betreut – von denen 38 aus dem Bestand (ca. 63,3 %) sowie 22 von außerhalb Lübecks (ca. 36,7 %) kamen.

Bei dem zunehmend reduzierten Flächenangebot ist auffällig, dass weder Grundstücke für die Expansion von Lübecker Unternehmen noch Gewerbegrundstücke mit Flächengrößen zwischen 3 und 8 ha für die Ansiedlung neuer Unternehmen angeboten werden können.

Um als Wirtschaftsstandort auch zukünftig handlungs- und lieferfähig zu bleiben, entwickelt die städtische Entwicklungsgesellschaft KWL GmbH, Mehrheitsgesellschafterin der Wirtschaftsförderung GmbH, aktuell im Lübecker Süden an der Kronsfordter Allee neue Gewerbeflächen. In einem ersten Abschnitt sollen dort im Gewerbepark Semiramis rund 34 ha neue Flächen entstehen. Ein zweiter Bauabschnitt (30 ha) soll folgen. Mit diesen Flächen kann sich die Wirtschaftsförderung wieder aktiv um Ansiedlungen bemühen, Angebote entwickeln und Lübeck sich im Standortwettbewerb behaupten.

Neben der Vermarktung von Flächen in Gewerbegebieten unterstützt die Wirtschaftsförderung in Kooperation mit der Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH (LTM) und dem städtischen Planungsamt die Ansiedlung von Hotels. Sie übernimmt die Rolle des zentralen Ansprechpartners für Betreiber, Projektentwickler und Investoren ein und identifiziert geeignete Standorte für neue Hotelprojekte. Die Umsetzung des zusätzlichen Bedarfs an Gästebetten orientiert sich am Tourismusentwicklungskonzept Lübeck-Travemünde 2030.

Von den seit 2013 betreuten 23 Hotelprojekten mit einem Investitionsvolumen von ca. 440 Millionen Euro sind bereits vierzehn fertiggestellt – davon ein Hotel mit insgesamt 206 Betten und ein kleines Boutiquehotel mit 14 Betten in 2021 (Investitionssumme der vierzehn Hotelprojekte zusammen ca. 282,5 Mio. €). Ein Hotel am Bahnhof befindet sich derzeit in baulicher Realisierung – drei weitere in konkreter Planung.

Die Güte der sozialen und kulturellen Infrastruktur ist ein weiterer wichtiger Standortfaktor im Wettbewerb der Städte und Regionen. Mit Teilen der Lübecker Altstadt als UNESCO-Weltkulturerbe, der vielfältigen Kulturangebote mit Museen, Bibliotheken und Theater sowie dem Weihnachtsmarkt hat sich Lübeck das Profil als Kulturhauptstadt des Nordens erarbeitet. Hinzu kommt die nachweisbar hohe Lebensqualität mit den vielen innerstädtischen Gewässern, der grundsätzlichen Nähe zur Ostsee und dem Stadtteil Travemünde, direkt an der Ostsee gelegen. Das Erhalten der Funktionsfähigkeit der Verkehrsinfrastruktur als ein weiterer wichtiger Standortfaktor ist seit Jahren ein Investitionsschwerpunkt des städtischen Haushalts.

G Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur

Die Einwohnerzahl Lübecks stieg leicht und liegt Ende 2021 bei 220.056 Einwohner:innen (2020: 219.645). In den letzten zehn Jahren hat Lübeck somit über 8.000 neue Einwohner:innen gewonnen. Die Zahl der Haushalte liegt Ende September 2021 bei 123.490 (2020: 122.630). Die Altersstruktur für das Jahr 2021 stellt sich wie folgt dar: In der Altersgruppe bis 17 Lebensjahre leben 33.110 Kinder und Jugendliche (Vorjahr: 33.133) in Lübeck, das entspricht einem Bevölkerungsanteil von 15,0 % (Vorjahr: 15,1 %). Die Altersgruppe von 18 bis 64 Lebensjahre umfasst 135.955 Personen (Vorjahr: 135.747), das entspricht einem Anteil von 61,8 % (Vorjahr: 61,8 %). Ab dem 65. Lebensjahr sind 50.991 Personen mit einem Anteil von 23,2 % (Vorjahr: 23,1 %) in der amtlichen Statistik verzeichnet. Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie sind bis April 2022 131 Todesfälle in Lübeck zu verzeichnen.

Seit mehreren Jahren setzt sich der Trend des Zuwachses fort, der sich zu einem größeren Teil aus
09.06.2022



Zuwanderung und zu einem kleineren Teil aus Geburtenüberschuss speist – ein Indiz für die zunehmende Attraktivität der Hansestadt Lübeck. Die erfreuliche Entwicklung bringt auch Herausforderungen mit sich, von denen die spürbare Knappheit am Wohnungsmarkt die drängendste ist. Die Nachfrage, insbesondere im Bereich des „bezahlbaren Wohnraumes“ (also preiswerter, frei finanzierter Wohnraum sowie Sozialwohnungen) steigt. Gegen die aktuelle Knappheit an Wohnungen hilft nur Wohnungsbau, und so ist ein städtisches Ziel, zusätzliche Wohnungen errichten zu lassen.

Nach der Lübecker Prognose nimmt die Anzahl der Haushalte bis 2025 zu. Die Entwicklung von zusätzlichen Wohneinheiten über die ermittelten Bedarfe hinaus, kann zu Überhängen im Wohnungsbau führen. Zusätzliche Wohnbauflächen gehen mit zusätzlicher Infrastruktur einher, die dauerhaft vorgehalten werden muss, auch wenn die Einwohnerzahl zu sinken beginnt. Aufgrund der Zunahme der Haushalte ist nach der Lübecker Prognose voraussichtlich ein Bedarf von rd. 3.900 zusätzlichen Wohneinheiten ohne Ersatzneubau erforderlich. Die Flächenpotenziale dafür sind vorhanden.



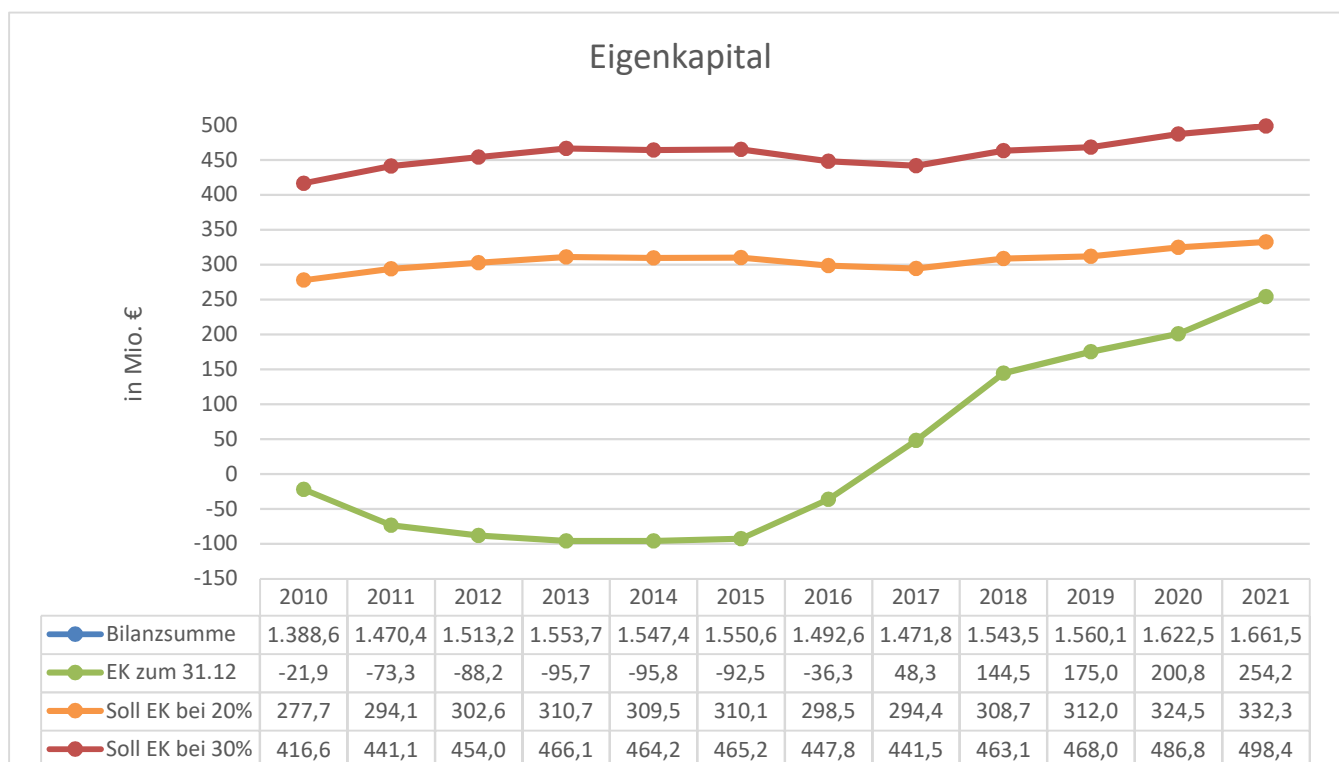
II Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

A Vermögens- und Schuldenlage

Die Kennzahlen zur Vermögenslage entwickeln sich tendenziell positiv. Das Eigenkapital verbessert sich stetig. Verbindlichkeiten werden reduziert. In das Anlagevermögen wird weiter investiert.

1 Bilanz

Aktiva	(Mio. €)	Passiva	(Mio. €)
Anlagevermögen	1.522,90	Eigenkapital	254,18
Umlaufvermögen	103,23	Sonderposten	300,99
Akt. RAP	35,32	Rückstellungen	542,15
		Verbindlichkeiten	538,65
		Pass. RAP	25,48
Summe	1.661,45	Summe	1.661,45





2 Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt mit einem Anteil des Eigenkapitals von deutlich weniger als 20 % an der Bilanzsumme den unzureichenden Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine feststehende Regel, wie hoch die Eigenkapitalquote I angelehnt bei Unternehmen mindestens sein sollte, gibt es nicht. Im Allgemeinen geht man jedoch davon aus, dass ein Prozentsatz von unter 20 zu niedrig ist, ein Prozentsatz über 20 als ausreichend erachtet wird und ein Prozentsatz von über 30 wünschenswert sei. Berechnung: $(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$.

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
11,2 %	12,4 %	15,3 %

3 Eigenkapitalquote II

Selbst unter Hinzurechnung von Sonderposten zum Eigenkapital wird weiterhin kein erheblicher Anteil mit der Eigenkapitalquote II ausgewiesen. Hierbei wird unterstellt, dass Sonderposten Zuwendungen und Beiträge in der Bilanz darstellen, die in der Regel nicht zurück zu zahlen und damit eigenkapitalähnlich sind. Berechnung: $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) / \text{Bilanzsumme} \times 100$

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
27,1 %	29,2 %	33,3 %

4 Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die zuletzt stetig gesunkene Kreditbelastung der Hansestadt pro Einwohner:in in Euro dar. Kreditverbindlichkeiten entsprechen der Summe der Bilanzpositionen 4.2, 4.3 und 4.4.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Kredit- Verbindlichkeiten in €	543.632.320,04	513.039.770,77	482.865.148,69
Einwohner:innen	220.238	219.645	220.056
Pro-Kopf- Verschuldung in €	2.468,39	2.335,77	2.194,28

Die Zahl der Einwohner der Hansestadt ist zum letzten Jahr leicht gestiegen. Die Pro-Kopf-Verschuldung reduzierte sich aber hauptsächlich aufgrund der massiven Reduzierung der Kredit-Verbindlichkeiten.

Hierbei ist zu beachten, dass für die Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung nur die Kredite aus Investitions- und Kassenkrediten sowie kreditähnliche Verbindlichkeiten herangezogen wurden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und auch langfristig gebundene Rückstellungen werden nicht berücksichtigt.



5 Investitionen und Investitionsquote

Mit 92 % der Bilanzsumme dominiert weit überwiegend das Anlagevermögen die Bilanz. Die hier erfassten Vermögenswerte wie z.B. Schulen (235 Mio. €) oder Infrastrukturvermögen wie z.B. Straßen (144 Mio. €) sind nicht nur zu erhalten, sondern insbesondere auch den gewachsenen Anforderungen stetig anzupassen. Die Hansestadt Lübeck investiert somit regelmäßig. Sie ist gehalten, für diese langfristigen Anschaffungen langfristige Kredite aufzunehmen. Mit den Genehmigungen der Haushaltssatzungen der letzten Jahre hat die Kommunalaufsicht das hierfür zulässige Kreditvolumen immer wieder begrenzt, um eine Konsolidierung des städtischen Haushaltes zu fördern. Aufgrund der positiven Haushaltslage wurden auch in 2021 nur in sehr geringem Umfang Kredite für diesen Zweck aufgenommen.

Die Investitionsquote gibt den prozentualen Anteil der Investition gegenüber dem Abgang und der Wertminderung des Anlagevermögens wieder. Eine Investitionsquote über 100 % ist positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird und die Kommune eine fortwährend hohe Produktivität durch moderne Anlagen erwarten lässt.

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
271,2 %	185,9 %	163,0 %

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

in T€ Einzahlungen aus	Ist 2020 in T€	fortge- schriebener Plan-Ansatz 2021 in T€	Ist 2021 in T€	Entwick- -lung in T€	Entwick- -lung in %
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	31.642	26.395	48.506	16.864	53
Veräußerung von Grundstücken/ Gebäude	18.932	18.000	24.539	5.607	30
Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	480	71	351	-129	-27
Veräußerung von Finanzanlagen	1.212	0	0	-1.212	-100
Rückflüsse (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	2.289	534	2.405	116	5
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	380	890	125	-255	-67
Summe	54.935	45.890	75.926	20.991	38

Dementsprechend werden Investitionen auch zu einem großen Teil durch den Verkauf von Immobilien refinanziert.



6 Kredite für Investitionen

Über die investiven Einzahlungen hinaus wurden für die Umsetzung von Investitionen Kredite aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind von 452,1 Mio. € im Jahr 2020 auf 346,7 Mio. € in 2021 gesunken. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen auf die Rückzahlung von Ablösekreiditen über 105 Mio. € in 2021 auf nur noch 10 Mio. € zurückzuführen. Im Vergleich zu den Vorjahren ist die Kreditneuaufnahme mit 30,5 Mio. € (dagegen rd. 64 Mio. € in 2019 und 36,5 Mio. € in 2020) relativ gering ausgefallen. Grund hierfür sind die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen (von rd. 54 Mio. € in 2020 auf etwa 76 Mio. € in 2021) bei gleichbleibenden Auszahlungen über jeweils rd. 100 Mio. € in 2020 und 2021. Die in den vergangenen Jahren aufgetretenen Verzögerungen bei der Umsetzung veranschlagter Investitionsmaßnahmen konnten weiter abgebaut werden. Dies wird auch ersichtlich anhand der Entwicklung des Verhältnisses der tatsächlich verausgabten investiven Mittel zu den veranschlagten investiven Mitteln.

Die Verwendungsquote der zur Verfügung stehenden Mittel hat sich in den vergangenen Jahren von rd. 46 % in 2018 auf jeweils 59 % in 2019 und 2020 und zuletzt auf rd. 60 % in 2021 erhöht. Angestrebt wird weiterhin eine Verbesserung der Umsetzungsquote. Mindestens 60 % sind auch aus Sicht der Kommunalaufsicht erforderlich. Vor allem aufgrund der langjährigen Konsolidierungsprozesse und des damit einhergehenden schlechten Zustands des Anlagevermögens, insbesondere des Infrastrukturvermögens der Hansestadt Lübeck, sind in den nächsten Jahren noch erhebliche Investitionsnotwendigkeiten vorhanden. Damit einhergehend ist von einem steigenden Kreditbedarf auszugehen.



B Finanzlage

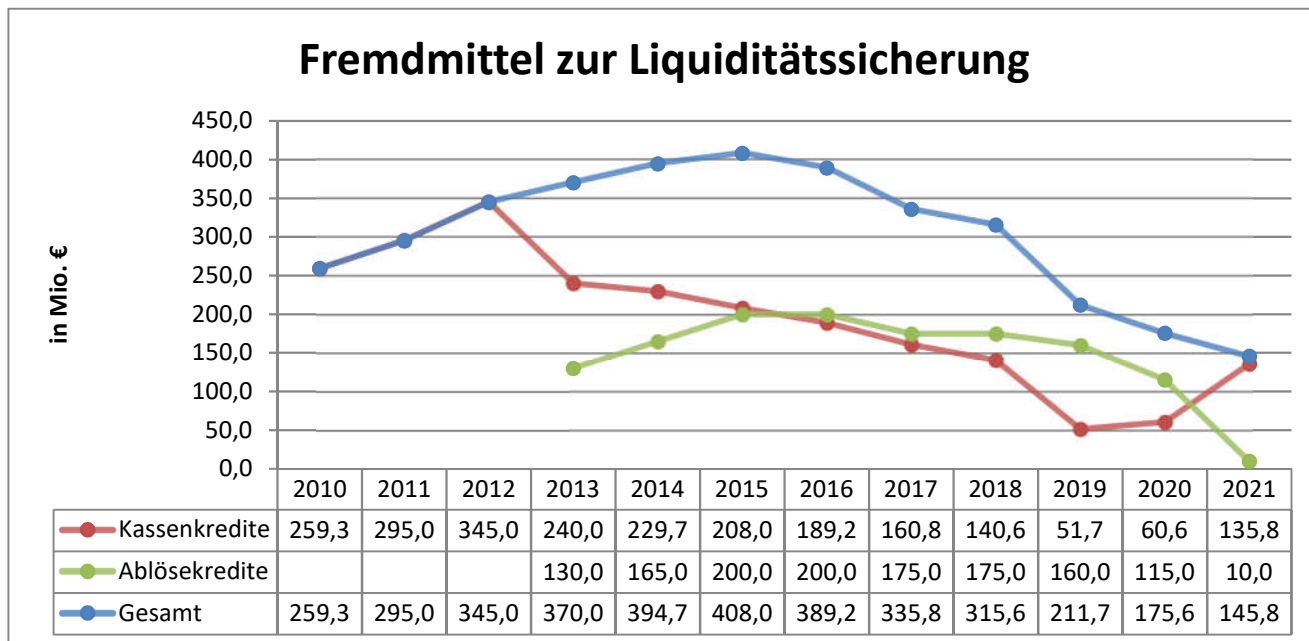
Konsumtive Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dominieren weiterhin die Finanzrechnung der Hansestadt Lübeck. Angesichts niedriger Zinsen ist der Saldo aus Finanzierungstätigkeit zunehmend zu vernachlässigen, wohingegen die Investitionstätigkeit weiter ausgebaut werden sollte.

Entwicklung der Finanzrechnung	Ist 2020 in T€	Fortgeschriebene r Plan-Ansatz 2021 in T€	Ist 2021 in T€	Abweich- ung in T€	Abweich ung in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	894.899	867.110	916.472	21.573	2
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-817.215	-883.825	865.453	-48.238	6
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	77.684	-16.715	51.019	-26.665	-34
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.934	45.890	75.926	20.992	38
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.485	-167.730	100.759	-274	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.551	-121.840	-24.833	20.718	-45
Veränderung fremder Finanzmittel	-9		-5.797	-5.788	64.311
Finanzmittelfehlbetrag	32.125	-138.555	20.388	-11.737	-37
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-30.576	-41.751	-30.173	403	-1
= Veränderung eigener Finanzmittel	1.549	-180.306	-9.785	-11.334	-732
Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.623	15.172	15.172	1.549	11
Liquide Mittel	15.172	-165.134	5.387	-9.785	-64



1 Kassenkredite

Die zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommenen Fremdmittel inkl. Kassenkredite im engeren Sinne haben sich seit 2010 unter Berücksichtigung des Finanzmittelfehlbetrages der Vorjahre wie folgt entwickelt:



Die hier ausgewiesenen Fremdmittel beinhalten die Kassenkredite laut Bilanz sowie umgeschuldete Kassenkredite.

Der Landesgesetzgeber hat Kommunen mit einem hohen Kassenkreditbestand Ende des Jahres 2012 die Möglichkeit eingeräumt, diese durch langfristige Kredite abzulösen (Ablösekredite). Davon hat die Hansestadt Lübeck Gebrauch gemacht; Ablösekredite wurden 2021 in Höhe von 105 Mio. € vollständig zurückgezahlt. Es bleibt nunmehr nur noch ein Ablösekredit über 10 Mio. € mit einer Laufzeit bis zum 30.9.2024.

2 Bürgschaften

Die Hansestadt Lübeck hat bis zum Jahr 2002 Bürgschaften zugunsten unter anderem der von ihr verwalteten Stiftungen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, übernommen. Aufgrund von Tilgungen im Laufe des Haushaltsjahres reduzierte sich die hieraus ggf. zu befürchtende Verpflichtung um 5,3 Mio. € auf 16,5 Mio. €.



C Ertragslage

1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von ca. 43,9 Mio. € ab. Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von 28,4 Mio. € bedeutet dies eine erhebliche Verbesserung um 72,3 Mio. €.

Mio. €	Ist 2020	Ist 2021	Entwicklung	Entwicklung in %
Erträge	936,2	965,3	29,1	3,1
Aufwendungen	-892,0	-913,2	-21,2	2,4
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	44,3	52,1	7,8	17,6
Finanzergebnis	-11,3	-8,1	3,2	-28,3
Jahresergebnis	33,0	43,9	10,9	33,0

Im Einzelnen entwickelten sich die ordentlichen Erträge wie folgt:

2 Ordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2020	Ist 2021	Entwicklung	Entwicklung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	265,6	285,5	19,9	7,5
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361,2	338,0	-23,2	-6,4
Sonstige Transfererträge	9,3	10,4	1,1	11,8
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47,3	37,7	-9,6	-20,3
Privatrechtliche Leistungsentgelte	32,2	32,9	0,7	2,2
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172,0	183,6	11,6	6,7
Sonstige Erträge	45,2	71,7	26,5	58,6
Aktivierete Eigenleistungen	3,4	3,6	0,2	5,9
Bestandsveränderungen	0,0	1,8	1,8	12757,1
Summe Erträge	936,2	965,2	29,0	3,1



Steuern ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Gesamtergebnis wurde durch die gewährte Konsolidierungshilfe in Höhe von ca. 23,6 Mio. € positiv beeinflusst.

Zudem gab es im Jahr 2021 für die durch die Corona-Pandemie bedingten Gewerbesteuermindereinnahmen einen Ausgleich in Höhe von 2,5 Mio. € vom Land.

Bezeichnung	Ist 2020	Ist 2021	Entwicklung	Entwicklung
	T€	T€	T€	in %
Grundsteuer A	183	192	9	5
Grundsteuer B	38.325	38.134	-191	0
Gewerbesteuer	99.502	114.270	14.768	15
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	88.285	92.814	4.529	5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.154	26.637	1.483	6
Vergnügungssteuern	3.148	1.480	-1.668	-53
Hundesteuer	1.425	1.452	27	2
Zweitwohnungssteuer	707	1.685	978	138
andere Steuern	0	0	0	0
allgemeine Schlüsselzuweisungen	145.059	142.386	-2.673	-2
Konsolidierungshilfen	19.835	23.560	3.725	19
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG (übergemeindliche Aufgaben)	50.243	48.529	-1.714	-3
Bedarfsunabhängige Zuweisungen von bestimmten Umsatzsteuereinnahmen des Landes nach § 32 FAG	8.871	8.824	-47	-1
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	24.151	9.021	-15.130	-63
Summe der allgemeine Deckungsmittel	504.888	508.984	4.096	1
Gewerbesteuerumlage	-7.794	-8.947	-1.153	15
Summe der Umlagen	-7.794	-8.947	-1.153	15

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten verringerten sich um 9,6 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Diese Verschlechterung ist hauptsächlich auf Mindererträge bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten zurückzuführen. Das tatsächliche IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 beträgt 37,7 Mio. €.



Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden 0,7 Mio. € mehr als im Vorjahr gebucht. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus Beköstigungsentgelten um 0,3 Mio. € auf 0,5 Mio. €, aus Mehrerträgen aus Mieten und Pachten um 0,1 Mio. € auf insgesamt 19,3 Mio. € und aus Mehrerträgen aus Verkauf von Vorräten um 0,1 Mio. € auf 1,4 Mio. €. Das tatsächliche IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 beträgt 32,9 Mio. €.

Kostenerstattungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 11,6 Mio. € auf 183,6 Mio. €.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen vom Bund in Höhe von 5 Mio. € auf 52,7 Mio. € und aus Mehrerträgen vom Land in Höhe von 3,1 Mio. € auf 113 Mio. €, sowie aus Mehrerträgen aus Kostenerstattungen der Gemeinden um 1,9 Mio. € auf 9,4 Mio. € und Mehrerträgen von verbundenen Unternehmen um 1,2 Mio. € auf 1,7 Mio. €.

Sonstige Erträge

Bei den sonstigen Erträgen sind folgende Abweichungen zwischen den Ergebnissen von 2020 und 2021 zu nennen:

- Mehrerträge aus der Veräußerung von Wertpapieren an die Versorgungsausgleichskasse in Höhe von 15,5 Mio. €
- Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden in Höhe von 11,1 Mio. €.

Aktivierete Eigenleistungen

Aktivierete Eigenleistungen waren im Jahre 2020 mit 3,4 Mio. € und im Jahr 2021 mit 3,6 Mio. € auf ähnlichem Niveau gebucht worden.

3 Ordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Ist 2021	Veränderung	Abweichung in %
Personalaufwendungen	197,6	212,2	14,6	7,4
Versorgungsaufwendungen	41,0	29,5	-11,5	-28,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86,7	97,8	11,1	12,8
Bilanzielle Abschreibungen	56,9	59,2	2,3	4,0
Transferaufwendungen	368,4	375,6	7,2	2,0
Sonstige Aufwendungen	141,4	138,9	-2,5	-1,8
Summe Aufwendungen	892,0	913,2	21,2	2,4



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen stellen mit 26,2 % eine wesentliche Aufwandsposition an den geplanten Gesamtaufwendungen 2021 dar. Die Personalaufwendungen sind unter Berücksichtigung der Personalkostendurchschnittswerte und notwendiger kassenwirksamer Anpassungen von den Fachbereichen kalkuliert und bewirtschaftet worden. Der Personalaufwand der Kernverwaltung für das Jahr 2021 betrug einschließlich Versorgungsaufwendungen 241,7 Mio. € (Vorjahr: 238,6 Mio. €).

Versorgungsaufwendungen

Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen betragen im Jahr 2021 insgesamt 25,9 Mio. € und sind damit um 7,6 Mio. € wesentlich niedriger als im Vorjahr (33,5 Mio. €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu dieser Aufwandsart gehört eine Vielzahl unterschiedlicher Aufwendungen. Bei folgenden Positionen sind Abweichungen erwähnenswert:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Mehraufwendungen 2,9 Mio. €)
- Mieten und Pachten (Mehraufwendungen 3,6 Mio. €)
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Mehraufwendungen 2,3 Mio. €)
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Mehraufwendungen 1,9 Mio. €)

Die vorgenannten Abweichungen ergeben in Summe eine Verschlechterung von rd. 10,7 Mio. €. Insgesamt sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 11,1 Mio. € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Transferaufwendungen

Die Verschlechterungen bei den Transferaufwendungen (Aufwendungen, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden) von 7,2 Mio. € ergeben sich im Wesentlichen aus Kostenerhöhungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verschiedene Bereiche in Höhe von 1,6 Mio. € und Mehraufwendungen bei den Sozialtransferleistungen in Höhe von 5,0 Mio. €, darin sind Mehraufwendungen bei der Jugendhilfe in Höhe von 3,4 Mio. € enthalten.

Durch die wesentlich höheren Erträge bei der Gewerbesteuer (14,8 Mio. €) steigt die Gewerbesteuerumlage ebenfalls stark, was zu einem Mehraufwand bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1,2 Mio. € führt.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufwendungen in Höhe von 913,2 Mio. € (Vorjahr: 892,0 Mio. €) und Erträge in Höhe von 965,3 Mio. € (Vorjahr: 936,2 Mio. €) führen in 2021 zu einem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 52,1 Mio. € (Vorjahr: 44,3 €). Diese Verbesserung um 7,8 Mio. € kommt insbesondere durch gestiegene Erträge um 3,1 % und einer Kostensteigerung von nur 2,4 % zustande.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von minus 8,1 Mio. € ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,8 Mio. €, denen Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen von 9,9 Mio. € gegenüberstehen.



4 Wesentliche Budget-Entwicklungen

Die Entwicklungen der Zuschussbudgets werden zusätzlich gesondert im sogenannten Jahresbericht dargestellt.

Fachbereich	Urbudget 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (€)	Abweichung (%)
Bürgermeister	-41.879.700	-37.588.667,99	4.291.032,01 ↗	10 ↗
Wirtschaft und Soziales	-112.648.400	-101.490.960,57	11.157.439,43 ↗	10 ↗
Umwelt, Sicherheit und Ordnung	-38.496.500	-48.401.344,19	-9.904.844,19 ↘	-26 ↘
Kultur und Bildung	-163.355.100	-168.770.116,83	-5.415.016,83 ↘	-3 ↘
Planen und Bauen	-127.924.400	-117.907.819,34	10.016.580,66 ↗	8 ↗
Allgemeine Finanzwirtschaft	455.893.600	518.089.300,38	62.195.700,38 ↗	14 ↗

Mit dem Jahresabschluss 2021 weist der Fachbereich 1 eine Verbesserung des Gesamtergebnisses in Höhe von ca. 4,3 Mio. € aus. Dabei stehen u.a. den steigenden Sachaufwendungen bei den Produkten Logistik und IT-Architekturmanagement/ IT-Service Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen, geringere Sachaufwendungen beim Produkt Digitalisierung, Organisation und Strategie sowie Mehrerträge durch die Auflösung des IT-Festwertes gegenüber.

Die Gesamtabweichung von rund 10 Mio. EUR im Fachbereich Wirtschaft und Soziales ergibt sich hauptsächlich aus geringeren Aufwendungen im Bereich der Sozialleistungen nach dem SGB II (Kosten der Unterkunft, KdU) und dem SGB IX (Bundesteilhabegesetz, BTHG), u.a. bedingt durch eine positive Entwicklung der Arbeitsmarktlage und geringere Fallzahlen. Zudem fielen die Kostenerstattungen teilweise höher aus als geplant. Des Weiteren fielen die Personalaufwendungen geringer aus als geplant. Die Gründe hierfür liegen hauptsächlich in zweitweise unbesetzten oder über das ganze Jahr nicht besetzten Stellen. Gründe hierfür sind unter anderem der Fachkräftemangel, fehlende Räumlichkeiten und priorisierte und ungeplante Stellenbesetzungsverfahren im Zusammenhang mit der Pandemiebewältigung. Aufgrund der Corona-Pandemie ergaben sich zum Teil deutlich höhere Aufwendungen, unter anderem bei der Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH (LTM), den SeniorInnenEinrichtungen der Hansestadt Lübeck (SIE) und dem Lübecker Gesundheitsamt.

Die Ergebnisverschlechterung im Fachbereich 3 beruht insbesondere auf Mindereinnahmen infolge zu geringer Benutzungsgebühren im Rettungsdienst (-8,7 Mio. €). Eine Anpassung ist zum 01.01.2022 erfolgt. Hinzukommen Mindereinnahmen bei den Verwaltungsgebühren und Bußgeldern (-2,5 Mio. €); corona-bedingt geringere Fallzahlen im ruhenden und fließenden Verkehr, Außerbetriebnahme stationäre Messanlage B75 und verspätetes Inkrafttreten des neuen Bußgeldkatalogs (11/2021). Die Mindereinnahmen konnten nur anteilig durch Ergebnisverbesserungen der anderen Bereiche kompensiert werden.

Die Ergebnisverschlechterung in Höhe von 5,4 Mio. € im Gesamtergebnis des Fachbereiches 4 Kultur und Bildung ist maßgeblich auf die Ergebnisverschlechterung im Produkt 365011 Planung und Bezuschussung der KITAS mit 12,2 Mio. € (geringere Landeserstattung und höhere Aufwendungen als geplant) zurückzuführen. Diese werden durch Ergebnisverbesserungen in verschiedenen Produkten teilkompensiert. Die Corona-Pandemie hat sich auf viele Produkte überwiegend ergebnisverschlechternd ausgewirkt. Die Betriebe und Gesellschaften haben wiederum durch Überbrückungshilfen des Bundes sowie durch Leistungen der Arbeitsagentur für Kurzarbeit profitiert.



Im Fachbereich Planen und Bauen sind Mehrerträge mit nicht geplanten Auflösungen von Rückstellungen über 2,5 Mio. € generiert worden. Ebenfalls fielen die Zuwendungen und Zuschüsse vom Land über 1,5 Mio. € höher aus als geplant. Der Aufwand für die Unterhaltung der Hochbauten fiel rund 3 Mio. € geringer als geplant aus. Hierauf wurde im aktuellen Haushaltsjahr reagiert. In der Brückenunterhaltung kam es zu Minderaufwand in Höhe von 3,3 Mio. €. Dies liegt hauptsächlich in dem günstigen Ausschreibungsergebnis der Wakenitzbrücke begründet, welches deutlich unter der Kostenplanung lag. Ferner starteten die Arbeiten an der Moltkebrücke erst im zweiten Halbjahr. Die Personalkosten wurden mit einer Genauigkeit von 98,5 % geplant.

D Gesamteinschätzung

Die Ergebnisentwicklung der letzten Jahre bestätigt eine solide Haushaltsbewirtschaftung. Trotz weltweit gravierender Einschnitte z.B. aufgrund der Corona-Pandemie konnten wiederum nennenswerte Überschüsse erzielt werden. Das Eigenkapital konnte hierdurch stetig verbessert werden, reicht aber bisher noch nicht aus, um den bilanzierten Verlustvortrag vollständig abzubauen.

Daneben konnten umfangreich Kassenkredite bzw. umgeschuldete Kassenkredite abgebaut werden. Stets konnte die Hansestadt Lübeck ihre Verbindlichkeiten bedienen und dank verbesserter Liquidität die Summe der Fremdmittel zur Liquiditätssicherung immer weiter senken.

Nach wie vor bestehen erhebliche Kreditverbindlichkeiten und Rückstellungen von in Summe 1.025 Mio. €. Die erneute Teilnahme am Konsolidierungsfonds des Landes Schleswig-Holstein (2019– 2023) ist weiterhin hilfreich und notwendig, um die kommunalen Finanzen weiter zu konsolidieren. Die dazu von der Hansestadt Lübeck zu erbringenden Eigenanteile sind zu leisten und führen zu weiteren Erträgen aus Konsolidierungshilfen von jährlich rd. 23,6 Mio. €.



III Vorgänge von besonderer Bedeutung

A Haushalt 2022

Die Lübecker Bürgerschaft hat am 30. September 2021 mit Mehrheit den Haushalt 2022 der Hansestadt Lübeck beschlossen. Damit hat die Hansestadt Lübeck wie in den beiden vorherigen Jahren sehr rechtzeitig die Planungen und Maßnahmen für das kommende Jahr festgeschrieben mit dem Ziel, möglichst frühzeitig zu Beginn des Jahres 2022 eine Haushaltsgenehmigung des Innenministeriums vorliegen zu haben. Verwaltung und Bürgerschaft hatten sich wieder auf einen straffen Zeitplan für die Planung und Beratung des Haushalts verständigt.

Nachdem das Haushaltsaufstellungsverfahren in den letzten Jahren deutlich beschleunigt wurde, konnten die Planungsdaten nun schon Mitte August interaktiv auf den Internetseiten bereitgestellt werden. Somit wurde mehr Zeit für die Haushaltsberatungen ermöglicht.

Der Haushalt 2022 sieht Aufwendungen in Höhe von rund 962,9 Mio. € bei Erträgen von 954,3 Mio. € vor, so dass der Fehlbedarf (Defizit) bei rund 8,6 Mio. € liegt. Die Gewerbesteuer als stärkste Einnahmequelle der Stadt liegt dabei etwa auf dem Niveau von 2019 und kann gestiegene Aufwendungen für die Kita-Reform, zusätzliche Soziallasten und Ähnliches nicht gänzlich auffangen. Zu berücksichtigen ist, dass in diesem prognostizierten Fehlbedarf eine zu erwartende Konsolidierungshilfe weiterhin nicht aufgenommen werden darf. Zum Ende des Jahres wird somit bei sparsamer Haushaltsführung ein ausgeglichener Haushalt erwartet.

Der Kurs der Haushaltskonsolidierung konnte ohne Vernachlässigung der erforderlichen Investitionen fortgesetzt werden. Neben der Erschließung von neuen Wohngebieten, der Modernisierung von Schulen und Straßen, wird erstmalig auch damit begonnen, den Masterplan Geh- und Radwege umzusetzen.

Zu der Verwaltungsvorlage sind viele weitere Aufwendungen und Investitionen aus der Kommunalpolitik beschlossen worden, wie etwa die Förderung von E-Taxen oder die Teilnahme am Städtebauförderungsprogramm „Sozialer Zusammenhalt“ für den Teilbereich Kücnitz / Roter Hahn. Der Mehraufwand durch politische Initiativen beträgt rund 1 Mio. €. Ursprünglich hatte der Haushaltsentwurf der Verwaltung ein Defizit von rund 7,6 Mio. € vorgesehen. Ergänzend zu den verwaltungsseitig geplanten Investitionen von 137,7 Mio. € hat die Bürgerschaft weitere Maßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 3,2 Mio. € beschlossen, so dass sich für 2022 ein Kreditbedarf von 86 Mio. € ergibt.

Alle Zahlen, Daten und Fakten sind transparent dargestellt im Interaktiven Haushaltsplan der Stadt: www.luebeck.de/haushalt

B Digitale Strategie / Smart City

In 2019 wurde begonnen, eine digitale Strategie für die Hansestadt Lübeck zu erarbeiten. Diese wurde von der Bürgerschaft am 30.01.2020 beschlossen. Danach sind übergreifend zahlreiche Projekte in Bearbeitung, die die Verwaltung modernisieren, die Lebensqualität erhöhen und den Wirtschaftsstandort stärken sollen.

Zu den einzelnen Projekten gehört dabei die Verbesserung der digitalen Infrastruktur mit dem Ausbau des Glasfasernetzes und parallel dem weiteren Ausbau des LoRaWan-Netzes. An Schulen und Kindertagesstätten wurden zahlreiche CO₂-Messgeräte bzw. –Ampeln in Betrieb genommen.



Weitere Sensorauswertungen sollen auf einer Smart City Plattform integriert werden und z.B. die Parkplatz-Suche erleichtern. Zudem stehen 80 Online-Dienste als Verwaltungsleistungen bereits zur Verfügung, weitere sind in der Fertigstellung.

C Klimanotstand

Die Hansestadt Lübeck hat im Mai 2019 in der Bürgerschaft den Klimanotstand ausgerufen. Mit der Unterzeichnung dieser internationalen Resolution zum Klimanotstand erkennen Parlamente und Kommunalverwaltungen weltweit die Gefahren der fortschreitenden Erd-Erwärmung an. Der Begriff beinhaltet die Dringlichkeit zum Handeln, um den prognostizierten Folgen eines Temperaturanstiegs um mehr als 1,5 Grad Celsius möglichst schnell und effektiv entgegenzuwirken. Nach dem IPCC-Bericht vom 9.8.2021 (Intergovernmental Panel on Climate Change) ist davon auszugehen, dass Lübeck bis zum Jahre 2100 eine Temperatursteigerung um +5 Grad erfährt. Bei derzeit nur +1 Grad sind auch in Lübeck bereits Schäden aus Dauerregen und Hochwasser festzustellen.

Die Steuerungsgruppe „Klimaschutz“ führt einen Maßnahmenkatalog, in dem konkrete Maßnahmen aufgenommen werden, die die Emissionen auch außerhalb der Lübecker Stadtgrenze hinaus fördert. Darüber hinaus soll der Bürgermeister der Bürgerschaft und der Öffentlichkeit über Erfolge und Herausforderungen der Klimaprobleme und deren Entwicklung jährlich berichten.

Konkret werden 63 Klima-Schutz-Maßnahmen durch die Stadtverwaltung und Unternehmen der Stadt geprüft bzw. umgesetzt. Bei jeglichen kommunalen Entscheidungen der Bürgerschaft ist inzwischen die Überprüfung etabliert, ob die Entscheidung Auswirkungen auf das Klima haben.

Im Haushalt 2021 wurden folgende Klimaschutzmaßnahmen ausdrücklich aufgenommen:

- 0,6 Mio. € als erstes Budget, welches ab 2021 zentral dem Bereich Umwelt-, Natur- und Verbraucherschutz für aktuelle Maßnahmen zugeordnet wird.
- Insgesamt werden ca. 7,4 Mio. € für Radverkehrsmaßnahmen geplant.
- Es werden Projekte wie den Erhalt von Bäumen in der Altstadt oder eine Kampagne „Gemeinsam auf Klimakurs in Lübeck“ gefördert.

Neben diesen konkreten Maßnahmensollen Klimaschutzmaßnahmen auch in den bestehenden Haushaltsansätzen umgesetzt werden. Nicht immer ist eine gesonderte Erwähnung möglich.

D Bürgerservicebüros

Im Juni 2021 erfolgte die Neueröffnung des Bürgerservicebüros in Travemünde. Mit der Eröffnung des siebten und damit letzten Bürgerservicebüros in St. Lorenz im Oktober 2021 beendet die Hansestadt Lübeck den Ausbau der neuen Standorte der Verwaltung in den Stadtteilen.

E Flughafen Lübeck

Der Flughafen Lübeck bzw. deren eigene Fluggesellschaft Lübeck Air GmbH hat ihr Angebot an Reisezielen massiv ausgeweitet. Mittlerweile werden bis zu 15 verschiedene Ziele in Europa angeboten, davon manche allerdings nur saisonal.

Der Betreiber des Flughafens Lübeck ist seit Anfang 2022 alleiniger Eigentümer des Flughafengeländes. Das Grundstück wurde im Zuge der Ausübung des Ankaufsrechtes am Flughafen gegenüber der Hansestadt Lübeck an den Betreiber verkauft.

F besondere Entwicklungen in städtischen Gesellschaften

Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die städtischen Gesellschaften

Die Corona-Pandemie hat auch im Jahr 2021 den Geschäftsverlauf der städtischen Gesellschaften und Betriebe geprägt. Die Pandemie führte allerdings in unterschiedlichem Maß dazu, dass Gesellschaften ihre Leistungsangebote zeitweilig reduziert haben, sei es unmittelbar im Rahmen des Infektionsschutzes (Kontaktreduzierung) oder mittelbar als Reaktion auf zeitweilig reduzierte Nachfrage.

Die Gesellschaften haben mit angemessenen Maßnahmen auf die krisenbedingte Situation reagiert. In vielen Fällen wurden die bereits bestehenden Instrumente – wie das der Kurzarbeit oder die Unterstützungsprogramme des Bundes – genutzt, um die rückläufige Geschäftstätigkeit aufzufangen. Dennoch lässt sich die geschäftliche Entwicklung der Gesellschaften wegen der bestehenden Unsicherheit über den Fortgang der Corona-Pandemie nur schwierig vorhersagen.

Im vergangenen Jahr war die Veranstaltungs- und Tourismusbranche weiter stark von der Corona-Pandemie betroffen. In Lübeck wirkten sich die verhängten Maßnahmen insbesondere auf die Musik- und Kongresshalle, das Theater und das Lübeck und Travemünde Marketing aus.

Die Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH konnte zu Beginn des Jahres keine Veranstaltungen durchführen. Im weiteren Verlauf des Jahres sind Veranstaltungen mit begrenzter Teilnehmendenzahl möglich gewesen, sodass der Veranstaltungsbetrieb eingeschränkt laufen konnte. Ein wirtschaftlicher Betrieb war für die Veranstalter:innen in der Regel nicht möglich, sodass viele Termine abgesagt oder in das kommende Jahr verschoben wurden.

Anfang Januar 2021 startete in der Rotunde der Musik- und Kongresshalle der Betrieb des Impfzentrums für Lübeck. Bis Ende September wurden 131.720 Menschen gegen das Coronavirus geimpft. Im November 2021 wurde eine kleinere Impfstelle in den Seminarräumen, insbesondere für die Durchführung der Auffrischungsimpfungen, eingerichtet.

Die Sanierungstätigkeiten in der Musik- und Kongresshalle sind während der gesamten Zeit weitergelaufen.

Das Theater Lübeck ist nach wie vor von den bestehenden Auswirkungen der Corona-Pandemie betroffen. So war der Theater- und Probenbetrieb erstmals ab Mai im Rahmen eines Modellprojekts wieder möglich und konnte auch danach nur eingeschränkt durchgeführt werden. Sofern Veranstaltungen möglich waren, stand wegen der geltenden Hygienevorschriften nur eine eingeschränkte Platzkapazität zur Verfügung. Die Einschränkungen im Spielbetrieb wirkten sich jedoch nicht negativ auf das Ergebnis aus, da den Einnahmeausfällen effektive Steuerungsmaßnahmen entgegengesetzt werden konnten.

Die Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH (LTM) traf besonders die Schließung der Tourist-Informationen in Lübeck und Travemünde während der Zeit, in der das öffentliche Leben stark heruntergefahren wurde. Veranstaltungen, darunter der Kultursommer, konnten unter Coronabedingungen in kleinem Rahmen erst ab Mai durchgeführt werden. Im Juni bezog die Tourist-Information Travemünde die neuen Räumlichkeiten an der Travepromenade. Die Zahl der Übernachtungen ist im Jahr 2021 in Lübeck und Travemünde im Vergleich zum Vorjahr 2020



hingegen um 11,7 % gestiegen.

Die LTM richtet den Lübecker Weihnachtsmarkt aus. Die Veranstaltung in Zeiten der Corona-Pandemie stattfinden zu lassen erforderte einen zusätzlichen organisatorischen und finanziellen Aufwand, der ein höheres Budget als vor Jahresbeginn geplant erforderte.

Die Stadtwerke Lübeck GmbH konnte im Jahr 2021 den Glasfaserausbau weiter vorantreiben. Nach dem Hochschulstadtteil und im Wohngebiet Bornkamp wurde in den Stadtteilen St. Lorenz Süd und Marli-Brandenbaum mit der Vermarktung begonnen. Mit dem Lübecker Bauverein konnten in einer Kooperation besondere Tarife für die Mitglieder vereinbart werden. Die zum Jahresende stark gestiegenen Energiepreise haben auch die Stadtwerke Lübeck betroffen. Da Kund:innen von insolventen Energieversorgern in die Grundversorgung der Stadtwerke Lübeck gewechselt sind, wurde eine Anpassung der Tarifstruktur notwendig. Im Jahr 2021 wurde außerdem der Gasometer zurückgebaut.

Die TraveNetz GmbH hat die Kooperation mit der Schleswig Holstein Netz AG in der Zusammenarbeit weiter umgesetzt und die neuen Netzgebiete als Netzbetreiber übernommen.

Die Stadtverkehr Lübeck GmbH (SL) hatte auch in 2021 weiterhin durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie erhebliche Fahrgastrückgänge und damit Umsatzeinbußen zu verzeichnen. Im Laufe des Jahres wurde erneut ein ÖPNV-Rettungsschirm aufgesetzt, durch den die Umsatzeinbußen größtenteils ausgeglichen wurden. In den Sommermonaten hat die Priwallfähre an den Wochenenden eine unentgeltliche Beförderung angeboten, um eine Entzerrung des Besucheraufkommens an den Stränden zu ermöglichen. Seit dem 01.04.2021 wurde der Betrieb an der Norderfähre probeweise ausgeweitet, der nach dem Beschluss der Bürgerschaft bis zum 31.10.2022 durchgeführt wird. Das Angebot im Busverkehr wurde ab dem 09.12.2021 entsprechend dem Beschluss der Bürgerschaft vom 20.05.2021 ausgeweitet. Auch wurden zeitweise für den Schüler:innenverkehr Verstärkerfahrten angeboten, um hier coronabedingte Kontakte zu verringern. Für die zusätzlichen Leistungen erhält der Stadtverkehr Ausgleichszahlungen von der Hansestadt Lübeck.

Zur Umsetzung der im RNVP vorgesehenen Quote an Elektrobussen von 10 % bis Ende 2021 wurden mit der Hilfe von Förderungen weitere Busse beschafft und die Ladeinfrastruktur ausgebaut. Die angestrebte Quote erfüllt die SL bereits.

Die TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH hat sich als Dienstleisterin für digitale Angebote weiter etabliert. Neben den Leistungen über den Rahmenvertrag mit der HL wurde die TraveKom mit dem Aufbau einer Smart-City-Plattform und deren Betrieb beauftragt, die voraussichtlich im Frühjahr 2022 startet. Die Planung und der Aufbau der Medienwerkstatt konnten mit deren Eröffnung am 06.08.2021 abgeschlossen werden.

Die Lübecker Bürgerschaft hat in ihrer Sitzung am 25.11.2021 beschlossen, die von der RREEF Pan-European Infrastructure Two Lux S. à r.l. gehaltenen Geschäftsanteile der Lübecker Hafen-Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LHG) zu erwerben. Seit Dezember 2021 hält die Hansestadt Lübeck damit 100 % der LHG-Anteile. Mit einem Gesamtumschlag von gut 23 Mio. t hat die LHG die Corona-Delle überwunden und ihre Planannahme für 2021 übertroffen. Erwartungsgemäß war allerdings im besonders beschäftigungsintensiven Segment Papierumschlag ein weiterer Rückgang zu verzeichnen. Die Verlagerung der in Lübeck anlaufenden Papiermengen vom Nordlandkai an die Terminals Schlutup und Skandinavienkai (Papierkonsolidierung) wurde 2021 vollzogen und konnte



Anfang 2022 abgeschlossen werden. Die freigewordenen Logistikkapazitäten am Nordlandkai sind in die Vermarktung gegangen, seeseitiger Umschlag erfolgt weiterhin durch qualifiziertes Personal der LHG. Die LHG wird sich den strukturellen Herausforderungen auch über den von den Stakeholder:innen vereinbarten Restrukturierungszeitraum (2018 bis 2022) hinaus stellen. Die im Restrukturierungskonzept vorgesehenen Beiträge der Hansestadt und der Beschäftigten wurden auch im Jahr 2021 geleistet (seitens der Hansestadt Lübeck in Form eines Teilverzichts auf Pachtzahlungen i. H. v. 4,7 Mio. €).

Die Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck hat in ihrer Sitzung im November 2021 beschlossen, zwei Grundstücke in das Stammkapital der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH einzulegen. Voraussetzung für die Einlage war die Aufhebung der Beschlüsse zur Nicht-Ausschüttung der Gewinne der TRAVE aus den Jahren 2017 und 2019, sodass mit Feststellung des Jahresabschlusses 2021 Gewinnausschüttungen wieder erfolgen sollen.

Mit dem Abschluss des Pachtvertrages zwischen der KWL GmbH und der Hansestadt Lübeck über Parkobjekte und den Geschäftsbesorgungsvertrag zur Bewirtschaftung der kommunalen Parkflächen besteht für die kommenden 12 Jahre Planungssicherheit hinsichtlich Pachtaufwand und Überschussbeteiligung. Die Planungen zum Gewerbegebiet Semiramis wurden intensiv vorangetrieben, und die angeschobene Vermarktung spiegelt großes Interesse an den entstehenden Flächen wider.

G Krieg in der Ukraine

Seit dem 24.02.2022 gibt es mit dem Überfall Russlands auf die Ukraine wieder einen Krieg in Europa. Neben dem Leid, den vielen Toten und Verletzten im Kriegsgebiet stellt dieser Krieg auch die Behörden auf Kommunal-, Landes- und Bundesebene vor besondere Herausforderungen.

Deutschland, das Land Schleswig-Holstein, die Stadtverwaltung der Hansestadt Lübeck und auch viele engagierte Mitbürger:innen haben in den letzten Monaten viel Gutes geleistet, um das Leid dieser Menschen ein wenig zu verkleinern.

Bis zum 24.05.2022 haben sich in Lübeck insgesamt 1.782 geflüchtete Personen aus der Ukraine registrieren lassen, davon sind über 2/3 der Personen weiblich, und der größte Teil der Geflüchteten kommen aus der besonders umkämpften Region um Charkiw.

Doch insbesondere die fiskalische Bewältigung der Aufnahme und die Unterbringung kriegsvertriebener Menschen aus der Ukraine stellt die öffentliche Hand vor Probleme. Auch die dadurch resultierende Mehrbelastung der Mitarbeitenden der Hansestadt Lübeck in den einzelnen betroffenen Bereichen wie unter anderem den Bereichen Soziale Sicherung oder Ausländerangelegenheiten sind nicht außer Acht zu lassen.

Das Land Schleswig-Holstein hat dazu in Ihrer Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Landesverbände eine faire Lastenverteilung in Aussicht gestellt. So wird unter anderen in einem ersten Schritt die Aufnahmepauschale nach § 24 Aufenthaltsgesetz auch auf die ankommenden geflüchteten Menschen angewendet.

Allerdings sind auch noch viele Punkte offen, die einer Klärung bedürfen sowohl in der Beziehung Bund zum Land als auch in der Beziehung Land zur Kommune. Diese Punkte sind unter anderem die Erweiterung der Erstaufnahmekapazitäten des Landes und ein Kostenausgleich für kommunale



Notunterkünfte oder eine grundsätzliche Verfügbarmachung von Wohnraum als Kommunale Aufgabe, um schuttsuchenden Menschen ein Obdach zu bieten unter anderem durch eine Sanierungs- und Instandsetzungsprogramm als Förderprogramm.

So sollen Gespräche über die Erstattungsleistungen des Asylbewerberleistungsgesetzes geführt werden. Aktuell ist nach § 1 der Landesverordnung über die Erstattung von Aufwendungen für leistungsberechtigte Personen nach dem Asylbewerbergesetz das Aufteilungsverhältnis über die Kosten bei: 70 % zulasten des Landes und 30 % zulasten der Kommune. Hier wäre eine deutlich erhöhte Erstattungsquote vom Bund wünschenswert. Vorbild könnte hier die Flüchtlingskrise von 2015 sein, zu seiner Zeit lag die Erstattungsquote für die Dauer des Asylverfahrens bei 90 %.

Weitere Themen sind die Verbesserung der schulischen Angebote für Geflüchtete, eine Bereitstellung von Kinderbetreuung und eine verbesserte, schnellere Abstimmung zwischen Bund, Ländern und Kommunen.

Die Herausforderung für die Hansestadt Lübeck wird in den nächsten Monaten sein, diese Fülle an neuen und erweiterten Aufgaben mit dem vorhandenen Personal zu meistern. Dazu wurde Anfang März 2022 eine Task Force unter Führung des Bürgermeisters gegründet.

H Übernahme ehemaliges „Karstadt Sports Gebäude“

Im Sommer 2020 leitete ein großer Warenhaus-Konzern die Schließung von deutschlandweit mehreren Warenhäusern ein. So wurde 2020 auch ein großes Gebäude in der Königstraße geschlossen.

Die Hansestadt Lübeck möchte auf der insgesamt ca. 8.000 m² großen Fläche ein sogenanntes Mixed-Use-Konzept, im Sinne eines öffentlichen Bildungs-, Kultur- und Dienstleistungszentrum umsetzen.

Mit dem Mixed-Use-Konzept soll ein entscheidender innovativer Beitrag zur Stärkung der Lübecker Innenstadt geleistet werden. Es sollen verschiedene Angebote aus den Bereichen Bildung, Service, und Kultur kombiniert und in einem öffentlich-privat-genutzten Gebäude mit Ausstrahlungseffekten auf die gesamte Innenstadt, abgebildet werden. Eine öffentliche Nutzung des Gebäudes, die sich durch multifunktionale und gemeinschaftlich nutzbare Räume auszeichnet, könnte Raum für Veranstaltungen, Diskurse und Ausstellungen vielfältiger Nutzer:innen bieten, hiermit Frequenzen in der Innenstadt auf besondere Weise erhöhen und die Kaufkraft stärken.



IV Chancen, Risiken und Prognosen

A COVID-19

Nach wie vor stellen die Bekämpfung der COVID-19-Pandemie und die Bewältigung ihrer wirtschaftlichen und fiskalischen Folgen alle staatlichen Ebenen vor große Herausforderungen. Bund und Land haben eine Reihe von Maßnahmen ergriffen, um die Kommunen finanziell zu entlasten.

Auch im Jahr 2021 war das Leben in Lübeck von dem Corona-Virus und seinen Auswirkungen geprägt, wobei schon in abgeschwächter Form. So fand unter anderem wieder ein Weihnachtsmarkt unter Auflagen statt.

Die Hansestadt Lübeck wird während der Corona-Pandemie weiterhin finanziell handlungsfähig bleiben, will schnell und unbürokratisch Hilfen bereitstellen. Zu dem Zweck hat die Bürgerschaft ähnlich wie im Vorjahr am 11.2.2021 dem Wunsch des Bürgermeisters entsprochen, dafür 5 Mio. € bereitzustellen.

Für das Jahr 2021 wurden vom bereitgestellten Budget in Höhe von 5 Mio. € insgesamt ca. 4,9 Mio. € verwendet. Für 2022 mussten bereits mehr als 400 T€ für Akut-Maßnahmen umgesetzt werden.

B Finanzen

1 Konsolidierung des städtischen Haushalts

Den guten Ergebnissen der letzten Jahre stehen erhebliche Aufgaben gegenüber, so dass die Konsolidierung stets weitergeführt werden muss. So sind erhebliche Investitionen zu leisten, damit unterlassene Unterhaltungsmaßnahmen zukünftig nicht zu extrem steigenden Aufwendungen führen. Zudem sind die noch aus Vorjahren bestehenden Verlustvorträge weiter abzubauen. Die nachhaltige Verbesserung der Haushaltslage mittels Prozessoptimierung, Aufwandsreduzierung und Einnahmenerhöhung, bleibt eine permanente Aufgabe.

Allein und ohne externe Hilfe wird die Hansestadt Lübeck dieses Ziel aber weiterhin nicht erreichen. Aus diesem Grund nimmt die Hansestadt Lübeck am Konsolidierungsfonds II für die Jahre 2019-2023 teil; dies eröffnet die Möglichkeit, den Abbau der aufgelaufenen Altschulden fortzusetzen. Hierzu verpflichtete sich die Hansestadt Lübeck im Rahmen eines öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration erneut, einen angemessenen Eigenanteil zur Haushaltskonsolidierung zu erbringen.

Bestandteil der Verpflichtungen sind Ausschöpfung der Ertragsquellen, die Aufwandsreduzierung für freiwillige Aufgaben sowie die Kompensation durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen im Falle der Übernahme neuer bzw. der Ausweitung bestehender Leistungen, zu denen die Hansestadt Lübeck nicht gesetzlich verpflichtet ist.

Das Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat hat in Zusammenarbeit mit dem Bundesministerium für Ernährung Landwirtschaft und dem Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend eine gemeinsame Kommission für „Gleichwertige Lebensverhältnisse“ zur Lösung für kommunale Altschulden gebildet. In dieser Kommission sollen Lösungen für die mit „Altschuldenproblematik“ betroffenen Länder und Kommunen gefunden werden, welche absehbar nicht hinreichend in der Lage sind, ihre finanzielle Situation dauerhaft zu verbessern. So soll der



Bund einen Beitrag gezielt zur Hilfe bei Zins- und Tilgungslasten leisten, wo andere Hilfe alleine nicht ausreichend ist.

Allerdings sind die geplanten Maßnahmen noch nicht von der Kommission bzw. der Bundesregierung mit den Ländern, den betroffenen Kommunen oder kommunalen Spitzenverbänden abgestimmt. Weiterhin ist der Deutsche Städtetag derzeit der Meinung, dass der aktuell oft geringe Konkretisierungsgrad des Maßnahmenkatalogs, insbesondere was die finanzielle Hinterlegung der Maßnahmen betrifft noch als offene Fragen dastehen.

Das Schleswig-Holsteinische Ministerium für Inneres, ländliche Räume, Integration und Gleichstellung ist in einem Schreiben an alle Kreise und kreisfreien Städte vom 23.09.2020 und wiederholt am 05.07.2021 auf die Haushaltskonsolidierung in den speziellen Corona-Zeiten eingegangen.

Das Land bekräftigt in dem Schreiben, dass trotz wachsender, auch finanzieller, Herausforderungen der Kommunen der Haushaltskonsolidierung, auch im Interesse nachfolgender Generationen, weiterhin eine hohe Priorität eingeräumt werden muss.

Alle Zahlen, Daten und Fakten sind transparent dargestellt im Interaktiven Haushaltsplan der Stadt: www.luebeck.de/haushalt

2 Tarifrunde TVöD 2020 / Besoldungsrunde 2021 der Beamten von Ländern und Kommunen

Die Tarifrunde des TVöD wurde 2020 mit einer Laufzeit von 28 Monaten, vom 01.09.2020 bis zum 31.12.2022, beschlossen. Die Restlaufzeit der Tarifrunde bietet in beschränktem Umfang Planungssicherheit. Weitere Personalkostensteigerungen sind wieder zu erwarten.

Die Besoldungsrunde 2021 der Beamten von Ländern und Kommunen für Schleswig-Holstein bzw. den städtischen Beamten der Hansestadt Lübeck hat eine Laufzeit bis zum 30.09.2023. Dieser beinhaltet neben einer Besoldungserhöhung um 2,8 % zum 01.12.2022 eine steuerfreie Einmalzahlung von 1.300 € (Anwärter: 650 €) im März 2022.

Jahressonderzahlung / Weihnachtsgeld

Das Oberverwaltungsgericht (OVG) Schleswig kam Ende März 2021 zu dem Urteil, dass die Streichung des Weihnachtsgeldes seit 2007 offenbar rechtswidrig war. Seit der Entscheidung ist diese Klage nun in letzter Instanz bei dem Bundesverfassungsgericht in Karlsruhe anhängig.

Die insgesamt „eingesparte“ Summe seit der Kürzung bzw. Streichung der Sonderzahlung im Jahr 2007 für alle ca. 16.700 Beamt:innen in Schleswig-Holstein beträgt mittlerweile 1,5 Mrd. €. Lübeck hat ca. 1.000 in der Verwaltung tätige Beamt:innen mit einer tendenziell niedrigeren Besoldung im Vergleich zu den, sich im Landesdienst befindlichen Beamt:innen. Die Hansestadt Lübeck müsste ihren Beamt:innen bei einer positiven Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts und bei der Feststellung einer Nachzahlung zu 100 % über 80 Mio. € zahlen.

3 Finanzausgleich

Der kommunale Finanzausgleich (KFA) wurde zum 1. Januar 2021 bedarfsgerecht weiterentwickelt. Damit möchte das Land sicherstellen, dass die Kommunen über eine angemessene Finanzausstattung verfügen und ihre Aufgaben erfüllen können.

Die Aufteilung der Zahlungen an Kreise, kreisfreie Städte und Gemeinden verändert sich leicht. Es bleibt bei den drei sogenannten Teilschlüsselmassen. Diese wird für die Gemeinden 30,73 % (bislang 09.06.2022



30,79 %) betragen, die Teilschlüsselmasse für die Kreise und kreisfreie Städte 53,96 % (bislang 53,66 %) und die Teilschlüsselmasse für die Zentralen Orte 15,31 % (bislang 15,55 %). Ebenfalls erhalten bleiben die Verteilmechanismen an die Zentralen Orte.

So betragen zum Beispiel die gesamten Schlüsselzuweisungen vom Land an die Hansestadt Lübeck 2021 nun 190,9 Mio. € wobei diese im Jahr 2020 noch 195,3 Mio. € betrugen.

Weiterhin will das Land Schleswig-Holstein die Finanzausgleichsmasse um 65 Mio. € aufstocken. Diesen Schritt ist die Landesregierung ausdrücklich gegangen, obwohl die vom Gericht geforderte gerechte und gleichmäßige Verteilung der im Land insgesamt zur Verfügung stehenden Mittel bereits gegeben war. In den Jahren 2022, 2023 und 2024 soll die Ausgleichsmasse um jeweils weitere 5 Mio. € aufgestockt, bis 2024 insgesamt 80 Mio. € erreicht sind.

4 Zinsänderungsrisiko

Die Hansestadt Lübeck ist weiterhin auf Kapitalmarktkredite zur Finanzierung von Investitionen sowie auf Kassenkredite zur Deckung des Liquiditätsbedarfs angewiesen. Die allgemeine Zinsentwicklung ist deshalb für die Haushaltssituation von erheblicher Relevanz. Das betrifft nicht nur die Aufnahme von neuen Darlehen, sondern auch den Altbestand an Darlehen im Hinblick auf das Auslaufen von Zinsbindungsfristen. Im Finanzplanungszeitraum 2022-2025 steht ein Kreditvolumen in Höhe von rund 30 Mio. € zur Zinsanpassung an. Zudem sind Neuaufnahmen in Höhe von rund 362 Mio. € bis 2025 geplant.

Der Haushalt der Hansestadt Lübeck hat in der Vergangenheit von dem anhaltend niedrigen Zinsniveau profitiert. Seit Mitte 2008 ist das Zinsniveau kontinuierlich gesunken, nach einem leichten Anstieg in 2016 ist das Zinsniveau in 2018 und 2019 erneut gesunken, das Zinsniveau in 2020 und 2021 war ebenfalls historisch niedrig. Vor diesem Hintergrund konnte die Durchschnittsverzinsung der Investitionskredite bei der HL von 5,1 % in 2008 auf 2,1 % (ohne Ablösekredite) in 2021 verringert werden. Um das Zinsänderungsrisiko für die Zukunft zu begrenzen, wurden möglichst lange Zinsbindungsfristen vereinbart und vornehmlich zinsgünstige Förderkredite aus dem Kommunalen Investitionsfonds und von der KfW in Anspruch genommen.

Seit Beginn des Jahres 2022 ist ein erheblicher Zinsanstieg vor allem bedingt durch eine hohe Inflationsrate, den Ukraine-Krieg und den wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie auf breiter Front zu beobachten. Zinserhöhungen sind von der Europäischen Zentralbank (EZB) im Laufe des Jahres 2022 in Aussicht gestellt worden. Vor diesem Hintergrund ist von weiter steigenden Zinsen auszugehen, das Zinsänderungsrisiko erhöht sich entsprechend.

5 Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen

Mit Pensionsrückstellungen werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig voraussichtlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Abs. 3 S. 5 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für



Beamten:innen des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamten:innen des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt.

Dem entsprechend erhöhen sich die Pensionsrückstellungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb um einen Betrag von 9,7 Mio. € auf insgesamt 452,5 Mio. €. Diese Veränderung beruht auf Zuführungen in Höhe von 35,0 Mio. €, denen ein Verbrauch in Höhe von 25,3 Mio. € gegenübersteht.

Der darin berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung derzeit und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert.

Die zu erwartende, hohe Differenz zwischen einer realistischen Berechnungsmethode und der rechtlich vorgegebenen Berechnungsmethode mit zu niedriger Rückstellungshöhe kann den Haushalt der Hansestadt Lübeck, durch die erhöhten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in den nächsten Jahren stark belasten.

6 Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach §2b UStG

Durch Artikel 12 des Steueränderungsgesetzes 2015 vom 02.11.2015 wurden die Regelungen zur Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPöR) neu gefasst. Die Änderungen traten zum 01.01.2017 in Kraft und sind grundsätzlich seitdem von allen jPöR zu befolgen. Da mit der Neuregelung jedoch insbesondere auf die Kommunen enorme Umstellungsarbeiten zukamen, wurde neben dem § 2b UStG auch eine großzügige Übergangsregelung beschlossen. Auf dieser Grundlage konnten die jPöR gegenüber dem jeweils zuständigen Finanzamt bis zum 31.12.2016 erklären, dass sie von dieser Option Gebrauch machen und das bisher geltende Recht weiter anwenden. Der Optionszeitraum ging ursprünglich bis zum 31.12.2020. Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit eingehenden vordringlichen Arbeiten für die öffentliche Hand, wurde dieser Optionszeitraum einmalig bis zum 31.12.2022 verlängert. Ab den 01.01.2023 ist die Neuregelung dann von allen jPöR uneingeschränkt anzuwenden.

Die Hansestadt Lübeck hat von der Übergangsregelung Gebrauch gemacht und dies gegenüber dem Finanzamt erklärt. Aus diesem Grund ergaben sich im Jahr 2021 noch keine direkten Auswirkungen, die mit der Neuregelung des § 2b UStG einhergingen.

Ab dem 01.01.2023 ist dann auch die Hansestadt Lübeck von den Auswirkungen der Neuregelung des § 2b UStG direkt betroffen. Wie diese jedoch im Konkreten aussehen werden, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beantwortet werden. Die Neuregelung des § 2b UStG führt im Wesentlichen dazu, dass sich der Unternehmensbereich einer jPöR erweitert, mit der Folge, dass mehr Leistungen der öffentlichen Hand umsatzsteuerbar und wenn keine Steuerbefreiung greift, auch umsatzsteuerpflichtig sind. Für die Hansestadt Lübeck können sich dadurch Risiken sowohl bei den Ausgangsleistungen, als auch bei den Eingangsleistungen ergeben. Ein Risiko kann hierbei sein, dass Leistungen von anderen jPöR an die Hansestadt Lübeck ab den 01.01.2023 der Umsatzsteuer unterliegen und damit 19 % bzw. 7 % teurer werden. Inwieweit dies durch den Abzug von Vorsteuer kompensiert werden kann, muss für den jeweiligen Einzelfall geprüft werden. Ein weiteres potenzielles Risiko besteht darin, dass die Umsatzsteuer gegebenenfalls nicht in jedem Fall auf den Leistungsempfänger umgelegt werden kann. Von den ursprünglich eingeplanten Einnahmen, würden durch die Abführung der Umsatzsteuer an das Finanzamt, am Ende weniger Gelder tatsächlich bei der Hansestadt Lübeck verbleiben.



C Bau- und Wohnungswesen

1 Wohnungsbau

Nach der Lübecker Prognose nimmt die Anzahl der Haushalte bis 2040 kontinuierlich zu. Danach ist mit einer rückläufigen Bevölkerungs- und Haushaltsentwicklung zu rechnen. Die Entwicklung von zusätzlichen Wohneinheiten über die ermittelten Bedarfe hinaus, kann langfristig zu Überhängen im Wohnungsbau führen. Zusätzliche Wohnbauflächen gehen mit zusätzlicher Infrastruktur einher, die dauerhaft vorgehalten werden muss, obwohl die Einwohnerzahl zu sinken beginnt.

Der anhaltende Anstieg der Angebotsmieten, die für nachfragende Haushalte entscheidend sind, weist auf eine Anspannung des Wohnungsmarktes hin. Es ist zudem festzustellen, dass die Zahl der Haushalte, die auf den preisgünstigen Wohnraum zugreifen, zugenommen hat. Darüber hinaus ist in stärkerem Maße zu beobachten, dass es Personengruppen mit Zugangsschwierigkeiten zum Wohnungsmarkt gibt.

Derzeit sind kaum Grundstücke für Einfamilienhäuser mehr vorhanden. Die Nachfrage nach derartigen Angeboten ist jedoch hoch. Langfristig muss hier allerdings bedacht werden, dass die Zahl der Haushalte, die diese Wohnangebote nachfragt (z.B. Familien), zurückgeht. Zudem ist aufgrund der Altersstruktur in den bestehenden Einfamilienhausgebieten abzusehen, dass in Lübeck mittelfristig eine hohe Anzahl an Einfamilienhäusern auf den Markt kommt.

Auch 2021 ist daher bezahlbarer Wohnraum nach wie vor ein Thema, das viele Bürger:innen, Institutionen und politische Gremien beschäftigt. So ist es sehr erfreulich, dass seit 2018 über 200 neue Sozialwohnungen entstanden sind.

Die Mieten sind innerhalb der letzten drei Jahre (2018-2021) in Lübeck um 15 % gestiegen. Laut dem neuen Mietspiegel 2021 sind in Lübeck erhöhten die durchschnittlichen Mieten so um 1,03 € je Quadratmeter. Dies entspricht einer jährlichen Steigerung von 4,9 % und damit über der durchschnittlichen Preissteigerung des Lebenshaltungsindex für Deutschland.

Die Gründe für diesen Anstieg sind unter anderem auch, dass sowohl viele neu gebaute höherpreisige Wohnungen in der neuen Erhebung befinden, sowie in den letzten Jahren an vielen Gebäuden umfassende Modernisierungen oder wärmetechnische Verbesserungen an den Gebäuden bzw. Wohnungen vorgenommen worden sind.

2 Infrastruktur, Investitionsrückstau

Die Aufwendungen in die städtischen Gebäude, Straßen, Brücken müssen in den nächsten Jahren intensiviert werden, um eine funktionsfähige Infrastruktur zu erhalten.

Der Sanierungsstau bei der städtischen Infrastruktur stellt ein erhebliches Risiko für den Haushalt dar, dem in den kommenden Jahren durch Prioritätensetzung zu begegnen ist. Erforderlich hierfür ist aber auch, durch zusätzliche Konsolidierungsanstrengungen wieder Gestaltungsspielräume im investiven Bereich zu schaffen, die derzeit nicht gegeben sind.

Dennoch nimmt sich die Hansestadt Lübeck mit großem Engagement und Investitionen diesem Problem an. So wurden im Jahr 2021 unter anderem an folgenden Hauptstraßen grundlegende Sanierungsarbeiten durchgeführt:

- Wallbrechtstraße inklusive Rad- und Gehwege (Juni 2021 – Dezember 2021)
- Berliner Straße (April 2021 – Juni 2021)



Weiterhin wurden auch an diversen Nebenstraßen grundlegende Sanierungsarbeiten durchgeführt:

- Straße Hollbeck (Juni 2022 – Juni 2022)
- Stettiner Straße (September 2022 – Oktober 2022)
- Friedenstraße (Oktober 2022 – Dezember 2022)
- Brömsenstraße (Juli 2022 – September 2022)

Zusätzlich zu den grundhaften Sanierungen wurden auch zahlreiche Fahrbahnerneuerungen an zahlreichen Straßen in Lübeck durchgeführt. Um sich einen Überblick über die anstehenden Baustellen in Lübeck zu verschaffen ist die Informationsseite der Hansestadt Lübeck (<https://baustelleninfo.luebeck.de/>) hilfreich.

D Demographische Entwicklung

Aufgrund der aktuellen Bedingungen des Arbeitsmarktes ist bereits die Neueinstellung insbesondere von Ingenieur:innen, Erzieher:innen, Pflegepersonal, IT-Fachkräften, Ärzt:innen und zunehmend auch von Personal für allgemeine Verwaltungsaufgaben durch den bestehenden Fachkräftemangel schwieriger geworden. Die rapide voranschreitende demografische Entwicklung in der Bevölkerung spiegelt sich auch in der Personalstruktur der Lübecker Stadtverwaltung wider. Das Durchschnittsalter beträgt knapp über 47 Jahre. Die Betrachtung der Altersstruktur ist für die rechtzeitige Planung sowie den Erhalt der Handlungsfähigkeit der Verwaltung von erheblicher Bedeutung. In den nächsten Jahren wird ein großer Anteil an Mitarbeiter:innen aus Altersgründen ausscheiden und die Hansestadt Lübeck steht vor der großen Herausforderung, dies zu kompensieren.

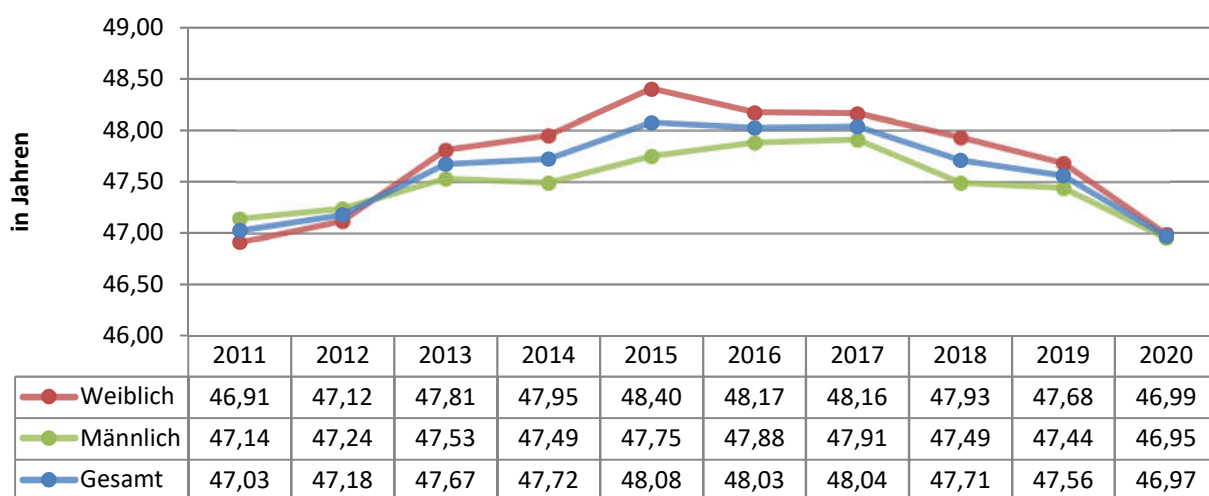
Weiterhin hat die Hansestadt Lübeck auch immer größere Probleme die ausgeschriebenen Auszubildendenstellen zu besetzen. Die Hansestadt Lübeck versucht mit mehreren Instrumenten hier entgegenzuwirken. Im Jahr 2021 wurde hierfür unter anderen die TalentwerkSTADT der Hansestadt Lübeck eröffnet die als Bewerber:innenzentrum für interessierte Arbeitnehmer:innen dienen soll. Hier können sich seit Mai 2021 auf insgesamt 140 qm Besucher:innen direkt beim Bereich Personal über die vielfältigen beruflichen Karrieremöglichkeiten bei der Lübecker Stadtverwaltung, ohne vorherige Terminvereinbarung informieren.

Weiterhin ist die Hansestadt nun auch vermehrt auf Jobmessen mit eigenem Stand vertreten. Zudem sind nun auch Imagevideos auf YouTube vorhanden, die bei der Rekrutierung von Nachwuchskräften helfen, um potentielle Interessent:innen auf den verschiedensten Wegen zu erreichen.

Darüber hinaus verbessert die Hansestadt Lübeck weiter ihre Attraktivität als Arbeitgeber. Deutlich wird dies z.B. durch den Umzug von zahlreichen Verwaltungseinheiten in zeitgemäße Bürogebäude. Im Rahmen der Digitalisierung werden Arbeitsplätze zum mobilen Arbeiten bzw. der Telearbeit zur Verfügung angeboten und insbesondere von zahlreichen Mitarbeitenden während der Pandemiephase im Rahmen von Home-Office gerne und zunehmend genutzt. Mit weiteren Instrumenten wie z.B. das günstige Leasen von Fahrrädern, verstärkt die Hansestadt neben den tarifrechtlich eingeschränkten Möglichkeiten ihre Wettbewerbsposition bei der Akquise kompetenten Personals.



Entwicklung des Durchschnittsalters



Die Hansestadt Lübeck hat durch es geschafft das innerhalb von fünf Jahren das Durchschnittsalter der Beschäftigten innerhalb der Verwaltung um über vier Jahre zu senken. (Stand: 31.12.2020)



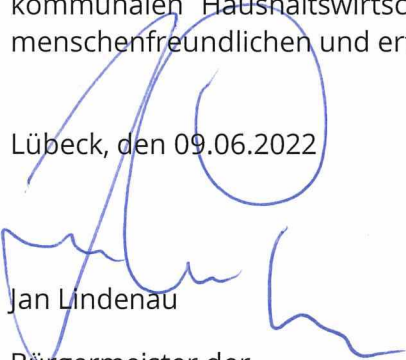
V Zusammenfassende Einschätzung

Die wirtschaftliche Lage der Hansestadt Lübeck entwickelt sich trotz weltweit wirkender negativer Einflüsse derzeit stabil. Inwieweit Belastungen aufgrund des Corona-Virus in Deutschland oder aus dem von Russland begonnenem Krieg gegen die Ukraine folgen können, ist derzeit allerdings kaum absehbar. Die gegenüber dem Vorjahr nur leicht gestiegene Arbeitslosigkeit und die hohe Nachfrage nach Gewerbeflächen lässt vermuten, dass die Hansestadt trotz der durchaus berechtigten Befürchtungen in Zukunft mit einem weiteren Wachstum rechnen kann.

Die Hansestadt Lübeck sieht sich daher derzeit gut aufgestellt. Schließlich wirken Konsolidierungsmaßnahmen der vergangenen Jahre weiter. Wie in den Vorjahren konnte ein erheblicher Jahresüberschuss bilanziert werden. Es konnte die Haushaltsgenehmigung für 2021 so früh wie noch nie erreicht werden, so dass schon frühzeitig geplante Maßnahmen wie dringend erforderliche Investitionen umgesetzt werden konnten.

Sichtbar wird dies in verbesserten Schulstandorten, erneuerten Brücken und sanierten Straßen. Große Projekte im Hafen zeigen erste positive Wirkungen, um zukunftsfähig aufgestellt zu sein. Auch die Umsetzung der digitalen Strategie und eine nachhaltige sowie klimafreundliche Ausrichtung der kommunalen Haushaltswirtschaft sind weitere und wesentliche Bausteine, die Zukunft einer menschenfreundlichen und erfolgreichen Stadt zu gestalten.

Lübeck, den 09.06.2022



Jan Lindenau

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck



► **Nr. VO/2023/12015**
öffentlich

Lübeck, 08.03.2023

Bearbeitung: Yvonne Bretfeld (E-Mail: yvonne.bretfeld@luebeck.de Telefon: 122-7103)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2021

Beratung, Erörterung und ggf. Empfehlung zum o.a. Bericht im Zuge der Erstbehandlung.



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses

und des Lageberichtes der Hansestadt Lübeck
zum 31. Dezember 2021

Rechnungsprüfungsamt
Dezember 2022



Impressum

Herausgeber:
Hansestadt Lübeck
Der Bürgermeister
Rechnungsprüfungsamt
Rechnungsprüfer:
Nadine Lietzow
Jürgen Burmeister
Erik Damm
Stefan Wegner
Layout: Yvonne Bretfeld



Inhalt:

	Seite
1 Allgemeines	8
1.1 Gegenstand der Prüfung	8
1.2 Vollständigkeitserklärung	9
1.3 Prüfungsumfang	9
1.4 Prüfungsdurchführung	9
1.5 Vorjahresabschluss	10
2 Einhaltung des Haushaltsplans	10
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans	10
2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten	11
2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene	13
2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)	19
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)	19
2.4 Einhaltung des Finanzplans	20
3 Bilanz	21
3.1 Anlagevermögen	21
3.1.1 Inventur des Anlagevermögens	21
3.1.2 Zugänge	22
3.1.3 Abgänge	24
3.1.4 Anlagen im Bau	27
3.1.5 Umbuchungen	27
3.1.6 EB-Korrekturen im Anlagevermögen	28
3.1.7 Außerplanmäßige Abschreibungen	28
3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29
3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29
3.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30
3.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	30
3.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	30
3.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	31
3.2.6 Altersstruktur der Forderungen	32
3.2.7 Wertberichtigungen	33
3.2.8 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	33
3.3 Liquide Mittel	34



3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung.....	35
3.4.1	ARAP für geleistete Auszahlungen.....	35
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen	37
3.5	Eigenkapital	41
3.5.1	Allgemeine Rücklage.....	41
3.5.2	Sonderrücklagen	41
3.5.3	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	41
3.6	Sonderposten	42
3.6.1	Aufzulösende Zuschüsse	42
3.6.2	Aufzulösende Zuweisungen	43
3.7	Rückstellungen.....	44
3.7.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	45
3.7.2	Altersteilzeitrückstellungen	46
3.7.3	Altlastenrückstellungen	47
3.7.4	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.....	47
3.7.5	Sonstige Rückstellungen.....	50
3.8	Verbindlichkeiten.....	50
3.8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51
3.8.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	51
3.8.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52
3.8.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	53
3.8.5	Sonstige Verbindlichkeiten.....	54
3.8.6	Abgleich mit Finanzrechnung	56
3.8.7	Verbindlichkeitspiegel	56
3.9	Passive Rechnungsabgrenzung.....	56
3.9.1	PRAP für übrige Verbindlichkeiten	57
3.9.2	Spenden	58
4	Ergebnisrechnung.....	58
4.1	Steuern und ähnliche Abgaben.....	59
4.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59
4.3	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	60
4.4	privatrechtliche Leistungsentgelte	61
4.5	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61



4.6	Sonstige Erträge	62
4.7	Aktiviertete Eigenleistungen	63
4.8	Finanzerträge.....	64
4.9	Personalaufwendungen	64
4.10	Versorgungsaufwendungen	65
4.11	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65
4.12	Bilanzielle Abschreibungen	66
4.13	Transferaufwendungen	67
4.14	Sonstige Aufwendungen	68
4.15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	70
5	Finanzrechnung.....	70
6	Lagebericht.....	71
6.1	Allgemeine Lage.....	71
6.2	Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	71
6.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	73
6.4	Chancen, Risiken und Prognosen	73
7	Korrekturen der Eröffnungsbilanz.....	74
8	Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse	74
9	Zusammenfassung.....	74



Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2019-2021	11
Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Abweichungen 2021	12
Tabelle 3: Ist-Ergebnisse 2021 der Fachbereiche	14
Tabelle 4: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2019-2021	19
Tabelle 5: Investitionen 2019-2021	20
Tabelle 6: Zugänge des Anlagevermögens	22
Tabelle 7: Abgänge des Anlagevermögens	24
Tabelle 8: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen	29
Tabelle 9: Sonstige privatrechtliche Forderungen	30
Tabelle 10: Sonstige Vermögensgegenstände	31
Tabelle 11: Pauschalwertberichtigungen	33
Tabelle 12: Liquide Mittel	34
Tabelle 13: ARAP	37
Tabelle 14: Gliederung des Eigenkapitals	41
Tabelle 15: Sonderposten	42
Tabelle 16: Rückstellungen	44
Tabelle 17: Pensionsrückstellungen	45
Tabelle 18: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	48
Tabelle 19: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52
Tabelle 20: Sonstige Verbindlichkeiten	54
Tabelle 21: Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59
Tabelle 22: Sonstige ordentliche Erträge	62
Tabelle 23: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65
Tabelle 24: Bilanzielle Abschreibungen	67
Tabelle 25: Transferleistungen	67
Tabelle 26: Sonstige ordentliche Aufwendungen	68
Tabelle 27: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	70



Abkürzungsverzeichnis

AHK	- Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	- Anlage im Bau
ARAP	- Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AsylbLG	- Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	- Altersteilzeit
BWL-Konzept	- Betriebswirtschaftliches Fachkonzept der HL
DB	- Deutsche Bahn
EB	- Eröffnungsbilanz
EBL	- Entsorgungsbetriebe Lübeck (Eigenbetrieb)
FB	- Fachbereich
GBV	- Geschäftsbesorgungsvertrag, Geschäftsbesorger
GemHVO-Doppik	- Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden – Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GewSt	- Gewerbesteuer
GMHL	- Gebäudemanagement der Hansestadt Lübeck
GO	- Gemeindeordnung Schleswig-Holstein
GoB	- Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GWG	- Geringwertige Wirtschaftsgüter
HH-Jahr	- Haushaltsjahr
HL	- Hansestadt Lübeck
JA	- Jahresabschluss
Kita	- Kindertagesstätte
KWL	- Koordinierungsbüro Wirtschaft in Lübeck GmbH
LHG	- Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH
LPA	- Lübeck Port Authority
ÖPNV	- öffentlicher Personennahverkehr
PRAP	- Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	- Rechnungsprüfungsamt
SGB	- Sozialgesetzbuch
TEUR	- Tausend Euro
VAK	- Versorgungsausgleichskasse
VJ	- Vorjahr
VV-Kontenrahmen	- Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden



1 Allgemeines

In § 91 Abs. 1 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist geregelt, dass die Hansestadt Lübeck (HL) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (HH-Jahr) einen Jahresabschluss (JA) aufzustellen hat, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Der JA muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der HL vermitteln. Bestandteile des JA sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Nach § 91 Abs. 2 GO ist der JA innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des HH-Jahres aufzustellen und gemäß § 92 Abs. 3 GO nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (RPA) bis spätestens 31. Dezember des auf das HH-Jahr folgenden Jahres von der Bürgerschaft zu beschließen. Entsprechend § 116 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 91 Abs. 1 GO obliegt dem RPA die Prüfung des JA und des Lageberichtes mit allen Unterlagen.

1.1 Gegenstand der Prüfung

Gemäß § 92 Abs. 1 GO hat das RPA den JA und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum JA vollständig und richtig ist und
- der Lagebericht zum JA vollständig und richtig ist.

Das RPA kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten. Gegenstand der Prüfung 2021 war die dem JA zugrundeliegende Buchführung und der zwölfte nach den Regeln der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellte doppische JA der HL zum 31.12.2021. Der unterschriebene JA wurde dem RPA im Juni 2022 schriftlich zur Prüfung vorgelegt. Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der GoB, der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO und der GemHVO-Doppik geprüft. Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von strafrechtlichen Tatbeständen oder Ordnungswidrigkeiten, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des JA betreffen, waren nicht Gegenstand dieser Prüfung. Die Prüfung 2021 umfasste nicht die detaillierte Nachverfolgung aller aus Sicht des RPA erforderlichen Korrekturen aus der Prüfung der Eröffnungsbilanz (EB) sowie aus den Prüfungen der JA 2010 bis 2020.



1.2 Vollständigkeitserklärung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung des JA lagen in der Verantwortung des Bürgermeisters. Eine zusätzliche Vollständigkeitserklärung wurde für den JA 2021 nicht angefordert. Die Unterzeichnung des JA durch den Bürgermeister stellt eine Vollständigkeitserklärung dahingehend dar, dass der JA alle Bestandteile und Anlagen enthält, die haushaltsrechtlich vorgeschrieben bzw. notwendig sind.

1.3 Prüfungsumfang

Das RPA nahm die Prüfung auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom Institut der Rechnungsprüfer e. V. festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vor. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung möglichst so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend gesichertes Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der JA inklusive des Anhangs sowie der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind. Die Prüfung war so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unter Beachtung der GoB wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. In der Risikoabschätzung berücksichtigte das RPA die bisherigen Erfahrungen der HL mit der Aufstellung doppischer JA sowie den Umstand, dass das interne Kontrollsystem zur Absicherung der Jahresabschlussdaten nicht weiterführend geprüft wurde. Die Beurteilung der Risiken wurde daneben auf Grundlage der Ergebnisse der Vorjahresprüfungen vorgenommen.

Ausgerichtet auf diesen Prüfungsansatz standen bei der Prüfung des JA 2021 insbesondere die Positionen der Bilanz sowie die Einhaltung des Haushaltsplanes im Vordergrund. Weitere Prüfungsschwerpunkte 2021 waren die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels, die Erläuterungen des Anhangs sowie die Darstellungen des Lageberichts. Die Prüfung erfolgte grundsätzlich stichprobengestützt. Die Auswertung, Analyse und Detailprüfung produktbezogener Bilanzen waren nicht möglich, da diese nicht aus der Finanzsoftware für das Buchhaltungssystem erstellt werden können und eine manuelle Erstellung von den Bereichen Haushalt und Steuerung bzw. Buchhaltung und Finanzen nicht vorgenommen wurde.

1.4 Prüfungsdurchführung

Die Prüfung wurde in den Monaten Juni bis November 2022 durchgeführt und mit diesem Bericht abgeschlossen. Die Prüfungshandlungen umfassten Auswertungen der vorgelegten Unterlagen sowie Auswertungen aus der Finanzsoftware für das Buchhaltungssystem. Im Rahmen der Prüfung der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten wurden von Kreditinstituten Bestätigungen über Guthaben und Verpflichtungen der HL vorgelegt. In diesem Bericht sind die Erkenntnisse berücksichtigt, die sich aus den bis einschließlich Ende November 2022 vorgelegten Unterlagen bzw. Erläuterungen ergeben haben. Danach eingegangene Unterlagen, Erläuterungen und dergleichen konnten nicht mehr vollständig berücksichtigt werden. Die erbetenen Auskünfte und Nachweise konnten im Wesentlichen bis zum Abschluss der Prüfung und des Prüfungsberichtes erteilt werden. Diesbezügliche Ausnahmen bzw. Ausführungen zu Feststellungen und vorliegenden Prüfungshemmnissen aufgrund fehlender Unterlagen, Nichtbeantwortungen und dergleichen befinden sich im Berichtsteil betroffener Prüfungsfelder.



1.5 Vorjahresabschluss

Der Bericht vom 25.01.2022 über die Prüfung des JA der HL zum 31.12.2020 und des Lageberichtes für das HH-Jahr 2020 wurde am 22.06.2022 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zur Kenntnis genommen. Der Bürgermeister hat der Bürgerschaft den JA 2020 und den Lagebericht für das HH-Jahr 2020 zusammen mit dem Bericht des RPA am 24.11.2022 zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

2 Einhaltung des Haushaltsplans

Der wirtschaftlichen Betrachtungsweise des doppelten Rechnungswesens entsprechend orientieren sich auch die allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik an der kaufmännischen Buchführung. Demzufolge sind bereits in der Planungsphase die GoB zwingend zu beachten sowie das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch in Form von Erträgen und Aufwendungen in ihrer voraussichtlichen Höhe in der Ergebnisplanung des HH-Jahres zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Hierbei ist für die Finanzplanung zu beachten, dass Erträge und Aufwendungen auch keine bzw. deutlich zeitversetzte Zahlungsvorgänge nach sich ziehen können. Im Gegensatz zur Ergebnisplanung orientiert sich die Finanzplanung am Kassenwirksamkeitsprinzip, sodass Ein- und Auszahlungen in dem HH-Jahr zu veranschlagen sind, in dem der jeweilige Zahlungsmittelzufluss bzw. -abfluss tatsächlich erfolgt. Dies beinhaltet für die Ergebnisplanung insbesondere, dass die voraussichtlich erzielbaren Erträge und zu erwartenden Aufwendungen einer Rechnungsperiode hinsichtlich ihrer Höhe und ihres Zeitpunktes sorgfältig geschätzt und geplant werden müssen, um keine finanziellen Fehlentwicklungen zu verursachen.

2.1 Einhaltung des Ergebnisplans

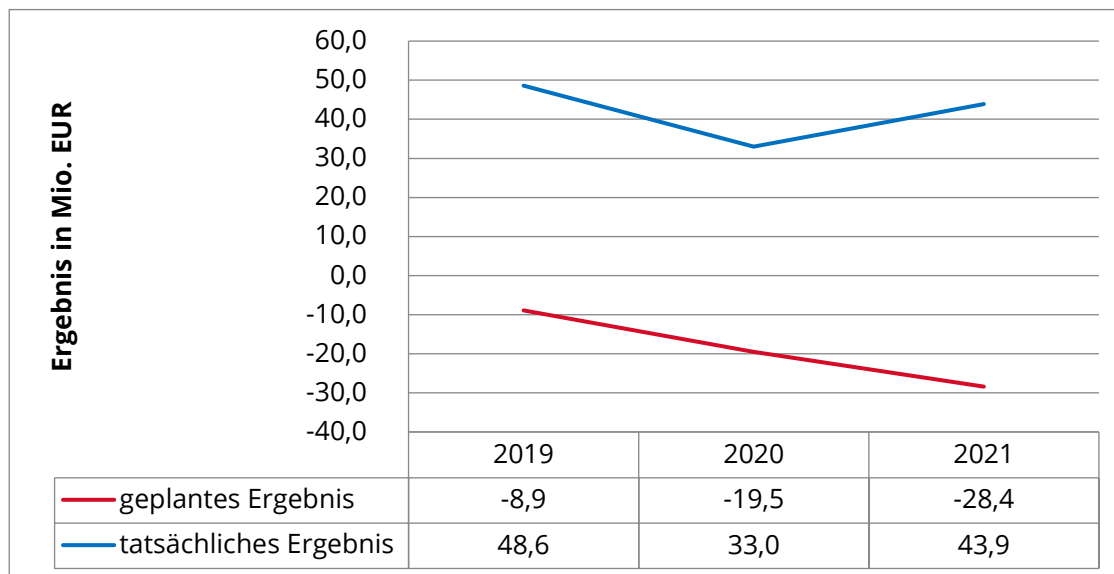
Die Ergebnisplanung für das HH-Jahr 2021 prognostizierte ein Defizit (fortgeschriebener Ansatz) in Höhe von 28,4 Mio. EUR. Nach Rechnungslegung ergab sich stattdessen ein Überschuss in Höhe von 43,9 Mio. EUR. Der Haushaltsplan für 2021 wurde somit eingehalten und gegenüber der Planung eine Abweichung des Ergebnisses in Höhe von 72,3 Mio. EUR erreicht.

Im JA 2021 entstand somit wieder eine gestiegene Plan-Ist-Abweichung. Es ist nach wie vor festzustellen, dass Erkenntnisse aus VJ nicht im erforderlichen Maße in die Planung des HH-Jahres 2021 eingeflossen sind. Dies betrifft vor allem die Planung der Erträge aus Leistungsentgelten, der sonstigen Erträge oder der bilanziellen Abschreibungen.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, in welchem Umfang in den HH-Jahren 2019 – 2021 Ergebnisverbesserungen gegenüber der Ergebnisplanung erzielt wurden:



Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2019-2021



Die Abweichung zwischen Plan- und Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2021 resultierte aus Mehrerträgen in Höhe von 80,8 Mio. EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 22,5 Mio. EUR. Diesen Verbesserungen standen Mindererträge in Höhe 16,1 Mio. EUR sowie Mehraufwendungen in Höhe von 14,9 Mio. EUR gegenüber.

Im Hinblick auf eine transparente HH-Aufstellung und -Durchführung erachtet das RPA es nach wie vor für erforderlich, im Anhang und Lagebericht einen stärkeren Fokus auf die Darstellung und Erläuterung markanter Plan-Ist-Abweichungen sowohl auf Konten- als auch auf Produktebene zu legen. Verweise auf Jahresbericht sind für das RPA hierbei nicht ausreichend, da dieser kein Bestandteil des JA bzw. Lageberichtes ist. Zudem wird nicht transparent dargestellt, wie und wann der Jahresbericht für den interessierten Leser oder Bürger zugänglich ist.

Der Lagebericht des JA 2021 enthält bei der Erläuterung der Ertragslage erneut kaum Hinweise zu Plan-Ist-Abweichungen auf der Kontenartenebene. Im Lagebericht wird lediglich auf Plan-Ist-Abweichungen auf Budget-/Fachbereichsebene eingegangen. Im Anhang 2021 werden allein die Ist-Erträge und -Aufwendungen mit denen des VJ verglichen.

2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten

Die nachfolgende Tabelle gibt darüber Auskunft, bei welchen Ertrags- und Aufwandsarten sich signifikante Verbesserungen ergaben. Für das RPA sind hierbei Plan-Ist-Abweichungen ab +/-10,0 % oder ab einer Größenordnung von mindestens +/-5,0 Mio. EUR relevant.

Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Abweichungen 2021

Ertrags- bzw. Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2021 in Mio. EUR	Vergleich: Ansatz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-Ist in %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317,6	338,0	20,4	6,4
Sonstige Transfererträge	5,8	10,4	4,6	79,4
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49,0	37,7	-11,3	-23,0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	37,7	32,8	4,9	-12,9
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169,7	183,6	13,9	8,2
sonstige Erträge	38,4	71,7	33,3	86,6
Aktiviert Eigenleistungen	3,2	3,6	0,4	12,6
Bestandsveränderungen	0	1,8	1,8	>100,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-110,1	97,8	-12,3	11,2
Bilanzielle Abschreibungen	-46,7	-59,2	-12,5	-26,8
Finanzerträge	02	1,8	1,6	>100,0
Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen	-11,3	-9,9	1,3	11,9

Die Mehrerträge bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** resultierten im Wesentlichen aus der nicht zu planenden Fehlbetragszuweisung des Landes (23,5 Mio. EUR), Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten (1,4 Mio. EUR) sowie Zuwendungen des Bundes (1,1 Mio. EUR). Geringere Erträge entfielen vor allem auf Schlüsselzuweisungen (-1,6 Mio. EUR) und Leistungen für Unterkunft und Heizung (-3,7 Mio. EUR).

Die sich bei den **sonstigen Transfererträgen** ergebenden Mehrerträge beruhten auf Erträgen aus Kosten- und Aufwendungsersatz innerhalb von Einrichtungen, insbesondere für die Tagespflege (1,4 Mio. EUR) sowie für Leistungen nach dem BTHG (0,7 Mio. EUR) und die Hilfen zum Leben (0,4 Mio. EUR).

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** entsprangen die Minderträge überwiegend aus geringeren Benutzungsgebühren für den Rettungsdienst (-8,8 Mio. EUR), für soziale Einrichtungen und Angebote (-1,5 Mio. EUR), für die VHS (-1,0 Mio. EUR) sowie für die Kindertageseinrichtungen (-0,8 Mio. EUR). Mehreinnahmen betrafen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (0,9 Mio. EUR).

Die geringeren **privatrechtlichen Leistungsentgelte** waren Miet- und Pachteinahmen (-2,2 Mio. EUR), Erträgen der Kindertageseinrichtungen (-1,2 Mio. EUR), Erträgen aus Verkäufen von Vorräten (- 1,0 Mio. EUR) sowie Eintrittsgeldern bei den Museen (-338 TEUR) geschuldet.



Die Mehrerträge bei **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** verteilten sich auf höhere Erstattungen des Landes (3,6 Mio. EUR), des Bundes (4,6 Mio. EUR), anderer Kommunen (3,0 Mio. EUR) sowie privaten Unternehmen (1,3 Mio. EUR) und verbundenen Unternehmen (0,8 Mio. EUR).

Die Verbesserung der **sonstigen Erträge** verteilte sich im Wesentlichen auf Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen (11,4 Mio. EUR), Erträge aufgrund Entnahme aus der Versorgungsrücklage (15,5 Mio. EUR), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (2,2 Mio. EUR) sowie Erträge aus der Wertberichtigung des Forderungsbestands (3,2 Mio. EUR).

Die Mehrerträge aus **Bestandsveränderungen** beruhten vor allem auf der Korrektur des IT-Festwertes (1,8 Mio. EUR, vgl. auch Punkt 3.1.2).

Die Plan-Ist-Verschlechterung bei den **bilanziellen Abschreibungen** entfiel auf Abschreibungen des Anlagevermögens (5,3 Mio. EUR) und Aufwendungen aus Abgängen von Restbuchwerten (4,9 Mio. EUR). Durch Ausbuchungen von Forderungen entstand ein Mehraufwand in Höhe von 2,0 Mio. EUR.

Bei den Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** ergab sich eine Plan-Ist-Verbesserung von 12,3 Mio. EUR. Das RPA war nicht in der Lage, eine detailliertere Aufschlüsselung dieser Abweichung vorzunehmen, da der ursprüngliche Planansatz (112,6 Mio. EUR) um 2,5 Mio. EUR von dem im JA 2021 ausgewiesenen fortgeschriebenen Ansatz (110,1 Mio. EUR) abwich. Das RPA konnte nicht klären, auf welche Kontenarten die Minderaufwendungen 2,5 Mio. EUR konkret zurückzuführen waren.

Die Mehrerträge bei den **Finanzerträgen** waren auf Zinserträge im Zusammenhang mit dem Abgang der Wertpapiere (1,1 Mio. EUR, vgl. Punkt 3.1.2) sowie Zinserträge von Kreditinstituten (0,4 Mio. EUR) zurückzuführen.

Die Minderaufwendungen bei den **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** waren vorrangig geringeren Zinsen für Investitionskredite (0,8 Mio. EUR) und für Kassenkredite (0,5 Mio. EUR) geschuldet.

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene

Plan-Ist-Abweichungen sind bei der Haushaltsdurchführung bei den einzelnen Erträgen und Aufwendungen nicht zu vermeiden, sollten jedoch hinsichtlich der Ergebnisse der einzelnen Fachbereiche (FB) auf ein geringes Maß beschränkt sein.

Das RPA erachtet Abweichungen von +/- 20,0 % auf Produktebene für vertretbar. Dieser Wert wurde im HH-Jahr 2021 bei 61,2 % der Produkte eingehalten. Bei 26,1 % der Produkte lagen die Plan-Ist-Abweichung zwischen +/- 20,0–100,0 %, bei 12,7 % der Produkte lag eine Abweichung von mehr als +/- 100,0 % vor.

Die Plan-Ist-Abweichungen wurden von der Verwaltung auf Anfrage des RPA überwiegend nachvollziehbar begründet und erläutert. Sofern sich Beanstandungen oder Feststellungen ergaben, werden diese im nachfolgenden Textteil beschrieben.

Nachfolgend werden die Ergebnisse der einzelnen FB zusammengefasst:



Tabelle 3: Ist-Ergebnisse 2021 der Fachbereiche

FB	Plan-Ergebnis 2021 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2021 in Mio. EUR	(+)/(-)* in Mio. EUR	Plan/Ist- Abwei- chung in %
FB 1**	414,0	480,5	66,5	16,1
FB 2	-112,6	-101,5	11,1	9,9
FB 3	-38,5	-48,4	-9,9	-25,7
FB 4	-163,4	-168,8	-5,4	-3,3
FB 5	-127,9	-117,9	10,0	7,8
Gesamt	-28,4	43,9	72,3	>100,0

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

** einschließlich der Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft

Die Plan-Ist-Abweichung des **FB 1 (Bürgermeister)** verteilte sich mit 4,3 Mio. EUR auf die klassischen Produkte des FB 1 und 62,2 Mio. EUR auf die der allgemeinen Finanzwirtschaft.

Das Produkt **111005 Logistik** wies nach Rechnungslegung ein um 1,0 Mio. EUR höheres Defizit auf, welches nachvollziehbar überwiegend auf Mehraufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung im Zusammenhang mit der ungeplanten Beschaffung von Hygienematerial und -ausrüstung zum Schutze der Mitarbeiter:innen im Zuge der Covid-19-Pandemie zurückzuführen war (662 TEUR). Weitere Mehraufwendungen entstanden bei Mieten für Kopiergeräte (332 TEUR) sowie Aufwendungen für die Datenverarbeitung (-103 TEUR). Es war festzustellen, dass 207 TEUR der Mieten für Kopiergeräten das VJ betrafen und die Bildung der erforderlichen Verbindlichkeiten bzw. Rückstellungen unterlassen wurden. Dies lag auskunftsgemäß zum einem an einer verspäteten Abrechnung durch den Dienstleister, zum anderen an der hohen pandemiebedingten Arbeitsbelastung des Bereiches. Der Mehraufwand für die Datenverarbeitung beruhte auf erforderlichen zusätzlichen Softwarekomponenten für die E-Poststelle.

Das planerische Defizit des Produktes **111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service** erhöhte sich um 1,3 Mio. EUR. Dies wurde nachvollziehbar mit erhöhten, aufgrund der Auswirkungen der Covid-19-Pandemie und den einhergehenden steigenden Bedarfen durch Telearbeit, Videokonferenzen, etc. sowie durch die stark gestiegenen Beschaffungspreise begründet. So stiegen beispielsweise die Aufwendungen für Datenverarbeitung (1,1 Mio. EUR). Daneben wurde der bisherige IT-Festwert aufgelöst, wodurch ungeplanter Aufwand aus Buchwertabgängen von 1,8 Mio. EUR resultierte. Durch die Nachaktivierungen von IT-Hardware der VJ entstanden einerseits ungeplante Abschreibungen (1,1 Mio. EUR) sowie ungeplante Erträge bei den Bestandveränderungen (1,8 Mio. EUR).

Beim Produkt **111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie** ergab sich eine Ergebnisverbesserung im Umfang von 2,9 Mio. EUR. Diese beruhte im Wesentlichen auf Minderaufwendungen für Datenverarbeitung (- 1,1 Mio. EUR), nicht geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen (- 1,0 Mio. EUR), geringeren Personalaufwendungen (-588 TEUR) und ungeplanten Erträgen aus aktivierten Eigenleistungen (292 TEUR). Die Planabweichungen wurden zum einen mit der verzögerten Umsetzung des Glasfaseraufbaus, zum anderen mit einer konsumtiven Planung der Maßnahme „Modellkommune Smart City“ begründet, die aufgrund der Bundesförderung investiv hätte geplant werden müssen.

Bei dem Produkt **111099 Versorgung** ergab sich eine Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,1 Mio. EUR. Es war festzustellen, dass diese Ergebnisverbesserung im Wesentlichen auf Mehrerträgen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (396 TEUR) sowie geringeren Versorgungsaufwendungen (-488 TEUR) zurückzuführen war. Die Verbesserungen wurden nachvollziehbar mit nicht planbaren Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag sowie in genauer Höhe nicht zu prognostizierenden Heilfürsorge- und Beihilfeaufwendungen begründet.

Die Plan-Ist-Abweichung von 29,0 Mio. EUR beim Produkt **611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen** war im Wesentlichen auf Mehrerträge aus Zuweisungen des Landes von 26,1 Mio. EUR zurückzuführen. Hiervon betrafen die im Rahmen des Konsolidierungspaketes geleisteten Fehlbeitragszuweisungen 23,5 Mio. EUR. Wie in den VJ dürfen diese nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt werden und ziehen so entsprechende Ergebnisverbesserungen nach sich. Dagegen entstanden Mehrerträge bei den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (4,8 Mio. EUR) sowie an der Einkommensteuer (3,2 Mio. EUR), die mit einer vorsichtigen Haushaltsplanung begründet wurden. Dagegen wurde das Produktergebnis durch Mindererträge bei der Gewerbesteuer (-2,9 Mio. EUR) und der Vergnügungssteuer (-2,5 Mio. EUR) reduziert, die nachvollziehbar mit pandemiebedingten vorübergehenden Betriebschließungen begründet wurden. Zudem entstanden ungeplante Aufwendungen aufgrund Anpassungen der Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen (- 1,8 Mio. EUR).

Das Produkt **612001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft** wies eine Plan-Ist-Verbesserung von 19,7 Mio. EUR auf. Hiervon entstanden in Summe Mehrerträge von 15,8 Mio. EUR aus dem Abgang der VAK-Anteile, davon 15,5 Mio. EUR aus der Auflösung der Versorgungsrücklage sowie 267 TEUR aus der Zuschreibungen zu den Wertpapieren des Anlagevermögens. Ungeplante Erträge von 2,8 Mio. EUR resultierten aus Anpassungen der Wertberichtigungen von Forderungen (1,0 Mio. EUR) sowie dem Wiederaufleben von Forderungen gegen die KWL (1,8 Mio. EUR). Daneben entstanden geringere Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten (940 TEUR) insbesondere aufgrund der geringeren Aufnahme von Investitionskrediten.

Beim Produkt **612002 pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand** entstand eine Ergebnisverbesserung von 3,1 Mio. EUR, die geringeren Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (2,1 Mio. EUR) sowie ungeplanten Erträgen aufgrund der EB-Korrektur für Zuschüsse, die an die Stiftung Vereinigte Testamente geleistet worden waren (1,0 Mio. EUR, vgl. Punkt 3.4.2), geschuldet.

Das Produkt **612003 Grundstücksan- und -verkäufe** wies im Ergebnis eine Plan-Ist-Verbesserung von 10,2 Mio. EUR auf, die im Wesentlichen den Mehrerträgen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (10,6 Mio. EUR) entsprangen, davon 1,0 Mio. EUR aus Erschließungskosten für das Johannes-Kepler-Quartier. Auskunftsgemäß konnten vor allem mehr Erbbaurechtgrundstücke mit deutlich höheren Erträgen als geplant veräußert werden. Im Produktergebnis waren ungeplante Aufwendungen für Erschließungskosten (437 TEUR) und Kapitalaufstockungen (444 TEUR) enthalten, die jeweils die KWL betrafen. Diese Aufwendungen wurden nach Ansicht des RPA unzulässig bei der HL ausgewiesen, da sie aus Vorgängen resultierten, die wirtschaftlich nicht der HL zuzurechnen waren (vgl. Punkt 3.1.3).

Die Plan-Ist-Verbesserung des **FB 2 (Wirtschaft und Soziales)** war vorrangig einer guten Arbeitsmarktlage und höheren Kostenerstattungen geschuldet. Ergebnisverschlechternd wirkten sich auch hier die Folgen der Covid-19-Pandemie aus.



Die im Produkt **111020 Grundstücksmanagement** erzielte Plan-Ist-Verbesserung von 1,4 Mio. EUR beruhte im Wesentlichen auf geringeren besonderen Geschäftsaufwendungen (848 TEUR) sowie Minderaufwendungen für Abrisskosten (742 TEUR). Die Minderaufwendungen wurden mit der verzögerten Baufeldfreimachung und dem Abbruch von Kleingärten im Zuge der Umsetzung des Baugebietes Buntekuh begründet. Ferner entstanden Mindererträge bei den Mieten und Pachten (568 TEUR) aufgrund eines Zuständigkeitswechsels im Bereich der bebauten Grundstücke. Planerisch waren die Mieterträge noch beim Produkt Grundstücksmanagement veranschlagt worden, wohingegen die tatsächliche Bewirtschaftung ab 01.01.2021 beim Produkt 111029 Gebäudemanagement erfolgte.

Das Produkt **311001 Grundversorgung und Hilfen SGB XII** wies gegenüber der Planung im Ergebnis ein um 2,8 Mio. EUR geringeres Defizit auf. Es waren Mehrerträge aus Kostenerstattungen des Landes (2,3 Mio. EUR) und des Bundes (4,1 Mio. EUR) angefallen. Diesen standen höhere Personalaufwendungen (- 2,4 Mio. EUR), höhere Aufwendungen für Sozialleistungen innerhalb von Einrichtungen (-1,0 Mio. EUR), sowie ungeplante Aufwendungen für die Ausbuchung von Forderungen (-839 TEUR) gegenüber. Die Personalmehraufwendungen wurden mit einem fehlerhaften Planansatz und entsprechenden Minderaufwendungen beim Produkt 314001 Teilhabe nach BTHG begründet.

Im Produkt **312101 SGB II** wurde eine Ergebnisverbesserung von 1,4 Mio. EUR aufgrund geringerer Aufwendungen für die Leistungsbeteiligung bei den KdU (-4,8 Mio. EUR) und dadurch bedingten geringeren Erträgen aus Zuwendungen für die Leistungsbeteiligungen (-3,7 Mio. EUR) erreicht. Der geringere Aufwand wurde nachvollziehbar mit der anhaltend positiven Entwicklung des Arbeitsmarktes erklärt.

Das Ergebnis des Produktes **312901 Verwaltung SGB II** fiel um 1,0 Mio. EUR besser aus. Hierfür waren Mehrerträge aus Kostenerstattungen des Bundes (938 TEUR) ursächlich.

Beim Produkt **313001 Hilfen für Asylbewerber** entstand eine Ergebnisverbesserung von 1,1 Mio. EUR. Hierfür waren Minderaufwendungen für Leistungen nach dem AsylbLG (-2,1 Mio. EUR) ursächlich, die Mindererträge bei den Leistungserstattungen des Landes (-1,4 Mio. EUR) nach sich zogen.

Das Produkt **314001 Teilhabe nach Bundesteilhabegesetz** wies eine Plan-Ist-Verbesserung von 2,9 Mio. EUR auf. Neben Mehrerträgen aus der Rückzahlung gewährter Hilfen in VJ (1,0 Mio. EUR) und aus Leistungen von Sozialleistungsträgern (780 TEUR) waren hierfür auch Personalminderaufwendungen (- 1,8 Mio. EUR) ursächlich. Die Personalminderaufwendungen wurden wie im VJ mit einer fehlerhaften Zuordnung im Zuge der Umstellung aufgrund des BTHG begründet (vgl. Produkt 311001). Auskunftsgemäß soll ab dem Jahr 2022 gewährleistet sein, dass eine korrekte Verteilung der Personalkostenanteile erfolgt.

Für die Ergebnisverschlechterung im **FB 3 (Umwelt, Sicherheit und Ordnung)** von 9,9 Mio. EUR waren insbesondere die geringeren Erträge aus Rettungsdienstgebühren und Bußgeldern verantwortlich.

Das Produkt **127001 Rettungsdienst** wies statt einem prognostizierten Überschuss von 1,2 Mio. EUR ein Defizit von 10,1 Mio. EUR aus. Hierfür waren im Wesentlichen Mindererträge aus Benutzungsgebühren (-8,8 Mio. EUR), Personalmehraufwendungen (1,2 Mio. EUR), höhere Abschreibungen (771 TEUR) sowie ungeplante Aufwendungen für die Zuführungen zu Rückstellungen (780 TEUR) ursächlich. Die geringeren Erträge werden einerseits mit unzureichenden Entgeltsätzen begründet, die der Planung zugrunde gelegt, aber tatsächlich erst zum 01.01.2022 angepasst werden konnten. Daneben bestünden Bearbeitungsrückstände in der Abrechnung der Rettungsdienstentgelte. Auf Anfrage beziffert der



Bereich diese mit mindestens 4,7 Mio. EUR. Der Fehlbetrag aufgrund der unzureichenden Entgeltsätze konnte vom Bereich zum Prüfungszeitpunkt nicht beziffert werden. Die genannten 4,7 Mio. EUR waren für das RPA nicht nachvollziehbar. Eine Durchsicht der Erträge für die ersten sechs Monate des Jahres 2022 führte zu der Feststellung, dass mindestens 8,2 Mio. Erträge gebucht sind, deren Buchungstexte auf die HH-Jahre bis 2021 und früher hindeuten. Das RPA stellt somit zum wiederholten Male bei diesem Produkt eine Planung der Entgelte auf Basis noch nicht vereinbarter Entgeltsätze sowie eine stark verzögerte Abrechnung fest und bittet um Stellungnahme, wie den andauernden erheblichen Plan-Ist-Abweichungen zukünftig entgegengewirkt werden soll.

Im **FB 4 (Kultur und Bildung)** ergab sich gegenüber der Planung eine Verschlechterung von 5,4 Mio. EUR.

Beim Produkt **241001 Schülerbeförderung** entstand eine Ergebnisverschlechterung von 616 TEUR. Dies war vor allem Mehraufwand für die Beförderung der Schulkinder (713 TEUR) und ungeplantem Personalaufwand (261 TEUR) geschuldet. Demgegenüber fielen Mehrerträge bei den Kostenerstattungen für Leistungen der Eingliederungshilfe (281 TEUR) an. Der erhöhte Beförderungsaufwand wurde plausibel mit entsprechenden Preisanstiegen begründet.

Das Produkt **243003 Bildungsfond** wies ein gegenüber der Planung um 660 TEUR verbessertes Produkt-ergebnis auf. Dieses beruhte neben niedrigeren Erstattungen des Bundes (459 TEUR) vor allem auf Minderaufwendungen für Zuschüsse an fremde Einrichtungen (-893 TEUR) und städtische Einrichtungen (-375 TEUR). Im Wesentlichen wurde dies mit der pandemiebedingten geringeren Anzahl von Klassenfahrten und Schulausflügen begründet, die ein entsprechend geringeren Mittelabruf bewirkten.

Das Produktergebnis des Produktes **271001 VHS Lübeck** verschlechterte sich gegenüber der Planung um 543 TEUR. Dies beruhte nachvollziehbar vor allem auf pandemiebedingten Mindererträgen. Es fielen geringere Kursentgelte (-997 TEUR) und niedrigere Personalaufwendungen (-425 TEUR) an.

Das Produkt **361003 Tagespflege** schließt mit einer Ergebnisverbesserung von 2,7 Mio. EUR ab. Höheren Erstattungen des Landes (3,1 Mio. EUR) und höheren Elternbeiträgen (1,4 Mio. EUR) standen lediglich Mehraufwendungen für die Kindertagespflege (1,7 Mio. EUR) gegenüber.

Beim Produkt **363002 Jugendhilfe** entstand eine Plan-Ist-Verbesserung von 1,2 Mio. EUR. Mehrerträge entfielen auf die Zuschüsse des Landes (538 TEUR), Kostenerstattungen von Gemeinden (1,3 Mio. EUR) sowie auf die Auflösung von Rückstellungen (510 TEUR). Minderaufwendungen resultierten vor allem aus Aufwendungen der Jugendhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen (-3,0 Mio. EUR) und Erstattungen an Gemeinden (-502 TEUR). Mindereinnahmen bei Kostenerstattungen des Landes (- 2,2 Mio. EUR) wurden mit der noch nicht vom Land abgewickelten Kostenerstattung für unbegleitete minderjährige Ausländer:innen für das HH-Jahr 2020 begründet. Diese Abrechnung erfolgte erst im Jahr 2022 (1,5 Mio. EUR). Mehraufwendungen bei Zuschüssen an soziale Einrichtungen (319 TEUR) sowie ungeplante Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für ausstehende Abrechnungen der freien Träger und Kommunen (2,6 Mio. EUR) wirkten ergebnisverschlechternd. Vom Gesetzgeber wird für die Abrechnung nach SGB V eine Frist von bis zu vier Jahren eingeräumt.

Das Produkt **365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung** schloss mit einer Plan-Ist-Verschlechterung von 12,2 Mio. EUR ab. Dies war geringeren Erstattungen des Landes zur Refinanzierung (-11,3 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen bei den laufenden Zuschüssen an freie Kita-Träger (3,2 Mio.

EUR) geschuldet. Verbessert wurde das Ergebnis insbesondere durch Mehrerträge aus Erstattungen des Landes (1,5 Mio. EUR). Den Mehraufwendungen für laufende Zuschüsse lagen erstmalige Zahlungen von Verfügungs- und Leitungsanteilen, für Qualitätsmanagement und Fachberatung aufgrund der Novellierung des KitaG sowie Anpassungen an den Verbraucherpreisindex zugrunde, die planerisch nicht mehr berücksichtigt werden konnten. Die Mindererträge bei den Landeszuwendungen wurden damit erläutert, dass der Planansatz auf einer Prognose des Landes beruhte, die im Ergebnis nicht eingetreten ist. Das RPA bittet um Stellungnahme zu den konkreten Hintergründen.

Das Produkt **424002 Lübecker Schwimmbäder** erzielte eine Plan-Ist-Verbesserung von 1,1 Mio. EUR. Die geplanten Verlustzuweisungen von 4,1 Mio. EUR wurden an den Eigenbetrieb ausgezahlt. Jedoch werden in der Ergebnisrechnung lediglich 3,0 Mio. EUR als Aufwand ausgewiesen (vgl. 3.2.4).

Das Produkt **573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH** wies gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung von 1,0 Mio. EUR aus. Die geringere Auslastung aufgrund der Covid-19-Pandemie führte bei der Geschäftsbesorgung (Organisation und Durchführung von Veranstaltungen) einerseits zu Mindererträgen von 1,2 Mio. EUR bei den Mieten, Verkäufen von Vorräten und Eintrittsgeldern. Andererseits entstanden veranstaltungsbedingte Minderaufwendungen von 1,8 Mio. EUR. Zudem wurden ungeplante Corona-Beihilfen des Bundes (324 TEUR) ergebnisverbessernd vereinnahmt.

Insgesamt wurde beim **FB 5 (Planen und Bauen)** eine Plan-Ist-Verbesserung von 10,0 Mio. EUR erzielt.

Wie in den VJ war beim Produkt **111029 Gebäudemanagement** eine Plan-Ist-Verbesserung angefallen (2,1 Mio. EUR). Die Ergebnisverbesserung beruhte im Wesentlichen auf Minderaufwendungen für Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (5,5 Mio. EUR) sowie Mehrerträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (1,5 Mio. EUR). Dem standen Mehraufwendungen für bilanzielle Abschreibungen (2,6 Mio. EUR) und die Zuführung zu Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (3,1 Mio. EUR) gegenüber. Mehrerträge aus Mieten und Pachten (447 TEUR) und gleichzeitig Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (521 TEUR) aufgrund baulich oder pandemiebedingter zeitlicher Verschiebungen von Maßnahmen bzw. aufgrund vorübergehender eingeschränkter Öffnung von Schulen und städtischen Einrichtungen wirkten sich ergebnisverbessernd aus. Eine ungenügende Planung betrifft nach Ansicht des RPA insbesondere die bilanziellen Abschreibungen und die Bildung von Rückstellungen. Auskunftsgemäß wurde zwischenzeitlich das Verfahren zur Rückstellungsbildung überarbeitet. Bilanzielle Abschreibungen werden künftig für die gesamte HL vom Bereich Haushalt und Steuerung in Zusammenarbeit mit der Anlagenbuchhaltung zentral geplant. Das RPA erwartet entsprechende Auswirkungen in der Plan-Ist-Betrachtung erst ab dem HH-Jahr 2023.

Das Produkt **544001 Bundesstraßen** schließt das HH-Jahr 2021 mit einer Plan-Ist-Verbesserung von 1,5 Mio. EUR ab, die sich im Wesentlichen auf Minderaufwendungen der Brückenerhaltung (1,3 Mio. EUR) sowie geringere Ersatzbeschaffungen von Straßenbeleuchtung (873 TEUR) zurückführen ließ. Zum einen lagen die Kosten für die Unterhaltungsmaßnahmen an der Wakenitzbrücke unter der Prognose, zum anderen mussten einige Maßnahmen verschoben werden. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (487 TEUR) sowie bei den Aufwendungen aus Anlageabgängen (489 TEUR) wirkten sich ergebnismindernd aus.

Das Produkt **552001 Wasser und Hafen** wies eine Plan-Ist-Verbesserung von 4,7 Mio. EUR aus. Minderaufwendungen für Abschreibungen (2,9 Mio. EUR) und Erträge aus einer ursprünglich für 2020 eingeplan-



ten Kostenerstattung von 1,0 Mio. EUR der DB für die Eisenbahnbrücke über die B75 trugen zum verbesserten Produktergebnis bei. Daneben fielen geringere Unterhaltungsaufwendungen (847 TEUR) an. Bezüglich der Abschreibungen wurde eine fehlerhafte Planung eingeräumt. Inzwischen soll die Planung der Abschreibung angepasst worden sein, wodurch ab dem HH-Jahr 2023 mit Verbesserungen zu rechnen sei. Die geringeren Unterhaltungsaufwendungen wurden im Wesentlichen mit Verzögerungen bei den Instandhaltungsarbeiten an der Eisenbahnbrücke über die B75 begründet.

2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)

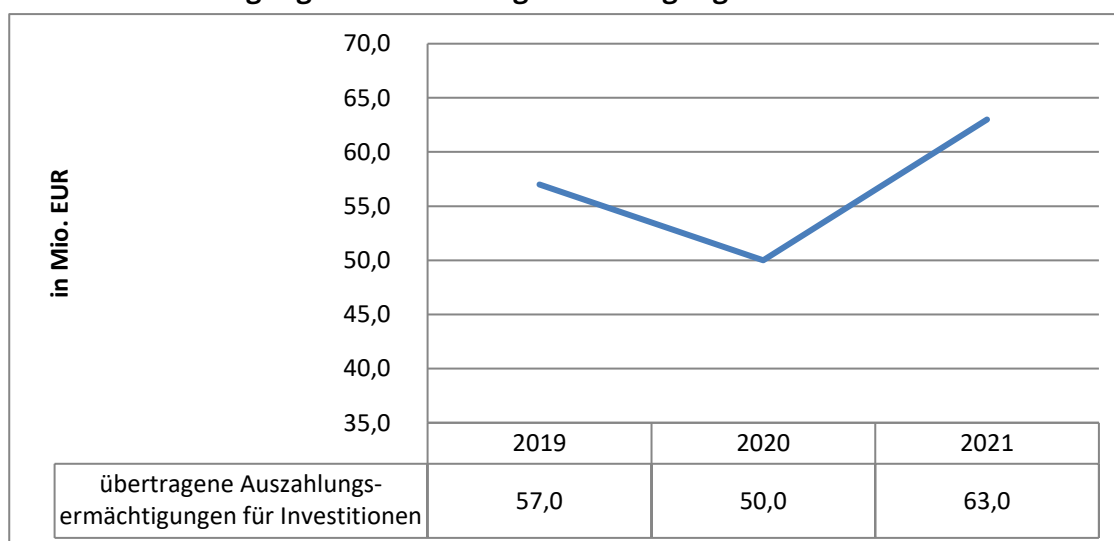
Grundsätzlich eröffnet der Gesetzgeber gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik den Kommunen die Möglichkeit, nicht verbrauchte Aufwandsermächtigungen unter bestimmten Bedingungen in das Folgejahr zu übertragen. Seit 2018 wird auf diese Möglichkeit verzichtet. Den Bereichen ist die Übertragung nicht verbrauchter Aufwandsermächtigungen grundsätzlich untersagt und wird nur noch in Ausnahmefällen eingeräumt. Diese strikte Vorgehensweise wird seitens des RPA begrüßt. Im Zuge des JA 2021 waren keine Übertragungen von Aufwandsermächtigungen in das Folgejahr 2022 festzustellen.

2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)

Gemäß § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik können auch Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen werden und stehen dort bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck zur Verfügung, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Ende des HH-Jahres, in dem der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Die nachfolgende Grafik liefert einen Überblick über die Entwicklung der Übertragungen von investiven Auszahlungsermächtigungen der letzten drei HH-Jahre.

Tabelle 4: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2019-2021



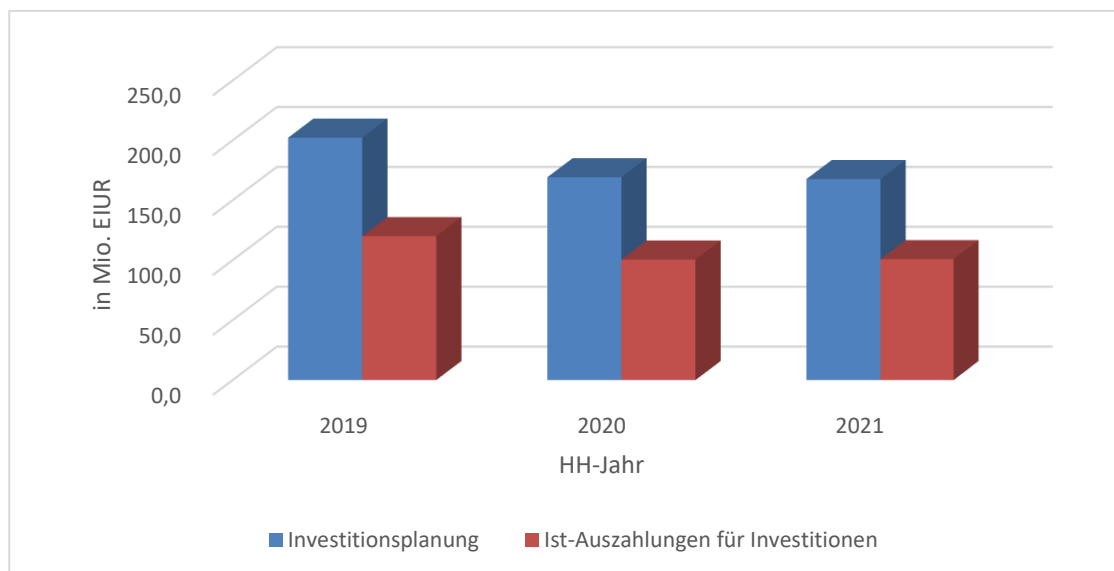
Hohe Haushaltsübertragungen von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen lassen einen grundsätzlichen Rückschluss darauf zu, in welchem Umfang Investitionen hinsichtlich Ihrer Umsetzungsmöglichkeiten planerisch verfrüht angesetzt oder nicht planmäßig umgesetzt werden konnten. Wie bereits in den VJ entfielen die höchsten Übertragungen auf die Produkte 111029 Gebäudemanagement (22,6 Mio. EUR) und 552001 Wasser und Hafen (12,5 Mio. EUR). Die stichprobenmäßige Prüfung der Übertragungen führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

Eine gesetzlich vorgeschriebene Übersicht über die in das HH-Jahr 2022 übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen ist dem Anhang zum JA 2021 beigelegt worden. Das RPA begrüßt es, dass die Darstellung sich an der Organisationsstruktur der HL orientiert und ein Ausweis der übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen produktweise erfolgt. Im Jahresbericht 2021 werden konkrete, größere Investitionsmaßnahmen benannt und Erläuterungen zum jeweiligen Umsetzungsstand gegeben. Ungeachtet dessen sollten im JA ebenfalls wesentliche Investitionsmaßnahmen angegeben werden.

2.4 Einhaltung des Finanzplans

Die Finanzplanung muss sich am Kassenwirksamkeitsprinzip ausrichten, wonach die Ein- und Auszahlungen eines HH-Jahres in ihrer voraussichtlichen Höhe zu veranschlagen sind. Die nachfolgende Grafik veranschaulicht das Verhältnis zwischen den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und den tatsächlich in den letzten drei HH-Jahren in Anspruch genommenen Mitteln:

Tabelle 5: Investitionen 2019-2021



HH-Jahr	Investitionsplanung	Ist-Auszahlungen für Investitionen	Verwendungsquote
2019	202,3	120,0	59,3%
2020	169,2	100,5	59,4%
2021	167,7	100,8	60,1%

Von den für das HH-Jahr 2021 geplanten Investitionsauszahlungen in Höhe von 167,7 Mio. EUR konnten 100,8 Mio. EUR realisiert werden. Dies entsprach einer Verwendungsquote von 60,1 %.

Das Land hat mehrfach eine durchschnittliche Verwendungsquote in Höhe von 60,0 % mit dem Kassenwirksamkeitsprinzip und den Haushaltsgrundsätzen von Wahrheit und Klarheit als vertretbaren unteren Grenzwert formuliert. Der Wert wurde in 2021 erstmalig eingehalten. Angesichts steigender Investitionsplanungen für 2022 muss nach Ansicht des RPA die Verwaltung nach wie vor auf eine dauerhafte Verbesserung der Investitionsquote hinarbeiten. Wenngleich die Verbesserung der Verwendungsquote erkennbar ist, vertritt das RPA daher weiterhin die Auffassung, dass die Finanzplanung hinsichtlich der Investitionsauszahlungen zu große Abweichungen zwischen den planerischen Ansätzen und den realisierten Ist-Ausgaben aufweist, d.h. dass Investitionsmaßnahmen hinsichtlich ihrer Realisierung planerisch in hohem Maße verfrüht veranschlagt werden. Trotz der Einschränkungen infolge der Covid-19-Pandemie konnte jedoch erneut eine Steigerung der Verwendungsquote auf einen neuen Höchstwert seit Einführung des doppelten Rechnungswesens erreicht werden. Die Verwaltung gibt im Jahresbericht 2021 Auskunft über den Umsetzungsstand einzelner Investitionsmaßnahmen. Entsprechende Angaben sollten ebenfalls im JA enthalten sein.

3 Bilanz

Das für die Bilanz vorgegebene Muster zu § 48 GemHVO-Doppik nach Anlage 23 der Ausführungsanweisung GemHVO-Doppik wurde nicht vollständig für die Bilanz 2021 der HL übernommen. Durch die fehlende Angabe der Kontengruppen bzw. Kontenarten ist die Verständlichkeit der Bilanz jedoch grundsätzlich nicht wesentlich beeinträchtigt.

3.1 Anlagevermögen

Schwerpunkte der Prüfung des Anlagevermögens 2021 waren die Entwicklungen im HH-Jahr 2021, insbesondere die Zugänge, Umbuchungen, Abgänge und EB-Korrekturen sowie die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels inklusive der im Anhang 2021 gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen. Daneben waren die Buchung und Entwicklung der Anlagen im Bau (AiB) sowie die Abgrenzung der Aktivierungen zu den Instandhaltungsaufwendungen Gegenstand der Prüfung. Die Prüfung der Werthaltigkeit bzw. das grundsätzliche Vorhandensein der bereits im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände durch eine Belegprüfung sowie die Ermittlung des aktuellen Standes der Anlageninventur waren keine Schwerpunkte der Prüfung 2021. Dies behält sich das RPA für die Prüfung der folgenden HH-Jahre vor.

3.1.1 Inventur des Anlagevermögens

Folgeinventur, Inventur Festwerte

Zutreffend wurde im Anhang 2021 darauf hingewiesen, dass die gesetzlich vorgeschriebene Folgeinventur seit der EB nicht beendet ist. Das RPA bemängelt, dass aus der Erläuterung nicht hervorgeht, dass hierbei die erste Folgeinventur gemeint ist. Ebenfalls wird nicht dargestellt, welche Bereiche betroffen sind und aus welchen Gründen die jeweilige Folgeinventur bislang nicht beendet wurde.



Per 31.12.2021 wurden im Anlagevermögen der HL Festwerte in Höhe von mindestens 53,8 Mio. EUR (VJ 55,6 Mio. EUR) bilanziert. Die Festwerte betrafen im Wesentlichen die Bilanzpositionen Grünflächen (36,6 Mio. EUR), Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen und Straßenbeleuchtung (13,3 Mio. EUR) sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (3,7 Mio. EUR).

Insbesondere bei den wesentlichen Festwerten für die Grünflächen (36,6 Mio. EUR) und Straßenbeleuchtung (12,5 Mio. EUR) wurden seit dem ausgewiesenen Zugangsjahr 2002 bzw. 1994 keine buchmäßigen Veränderungen vorgenommen. Jedoch wurden, wie im Anhang 2021 angegeben, die Sonderposten für die Festwerte der Straßenbeleuchtung für die Jahre 1994 bis einschließlich 2021 anteilig aufgelöst. Von den genannten 1,2 Mio. ergebniswirksamen Erträgen stellen 0,7 Mio. EUR eine EB-Korrektur dar.

Im Anhang 2021 wurde zutreffend erwähnt, dass der Festwert für das IT-Vermögen bei der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung im JA 2021 aufgelöst wurde (1,9 Mio. EUR). Zur Begründung wurde darauf verwiesen, dass die Anforderungen an die Bildung eines Festwertes nicht erfüllt waren, insbesondere wurde seit der EB keine körperliche Inventur durchgeführt. Das RPA beanstandet, dass unklar bleibt, inwieweit die entsprechenden Voraussetzungen bei den weiteren zum Bilanzstichtag 2021 noch bestehenden Festwerten gegeben sind. Erläuterungen zum Stand der Inventuren für die Festwerte bzw. Hinweise auf fehlende Inventuren werden im Anhang 2021 nur teilweise gegeben. Nicht nachvollziehbar ist insofern, weshalb die Festwerte, für die ebenfalls seit der EB keine Inventuren vorgenommen wurden, unverändert bilanziert werden.

Für den aufgelösten IT-Festwert wurden Vermögensgegenstände für die Jahre 2018 bis 2020 als Zugänge in das Anlagevermögen aufgenommen (vgl. auch Punkt 3.1.2). Gemäß den vorgelegten Unterlagen und Anhangsangaben wurde lediglich die Hardware berücksichtigt, deren Anschaffung in den letzten, noch abschreibungsrelevanten Jahren stattfand. Dadurch wurden Vermögensgegenstände, die bis einschließlich zum Jahr 2017 beschafft wurden, nicht einbezogen. Diese Betrachtung widerspricht dem Vollständigkeitsgebot. Die Summe der möglichen Erinnerungswerte ist nicht bekannt. Das RPA beanstandet zudem, dass nicht deutlich wird, ob eine Inventur für die Zugänge vorgenommen wurde.

3.1.2 Zugänge

Für das Jahr 2021 wiesen der vorgelegte Anlagenspiegel und die Zugangsliste Zugänge bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) von 101,0 Mio. EUR aus, die folgende Bilanzpositionen betrafen:

Tabelle 6: Zugänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2021 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	516
Unbebaute Grundstücke etc.	58
Bebaute Grundstücke etc.	2.303
Infrastrukturvermögen	2.821
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.265
Maschinen, technische Anlagen etc.	3.693
Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.042
AiB, Anzahlungen	76.410
Finanzanlagevermögen	-9.063
Summe	101.045

Die Zugänge bei den bebauten Grundstücken waren maßgeblich auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten (1.450 TEUR) sowie Schulen (811 TEUR) zurückzuführen. Die Prüfung ergab, dass der Zugang der sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten in Höhe von 1.418 TEUR aus dem Kauf eines bebauten Grundstücks resultierte. Die vorgelegten Belege führten zu keinen Beanstandungen. Der Zugang blieb im Anhang 2021 unerwähnt. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken resultierten weitere Zugänge aus Umbuchungen aus der Umgliederung von Flurstücken von den bebauten Grundstücken. Das RPA konnte nicht nachvollziehen, um welche Flurstücke es sich konkret handelte und welche Hintergründe die Umgliederung erforderlich machten.

Die im VJ gestellten Nachfragen und angeforderten Unterlagen für die Zugänge bei den Wohnbauten wurden nicht beantwortet bzw. vorgelegt.

Die Zugänge des Infrastrukturvermögens umfassten insbesondere sonstige Bauten (1.266 TEUR), Straßen (785 TEUR) sowie Lichtsignalanlagen (241 TEUR). Das RPA beanstandet, dass zu den bei den Straßen vorgenommenen EB-Korrekturen keine Informationen im Anhang 2021 gegeben wurden. Die Korrektur resultierte aus einer Doppelerfassung eines Radweges. Im Anlagenspiegel werden dabei unzulässig der Restbuchwert als negativer AHK-Zugang (159 TEUR) sowie die kumulierten Abschreibungen als AHK- und als Abschreibungsabgang (112 TEUR) ausgewiesen. Es hätten korrekt AHK-Abgänge von 271 TEUR und Abschreibungsabgänge von 112 TEUR gezeigt werden müssen. Die im VJ gestellten Nachfragen zu den EB-Korrekturen des Infrastrukturvermögens wurden nicht beantwortet.

Wie im Anhang 2021 angegeben betrafen die Zugänge bei den Kunstgegenständen vorrangig eine Afrika-sammlung (10,0 Mio. EUR). Die zugrunde liegende Erbschaft erfolgte bereits im Jahr 2020. Die durch die HL selbst vorgenommene Schätzung des Wertes kann nicht geprüft werden. Die 2.570 Objekte wurden nach Ansicht des RPA sachgerecht nicht einzeln aktiviert. Ein korrespondierender Zugang findet sich bei den Sonderrücklagen (vgl. Punkt 3.5.2).

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung umfassten vor allem Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) in Höhe von mindestens 5.898 TEUR, Hardware und EDV-technische Ausstattung (6.634 TEUR), sonstige Betriebsausstattung (688 TEUR) sowie Möbel (741 TEUR). Gemäß einer Auskunft in den VJ sollten ab dem JA 2016 GWG-Sammelposten je Bereich und Produkt eingerichtet und bebucht werden. Festzustellen war jedoch, dass vergleichbar mit dem VJ GWG-Zugänge in 2021 sowohl einzeln erfasst als auch teilweise in Form von GWG-Sammelposten 2021 nach Bereichen bzw. Produkten aktiviert wurden. Diese uneinheitliche Vorgehensweise stellt einen Verstoß gegen § 43 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 6 Abs. 2a, Satz 5 Einkommensteuergesetz dar. Die in Stichproben angeforderten Unterlagen zu den GWG 2020 wurden nicht nachgereicht. Die für die Zugänge in 2021 in Stichproben angeforderten Belege wurden vorgelegt. Die Prüfung ergab keine wesentlichen Feststellungen. Im Anhang 2021 wird nicht angegeben, dass in den AHK-Zugängen 2021 für die Hardware und EDV-technische Ausstattung 2,9 Mio. EUR enthalten sind, die aus der Korrektur des IT-Festwertes resultieren. Gemäß den vorgelegten Unterlagen wurden in Höhe der Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen nachträglich für die Jahre 2018-2020 Vermögensgegenstände aktiviert. Das RPA beanstandet, dass die Aktivierung der AHK sowie der Ausweis der kumulierten Abschreibungen (1,1 Mio. EUR) über die Bestandsveränderungen erfolgt ist. Diese Position in der Ergebnisrechnung dient lediglich der Abbildung von Veränderungen im Umlaufvermögen. Abschreibungen auf Sachanlagen sind unter den bilanziellen Abschreibungen zu zeigen.

Hinsichtlich der Zugänge zu den AiB vgl. Punkt 3.1.4.



Die Zugänge des Finanzanlagevermögens entfielen wie im Anhang 2021 erwähnt auf Anteile an verbundenen Unternehmen und Sondervermögen. Die Erläuterungen zu den Zugängen für die Anteile an der Grundstücksgesellschaft Trave mbH und der Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG) waren mit den vorgelegten Unterlagen nachvollziehbar. Die Zugänge für die Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) und die Kurbetriebe Travemünde betrafen unentgeltliche Übertragungen von städtischen Grundstücken zu Verkehrswerten (vgl. Punkt 3.1.3).

Das RPA beanstandet, dass bei den Finanzanlagen für die Wertpapiere im Anlagenspiegel 2021 negative Zugänge bei den AHK dargestellt werden. Der Abgang der VAK-Fondanteile hätte korrekt als AHK-Abgang ausgewiesen werden müssen. Im Lagebericht 2021 werden die Erträge aus den Wertpapieren bzw. der Auflösung der Versorgungsrücklage zutreffend bei sonstigen Erträgen genannt (15,5 Mio. EUR). Zusätzlich fielen sonstige Erträge von 267 TEUR aus der Zuschreibung zu den Wertpapieren als Korrektur für die in VJ vorgenommene außerplanmäßige Abschreibung an. Im Anhang 2021 wird lediglich der Buchwert der Wertpapiere des VJ genannt. Eine Information zu Kursgewinnen oder Kursverlusten findet sich nicht. Unter den Finanzerträgen werden jedoch Zinserträge von 1,1 Mio. EUR sowie unter sonstigen Finanzaufwendungen werden Kursverluste in Höhe von 257 TEUR ausgewiesen.

Die Prüfung der mit den Zugängen im Zusammenhang stehenden Auszahlungen ergab, dass in der Finanzrechnung 2021 in gleicher Höhe Einzahlungen und Auszahlungen für die KWL ausgewiesen werden (881 TEUR). Die Zahlungen betrafen die bereits in 2003 im Voraus an die KWL abgetretene Kaufpreiszahlungen aus künftigen Verkäufen von bestimmten Grundstücken. In HH-Jahr 2021 erfolgte ein Verkauf von Grundstücken an Dritte. Die Kaufpreise sind dabei von den Käufern direkt an die KWL zu leisten. Bewegungen auf den Bankkonten der HL waren nicht erkennbar. In der Finanzrechnung 2021 werden insofern unzulässigerweise Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude sowie Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden gezeigt.

3.1.3 Abgänge

Für das HH-Jahr 2021 wurden durch den vorgelegten Anlagenspiegel AHK-Abgänge in Höhe von insgesamt 22,5 Mio. EUR genannt, die mit der Summe der Abgänge laut der Abgangsliste zum Anlagevermögen 2021 hinsichtlich der AHK übereinstimmten. Die Abgänge betrafen die folgenden Bilanzpositionen:

Tabelle 7: Abgänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2021 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	316
Unbebaute Grundstücke etc.	2.903
Bebaute Grundstücke etc.	9.469
Infrastrukturvermögen	2.130
Bauten auf fremden Grund und Boden	16
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	103
Maschinen, technische Anlagen etc.	3.030
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.495
AiB, Anzahlungen	21
Summe	22.483

In der Abgangsliste 2021 wurden Verkaufserlöse in Höhe von 28.400 TEUR sowie Abgänge von Restbuchwerten in Höhe von 5.283 TEUR ausgewiesen. In Stichproben konnten die Restbuchwertabgänge zu den Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung 2021 abgestimmt werden. Die Verkaufserlöse betrafen insbesondere die Abgänge von Grundstücken und Gebäuden 2021 (28.053 TEUR).

Die Abgänge der immateriellen Vermögensgegenstände entfielen in Höhe von 299 TEUR auf Rechte an fremden Grundstücken. Die Abgänge hätten bereits in 2020 gezeigt werden müssen. Die Anlagenbuchhaltung hatte jedoch auskunftsgemäß die entsprechenden Unterlagen erst in 2021 erhalten. Im Wesentlichen handelte es sich um Leitungs- und Kabelrechte, die unentgeltlich gelöscht wurden. Eine Prüfung einzelner Sachverhalte erfolgte nicht.

Für die Abgänge der unbebauten Grundstücke etc. (2.903 TEUR) wurden die in der Abgangsliste 2021 ausgewiesenen Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen (3.514 TEUR) bzw. Verkaufserlöse (26.875 TEUR) und Einzahlungen stichprobenartig in der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung ohne Beanstandungen nachvollzogen. Die Verkaufserlöse wurden daneben in Stichproben zu den buchungsbegründenden Unterlagen abgestimmt. Die Prüfung ergab, dass die Abgänge 2021 auch unentgeltliche Übertragungen an Eigenbetriebe beinhalten. Grundlage sind eine Geschäftsanweisung aus dem Jahr 1977 sowie eine Arbeitsanweisung aus dem Jahr 2019, wonach die Übertragungen zu Verkehrswerten erfolgen und dafür der Beteiligungswert erhöht wird. Im Jahr 2021 wurden dadurch für die Abgänge bei den unbebauten Grundstücken sowohl Buchgewinne (23 TEUR) als auch Buchverluste (314 TEUR) ergebniswirksam. Bei den unbebauten Grundstücken sind im Jahr 2021 Grundstücke abgegangen, für die die HL bereits vor der EB Verkaufsabsichten beschlossen und die Kaufpreiszahlungen an die KWL abgetreten hatte. Buchwertabgänge (254 TEUR) waren in der Ergebnisrechnung 2021 abstimmbare. Nach Ansicht des RPA wurden jedoch unzulässig weitere Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Einerseits 254 TEUR nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen für Sachanlagevermögen sowie 881 TEUR Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, andererseits 444 TEUR Transferaufwendungen für die Aufstockung von Kapitalreserven und 437 TEUR für Erschließungskosten unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Ebenso unzulässig werden in Höhe von 881 TEUR Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sowie Auszahlungen für den Erwerb Grundstücken und Gebäuden in der Finanzrechnung abgebildet. Diesen Zahlungen stehen keine Bewegungen auf den Bankkonten der HL gegenüber. Die Kaufpreise waren von den Käufern direkt an die KWL zu leisten.

Das RPA beanstandet, dass der Anhang 2021 für die sonstigen unbebauten Grundstücke keine Informationen zu dem größten Anlagenabgang im Rahmen des Erschließungsprojektes Johannes-Kepler-Quartier vermittelt. Mit drei Kaufverträgen aus 2021 wurden Grundstücke verkauft. Den Buchwerten (77 TEUR) stehen Erträge in Höhe von 4.203 TEUR gegenüber, die in der Ergebnisrechnung 2021 aufgeteilt in einen Erschließungsanteil (992 TEUR) und Verkaufserlöse (3.211 TEUR) ausgewiesen werden. In der Finanzrechnung werden jeweils in Höhe von 4.203 TEUR Einzahlungen und Auszahlungen abgebildet. Diese Darstellung ist nach Auffassung des RPA unzulässig, da die Kaufpreise laut den Verträgen bzw. Schreiben der HL an den Käufer direkt an die KWL zu zahlen waren. Der bislang von der KWL gemeldete Aufwand für die Erschließung wird im JA 2021 bei der HL unter den Rückstellungen für Verbindlichkeiten für empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, berücksichtigt (vgl. Punkt 3.7.4).

Die Abgänge der bebauten Grundstücke etc. (9.469 TEUR) waren vorwiegend auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (7.823 TEUR), Schulen (1.548 TEUR) sowie Wohnbauten (99 TEUR)



zurückzuführen. Die Abgänge der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude betrafen vorrangig Sanierungen der Verwaltungstrakte in der Fackenburger Allee in 2020 (2.150 TEUR) und der Katharinenkirche in 2016 (3.379 TEUR). Angaben zu den Abgängen finden sich im Anhang 2021 nicht. Nachfragen, weshalb die nicht geförderten Sanierungen der Verwaltungstrakte aktiviert waren, wurden bis zum Abschluss der Prüfung nicht geklärt. Daneben entfielen Abgänge in Höhe von 1.496 TEUR (AHK) auf den Abriss des ehemaligen Krankenhauses Priwall. Der Abriss erfolgte bereits im Jahr 2016, wurde jedoch erst in 2021 gemeldet. Der Abgang wird im Anhang 2021 nicht erwähnt. Die Abgänge der Schulen betrafen in Höhe von 695 TEUR Abrisskosten, die aus der Aktivierung von AiB resultierten. Diese wurden nach Auffassung des RPA unzulässig als Buchwertabgänge unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesen. Auskunftsgemäß handelte es sich hierbei lediglich um eine vorübergehende Lösung und es wird mittlerweile auf die korrekte Buchung auf den entsprechenden Aufwandskonten geachtet. Weitere Abgänge ergaben sich aus Sanierungen aus den Jahren 2018-2019 (815 TEUR), die aufgrund von Förderungen aktiviert werden mussten und bereits abgeschrieben waren. Die aus dem JA 2020 offenen Nachfragen zu den Abgängen bei den Schulen wurden nicht beantwortet. Bei den bebauten Grundstücken werden für die Wohnbauten 2021 ebenfalls Abgänge im Zusammenhang mit unentgeltlichen Übertragungen an Eigenbetriebe gezeigt. AHK-/Buchwertabgängen von 45 TEUR stehen hier Erhöhungen der Beteiligungswerte von 520 TEUR auf der Grundlage der Übertragung zu Verkehrswerten gegenüber, mithin ein ergebniswirksamer Buchgewinn in Höhe von mindestens 475 TEUR. Die im VJ zum Abgang des Grundstückes mit einem sanierten Gebäude in der Großen Burgstraße gestellten Nachfragen wurden nicht beantwortet bzw. die angeforderten Unterlagen nicht vorgelegt.

Die Abgänge des Infrastrukturvermögens entfielen in Höhe von auf Straßen (1.638 TEUR, Buchwert 998 TEUR), sonstige Bauten (448 TEUR, Buchwert 241 TEUR) sowie Grund und Boden (44 TEUR). Die Abgänge der Straßen betrafen mit 813 TEUR Abbruchkosten, die in den Jahren 2020 und 2021 aus Umbuchungen von AiB stammten. Der Ausweis der Abbruchkosten als Buchwertabgänge unter den bilanziellen Abschreibungen, ist nach Ansicht des RPA nicht sachgerecht. Die Abgänge bei den Anlagen für Grund und Boden enthielten Übertragungen zwischen den Bereichen innerhalb der HL (z. B. Wirtschaft und Liegenschaften, Lübeck Port Authority). Das RPA beanstandet, dass aufgrund von Änderungen bei der Zuständigkeit für die Verwaltung von Flurstücken im Anlagenspiegel AHK-Abgänge und -zugänge sowie in der Ergebnisrechnung Erträge und Aufwendungen dargestellt werden. In der Finanzrechnung werden zudem Ein- und Auszahlungen gezeigt. Die Übertragungen werden teilweise zu Verkehrswerten vorgenommen, sodass Buchgewinne erfasst werden bzw. die Zugänge zu Verkehrswerten die Abgänge zu Buchwerten übersteigen.

Die Abgänge der Kunstgegenstände betreffen eine EB-Korrektur. Korrigiert wurde eine Doppelerfassung. Die EB-Korrektur wird im Anhang 2021 nicht erwähnt.

Die AHK-Abgänge der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge entfielen vorrangig auf Fahrzeuge (2.069 TEUR AHK). Es handelte sich dabei überwiegend um bereits abgeschriebene Vermögensgegenstände (18 TEUR), die Verkaufserlöse in Höhe von 230 TEUR erzielten. Eine Belegprüfung erfolgte nicht. Der Abgang aus der Umbuchung des Feuerlöschbootes (1.958 TEUR) zu den AiB wurde nicht erwähnt. Die AiB besteht ohne Veränderungen in 2021 fort.

Von den 4.495 TEUR bei den Abgängen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfielen insbesondere auf GWG (2.443 TEUR) aus diversen VJ. Die Abgänge für GWG aus den Jahren bis einschließlich 2016 hätten bereits bis zum JA 2020 berücksichtigt werden müssen, da die fünfjährige Nutzungsdauer beendet war.



3.1.4 Anlagen im Bau

Die Zugänge zu den AiB im Jahr 2021 wurden in Stichproben mittels einer Durchsicht der Bauausgabebücher nachvollzogen. Die Zugänge, die aus aktivierten Eigenleistungen 2021 resultierten, sind der Höhe nach jedoch nicht für alle Bereiche plausibel (vgl. Punkt 4.7).

In Stichproben wurden die Zugänge 2021 mit den Auszahlungen in der Finanzrechnung abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Die im HH-Jahr 2021 aktivierten AiB wurden in Stichproben geprüft. Die Nachfragen und angeforderten Unterlagen wurden unverzüglich beantwortet bzw. fast vollständig vorgelegt. Die Prüfung ergab, dass die zuständigen FB teilweise keine oder keine rechtzeitigen Rückmeldungen auf Nachfragen der Anlagenbuchhaltung geben. Dadurch fehlen der Anlagenbuchhaltung beispielsweise Informationen zu Abgängen von Buchwerten oder der Verlängerung von Nutzungsdauern.

Wie im Anhang 2021 korrekt angegeben, wurden im HH-Jahr 2021 diverse CO2-Sensoren erworben (0,9 Mio. EUR). Die Prüfung ergab, dass knapp 200 Sensoren bislang nicht genutzt werden. Diese sind bei der Travekom GmbH eingelagert. Nichtsdestotrotz werden die Sensoren als Anlagevermögen der HL bilanziert und abgeschrieben bzw. korrespondierend der Sonderposten aufgelöst. Nach Ansicht des RPA ist jedoch eine Abschreibung unzulässig, da diese erst mit dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme erfolgen darf. Für die Ergebnisrechnung 2021 ergibt sich keine wesentliche Ergebnisauswirkung.

Für die im Anhang 2021 erwähnte Aktivierung der Sanierung des Burckhardt-Gymnasiums in Höhe von 8,4 Mio. EUR wurde festgestellt, dass die AHK lediglich um Abrisskosten von 293 TEUR reduziert wurde. Tatsächlich waren Abrisskosten von 942 TEUR angefallen. Darüber hinaus wurde der Anlagenbuchhaltung die Änderung der Nutzungsdauer für den im Oktober 2021 fertiggestellten Bauabschnitt erst im August 2022 gemeldet. Die AHK und der Buchwert sind folglich zum Bilanzstichtag nicht korrekt ausgewiesen. Eine Korrektur erfolgt auskunftsgemäß im HH-Jahr 2022.

Die in 2021 aktivierte Erweiterung für die Rampe Anleger 8 am Skandinavienkai wurde im Anhang 2021 zutreffend mit 1,0 Mio. EUR benannt. Unerwähnt blieb die von derselben AiB aktivierte Federung der Kaimauer (0,7 Mio. EUR). Die Prüfung ergab, dass neben diesen AHK auch Kosten für Abriss und Demontage aktiviert und anschließend sofort von den Anlagen in Abgang gebracht wurden (179 TEUR). Die Abriss- und Demontagekosten werden dabei nach Ansicht des RPA unzulässig als Buchwert-Abgänge unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesen (vgl. Punkt 4.12. Entsprechend den Abrisskosten hätten in 2021 auf den Anlagen AHK-Abgängen in erfolgen müssen. Diese wurden jedoch erst in 2022 vorgenommen (1,3 Mio. EUR).

Die aus dem JA 2020 offenen Nachfragen zu einzelnen AiB und die in Stichproben angeforderten Rechnungen wurden nicht nachgereicht.

3.1.5 Umbuchungen

Gemäß dem vorgelegten Anlagenspiegel 2021 wurden Umbuchungen mit einem Saldo von 871 TEUR (AHK) vorgenommen. Die Umbuchungen betrafen vor allen Umgliederungen von den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) für geleistete Zuschüsse an Sonderrechnungen zu den sonstigen



Bauten des Infrastrukturvermögens. Diese entfielen im Wesentlichen auf die Rampen inklusive Stützwand sowie den Straßenbelag und die Beleuchtung für die Kanalbrücke Oberbüssau (962 EUR AHK).

Das RPA beanstandet, dass der Sachverhalt im Anhang 2021 zwar angegeben, jedoch nicht transparent dargestellt wird, dass es sich nicht um einen Zugang, sondern um eine Umgliederung von den ARAP handelt. Es fehlt ein grundsätzlicher Hinweis, dass die Spalte der Umbuchungen im Anlagenspiegel der HL nicht ausschließlich Sachverhalte innerhalb des Anlagevermögens abbildet.

Die Nachfragen zum JA 2020 wurden nicht nachträglich beantwortet.

3.1.6 EB-Korrekturen im Anlagevermögen

Im Anhang 2021 wurde keine Korrekturbilanz zu durchgeführten EB-Korrekturen gezeigt. In den Erläuterungen für das Eigenkapital wird zutreffend angegeben, dass EB-Korrekturen nur bis zum JA 2020 ergebnisneutral vorgenommen werden konnten. Lediglich die EB-Korrektur der ARAP wird im Anhang 2021 erwähnt, vgl. Punkt 3.4.2.

Daneben wurden jedoch auch Korrekturen für die unbebauten Grundstücke, Straßen und Kunstgegenstände erfasst.

Bei den Straßen resultierte ein Abgang 2021 aus der Korrektur einer Doppelerfassung eines Radweges (271 TEUR AHK, RBW 159 TEUR, vgl. Punkt 3.1.2. Die Korrektur wird als negativer AHK-Zugang gebucht und die Ausbuchung unter den sonstigen Aufwendungen abgebildet.

Die Korrektur des Sonderpostens für den Festwert Straßen wird im Anhang 2021 genannt, jedoch ohne Angabe, weshalb der Sonderposten aufgelöst werden muss. Die Erträge aus der Auflösung werden unter den sonstigen Erträgen ausgewiesen, wo auch die Erträge aus weiteren EB-Korrekturen gezeigt werden.

Für die Kunstgegenstände wurde die Doppelerfassung einer Anlage korrigiert (103 TEUR), vgl. Punkt 3.1.3. Im Gegensatz zur der korrigierten Doppelerfassung bei den Straßen erfolgt die Ausbuchung als Buchwertabgang in die bilanziellen Abschreibungen. Eine weitere EB-Korrektur betraf nachträgliche Abschreibungen für einen Kunstgegenstand (940 TEUR), für den bekannt wurde, dass er der Witterung ausgesetzt ist und dadurch einem Wertverlust unterliegt (vgl. Punkt 3.5.2). Diese Korrektur blieb im Anhang 2021 unerwähnt.

Gründe für die Korrekturen wurden im Anhang 2021 nicht angegeben.

3.1.7 Außerplanmäßige Abschreibungen

Unter den bilanziellen Abschreibungen wurden in der Ergebnisrechnung 2021 außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 38 TEUR ausgewiesen sowie im Anhang 2021 angegeben. Nach Ansicht des RPA fehlte eine Erläuterung, weshalb die außerplanmäßige Abschreibung erforderlich war. Für die Wisbystraße wurde die fehlende Abschreibung für das Jahr 2017 nachgeholt. Irreführend wird dazu im Anhang für die Straßen eine Umbuchung von außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR erwähnt.



Für einen Kunstgegenstand, der bereits im Jahr 1994 zugegangen war (1.007 TEUR), wurde im HH-Jahr 2021 eine Abschreibung in Höhe von 940 TEUR vorgenommen (vgl. Punkt 3.1.6). Korrespondierend wurde die Anlage von den Sonderrücklagen in die Sonderposten für Zuschüsse von übrigen Bereichen umgegliedert und eine der entsprechende Auflösung des Sonderpostens erfasst. Nach Ansicht des RPA handelt es sich um eine EB-Korrektur, die aus Transparenzgründen im Anhang hätte erwähnt werden müssen.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beliefen sich zum Bilanzstichtag 2021 auf insgesamt 96,7 Mio. EUR (VJ 94,9 Mio. EUR). Dies entsprach einem Anstieg von 2,0 % gegenüber dem VJ.

Der Forderungsspiegel wurde auf Plausibilität geprüft. Das RPA beanstandet, dass irreführend unterschiedliche Restlaufzeiten für Forderungen und den korrespondierenden Wertberichtigungen angegeben werden. Dies betrifft die als langfristig dargestellten sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (3,8 Mio. EUR). Die entsprechenden Wertberichtigungen für die befristet niedergeschlagenen GewSt-Forderungen (3,7 Mio. EUR) und Stundungszinsen (0,2 Mio. EUR) wurden im Forderungsspiegel als kurzfristig behandelt. Weiter wurde eine Forderung von 8,9 Mio. EUR im Forderungsspiegel mit einer nicht korrekten Restlaufzeit ausgewiesen. Im Forderungsspiegel wird unter den sonstigen Vermögensgegenständen die Forderung gegen die KWL aus dem Erschließungsprojekt Johannes-Kepler-Quartier (8,9 Mio. EUR) als langfristig eingeordnet. Der zu Grunde liegende Geschäftsbesorgungsvertrag weist jedoch eine Laufzeit bis zum 31.12.2023 aus. Die Forderung hätte nach Ansicht des RPA folglich als mittelfristig gezeigt werden müssen.

3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen (26,3 Mio. EUR) setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 8: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen

Forderungsart	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dienstleistungen	12.142	10.413	-1.729	-14,2
Transferleistungen	11.517	20.448	8.931	77,5
Beteiligungsgesellschaften	188	72	-116	-61,5
Eigenbetriebe	408	656	248	60,8
Wertberichtigungen	-5.424	-5.532	-108	2,0
sonstige Forderungen	204	268	64	31,4
Summe	19.035	26.325	7.290	38,3

Die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen bestanden im Wesentlichen aus Benutzungsgebühren, Verwaltungsgebühren, Bußgeldern, Vollstreckungskosten und anderen Gebühren. Die Forderungen aus Transferleistungen setzen sich überwiegend aus Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen (8,0 Mio. EUR), Forderungen aus Kostenerstattungen gegenüber dem Land nach SGB XII (5,1 Mio. EUR) und Rückforderungen aus Sozialleistungen wie z. B. Darlehen oder zu Unrecht gewährte

Sozialleistungen (0,7 Mio. EUR) zusammen. Im Zusammenhang mit den Unterhaltsvorschussleistungen werden die entsprechenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land unter den sonstigen Verbindlichkeiten gezeigt (vgl. Punkt 3.8.5).

3.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (14,1 Mio. EUR, VJ 24,9 Mio. EUR) umfassten in Höhe von 7,2 Mio. EUR Steuerforderungen (VJ 10,8 Mio. EUR) sowie in Höhe von 6,9 Mio. EUR übrige öffentlich-rechtliche Forderungen (VJ 14,2 Mio. EUR). Die Steuerforderungen betrafen vorrangig die Gewerbesteuer (6,8 Mio. EUR, VJ 10,1 Mio. EUR). Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beruhten maßgeblich auf Forderungen gegen das Ministerium für Soziales, Jugend, Familie, Senioren, Integration und Gleichstellung (4,5 Mio. EUR, VJ 12,9 Mio. EUR). Die Forderungen betrafen dabei vorrangig die Bundesbeteiligung bei der Grundsicherung für das 4. Quartal (2021: 10,8 Mio. EUR, 2020: 9,4 Mio. EUR). Der Rückgang der Forderungen gegen das Ministerium resultierte in 2021 insbesondere aus dem saldierten Ausweis von Verbindlichkeiten. Unter den übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden zum Bilanzstichtag 2021 u. a. Verbindlichkeiten gegen das Ministerium für die Rückzahlung zu viel erhaltener Abschläge für die Eingliederungshilfe (4,6 Mio. EUR) und die Kontingentflüchtlinge (1,4 Mio. EUR) ausgewiesen. Insofern ist ein Verstoß gegen das Saldierungsverbot gemäß § 40 Abs. 3 GemHVO-Doppik gegeben, da insbesondere die erforderliche Abgabe einer Aufrechnungserklärung nicht erkennbar ist.

3.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Die privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen (7,1 Mio. EUR, VJ 4,6 Mio. EUR) bestanden in Höhe von 5,6 Mio. EUR aus Forderungen aus Kaufverträgen und privatrechtlichen Nutzungsgebühren (VJ 2,8 Mio. EUR) sowie Forderungen gegenüber Eigenbetrieben in Höhe von 1,1 Mio. EUR (VJ 1,1 Mio. EUR) und Beteiligungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR (VJ 0,6 Mio. EUR).

3.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen (5,3 Mio. EUR) setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 9: Sonstige privatrechtliche Forderungen

Forderungsart	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Stiftungen	683	745	62	9,1
Sonstige privatrechtliche Forderungen	627	807	180	28,7
Umsatzsteuer/Vorsteuer	1.280	2.791	1.511	>100,0
Modernisierungsdarlehen	683	587	-96	-14,1
GBV	253	31	65	25,7
Sonstige Forderungen	107	94	-13	12,1
Summe	3.633	5.342	1.709	47,0

Die Forderungen gegen die Stiftungen betrafen überwiegend Verrechnungen von Personalkosten. Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen beinhalteten vor allem Forderungen aus Schadenersatzansprüchen und Entgelten für Sondernutzung. Für die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden Pauschalwertberichtigungen von 139 TEUR (VJ 184 TEUR) gebildet. Anmerkungen ergaben sich nicht.

Zum Bilanzstichtag 2021 wurden elf Modernisierungsdarlehen ausgewiesen. Es handelt sich dabei, wie im Anhang 2021 zutreffend angegeben, um die Übernahme der Darlehen aus Städtebauförderungsmaßnahme Lübecker Altstadt von der Grundstücksgesellschaft TRAVE mbH. Der Sachverhalt war kein Prüfungsschwerpunkt 2021.

3.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände (43,9 Mio. EUR) umfassten:

Tabelle 10: Sonstige Vermögensgegenstände

Forderungsart	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Wohnungsbaudarlehen	16.479	15.936	-543	-3,3
debitorische Kreditoren	17.646	17.099	-547	-63,1
Verlustausgleich	759	1.685	926	>100,0
KWL	4.614	8.861	4.247	92,0
VAK	2.867	0	-2.867	-100,0
Darlehensforderungen	64	59	-5	-7,8
Sonstige Forderungen	247	247	0	0,0
Summe	42.676	43.887	1.211	2,8

Zum 31.12.2021 bestanden Forderungen aus 69 Wohnungsbaudarlehen. Diese wurden in den Jahren 1970 bis 2014 an verbundene Unternehmen und Dritte zur Mitförderung des sozialen Wohnungsbaues vergeben. Die Darlehen haben eine Laufzeit von 14 bis 100 Jahren. Im HH-Jahr 2021 wurden keine neuen Wohnungsbaudarlehen vergeben. Darüber hinaus waren die Darlehen kein Prüfungsschwerpunkt 2021.

Die debitorischen Kreditoren wurden vor allem für Transferleistungen (14.493 TEUR, VJ 15.135 TEUR), die VAK (2.040 TEUR, VJ 2.040 TEUR) sowie für die Kita-Förderung (275 TEUR, VJ 281 TEUR) ausgewiesen.

Die Prüfung ergab, dass es sich bei den Transferleistungen in Höhe von mindestens 14,0 Mio. EUR sowie der Kita-Förderung nicht um Vermögensgegenstände der HL handelte, die zu einem späteren Zeitpunkt zu Einzahlungen führten, sondern stattdessen um geleistete Auszahlungen für das Folgejahr, die unter den ARAP auszuweisen waren (vgl. Punkt 3.4.1). Für diese fehlerhaft als debitorischen Kreditoren ausgewiesenen Transferleistungen wurde darüber hinaus festgestellt, dass sich der Saldo von 14.493 TEUR aus ARAP und Verbindlichkeiten zusammensetzte. In Höhe von 178 TEUR waren u. a. Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe für das Jahr 2021 enthalten, die in der Ergebnisrechnung 2021 unter den Transferaufwendungen ausgewiesen wurden. Die Voraussetzungen für einen saldierten Ausweis in der Bilanz bei den Aktiva lagen nicht vor. Die 178 TEUR hätten zum Bilanzstichtag 31.12.2021 als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden müssen.

Im JA 2021 wurden für die sonstigen Verbindlichkeiten debitorische Kreditoren mit einem Gesamtvolumen von 2,4 Mio. EUR (VJ 2,4 Mio. EUR) ermittelt und unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. Hiervon entfielen 2,0 Mio. EUR auf die VAK. Die VAK führt als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Berechtigten aus. Gemäß Vereinbarung war im Dezember 2021 für die Versorgungsbezüge des Januars 2022 ein monatlicher Abschlag für die Versorgungsbezüge und für das Dienstleistungsentgelt im Voraus an die VAK zu entrichten. Nach Auffassung des RPA hätten diese Vorgänge über ARAP gebucht werden müssen (vgl. Punkt 3.4.1). Dies wurde von der Kommunalaufsicht im Rahmen einer Stellungnahme zur Auslegung der entsprechenden Regelungen im Mai 2021 bestätigt. Eine Anpassung in der Bilanz 2021 wurde dennoch nicht umgesetzt.

Die im VJ bei der VAK angelegten Termingelder (2,9 Mio. EUR) wurden durch Auszahlung im HH-Jahr 2021 beglichen und den liquiden Mitteln zugeführt.

Die Prüfung der Forderungen aus Verlustausgleich ergab, dass die Auszahlungen für den jeweiligen Verlust 2021 nicht mit dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Aufwand übereinstimmten. Im Rahmen der Stellungnahme zum Prüfungsbericht 2019 wurde darauf hingewiesen, dass die Aufwendungen erst im Nachhinein erfasst werden, wenn der Verlust tatsächlich entstanden ist. Die Vorauszahlungen der HL basierend auf den jeweiligen Wirtschaftsplänen wurden als unterjährige Liquiditätsunterstützung angesehen. Diese Vorgehensweise sollte nach Ansicht des RPA im Anhang angegeben werden.

Die Forderungen gegen die KWL betrafen das Erschließungsprojekt Johannes-Kepler- Quartier. Der Anstieg der Forderungen resultiert vorrangig aus dem Verkauf von drei weiteren Grundstücken im Jahr 2021 zu einem Erlös von insgesamt 4,2 Mio. EUR (vgl. Punkt 3.1.3). Die von der KWL gemeldeten, bislang angefallenen Erschließungskosten werden separat unter den Rückstellungen gezeigt (vgl. Punkt 3.7.4).

Das RPA beanstandet, dass im Anhang 2021 die wesentlichen Forderungen der Kommunaldarlehen nicht erläutert werden. Irreführend werden umgeschlagene Verbindlichkeiten angegeben, bei denen es sich vorrangig um ARAP handelt. Wie im VJ wird das Aufleben aus einem Besserungsschein mit der KWL erläutert. Der genannte Betrag in Höhe von 800 TEUR ist jedoch nicht korrekt bzw. betrifft nicht das Jahr 2021. Tatsächlich werden Erträge und Einzahlungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR ausgewiesen. Unerwähnt bleibt zudem, dass der entsprechende Beschluss für das Aufleben der 800 TEUR erst nach Veröffentlichung des JA 2020 gefasst worden war und die restliche Forderung aus dem Besserungsschein zum 31.12.2021 nunmehr 15,2 Mio. EUR beträgt. Nicht plausibel ist zudem, dass die 1,8 Mio. EUR als nicht zahlungswirksame Erträge unter den sonstigen Erträgen sowie die Einzahlungen unter den Rückflüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter ausgewiesen werden.

3.2.6 Altersstruktur der Forderungen

Eine Altersstrukturanalyse wurde nicht durchgeführt.



3.2.7 Wertberichtigungen

Zum Bilanzstichtag bestanden für folgende Bilanzpositionen Pauschalwertberichtigungen:

Tabelle 11: Pauschalwertberichtigungen

Forderungsart	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.307	5.400	93	1,8
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.126	592	-534	-47,4
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.623	888	-735	-45,3
Sonstige privatrechtliche Forderungen	184	139	-45	-24,5
Summe	8.240	7.019	-1.221	-14,8

Sobald Zweifel an der Werthaltigkeit einer Forderung bestehen oder eine Wertminderung eingetreten ist, werden laut dem betriebswirtschaftlichen Fachkonzept der HL (BWL-Konzept) Wertberichtigungen berücksichtigt. Als Grundlagen für Wertberichtigungen werden beispielsweise fruchtlose Pfändungen, erfolglose Mahnverfahren sowie Bonitätsanalysen genannt. Sofern Forderungen ganz oder teilweise wertberichtigt werden müssen, sind zunächst Einzelwertberichtigungen vorzunehmen. Für das verbleibende Wertrisiko soll dann eine Pauschalwertberichtigung auf den verbleibenden Forderungsbestand erfolgen. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für die Berechnung der Pauschalwertberichtigungen Erfahrungswerte von Forderungsausfällen zu dem Forderungsvolumen zugrunde gelegt werden und der hieraus ermittelte prozentuale Wert jährlich überprüft und angepasst wird.

Die Berechnungen der Pauschalwertberichtigungen für den JA 2021 konnten nachvollzogen werden. Die Prüfung führte zu der Feststellung, dass auch auf Forderungen gegen Körperschaften des öffentlichen Rechts Pauschalwertberichtigungen vorgenommen wurden. Bislang wird bei den Wertberichtigungen weitgehend nicht nach der Rechtsform des Schuldners unterschieden. Nach Ansicht des RPA kann für Forderungen gegen Gebietskörperschaften des öffentlichen Rechts kein allgemeines Ausfallrisiko unterstellt werden. Folglich sind für diese Forderungen keine Pauschalwertberichtigungen zu erfassen.

Im Anhang 2021 wurden die Wertberichtigungen für die privatrechtlichen Forderungen und die öffentlich-rechtlichen Forderungen zutreffend beziffert. Korrekt angegeben wurde ebenfalls, dass die Einzelwertberichtigungen im Wesentlichen die GewSt- Forderungen betrafen.

3.2.8 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthielten zum 31.12.2021 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen von mindestens 14,2 Mio. EUR (VJ 9,0 Mio. EUR) ohne Berücksichtigung der Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen. Der Anstieg der Forderung beruht im Wesentlichen auf dem Erschließungsprojekt Johannes-Kepler-Quartier (vgl. Punkt 3.2.5).

Die Abstimmungen der Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit den korrespondierenden JA wurden im Rahmen des JA 2021 nicht geprüft.

3.3 Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition sind alle liquiden Mittel in Form von Sicht-, Spar- und Termineinlagen bei Kreditinstituten, Schecks und Kassenbestände mit ihrem Nominalwert zum Bilanzstichtag auszuweisen.

Per 31.12.2021 umfassten die liquiden Mittel:

Tabelle 12: Liquide Mittel

Liquide Mittel	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Guthaben auf Girokonten	11.464	1.125	-10.339	-90,2
Schulkonten	169	0	-169	-100,0
Kassenbestände Kernverwaltung	97	155	58	59,8
Kassenbestände GBV	17	19	2	11,8
Girokonten GBV	605	1.273	668	>100,0
Fest- und Termingelder GBV	2.815	1.815	-1.000	-35,5
Schwebeposten (Kartenzahlungen, Geldtransfer)	5	1.000	995	>100,0
Summe	15.172	5.387	-9.785	-64,5

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der kurzfristigen Geldanlagen und Guthaben bei Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen von den Kreditinstituten angefordert. Zum Prüfungsende lagen für alle Banken Bestätigungen vor. Alle aus den Geschäftsbeziehungen mit den angeschriebenen Kreditinstitutionen erwachsenen Konten sowie deren Jahresendsalden im JA 2021 waren korrekt berücksichtigt und sind in die Bilanzposition der liquiden Mittel geflossen.

Bei der systematischen Durchsicht der Zeichnungsberechtigten aller vorliegenden Saldenbestätigungen ergaben sich keine Auffälligkeiten. Die Prüfung der zum Abschlussstichtag gebuchten Kassen- und Scheckbestände ergab keine Bemerkungen. In den liquiden Mitteln 2021 wurden jedoch Handvorschüsse, Briefmarken, Porto und Fahrkarten nicht berücksichtigt.

Auf die Bankguthaben und Kassenbestände aus den GBV von 3.107 TEUR (VJ 3.437 TEUR) kann die HL nicht auf direktem Wege zugreifen. Aus diesem Grunde handelt es sich nach Ansicht des RPA um nicht-disponible Guthaben, die unter der Bilanzposition der sonstigen Vermögensgegenstände anstatt unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen bzw. unter den liquiden Mitteln auszuweisen sind.

Für die liquiden Mittel wurden im Anhang 2021 ergänzende Informationen gegeben. Hinsichtlich der Schulkonten wird im Anhang 2021 ausgeführt, dass die Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Wissenschaft und Kultur vom 02.03.2020 für die Schulgirokonten umgesetzt wurde. Dadurch werden unter den Bilanzpositionen der liquiden Mittel und sonstigen Verbindlichkeiten keine Schulgirokonten mehr ausgewiesen.

Hinsichtlich des Kontos der Schuldnerberatung wurde im Anhang 2021 zutreffend darauf verwiesen, dass eine Anfrage an die Kommunalaufsicht gestellt wurde. Nach dortiger Ansicht können die Mittel der Schuldnerberatung als unbedeutendes Treuhandvermögen eingeordnet werden. In diesem Falle kann von der Möglichkeit des § 98 Absatz 3 GO Gebrauch gemacht werden, einen gesonderten Nachweis im Haushalt der HL zu führen. Die tatsächliche Verfügungsberechtigung über das Schuldnerberatungskonto hat keine Relevanz für die Entscheidung über eine Bilanzierung im JA der HL oder als Sondervermögen. Folglich wird das Konto im JA 2021 zulässig nicht bilanziert.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Zum Bilanzstichtag 2021 werden ARAP in Höhe von 35,3 Mio. EUR ausgewiesen (VJ 34,1 Mio. EUR). Diese gliederten sich in die klassischen ARAP (4,5 Mio. EUR, VJ 4,2 Mio. EUR) und die ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen (30,8 Mio. EUR, VJ 29,9 Mio. EUR).

3.4.1 ARAP für geleistete Auszahlungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als ARAP anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese stellen die ARAP im klassischen Sinne dar.

Einen Großteil machten mit 2,7 Mio. EUR die Beamtenbezüge aus (VJ 2,8 Mio. EUR). Des Weiteren waren hier 900 TEUR Vorauszahlungen des Bereiches IT sowie Erbbauzinsen (775 TEUR) ausgewiesen. Die für Beamtenbezüge ausgewiesenen ARAP waren für das RPA nicht ohne Weiteres nachvollziehbar. Die Buchung des ARAP erfolgt nicht über das relevante Konto im Personalaufwand. Die Erfassung des ARAP wurde über die fremden Finanzmittel vorgenommen. Dagegen ist keine Auszahlung im Dezember 2021 für die Beamtenbezüge Januar 2022 in der Finanzrechnung 2021 unter den Auszahlungen für Personalaufwand erkennbar. Die Auszahlungen für den Januar 2022 werden bei den Personalauszahlungen im Januar 2022 ausgewiesen. Diese Vorgehensweise bei den Buchungen und Darstellungen in der Finanzrechnung 2021 und 2022 wurde damit begründet, dass die im Voraus zu zahlenden Beamtenvergütungen als ein Vorschuss auf die Leistung des nächsten Monats angesehen werden, woraus sich die Pflicht ergibt, diese als fremde Finanzmittel auszuweisen. Dieser Argumentation kann das RPA nicht folgen. Abgrenzungsbuchungen sind ausschließlich über die Ergebnisrechnung zu erfassen. Buchungen in der Finanzrechnung sind hierbei vom Gesetzgeber nicht vorgesehen. Auszahlungen für Personal stellen darüber hinaus keine fremden Finanzmittel dar. Der Ausweis der Auszahlung unter den Personalauszahlungen 2022 entspricht nicht den tatsächlichen Verhältnissen. Im JA 2021 erfolgt insofern nach Ansicht des RPA eine Falschdarstellung in der Finanzrechnung.

Wertgrenze

Im Anhang 2021 wurde erläutert, dass seit der EB in der Regel Einzelfälle über 5 TEUR abgegrenzt wurden. Diese Wertgrenze wurde auch durch das Jahresrundschreiben 2021 kommuniziert. In § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik oder den zugehörigen Erläuterungen findet sich hingegen kein Ermessensspielraum für eine Wertgrenze. Fallen Zahlung und Aufwand bzw. Ertrag in unterschiedliche HH-Jahre, ist zur ordnungsgemäßen Ergebnisermittlung eine Rechnungsabgrenzung vorzunehmen. Dabei gibt es im



gemeindlichen Haushaltsrecht keine Regelung zu einer Wertgrenze, unterhalb derer keine Rechnungsabgrenzung erfolgen muss. Das RPA bemängelt daher erneut die Wertgrenze in Höhe von 5 TEUR, unterhalb derer teilweise die Verwaltung auf die ordnungsgemäßen Abgrenzungen verzichtete. Die klassischen ARAP sind dementsprechend unvollständig bilanziert.

Leistungen nach dem SGB II - Grundsicherung für Arbeitssuchende

Gemäß § 42 Abs. 1 SGB II sollen die Leistungen monatlich im Voraus erbracht werden. Mit Buchungsdatum im Dezember 2021 wurden daher 4,4 Mio. EUR für den Januar 2022 an die Bundesagentur für Arbeit für die Leistungsbeteiligung nach § 22 Abs. 1 SGB II (Kosten der Unterkunft und Heizung) vorausgezahlt. Die 4,4 Mio. EUR wurden jedoch entgegen § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik nicht als ARAP abgegrenzt, sondern unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führte, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wurde. Die 4,4 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) und Bundesteilhabegesetz

Gemäß § 44 Abs. 4 SGB XII sind Leistungen zur Deckung von wiederkehrenden Bedarfen monatlich im Voraus zu erbringen. Das RPA hat 9,3 Mio. Auszahlungen im Dezember 2021 für den Januar 2022 für diverse soziale Leistungen (hauptsächlich nach SGB XII und Bundesteilhabegesetz) identifiziert. Die Sozialleistungen werden aus der Fachsoftware des Bereichs Soziale Sicherung über Sammelposten in die Buchhaltungssoftware der HL übernommen. Der zugehörige Aufwand wurde korrekt erst im Januar 2022 gebucht und die Auszahlungen im Dezember 2021 korrekt in der Finanzrechnung unter den Transferauszahlungen gezeigt. Für diese Auszahlungen wurden in der Bilanz 2021 statt eines ARAP jedoch sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Mindestens 9,3 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Versorgungsbezüge

Die VAK führte als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Empfänger:innen aus. Im Dezember 2021 wurden für die Versorgungsbezüge des Januars 2021 ein monatlicher Abschlag für die Versorgungsbezüge sowie das Dienstleistungsentgelt von der HL an die VAK gezahlt (2,0 Mio. EUR). Die gewählte buchungstechnische Abwicklung der Auszahlungen im Dezember 2021 führte zu dem fehlerhaften Ausweis debitorischer Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Die 2,0 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar. Diese Vorgänge hätten über ARAP gebucht werden müssen. Eine Anpassung in der Bilanz wird ab dem JA 2022 erwartet.

Die klassischen ARAP wurden folglich durch den fehlerhaften Bilanzausweis von Auszahlungen unter den sonstigen Vermögensgegenständen um insgesamt mindestens 15,7 Mio. EUR zu niedrig im JA 2021 ausgewiesen.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen

Gemäß § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind bei geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen für Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum hat, die Vermögensgegenstände zu aktivieren. Andere geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Die HL bilanzierte zum 31.12.2021 ARAP in Höhe von 30,8 Mio. EUR (VJ 29,9 Mio. EUR). Diese stiegen gegenüber dem VJ um 843 TEUR an. Die ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2021 im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Tabelle 13: ARAP

ARAP	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuweisungen Land	2.502	2.804	302	12,1
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	6.347	8.673	2.326	36,6
Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.172	7.535	1.363	22,1
Zuschüsse an private Unternehmen	8.834	6.036	-2.798	-31,7
Zuschüsse an übrige Bereiche	6.001	5.629	-372	-6,2
Summe	29.856	30.677	821	2,7

Die Auflösungen wurden mit der Ergebnisrechnung abgestimmt. Feststellungen ergaben sich nicht.

Zuweisungen an das Land

Hierbei handelt es sich um ARAP für Kreuzungsvereinbarungen mit der Deutschen Bahn Netz AG (DB) und dem Land. Das Land hat die Verlegung und den Neubau der B207 ausgeführt. In dem Zuge wurden die Bahnübergänge Schanzenbergweg und Blankensee errichtet. Die HL beteiligte sich an den Baukosten und zahlte im VJ 2,7 Mio. EUR. Die Straßenanlagen der Überführungen befinden sich im Eigentum der HL. Mit Schlussrechnung vom Dezember 2020 wurden vom Land Restzahlungen von der HL angefordert (425 TEUR). Die entsprechenden Auszahlungen erfolgten im Jahr 2021 und sind dem ARAP zugegangen.

Da es sich um Zuschüsse zu Baukosten handelte, die auch zu Eigentum der HL führten, ist aus Sicht des RPA gemäß § 40 Abs. 7 Satz 1 GemHVO-Doppik ein Vermögensgegenstand (Straße) zu aktivieren. Auch die relevante städtische Buchungsanweisung sieht bei einer Baukostenbeteiligung mit Erlangung von (Teil-Eigentum) einen Anlagenzugang vor. Auskunftsgemäß lagen für die Aufteilung nach geleistetem Zuschuss und Anlagevermögen der HL bislang nicht alle erforderlichen Daten aus dem Bereich vor.

Die ARAP für Zuweisungen an das Land wurden zum Bilanzstichtag 2021 somit in nicht bezifferbarer Höhe zu hoch im JA 2021 ausgewiesen.

Zuschüsse an verbundene Unternehmen

Die Zuschüsse an verbundene Unternehmen entfallen vorrangig auf Eigenanteile bezüglich der Maßnahmen des Städtebaulichen Denkmalschutzes (1.990 TEUR), die Possehlbrücke (1.869 TEUR), den Wagenfähranleger (1.763 TEUR), die Große Burgstraße (1.520 TEUR), die Stiftung Vereinigte Testamente (951 TEUR) sowie Städtebaufördermittel Altstadt (324 TEUR).

Die ausgewiesenen ARAP für Eigenanteile SDS resultierten aus Korrekturen für die Jahre 2013-2015 (1.990 TEUR). Auflösungen der ARAP wurden bislang nicht vorgenommen. Auskunftsgemäß werden durch die Maßnahmen des Städtebauförderungsprogramm Vermögensgegenstände entstehen, die bei der HL nach Fertigstellung bilanziert werden. Die Auflösungen sollen dann entsprechend erfolgen. Nach Ansicht des RPA sollte diese Vorgehensweise im Anhang aus Transparenzgründen erläutert werden. Für das RPA war zudem nicht nachvollziehbar, auf welche konkreten Fördermaßnahmen die ARAP entfielen. Die Klärung wird im JA 2022 erfolgen.

Durch den Ersatzbau der Possehlbrücke mussten die Leitungen für Abwasser und Wasser, Gas sowie Storm verlegt werden. Die Baukosten der Brücke waren von der HL zu tragen. Die Leitungen gehören jedoch nicht der HL, sondern der EBL bzw. der Netz Lübeck GmbH. Die entstandenen Baukosten (Wasser/ Abwasser 640 TEUR; Gas und Strom 1.838 TEUR) hatte die HL zu erstatten. In 2021 wurden von der HL gegen die EBL hingegen Erstattungsforderungen in Höhe von 526 TEUR für Kosten der Leitungsumlegung sowie Wartung und Reinvestition ausgewiesen, wovon 401 TEUR auf den ARAP entfielen. Die hierzu angeforderte Rechnung wurde dem RPA vorgelegt. Unklar ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Kosten in Rechnung gestellt wurden. Dem RPA liegen keine Informationen vor, dass eine gültige Kostenteilungsvereinbarung gegeben ist. Das RPA bitte um Stellungnahme. Die Erstattung durch die EBL ist bislang nicht erfolgt. Die im Anhang 2021 hierzu unter den Verbindlichkeiten enthaltene Darstellung, dass eine Abrechnung im Gutschriftenverfahren vorgenommen wurde, ist folglich nicht zutreffend. Darüber hinaus wird die Erstattung bei den Erläuterungen zum ARAP irreführend als Auflösung angegeben. Ein ergebniswirksamer Aufwand entsteht jedoch für die HL durch den Vorgang nicht. Die mit der Erstattung einhergehende Umverteilung von Sonderposten für erhaltene Zuschüsse bleibt unerwähnt.

Der ARAP für den Wagenfähranleger beruhte auf Zuschüssen zur Sanierung und teilweise Erneuerung des Priwall-Fähranlegers, die die HL in den Jahren 2013, 2014 und 2017 ausgezahlt hatte. Die Prüfung ergab, dass die Auflösung dieses ARAP teilweise bereits vor der tatsächlichen Auszahlung erfolgte. Bezüglich einer Korrektur wurde angegeben, dass hierauf aufgrund der Wertigkeit und angesichts des geprüften und festgestellten Jahresabschlusses 2014 verzichtet wurde. Diese Vorgehensweise ist nach Auffassung des RPA nicht zulässig. Der ARAP wird dadurch zu niedrig ausgewiesen und eine Korrektur sollte im nächstmöglichen JA vorgenommen werden.

In der Großen Burgstraße hatte die HL ein bebautes Grundstück im Jahr 2014 erworben und im Rahmen des Städtebauförderungsprogramms Stadt und Entwicklung bei den Maßnahmen „Altstadt“ von der Trave als Sanierungsträger entwickeln und vermarkten lassen. In 2020 wurden Miteigentumsanteile an dem sanierten Gebäude für insgesamt 1.520 TEUR veräußert. Für das RPA ist nicht nachvollziehbar, weshalb in dieser Höhe ARAP für geleistete Zuschüsse an verbundene Unternehmen bilanziert werden. Auflösungen zu diesen ARAP erfolgten in 2020 und 2021 nicht. Die Verwaltung argumentiert, dass die Erlöse als Eigenanteile der HL angesehen werden und der Ausweis als ARAP deren Einlage in das Sondervermögen des Sanierungsträgers abbildet. Die fehlenden Auflösungen wurden nicht erläutert. Das RPA bittet hierzu um Stellungnahme. Die Nachfragen aus dem JA 2020, insbesondere zum Ausweis eines Verlustes von 785 TEUR durch den Verkauf der Anteile wurden nicht geklärt.

Der ARAP für Zuschüsse an die Stiftung beinhaltete wie im Anhang zutreffend angegeben eine EB-Korrektur. Die HL hatte auf der Grundlage von Zuwendungsbescheiden aus dem Jahr 1998 Auszahlungen bis zum Jahr 2000 in Höhe von insgesamt 2.209 TEUR an die Stiftung für zwei Alten- und Pflegeheime vorgenommen. Die Prüfung der vorgelegten Unterlagen führten zu keinen Feststellungen.



Die ARAP für Zuschüsse im Zusammenhang mit Städtebaufördermittel Altstadt wurden bislang nicht geprüft. Auskunftsgemäß handelt es sich ebenfalls um Eigenanteile der HL, hier konkret für das Städtebauförderungsprogramm „Sanierung und Entwicklung“. Das RPA wird die Prüfung dieser ARAP im Folgejahr fortsetzen.

Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen

Bei den Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen sind vor allem die Eisenbahnbrücke St. Lorenz (1.680 TEUR, VJ 1.753 TEUR), die Eisenbahnbrücke Roter Löwe (235 TEUR, VJ 246 TEUR) und die Kanalbrücke Oberbüssau (1.990 TEUR, VJ 3.618 TEUR) zu nennen. Hinzugekommen sind ARAP für die Zahlungen von Vorteilsausgleich für die St. Lorenzbrücke (2.006 TEUR) und die Brücke Roter Löwe (212 TEUR).

Dem ARAP für die Eisenbahnbrücke St. Lorenz lag eine Kreuzungsvereinbarung zwischen der HL und der DB aus 2006 zugrunde, aufgrund derer die HL Anteile an den Baukosten und einen Vorteilsausgleich an die DB zu zahlen hatte. Die Schlussabrechnung der DB erfolgte in 2019, die HL wickelte die Maßnahme erst in 2020 ab und nahm die notwendigen Umbuchungen und Korrekturen vor. Die HL zahlte insgesamt 6.165 TEUR. Davon waren 4.238 TEUR bereits vor der EB ausgezahlt worden, zunächst fälschlich als Vorteilsausgleich im immateriellen Vermögen bilanziert und teilweise abgeschrieben (Restbuchwert 2019: 2.345 TEUR). Diese Anlage wurde in 2020 vom immateriellen Vermögen umgebucht zum ARAP für Zuschüsse an private Unternehmen und in 2021 umgegliedert zum ARAP für Zuschüsse an Sonderrechnungen (2.006 TEUR). Das RPA beanstandet die zum Bilanzstichtag 2021 weiterhin bestehende Bilanzierung des ARAP für Vorteilsausgleich. Nach Ansicht des RPA handelt es sich nicht um geleistete Zuschüsse für die Anschaffung bzw. Herstellung von fremden Vermögen nach § 40 Abs. 7 GemHVO. Gemäß der städtischen Arbeitsanweisung stellt der erhaltene Vorteil eine Entschädigung dar, die konsumtiv als sonstiger Aufwand zu erfassen ist. Die erforderlichen Korrekturen werden der Verwaltung zur Folge zukünftig umgesetzt. Das RPA erwartet diese insofern im JA 2022.

Der ARAP für die Eisenbahnbrücke Roter Löwe entspricht inhaltlich dem ARAP für die Eisenbahnbrücke St. Lorenz. Zum Bilanzstichtag 2021 belief sich der ARAP für Vorteilsausgleich auf 212 TEUR sowie der ARAP für Baukostenzuschüsse auf 235 TEUR. Die erforderlichen Korrekturen werden der Verwaltung zur Folge zukünftig umgesetzt. Das RPA erwartet diese insofern im JA 2022.

Dem ARAP für die Kanalbrücke Oberbüssau lag eine Kreuzungsvereinbarung der HL mit der Wasser- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes aus dem Jahr 2017 zugrunde. Die HL beteiligt sich an den Baukosten der Brücke und erhält das Eigentum an den Rampen, dem Straßenbelag und der Straßenbeleuchtung. Durch die Wasser- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes wurde für die Maßnahme in 2021 die Schlussabrechnung erstellt. Aufgrund derer werden zum Bilanzstichtag 2021 AHK für die Kanalbrücke von 2.247 TEUR (Buchwert 1.990 TEUR) als ARAP für Zuschüsse an Sonderrechnungen ausgewiesen. Die Prüfung der vorgelegten Unterlagen konnte durch das RPA aus Zeitgründen nicht abgeschlossen werden und wird daher im JA 2022 erfolgen.

Die ARAP für Zuweisungen an Sonderrechnungen wurden zum Bilanzstichtag 2021 somit um 2,2 Mio. EUR bezüglich der geleisteten Zahlungen für Vorteilsausgleich zu hoch ausgewiesen.



Zuschüsse an private Unternehmen

Die Zuschüsse betrafen zum Bilanzstichtag 2021 im Wesentlichen die Flughafen GmbH & Co. KG (4,9 Mio. EUR, VJ 5,3 Mio. EUR) sowie die Geniner Brücke (0,5 Mio. EUR, VJ 0,5 Mio. EUR).

Für den Rückgang um 2,8 Mio. EUR zum Bilanzstichtag 2021 war die Umgliederung der ARAP für Vorteilsausgleich bei der St.-Lorenz-Brücke (VJ 2,2 Mio. EUR) und der Brücke Roter Löwe (VJ 0,2 Mio. EUR) zu den ARAP für Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen hauptursächlich (siehe oben).

Die ARAP für Zuschüsse an die Flughafen GmbH & Co. KG (3,4 Mio. EUR) betreffen u. a. Entwässerungsanlagen, einen Hangar, ein Sicherheitssystem und die Sanierung des Terminaldaches. In einer Vereinbarung mit dem damaligen Insolvenzverwalter und dem Betreiber des Flughafens hatte sich die HL im Jahr 2016 verpflichtet, bis zu 5,5 Mio. EUR als Investitionszuschuss an die Betreibergesellschaft nach Vorlage entsprechender Rechnungen zu gewähren. Im Jahr 2019 wurden 2,1 Mio. EUR sowie im Jahr 2020 weitere 3,4 Mio. EUR geleistet. Gemäß § 40 Abs. 7 S.2 GemHVO sind aktivierte Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Grundstücken, Infrastrukturvermögen und Bauten auf fremdem Grund und Boden jährlich mit einem Satz von 4 % und von anderen Vermögensgegenständen mit 10 % aufzulösen. Bei dem Hangar und dem Terminal handelt es sich gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden (VV-Kontenrahmen) um Infrastrukturvermögen, sodass der ARAP damit über 25 Jahre aufgelöst werden müssen. Das RPA beanstandet, dass lediglich die ARAP für Entwässerungsanlagen über 25, die ARAP für den Hangar und das Terminaldach stattdessen jeweils über 10 Jahre aufgelöst werden.

Der ARAP für die Geniner Brücke betrifft inhaltlich einen von der HL an die DB gezahlten Vorteilsausgleich. Entsprechend den unter den Zuschüssen für Sonderrechnung gezeigten ARAP für Vorteilsausgleich ist nach Ansicht des RPA auch hier die Bilanzierung eines ARAP nicht zulässig. Es handelt sich um sonstigen Aufwand.

Die ARAP für Zuweisungen an private Unternehmen wurden zum Bilanzstichtag 2021 somit um 0,5 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.

Zuschüsse an übrige Bereiche

Die ARAP werden vor allem für diverse kommunale Eigenanteile (2.915 TEUR), Zuschüsse an Sportvereine (1.164 TEUR) sowie Zuschüsse an die Stiftung Haus der Jugend (1.084 TEUR) ausgewiesen.

Der ARAP für die Stiftung „Haus der Jugend“ betrifft die energetische Sanierung des Jugendzentrums Burgtor aus dem Jahr 2012. Einen Zuwendungsbescheid der HL an die Stiftung gibt es nicht. Grundlage ist ein Überlassungsvertrag aus dem Jahr 1962, wonach die HL als Nutzerin die gesamte Instandsetzung für das Gebäude der Stiftung übernimmt.

Die ARAP für kommunale Eigenanteile stehen im Zusammenhang mit der Städtebauförderung. Die größten ARAP entfallen auf die Fördermaßnahmen Soziale Stadt Moisling (1.467 TEUR) sowie allgemeine Städtebauförderung (789 TEUR). Die Prüfung dieser ARAP erfolgt im JA 2022.



3.5 Eigenkapital

Das Eigenkapital der HL gliederte sich zum 31.12.2021 wie folgt:

Tabelle 14: Gliederung des Eigenkapitals

Eigenkapital	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Allgemeine Rücklage	221.902	221.993	91	0,0
Sonderrücklage	25.207	34.607	9.400	37,3
Ergebnisrücklage	694	694	0	0,0
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-80.009	-47.052	32.957	-41,2
Jahresüberschuss	32.957	43.931	10.974	33,3
Eigenkapital gesamt	200.751	254.173	53.422	26,6

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Wie im Anhang 2021 zutreffend für die allgemeinen Rücklagen angegeben, ist die ergebnisneutrale Darstellung von EB-Korrekturen nach der aktuellen Regelung bis zum JA 2020 möglich gewesen. Für das HH-Jahr 2021 wurde im Anhang 2021 irreführend erwähnt, dass sich die Veränderung der allgemeinen Rücklage aus der Anschaffung von Kunstgegenständen ergab. Die vorgelegten Belege weisen hingegen die Anschaffung von GWG und sonstigen technischen Anlagen aus. Nicht deutlich wird zudem, dass die Anschaffungen sowohl das HH-Jahr 2021, als auch das VJ betreffen.

3.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklage beinhaltete vorrangig nicht aufzulösende Zuschüsse für Kunstgegenstände (34,1 Mio. EUR). Der Anstieg der Sonderrücklagen für Zuschüsse für Kunstgegenstände beruhte im Wesentlichen auf der Erbschaft einer Afrikasammlung im HH-Jahr 2020 (10,0 Mio. EUR, vgl. Punkt 3.1.2). Im Anhang 2021 nicht angegeben wurde die Korrektur der Sonderrücklagen, die auf Umgliederungen von den Sonderrücklagen zu den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse zurückzuführen war. Es handelte sich um eine EB-Korrektur für einen Kunstgegenstand (AHK 1,0 Mio. EUR), für den nachträgliche Abschreibungen sowie Auflösungen des Sonderpostens erfasst wurden (940 TEUR). Der Wertverlust wurde nachvollziehbar damit begründet, dass dieser Kunstgegenstand der Witterung ausgesetzt ist und somit ein Verschleiß erfolgt.

3.5.3 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

Im HH-Jahr 2021 hat sich der vorgetragene Jahresfehlbetrag von 80,0 Mio. EUR um 33,0 Mio. EUR auf 47,0 Mio. EUR verringert. Der Rückgang betraf die Ergebnisverwendung 2020. Der Jahresüberschuss 2020 betrug 33,0 Mio. EUR und wurde gemäß § 26 Abs. 2 und Abs. 4 GemHVO-Doppik für den Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrags verwendet und in das HH-Jahr 2021 vorgetragen.

Der notwendige Beschluss der Bürgerschaft gemäß § 92 Abs. 3 GO für den JA 2020 wurde im November 2022 gefasst und daher im Rahmen der Erstellung des JA 2020 unterstellt. Die Anhangangabe 2021, dass für den JA 2021 die Vorträge der Jahre bis einschließlich 2019 festgestellt waren, war folglich zutreffend.

3.6 Sonderposten

Die bilanzierten Sonderposten von 301,0 Mio. EUR (VJ 273,6 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2021 wie folgt zusammen:

Tabelle 15: Sonderposten

Sonderposten	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufzulösende Zuschüsse	101.741	105.864	4.123	4,1
Aufzulösende Zuweisungen	155.198	181.255	26.057	16,8
Aufzulösende Beiträge	14.578	12.615	-1.963	-13,5
Treuhandvermögen	437	304	-133	-30,4
Sonstige Sonderposten	1.673	956	-717	-42,9
Summe	273.627	300.994	27.367	10,0

Für die Prüfung der Sonderposten, denen im Anlagevermögen auch Anlagen bzw. AiB gegenüberstehen, liegen aus der Finanzsoftware generierte Sonderpostenspiegel vor, die vergleichbar mit dem Anlagenpiegel des Anlagevermögens sind und Hinweise auf Zugänge, Abgänge und Auflösungen des HH-Jahres geben.

3.6.1 Aufzulösende Zuschüsse

Die aufzulösenden Zuschüsse umfassten im Wesentlichen Zuschüsse von übrigen Bereichen (79,1 Mio. EUR, VJ 78,2 Mio. EUR), Zuschüsse von privaten Unternehmen (15,4 Mio. EUR, 15,8 Mio. EUR), Spenden von privaten Unternehmen (10,7 Mio. EUR, VJ 8,1 Mio. EUR) sowie Zuschüsse von verbundenen Unternehmen (893 TEUR, VJ 760 TEUR).

Die Zuschüsse von übrigen Bereichen betrafen vorrangig Gebäude (37,8 Mio. EUR), Straßen (11,4 Mio. EUR) und Brücken (18,8 Mio. EUR). Die Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen entfielen insbesondere auf Brücken (8,0 Mio. EUR), AiB (2,3 Mio. EUR), Straßen (2,0 Mio. EUR) und Gebäude (2,3 Mio. EUR). Spenden von privaten Unternehmen beziehen sich maßgeblich auf Gebäude (7,8 Mio. EUR) sowie AiB (2,0 Mio. EUR).

Für die Zugänge und Umbuchungen ausgewählter AiB und Anlagen wurde eine Abstimmung zwischen den Angaben im Anlagenspiegel bzw. Anlagennachweis 2021 und dem jeweiligen Sonderposten vorgenommen.

Die Zugänge bei den Sonderposten für Zuschüsse von übrigen Bereichen betrafen wie im Anhang 2021 erwähnt die Bahnbrücke (4.251 TEUR) und die Grundschule Grönauer Baum (233 TEUR). Unerwähnt blieb, dass im Jahr aufgrund des Abrisses der Feuerwache Elbingstraße auch Restbuchwerte für Sonderposten in Höhe von 193 TEUR abgegangen sind. Das RPA beanstandet zudem, dass zu der im Rahmen

einer EB-Korrektur vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibung bzw. Auflösung für Kunstgegenstände keine Erläuterungen vorgenommen wurden (940 TEUR, vgl. Punkt 3.1.7, 3.5.2). Stattdessen wird im Anhang darauf verwiesen, dass Kunstgegenstände grundsätzlich keiner Abschreibung unterliegen und die entsprechenden Sonderposten als Sonderrücklage ausgewiesen werden.

Der Anstieg der Sonderposten für Spenden von privaten Unternehmen war insbesondere auf Einzahlungen für den im Vorjahr fertiggestellten Umbau und die Modernisierung der Baltic-Schule zurückzuführen (2,4 Mio. EUR). Die Einzahlung war in der Finanzrechnung 2021 nachvollziehbar.

Bei den Zuschüssen von verbundenen Unternehmen wurde bereits im Jahr 2015 eine Differenz zwischen Anlagevermögen und Sonderposten in Höhe von 600 TEUR für die Baltische Allee festgestellt. Der dem Zuschuss zugrundeliegende Erschließungsvertrag mit der KWL stammte aus dem Jahr 2002, die Einzahlung des Abschlags von 600 TEUR erfolgte im HH-Jahr 2016. Die Schlussrechnung der HL wurde im HH-Jahr 2017 gestellt und von der KWL ausgeglichen (151 TEUR). Auch zum Bilanzstichtag 2021 werden weiterhin nicht nachvollziehbar höhere Restbuchwerte für Sonderposten für Zuschüsse verbundener Unternehmen (539 TEUR, AHK 609 TEUR) und Zuweisungen des Landes (856 TEUR, AHK 968 TEUR) als Restbuchwerte im Anlagevermögen (1.246 TEUR, AHK 2.829 TEUR) ausgewiesen.

Die Einzahlungen für die Zugänge bei den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden in Stichproben zur Finanzrechnung 2021 abgestimmt. Es ergaben sich keine Auffälligkeiten.

Für die aufzulösenden Zuschüsse wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zur Ergebnisrechnung 2021 abgestimmt. Feststellungen wurden nicht getroffen.

3.6.2 Aufzulösende Zuweisungen

Die aufzulösenden Zuweisungen betrafen im Wesentlichen Zuweisungen des Landes (146,7 Mio. EUR, VJ 128,6 Mio. EUR) und Zuweisungen des Bundes (33,0 Mio. EUR, VJ 24,9 Mio. EUR).

Die Landeszuweisungen entfielen auf AiB (48,9 Mio. EUR, VJ 32,3 Mio. EUR), Brücken (22,1 Mio. EUR, VJ 21,9 Mio. EUR), Bauten des Infrastrukturvermögens und Gleisanlagen (7,2 Mio. EUR, VJ 9,1 Mio. EUR), Gebäude (14,6 Mio. EUR, VJ 14,3 Mio. EUR), Straßen (22,5 Mio. EUR, VJ 20,2 Mio. EUR) sowie Zuweisungen, denen zum Bilanzstichtag keine Anlagen zugeordnet waren (1,2 Mio. EUR, VJ 0,9 Mio. EUR). Die Zuweisungen des Bundes wurden vereinnahmt für Gebäude (23,0 Mio. EUR, VJ 14,8 Mio. EUR), Straßen (3,5 Mio. EUR, VJ 3,7 Mio. EUR) sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (1,1 Mio. EUR, VJ 0,2 Mio. EUR).

Die wesentlichen Zugänge 2021 für die Landeszuweisungen betrafen bei den AiB den Flächenausbau des Skandinavienkais (12,1 Mio. EUR), den Skandinavienkai-Anleger 5 (5,3 Mio. EUR), die Bahnhofsbrücke (3,0 Mio. EUR) sowie die Sanierung der Julius-Leber-Schule (1,8 Mio. EUR) und den Umbau Albert-Schweitzer-Schule (1,6 Mio. EUR). Der im Anhang 2021 bezifferte Wert für den Flächenausbau des Skandinavienkais spiegelt insofern nicht die tatsächlichen Zugänge 2021 wider. Als negative Zugänge waren u. a. Umbuchungen für Fördermittel des Städtebaulichen Denkmalschutzes dargestellt (2,2 Mio. EUR). Diese betreffen Städtebaufördermittel der Jahre 2013-2015. Im JA 2021 werden nun in der Finanzrechnung Auszahlungen unter den fremden Finanzmitteln gezeigt. Das RPA beanstandet, dass hierzu keine Erläuterungen im Anhang 2021 gegeben werden. Daneben sind im HH-Jahr 2021 1,0 Mio. EUR den Sonderposten für Zuweisungen, denen bislang keine Anlagen zugeordnet sind, zugegangen. Dieser Zugang

betrifft Landesmittel aus dem Programm zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschulkinder.

Die wesentlichen Zugänge 2021 bei den Zuweisungen des Bundes entfielen auf die Gebäudemodernisierungen der Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen (8,7 Mio. EUR) und des Burckhardt-Gymnasiums (0,9 Mio. EUR), wobei die Zugänge für die Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen in Höhe von 5,6 Mio. EUR auf Umgliederungen von den Zuweisungen des Landes zurückzuführen waren. Als negative Zugänge waren u. a. Umbuchungen für Fördermittel des Städtebaulichen Denkmalschutzes dargestellt (2,0 Mio. EUR). Diese betreffen korrespondierend zu den Zuweisungen des Bundes die Städtebaufördermittel der Jahre 2013-2015. Im JA 2021 werden nun in der Finanzrechnung Auszahlungen unter den fremden Finanzmitteln gezeigt. Das RPA beanstandet, dass hierzu keine Erläuterungen im Anhang 2021 gegeben werden.

Die weitere Abstimmung der Zugänge für Sonderposten aus Landes- und Bundeszuweisungen zu den in der Finanzrechnung 2021 dargestellten Einzahlungen führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

Die Abstimmung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus den aufzulösenden Zuweisungen des Bundes und des Landes zur Ergebnisrechnung 2021 ergab keine Auffälligkeiten.

3.7 Rückstellungen

Die Rückstellungen betrugen zum Bilanzstichtag 2021 insgesamt 542,1 Mio. EUR (VJ 547,8 Mio. EUR). Im Anhang 2021 wurden die Rückstellungen nach Rückstellungsarten aufgegliedert. Die Abstimmung zu den in der Bilanz ausgewiesenen Werten hat keine Auffälligkeiten ergeben. Die Beträge der einzelnen Rückstellungsarten wurden korrekt übernommen.

§ 24 GemHVO-Doppik regelt die zu bildenden Rückstellungen. Im JA 2021 der HL wurden demgemäß die folgenden Pflichtrückstellungen sowie gemäß dem Wahlrecht nach § 24 Abs. 1 GemHVO-Doppik sonstige Rückstellungen gebildet:

Tabelle 16: Rückstellungen

Bezeichnung	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	458.269	452.542	-5.727	-1,2
Beihilferückstellungen	71.896	73.117	1.221	1,7
ATZ-Rückstellungen	3.591	4.338	747	20,8
Altlastenrückstellungen	1.645	1.589	-56	-3,4
Steuerrückstellungen	41	32	-9	-22,0
Verfahrensrückstellungen	33	43	10	30,3
Rückstellungen für fehlende Rechnungen	11.981	10.122	-1.859	-15,5
Sonstige Rückstellungen	367	367	0	2,2
Summe	547.823	542.150	-5.673	1,0

Die in der Aufzählung des § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungsarten, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind in der Bilanz nachrichtlich mit 0 EUR dargestellt. Diese Rückstellungen waren nicht Gegenstand der Prüfung.

Wertgrenze

Im BWL-Konzept der HL sowie im Jahresabschlussrundschreiben 2021 ist für die Bildung einzelner Rückstellungsarten eine Wertgrenze von 5 TEUR vorgesehen, ab der Rückstellungen zu buchen sind. Eine Wertgrenze zur Vereinfachung ist jedoch in der GemHVO-Doppik nicht enthalten. Es kann somit nicht ausgeschlossen werden, dass aufgrund der Anwendung der Wertgrenze entsprechend dem BWL-Konzept die Pflichtrückstellungen nicht vollständig gebildet worden sind.

3.7.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 525,7 Mio. EUR (VJ 520,2 Mio. EUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 2021 aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 17: Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	442.824	452.542	9.718	2,2
Beihilferückstellungen	71.896	73.117	1.221	1,7
Versorgungsrücklage	15.445	0	-15.445	-100,0
Summe	530.165	525.659	-4.506	-0,8

Die Berechnungen der Pensionsrückstellungen für die einzelnen Verbeamteten waren nicht Prüfungsgegenstand. Nach dem Softwarewechsel der VAK steht dem RPA das Anwenderhandbuch für die Abrechnung zur Verfügung. Das RPA behält sich insofern vor, künftig einzelne Berechnungsschritte und Parameter zu überprüfen.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen sowie der Verbrauch der Rückstellungen waren ohne weiteres nicht prüffähig. Ein nach GemHVO-Doppik nicht pflichtiger Rückstellungsspiegel über die einzelnen Vorgänge der Zuführungen, Verbräuche und Auflösungen von Pensionsrückstellungen würde die Transparenz und Prüffähigkeit verbessern. Monatliche Verbuchungen in unterschiedlicher Höhe stellten lediglich den saldierten Wert von Zuführungen und Verbräuchen dar, wie sie der Buchhaltung vom Bereich Personal gemeldet werden. Daneben wurden die Rückstellungen durch monatliche Abschläge für Versorgungsbezüge in gleichbleibender Höhe von 2,0 Mio. EUR reduziert.

Hinsichtlich der buchungsmäßigen Darstellung der Pensionsrückstellungen hatte das Innenministerium auf Anfrage des RPA klargestellt, dass die im Dezember im Voraus geleistete Abschlagszahlung für Januar als ARAP auszuweisen ist und die Abschlagszahlungen grundsätzlich keinerlei Einfluss auf die Buchung der Auflösungen und Zuführungen der Pensionsrückstellungen haben. Die Umsetzung dieser Vorgaben erfolgte im JA 2021 nicht. Die Verwaltung wird um die Durchführung von entsprechenden Buchungen ab dem JA 2022 sowie entsprechende Erläuterungen im Anhang gebeten.

Sowohl im Anhang 2021 als auch im Lagebericht 2021 wurde darauf hingewiesen, dass die landesrechtlich vorgegebene Abzinsung um 5 % derzeit und langfristig am Kapitalmarkt nicht zu erzielen ist und damit eine zu niedrige Rückstellung in der Bilanz abgebildet wird. Diese Einschätzung ist für das RPA nachvollziehbar. Ein Rechenbeispiel zur Verdeutlichung wird nicht gegeben bzw. die zu erwartende, hohe Differenz nicht beziffert.

Das VAK-Gutachten 2021 lag rechtzeitig für die Erstellung des JA 2021 vor. Der Buchungssaldo zum 31.12.2021 entsprach dem Betrag des Gutachtens. Die Erhöhung in 2021 um 9,7 Mio. EUR war aufgrund der um 13 Personen gestiegenen Anzahl der verbeamteten Aktiven, der um 14 Personen gestiegenen Anzahl der Versorgungsempfänger sowie der allgemein steigenden Lebenserwartung in ihrer Größenordnung plausibel.

In 2021 erfolgte, wie im Anhang beschrieben, die Berechnung und Verbuchung der Beihilferückstellungen der Höhe nach korrekt als durchschnittlicher Prozentwert der dem HH-Jahr 2021 vorausgehenden drei Jahre entsprechend dem Verhältnis der ausgeführten Pensionszahlungen zu den ausgeführten Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger:innen. Der von der Verwaltung ermittelte Prozentwert von 16,16% rechnerisch konnte nachvollzogen werden.

Die Versorgungsrücklage wurde per 31.12.2021 aufgrund des Wegfalls der gesetzlichen Verpflichtung zur Rücklagenbildung vollständig aufgelöst. Der Ertrag wird unter den sonstigen Erträgen ausgewiesen, vgl. Punkt 4.6.

3.7.2 Altersteilzeitrückstellungen

Für die künftigen Verpflichtungen aus vertraglich geschlossenen ATZ-Vereinbarungen sind Rückstellungen zu passivieren.

Die ATZ-Rückstellungen beliefen sich zum Bilanzstichtag 2021 auf 4,3 Mio. EUR (VJ 3,6 Mio. EUR) und wurden in der Bilanz unter der korrekten Position ausgewiesen. Sie sind in 2021 deutlich um 746 TEUR angestiegen (20,8 %). Im Anhang 2021 wurde die Veränderung der Rückstellungen zutreffend mit einem Anstieg von 0,7 Mio. EUR beziffert.

Im HH-Jahr 2021 begann für neun Mitarbeiter die ATZ. Dem standen fünf beendete ATZ-Verträge gegenüber. Hierdurch bedingt waren die Zuführungen von ATZ-Rückstellungen mit 1,2 Mio. EUR (VJ 683 TEUR) höher als der Verbrauch mit 462 TEUR (VJ 443 TEUR). Zum 31.12.2021 befanden sich 28 Beschäftigte in ATZ. Dem RPA lagen monats- und fallbezogene Unterlagen für alle Entnahmen und Zuführungen vor, die in Stichproben auf Plausibilität geprüft und nachvollzogen werden konnten.

Die Verbräuche für die sich in der Freizeit-/Ruhephase befindenden ATZ-Beschäftigten sowie die Aufstockungsbeträge aller ATZ-Fälle wurden nachvollziehbar dokumentiert. Hinsichtlich der Bewertung der Rückstellungen lagen keine Anhaltspunkte für eine wesentliche Falschberechnung der in 2021 gebuchten ATZ-Fälle vor.

Wie in den VJ wurde gemäß der Wahlmöglichkeit auf eine Abzinsung des Rückstellungsbetrages verzichtet. Dieser Verzicht ist für das RPA aufgrund der anhaltenden Kreditmarktsituation niedriger Zinserträge nachvollziehbar.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Beträge für die ATZ-Rückstellungen 2021 sowie für das VJ stimmen mit den Betragsangaben im Anhang überein. Die im Anhang 2021 vorhandene Erläuterung zu den ATZ-Rückstellungen war zutreffend und ausreichend.



3.7.3 Altlastenrückstellungen

Für vier Altlasten wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2021 Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. EUR gebildet (VJ 1,6 Mio. EUR). Gemäß den Erläuterungen zu § 24 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik dienen die Rückstellungen als Vorsorge für die anstehende Sanierung von Altlasten. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für altlastenbehaftete Flächen in Höhe der voraussichtlichen Aufwendungen für die Schadensbeseitigung Rückstellungen zu bilden sind, sofern zum Bilanzstichtag eine Verpflichtung zur Sanierung besteht. Diese Sanierungsverpflichtung wird laut dem BWL-Konzept aus der Eigentümerstellung der HL für die altlastenbehafteten Flächen abgeleitet. Wie im Anhang 2021 erläutert, wurde darüber hinaus für die Rückstellungsbildung jedoch nicht bereits auf das tatsächliche Bestehen der Altlast, sondern das Vorliegen einer konkreten Sanierungsabsicht in Form eines Sanierungsbeschlusses abgestellt. Nach Auffassung des RPA ist dies unzulässig. Das BWL-Konzept der HL verweist dabei darauf, dass ein vorhandenes Kataster mit altlastverdächtigen Flächen zwar vorliegt, jedoch reine Verdachtsfälle bei der Bildung der Rückstellung nicht berücksichtigt wurden. Eine Aufklärung bestehender Verdachtsfälle ist in der Regel nicht erfolgt. Eine Untersuchung findet lediglich anlassbezogen statt, z. B. bei Bauvorhaben, Planfeststellungen oder Grundstücksveräußerungen. Gemäß dem BWL-Konzept wurde stattdessen für alle städtischen Grundstücke, für die ein Altlastenverdacht bestand, bei der Bewertung zur EB ein Wertabschlag von 50 % vorgenommen. Dies ist nach Ansicht des RPA grundsätzlich unzulässig.

Die Vollständigkeit der Altlastenrückstellungen muss sichergestellt sein. Auskunftsgemäß sind im HH-Jahr 2021 auf städtischen Grundstücken keine neuen Altlasten identifiziert worden, für die Rückstellungen hätten gebildet werden müssen.

Die betragsmäßig größte Rückstellung betrifft wie im VJ mit 1,4 Mio. EUR die Altlastensanierung auf der Teerhofinsel. Die Rückstellung basierte auf zwei Gutachten aus den Jahren 2005 bzw. 2008. Das Altlastenrisiko für dieses Grundstück wurde sowohl mit einem 50%igen Abschlag bei der Bewertung des Grundstückes (175 TEUR) als auch mit der Rückstellung von 1,4 Mio. EUR in der Bilanz abgebildet. Dies entsprach nicht den Vorgaben des HL-eigenen BWL-Konzeptes, wonach der Grundstückswert in voller Höhe auf der Aktivseite darzustellen ist, wenn die Sanierungskosten passiviert werden. Einen konkreten Anfangstermin für die Umsetzung der Sanierung gibt es auskunftsgemäß bisher nicht. Bislang liegt kein Sanierungsbeschluss der Bürgerschaft vor. Ein Sanierungsplan vom 28.06.2022 liegt dem Bereich vor und weist drei Varianten für die Sanierung aus, die Sanierungsmaßnahme wird für 2024/2025 geplant.

Das RPA hält es für erforderlich, die marktpreisgerechten Sanierungskosten jährlich ermitteln zu lassen und eine Zuführung zu allen bestehenden Altlastenrückstellungen vorzunehmen. Die Angaben im Anhang zu den Altlastenrückstellungen wurden korrekt wiedergegeben.

3.7.4 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Gemäß § 24 Abs.1 Nr. 10 GemHVO-Doppik sind Pflichtrückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, zu bilden. Die Bezeichnung in der Bilanz der HL als „Rückstellung, fehlende Rechnung“ entspricht nicht den gesetzlichen Vorgaben.



Entsprechende Rückstellungen wurden im HH-Jahr 2021 in für folgende Bereiche gebildet:

Tabelle 18: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Bereich	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
GMHL	3.091	3.163	72	2,3
Jugendamt / Familienhilfen	3.899	3.123	-776	-19,9
Wirtschaft und Liegenschaften	2.461	2.502	41	1,7
Feuerwehr	351	975	624	>100,0
Schule und Sport	0	260	260	>100,0
Haushalt und Steuerung	25	22	-3	-12,0
Stadtplanung und Bauordnung	1.605	471	-4	-4,9
EBL	469	0	-1.605	<100,0
Sonstige	82	0	-469	<100,0
Summe	11.983	10.123	-1.860	-15,5

Insgesamt wurden im HH-Jahr 2021 bei dieser Rückstellungsart 2,2 Mio. EUR aufgelöst, 6,6 Mio. EUR verbraucht und 7,0 Mio. EUR neu gebildet.

Vom Gebäudemanagement wurden zum Bilanzstichtag 2021 Rückstellungen für die Unterhaltung von Hochbauten (750 TEUR) und für sonstige Bewirtschaftungskosten (2.413 TEUR) bilanziert. In 2021 wurden hierbei 3.097 TEUR neu gebildet sowie 66 TEUR aus dem HH-Jahr 2020 fortgeführt. Aus einer Übersicht des Bereiches konnte belegt werden, wie sich die für das HH-Jahr 2021 gebildeten Unterhaltungsrückstellungen von 750 TEUR zusammensetzen, jedoch nicht, ob die entsprechenden Lieferungen und Leistungen vor dem Bilanzstichtag 2021 erbracht worden waren. Eine Stichprobenprüfung ergab, dass nicht für alle gebildeten Rückstellung die Voraussetzungen vorlagen. Teilweise waren die Lieferungen bzw. Leistungen im HH-Jahr 2021 erbracht und die entsprechenden Rechnungen lagen bereits vor dem Bilanzstichtag vor. Dadurch wurden die Rückstellung um mindestens 96 TEUR zu hoch gebildet und korrespondierend die Verbindlichkeiten um 96 TEUR zu niedrig ausgewiesen. Es fehlt weiterhin an einem verlässlichen System, aus dem sich Statusabfragen (z. B. zu einem JA) zum Stand der Lieferungen und Leistungen erstellen lassen, ohne erheblichen Detailaufwand auszulösen. Die im Anhang 2021 genannten Beträge für die Unterhaltung der Hochbauten für die Auflösung und den Verbrauch wurden versehentlich nicht korrekt wiedergegeben. Die Rückstellungen wurden in Höhe von 1,3 Mio. EUR aufgelöst sowie in Höhe von 417 TEUR verbraucht. Weitere Rückstellungen für Betriebskosten 2020 wurden in 2021 verbraucht (1,1 Mio. EUR) bzw. aufgelöst (253 TEUR).

Die Rückstellungen des Bereichs Jugendamt / Familienhilfen waren im Wesentlichen für Kostenerstattungen an Kommunen als Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Die Rückstellungen basierten dabei auf Hochrechnungen entsprechend den im Bereich gesammelten Erfahrungen, eine genaue Prognose bzw. Berechnung ist auskunftsgemäß nicht möglich.

Von den im HH-Jahr 2021 neu gebildeten Rückstellungen (2,6 Mio. EUR) betrafen 1,1 Mio. EUR die Kostenerstattungen im Rahmen der Jugendhilfe zwischen den Kommunen, 0,6 Mio. EUR die Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen sowie 0,9 Mio. EUR die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen. Für die HH-Jahre 2017-2020 wurden Rückstellungen für Kostenerstattungen an Kommunen in Höhe von 1,7 Mio. EUR verbraucht und 0,2 Mo. EUR für das Jahr 2017 aufgelöst. Zum Bilanzstichtag 2021 verblieben für das HH-Jahr 2018 Rückstellungen von 523 TEUR. Im Gegensatz zu Jugendhilfeleistungen außerhalb und innerhalb

von Einrichtungen, die innerhalb eines Jahres abgerechnet werden müssen, ist nach SGB X bei den Jugendhilfeleistungen zwischen den Kommunen eine Abrechnung innerhalb von vier Jahren zulässig. Insgesamt waren die für den Bereich Familienhilfen / Jugendamt gebildeten Rückstellungen 2021 in ihrer Höhe für das RPA nachvollziehbar. Im Anhang 2021 wurden die Auflösung und Verbräuche betragsmäßig nicht korrekt wiedergegeben. Die im Anhang genannte Auflösung von 0,3 Mio. EUR beinhaltete lediglich die Rückstellungen für die Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Im HH-Jahr 2021 wurden Rückstellungen in Höhe von 509 TEUR aufgelöst und 2,9 Mio. EUR verbraucht.

Die vom Bereich Wirtschaft und Liegenschaften ausgewiesenen Rückstellungen betrafen in Höhe von 2.463 TEUR die Erschließungskosten für das von der KWL übernommene Projekt im Johannes-Kepler-Quartier. Hierzu wurde im Jahr 2016 ein GBV abgeschlossen, der neben der Vermarktung der Flächen durch die KWL ebenfalls die Verpflichtung zur Erschließung auf Kosten der KWL vorsieht. Die Maßnahmen im Johannes-Kepler-Quartier wurden im HH-Jahr 2018 begonnen und sind nach aktuellem Vertragsstand bis zum 31.12.2023 befristet. Die Kosten werden von der KWL bis zur Abrechnung am Ende des Projektes verauslagt, aber der HL bereits jährlich mitgeteilt. Die Prüfung des RPA ergab, dass es sich nicht um Rückstellungen, sondern um Verbindlichkeiten handelt, da die Erschließungskosten sowohl dem Grunde als auch der Höhe konkret bestimmbar sind. Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, sind daher allein aus diesem Vorgang um insgesamt 2,5 Mio. EUR zu hoch, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen korrespondierend zu niedrig ausgewiesen. Die Ausführungen im Anhang 2021, wonach verauslagte Kosten erst mit Abschluss des Projektes abgerechnet werden, ist nichtzutreffend.

Die Rückstellungen des Bereiches Feuerwehr betrafen die Endabrechnungen für die HH-Jahre 2020 und 2021 bezüglich der von Dritten geleisteten Rettungsdienstleistungen (555 TEUR) sowie Kosten des Digitalfunks (420 TEUR). Die entsprechenden Endabrechnungen für das HH-Jahr 2021 und teilweise für 2020 lagen der HL zum Zeitpunkt der Erstellung des JA 2021 nicht vor. Auskunftsgemäß rechnet der Bereich mit dem Eingang der fehlenden Endabrechnungen im Dezember 2022. Ein Auszug des Vertrages mit dem Land bezüglich der nachträglichen Übernahme anteiliger Betriebskosten des Digitalfunks lag dem RPA vor. Demnach werden die Kommunen zu 35,0 % (VJ 30,0 %) an den anfallenden Gesamtkosten beteiligt. Die Berechnung der Rückstellung war für das RPA nachvollziehbar und führte zu keinen Beanstandungen. Der Verbrauch konnte über die entsprechenden Belege nachgewiesen werden.

Die Rückstellung des Bereiches Schule und Sport betraf die Digitalisierung von Schulen. Die Rechnungen lagen dem Bereich vor. Sie waren zum Teil strittig. Nach Ansicht des RPA handelt es sich dadurch nicht um Rückstellungen. Es hätten korrekterweise Verbindlichkeiten bilanziert werden müssen.

Laut den vorgelegten Unterlagen wurden vom Bereich Haushalt und Steuerung Rückstellungen für in Klärung befindliche Niederschlagswassergebührenbescheide der Jahre 2013 bis 2019 bilanziert (22 TEUR, VJ 25 TEUR). Die Bescheide lagen der HL somit vor. Diese werden jedoch mit Zeitverzögerung von der HL bearbeitet und anerkannt. Das RPA beanstandet, dass es sich folglich nicht um ausstehende Rechnungen handelt. Vielmehr sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen auszuweisen.

Die im VJ gebildete Rückstellung aus dem Bereich Stadtplanung und Bauordnung (1,6 Mio. EUR) wurde im HH-Jahr 2021 verbraucht. Im Anhang 2021 wird nicht transparent erläutert, dass es sich hierbei um eine Einbringungspflicht der Mieteinnahmen und Bewirtschaftungserlöse für nicht mit Städtebauförderungsmitteln erworbene privat nutzbare Grundstücke für die Jahre 2009-2014 handelte. Korrekt wäre



der Ausweis einer Verbindlichkeit gewesen. Der Verbrauch war in der Ergebnis- und Finanzrechnung nachvollziehbar. Im Anhang 2021 wird der Verbrauch irreführend als Auflösung bezeichnet.

Das RPA hinterfragte, weshalb die Bereiche mit größeren Planbudgets für Auftragsvergaben bzw. Kostenerstattungen an andere Kommunen keine Meldungen zur Bildung von Rückstellungen abgaben. Die Bereiche begründeten keine Rückstellungen gebildet zu haben damit, dass keine relevanten Sachverhalte vorlagen. Es wurde frühzeitig auf die entsprechenden Firmen bzw. Kommunen zugegangen und diese aufgefordert, durchgeführte Leistungen noch in dem entsprechenden Jahr abzurechnen, sodass keine Rechnungen ausstehend waren.

Die Prüfung des JA 2021 ergab darüber hinaus, dass die Rückstellungen nicht vollständig gebildet wurden. Für die endgültige Abrechnung der Straßenbaulastträgerpauschale 2021 wurden im JA 2021 keine Rückstellung gebildet. Nach Ansicht des RPA muss für derartige Sachverhalte eine Rückstellung gebildet, ggf. anhand der VJ eine entsprechende Schätzung vorgenommen werden. Gleiches gilt für die Abrechnung für gemeinwirtschaftliche Verkehrsleistungen des ÖPNV mit anderen Kommunen. Auskunftsgemäß wurden hier keine Rückstellungen gebildet, obwohl entsprechende Endabrechnungen für die Jahre 2016 - 2021 ausstehen. Seitens des Aufgabenträgers wurden die Abrechnungen bis einschließlich 2019 für das 1. Quartal 2023 angekündigt.

3.7.5 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen bestehen unverändert in Höhe von 367 TEUR. Sie setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2021 aus Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten (245 TEUR) sowie für Bauerneuerung (122 TEUR) zusammen.

Im Anhang 2021 wurde zu den Bauerneuerungsrückstellungen ausgeführt, dass diese seit dem 31.12.2009 nach Handelsgesetzbuch nicht mehr zulässig sind. Nach Ansicht des RPA hätten die Rückstellungen bereits im JA 2015 aufgelöst werden müssen.

Die Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten betrafen unverändert zum VJ die Korrektur von Grunderwerbsteuern (245 TEUR). Der Rückstellung liegt ein Einbringungsvertrag mit der LHG aus dem Jahr 2008 zugrunde, wonach die HL Grundstücke an die LHG übereignete. Die hierdurch anfallende Grunderwerbsteuer wird gemäß Vertrag je zur Hälfte von der HL und der LHG getragen. Auskunftsgemäß liegt der fragliche Grunderwerbsteuerbescheid der LHG vor. Diese hatte gegen den Bescheid Widerspruch eingelegt. Die Rückstellung wurde bislang nicht verbraucht, da eine Entscheidung in dem Widerspruchsverfahren weiterhin aussteht. Das RPA beanstandet, dass es sich grundsätzlich nicht um ausstehende Rechnungen handelt. Demzufolge sind keine Rückstellungen, sondern Verbindlichkeiten auszuweisen.

3.8 Verbindlichkeiten

Die Bilanz 2021 wies Verbindlichkeiten von 538,7 Mio. EUR aus (VJ 571,3 Mio. EUR). Sie gingen gegenüber dem VJ um insgesamt 32,6 Mio. EUR (-5,7 %) zurück. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen



(64,4 %) und die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (25,2 %) hatten mit zusammen 89,6 % den größten Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten.

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Nach § 85 Abs. 1 GO dürfen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie zur Umschuldung aufgenommen werden. Die Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten wurde in der Haushaltssatzung 2021 auf 71,8 Mio. EUR festgesetzt und später von der Kommunalaufsicht in Höhe von 67,0 Mio. EUR genehmigt. Gemäß § 85 Abs. 3 GO gilt die in der Haushaltssatzung festgelegte Kreditermächtigung mindestens bis zum Ende des auf das HH-Jahr folgenden Jahres.

Die HL nahm im HH-Jahr 2021 keine Investitionskredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungsunternehmen oder Sondervermögen auf.

Die Verbindlichkeiten für Investitionen wurden anhand von Saldenbestätigungen oder Jahreskontoauszügen der Darlehensgeber verifiziert. In Einzelfällen waren zusätzliche Informationen erforderlich, um in den Saldenbestätigungen enthaltene Darlehen der Sondervermögen identifizieren und von den Krediten der HL-Kernverwaltung abgrenzen zu können.

Im HH-Jahr 2021 betrugen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 346,7 Mio. EUR (VJ 452,1 Mio. EUR). Sie setzte sich aus den Verbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich von 55,9 Mio. EUR (VJ 56,8 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt von 290,8 Mio. EUR (VJ 395,3 Mio. EUR) zusammen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierten sich um 105,4 Mio. EUR (-23,3 %), darin enthalten 105,0 Mio. EUR für die Rückzahlung von Ablösekrediten. Die Veränderung resultierte daneben aus der Aufnahme neuer Kredite für Investitionen über 30,5 Mio. EUR in Verbindung mit der Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 30,9 Mio. EUR. Zusätzlich erfolgten Umschuldungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

Die Kreditaufnahme von 30,5 Mio. EUR wurde in Höhe von 26,2 Mio. EUR von dem noch nicht verbrauchten Anteil vorjähriger Kreditermächtigungen abgedeckt. Die von der Kommunalaufsicht genehmigte Kreditermächtigung für das HH-Jahr 2021 in Höhe von 67,0 Mio. EUR wurde insofern nur anteilig in Höhe von 4,3 Mio. EUR beansprucht. Von der Kreditermächtigung 2021 (67,0 Mio. EUR) wurde ein Teilbetrag in Höhe von 42,2 Mio. EUR in das Folgejahr 2022 übertragen. Die übrige Kreditermächtigung von 20,5 Mio. EUR ist verfallen.

Die Angaben im Anhang 2021 zu den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sind zutreffend. Auch die Angaben zu den Swaps sind sachgerecht. Der Lagebericht 2021 enthielt nachvollziehbare Ausführungen über Zinsänderungsrisiken. Auf den erheblichen Bedarf an neuen Krediten im Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2025 wurde hingewiesen.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten setzten sich zum 31.12.2021 aus zwei Kassenkrediten von Kreditinstituten (75,0 Mio. EUR), einem Kassenkredit des Eigenbetriebes SIE (843 TEUR) sowie drei aufgenommenen Tagesgeldern von Kreditinstituten zusammen (60,0 Mio. EUR).



Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der Verbindlichkeiten lagen Bankbestätigungen von den Kreditinstituten vor. Die Prüfung der eingegangenen Bankbestätigungen ergab keine Auffälligkeiten. Darüber hinaus lagen dem RPA keine Hinweise bzw. Gründe zur Annahme vor, dass die Kassenkredite in ihrer Anzahl und Höhe nicht vollständig bzw. im Einzelnen nicht korrekt sind.

Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten wurde im Anhang 2021 ausreichend erläutert. Die Angaben zur Aufnahme (630,2 Mio. EUR) und Tilgung (555,0 Mio. EUR) von Kassenkrediten wurden der Finanzrechnung 2021 entnommen, entsprechen jedoch nicht den Bewegungen auf den Bilanzkonten. Die Ein- und Auszahlungen werden in der Finanzrechnung um 4,7 Mio. EUR niedriger ausgewiesen. Es handelte sich um eine rein bilanzielle Buchung bei den Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten gegenüber dem Eigenbetrieb SeniorInnenEinrichtungen, deren Hintergrund für das RPA nicht nachvollziehbar war.

Der Lagebericht 2021 enthielt eine Darstellung der Entwicklung der Kassenkredite über die vergangenen zehn Jahre. Anmerkungen ergaben sich nicht.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2021 verteilten sich wie folgt:

Tabelle 19: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kreditoren	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dritte	20.500	21.047	547	2,7
Beteiligungen	13.680	3.737	-9.943	-72,7
Eigenbetriebe	762	955	193	25,3
GBV	100	179	79	79,0
Summe	35.042	25.918	-9.124	-26,0

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Dritten handelte es sich im Wesentlichen um Verbindlichkeiten aus baulichen Maßnahmen im Hochbau-, Tiefbau- und Hafenbereich sowie um Maßnahmen in den Bereichen Stadtgrün und IT.

Für den deutlichen Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber den Beteiligungen waren die Veränderungen bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtverkehr Lübeck GmbH (450 TEUR, VJ 10,4 Mio. EUR) und gegenüber der Trave Netz GmbH (24 TEUR, VJ 1,2 Mio. EUR) ursächlich. Die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtverkehr Lübeck GmbH basierte auf Drittmitteln für den kommunalen ÖPNV, die im Januar 2021 weitergeleitet wurden und hauptsächlich Billigkeitsleistungen vom Land zum Ausgleich von Schäden im kommunalen ÖPNV im Zusammenhang mit dem Ausbruch von COVID-19 betrafen (7,4 Mio. EUR). Auch für das HH-Jahr 2021 war ein ÖPNV-Rettungsschirm gegeben. Der Zuwendungsbescheid für 2021 über 8,3 Mio. EUR vom 04.01.2022 wurde erst im Januar 2022 erfasst. Nach Ansicht des RPA hätten die Forderung gegen das Land sowie die Verbindlichkeit gegenüber der Stadtverkehr Lübeck GmbH noch im HH-Jahr 2021 bilanziert werden müssen. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Stadtverkehr zum Bilanzstichtag 2021 bestanden im Wesentlichen aus einer Restleistung aus dem ÖPNV-Schirm 2020, aus Zuwendungen aus der ÖPNV-Trägerschaft sowie aus Leistungen für Verstärkerbusse und den Einsatz der Norderfähre im Dezember 2021.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Trave Netz GmbH handelte es sich im VJ im Wesentlichen um das Verlegen von Gas-, Wasser- und Stromleitungen aufgrund des Neubaus der Bahnhofsbrücke (997 TEUR) sowie um Leistungen beim Ausbau am Skandinavienkai (104 TEUR). Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2021 ausgeglichen.

Weitere Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsunternehmen entfielen auf die Stadtwerke (1,1 Mio. EUR) für Energie- und Wasserkosten für städtische Gebäude sowie auf die Travekom GmbH (803 TEUR) aus der Aufbauunterstützung für das Lübecker Smart-City-Programm, Hardwarebeschaffungen und -aufbereitungen sowie aus Beratungs- und Unterstützungsleistungen bei der Entwicklung und Betreuung der kommunalen Schul-IT und des E-Learning. Gegenüber der KWL wurden Verbindlichkeiten in Höhe von 584 TEUR bilanziert, von denen 542 TEUR aus der Endabrechnung der Parkraumbewirtschaftung 2021 resultierten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den Eigenbetrieben wurden von den Verbindlichkeiten gegenüber den EBL in Höhe von 827 TEUR bestimmt. Sie basierten vorrangig auf Werkstattdienstleistungen (623 TEUR), Straßenreinigungsleistungen (593 TEUR), Abfall-, Entsorgungs- und Winterdienstleistungen inklusive der Abrechnung für die Straßenbaulastträgerpauschale für das Jahr 2020 (71 TEUR) sowie Kostenbeteiligungen der HL bei der Herstellung der Fahrbahnen von Straßen im Zuge von Kanalisationsmaßnahmen (66 TEUR). Unter den Verbindlichkeiten gegenüber den EBL wurde eine Gutschrift zugunsten der HL ausgewiesen (526 TEUR). Sie beruhte auf der Rückerstattung von Kosten für die Verlegung von Leitungen beim Neubau der Possehlbrücke (vgl. Punkt 3.4.2). Der Sachverhalt wird im Anhang 2021 angegeben. Unerwähnt bleibt, dass eine Rückzahlung bislang nicht erfolgt ist. Das RPA beanstandet zudem den saldierten Ausweis unter den Verbindlichkeiten. Korrekterweise hätte eine Forderung gegen die EBL bilanziert werden müssen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den GBV wurden nicht geprüft.

Im Anhang 2021 wurde die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zutreffend vermittelt. Zu kritisieren war, dass weitergehende Informationen zu dieser Bilanzposition, insbesondere Angaben zum deutlichen Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber dem VJ, nicht enthalten waren.

3.8.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultierten aus dem Ausweis von debitorischen Kreditoren in Höhe von 14,5 Mio. EUR (VJ 15,1 Mio. EUR). Die als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Sachverhalte entstanden im Wesentlichen durch einen nicht ordnungsgemäßen Ausweis der Transferauszahlungen (SGB II/Kosten der Unterkunft und Heizung, SGB XII) im Dezember 2021 für Leistungen im Jahr 2022. Die Transferauszahlungen nach SGB XII, für die Kosten der Unterkunft und Heizung/SGB II hätten in der Bilanz als ARAP ausgewiesen werden müssen (13,7 Mio. EUR, vgl. Punkt 3.2.5 und 3.4.1). Die Transferverbindlichkeiten werden um 178 TEUR zu niedrig ausgewiesen. Weitere 1,2 Mio. EUR werden unzulässig unter den sonstigen Verbindlichkeiten gezeigt (vgl. Punkt 3.8.5).



3.8.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanz wies folgende sonstige Verbindlichkeiten aus:

Tabelle 20: Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausstehende Rechnungen	3.050	3.042	-8	-0,3
Unterhaltsvorschuss	10.180	13.466	3.286	32,3
Verbindlichkeiten aus Steuern	4.173	5.172	994	23,8
Beteiligungen / GBV	1.229	1.287	58	4,7
Straßenreinigungsgebühren	69	1.171	1.102	>100,0
Kostenerstattungen Land	439	1.493	1.054	>100,0
Verbindlichkeiten aus Zinsen	229	175	-54	-23,6
Übriges	3.014	3.066	126	4,3
Summe	22.314	28.872	6.558	29,4

Die Verbindlichkeiten werden im Anhang 2021 mit den korrekten Beträgen in einer tabellarischen Übersicht dargestellt.

Die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten aufgrund externer Leistungen, für die zum Bilanzstichtag 31.12.2021 noch keine Rechnungen vorlagen, blieben gegenüber dem VJ nahezu unverändert. Die in Stichproben geprüften Sammelbuchungen umfassten 2,5 Mio. EUR, wovon 2,4 Mio. EUR ihrer Rechtsnatur nach keine sonstigen Verbindlichkeiten waren. Jeweils 1,2 Mio. EUR waren den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bzw. den Transferverbindlichkeiten zuzuordnen. Lediglich 53 TEUR basierten auf Geschäftsvorfällen sonstiger Verbindlichkeiten (Zinsen). Demzufolge hätten die hier als sonstige Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen ausgewiesenen Verbindlichkeiten differenziert nach Art der Verbindlichkeit bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Transferverbindlichkeiten ausgewiesen werden müssen.

Als weitere sonstige Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 13,5 Mio. EUR (VJ 10,2 Mio. EUR) Rückforderungen des Landes aus Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz dargestellt. Die entsprechenden betragsmäßigen Angaben im Anhang 2021 waren folglich nicht vollständig. Bei der Abwicklung dieser Leistungen verwaltet die Unterhaltsvorschusskasse Landesgelder als fremde Finanzmittel gemäß § 14 GemHVO-Doppik. Die Abschlagszahlungen vom Ministerium erfolgen monatlich und werden quartalsweise abgerechnet. Die bei der Abwicklung entstehenden öffentlich-rechtlichen Forderungen der HL gegenüber Dritten sind den Verbindlichkeiten gegenüber dem Land gleichzusetzen. Auf die gegenüber dem VJ deutliche Erhöhung wurde im Anhang 2021 nicht hingewiesen und Gründe für den Anstieg nicht aufgeführt. Ursächlich für die Erhöhung war wie im VJ die Richtlinie der Landesverwaltung zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes. Danach sind die Forderungen gegenüber Dritten zu buchen, sobald die Leistungsfähigkeit des unterhaltspflichtigen Elternteils im Rahmen einer Unterhaltsberechnung festgestellt ist. Dadurch wurden der Forderungsbestand und damit auch die Verbindlichkeit gegenüber dem Rückforderungsanspruch des Landes deutlich erhöht. Im Anhang 2021 wird irreführend angegeben, dass die Verbindlichkeiten die Einnahmen von Unterhaltspflichtigen beinhalten.

Die Steuerverbindlichkeiten betrafen vor allem die Lohnsteueranmeldung für Dezember 2021 (1,9 Mio. EUR, VJ 2,0 Mio. EUR), die Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer in Höhe

von 1,1 Mio. EUR (VJ 0 EUR), Erstattungen bei der GewSt 1,0 Mio. EUR (VJ 1,0 Mio. EUR) sowie Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer in Höhe von 1,1 Mio. EUR (VJ 0,8 Mio. EUR). Anmerkungen ergaben sich nicht.

Die HL hatte mit städtischen Beteiligungen mehrere GBV vereinbart. Ein GBV ist ein entgeltlicher Dienst- oder Werkvertrag, durch den sich der Vertragspartner zur Besorgung eines Geschäfts für die HL verpflichtet. Die aus diesen Verträgen resultierenden sonstigen Verbindlichkeiten verringerten sich auf 1,2 Mio. EUR (VJ 0,9 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen den GBV für die Musik- und Kongresshalle Lübeck (1,0 Mio. EUR) und wurden nicht weiter geprüft.

Mit der KWL wurde im Jahr 2006 eine Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung geschlossen, wonach die HL sämtliche Ansprüche auf die Zahlung von Kaufpreisen aus dem künftigen Verkauf eines festgelegten Grundstückskontingents abtritt, um dadurch die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft zu stärken. Der Abtretungsvertrag legte fest, dass die Zahlungen in die freie Kapitalrücklage der Beteiligung fließen sollen. Aufgrund dessen wurde im JA 2011 im Rahmen einer EB-Korrektur eine Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschaft bilanziert (2,9 Mio. EUR). Für die Höhe der Verbindlichkeit wurden die im Anlagevermögen geführten Buchwerte der für den Verkauf bestimmten Grundstücke herangezogen. Beim Verkauf eines Grundstückes wird die Verbindlichkeit entsprechend dem tatsächlichen Verkaufspreis angepasst bzw. aufgelöst. Im HH-Jahr 2021 erfolgte die Veräußerung der letzten Grundstücke. Die ausgewiesene Verbindlichkeit verringerte sich zum Bilanzstichtag 31.12.2021 auf 31 TEUR (VJ 285 TEUR). Gemäß der Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung trat die HL zukünftige Ansprüche auf Zahlung von Kaufpreisen ab. Vereinbart wurde, dass die Verkaufserlöse von den jeweiligen Kaufenden unmittelbar auf das Treuhandkonto der Beteiligung gezahlt werden. Die Höhe der Kaufpreise und die Fälligkeiten ergeben sich aus den künftig erst noch abzuschließenden Grundstückskaufverträgen. Nach Auffassung des RPA lagen die Voraussetzungen für die Bildung einer Verbindlichkeit in Höhe der Restbuchwerte der Grundstücke nicht vor. Zudem waren diese seit Abschluss der Abtretungsvereinbarung zur Veräußerung bestimmt und hätten damit als Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens ausgewiesen und die Abtretung und deren Folgen im Anhang erläutert werden müssen. In der Ergebnisrechnung wurden zudem unzulässig sonstige Erträge für die Wertberichtigung von Sachanlagen (254 TEUR) und Verkaufserlöse (881 TEUR) sowie Aufwendungen für eine Kapitalaufstockung (444 TEUR) und Aufwendungen für Erschließung (437 TEUR) ausgewiesen, vgl. Punkt 3.1.3. Nach Ansicht des RPA war einzig die Buchung von Aufwendungen für den Abgang der Restbuchwerte (254 TEUR) unter den bilanziellen Abschreibungen 2021 zulässig, vgl. Punkt 4.12.

Die Verbindlichkeiten bezüglich der Straßenreinigung betrafen die von der HL für die EBL vereinnahmten Gebühren für Winterdienst und Straßenreinigung für das Jahr 2021. Es handelt sich um durchlaufende Gelder, da die Mittel der EBL zustehen, aber noch nicht an die EBL weitergeleitet wurden. Im Anhang 2021 werden zu diesen Verbindlichkeiten und deren Anstieg keine Angaben gemacht.

Die gegenüber dem Land bilanzierten Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen betrafen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). In Höhe von 493 TEUR handelte es sich um die Verbindlichkeit aus der Abrechnung der Leistungen 2021. Die übrigen 1,1 Mio. EUR stellen eine Abschlagszahlung für das Jahr 2022 dar. Diese hätte als Vorauszahlung für das Folgejahr zum Bilanzstichtag 2021 als PRAP ausgewiesen werden müssen (vgl. Punkt 3.9.1).



Weiterhin wurden Verbindlichkeiten aus Zinsen in Höhe von zusammen 175 TEUR (VJ 229 TEUR) ausgewiesen. Die Abgrenzung erfolgte gemäß der anzuwendenden GoB und bildete die zum 31.12.2021 entstandenen Zinsaufwendungen ab, deren Zahlungszeitpunkte erst im Folgejahr 2022 liegen. Eine stichprobenartige Prüfung der Zinsaufwendungen gab keinen Anlass für eine Beanstandung.

Wie im Anhang 2021 zutreffend angegeben, erließ das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur am 02.03.2020 eine Richtlinie zur Einrichtung und Führung von Schulgirokonten. Danach dürfen u. a. Landesmittel und kommunale Mittel über die Schulgirokonten nicht abgewickelt werden. Die Umsetzung erfolgte im JA 2021, sodass die relevanten Konten unter den Bilanzpositionen der liquiden Mittel und sonstigen Verbindlichkeiten nicht länger ausgewiesen werden (VJ 169 TEUR).

3.8.6 Abgleich mit Finanzrechnung

Das RPA beanstandet weiterhin, dass die Einzahlungen, denen keine Forderungen zugeordnet werden konnten, unterjährig ausschließlich bilanziell als Verbindlichkeiten für Verwahrungen ausgewiesen wurden. Die entsprechende Buchung der Finanzrechnungskonten erfolgte lediglich als Summenbuchungen zum 31.12.2021. Dieses Vorgehen entspricht nicht den haushaltsrechtlichen Regelungen. Seit April 2016 lag eine Bestätigung der Kommunalaufsicht vor, dass die Finanzrechnungskonten bereits unterjährig zu buchen sind. Der Sachverhalt wurde mehrfach in Kassenprüfungsberichten thematisiert. Im HH-Jahr 2021 wurden so Ein- und Auszahlungen in Höhe von 766,5 Mio. EUR unterjährig nicht gebucht.

3.8.7 Verbindlichkeitspiegel

Der gesetzlich geforderte Verbindlichkeitspiegel war als Anlage im Anhang 2021 enthalten. Daneben gab es eine zusammenfassende Darstellung der Verbindlichkeiten im Anhang selbst.

Die Prüfung der dargestellten Restlaufzeiten der HL ergab einen fehlerhaften Ausweis in der Zeile für investive Kreditverbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt. Die kurzfristigen waren um 9,1 Mio. EUR zu niedrig, die langfristigen Verbindlichkeiten um 9,1 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen. Es handelte sich um eine investive Kreditaufnahme, die gemäß Darlehensvertrag am 15.12.2023 endet. Diese wurde fehlerhaft den langfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet.

Die weiteren Angaben im Verbindlichkeitspiegel waren nachvollziehbar. Der Ausweis des negativen Betrages bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich wurde im Anhang 2021 erläutert. Der Ausweis hätte jedoch bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt erfolgen müssen.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) anzusetzen.



Zu den Feststellungen bezüglich der Wertgrenze vgl. Punkt 3.4.1.

Die PRAP nahmen 2021 um 3,6 Mio. EUR auf 25,5 Mio. EUR ab. Sie setzen sich hauptsächlich aus PRAP für Grabnutzungsentgelte (18,7 Mio. EUR, VJ 18,9 Mio. EUR), übrige Verbindlichkeiten (5,6 Mio. EUR, VJ 9,3 Mio. EUR) sowie Spenden (0,7 Mio. EUR, VJ 0,6 Mio. EUR) zusammen. Im Rahmen der Prüfung 2021 wurden die übrigen Verbindlichkeiten und die Spenden geprüft.

3.9.1 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

Die PRAP für übrige Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen die Bereiche Stadtgrün und Verkehr mit 3,5 Mio. EUR (VJ 3,6 Mio. EUR), Stadtplanung und Bauordnung mit 531 TEUR (VJ 2,1 Mio. EUR), Umwelt-, Natur- und Verbraucherschutz (363 TEUR, VJ 350 TEUR), Gesundheitsamt (356 TEUR, VJ 88 TEUR), Wirtschaft und Liegenschaften (284 TEUR, VJ 289 TEUR), VHS (264 TEUR, VJ 80 TEUR) sowie Soziale Sicherung mit 26 TEUR (VJ 2,1 Mio. EUR).

Stadtgrün und Verkehr - Beiträge für Straßenentwässerung

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr erhob Straßenausbaubeiträge. Darin waren auch Beiträge für Straßenregenentwässerungsleitungen enthalten. Die Straßenregenentwässerung ist Aufgabe der EBL, die den überwiegenden Teil der Straßenregenentwässerungsleitungen als eigene Anlagen baut und betreibt. Die von der HL erhobenen Beitragsanteile für die Straßenregenentwässerungsleitungen werden nicht separat mit den EBL abgerechnet bzw. an diese weitergeleitet.

Seit dem JA 2013 bildet der Bereich für die erhobenen Beitragsanteile PRAP und löst diese über einen Zeitraum von 70 Jahren auf. Im VJ bestanden PRAP in Höhe von 1,6 Mio. EUR. Im HH-Jahr 2021 wurden diese in Höhe von 25 TEUR aufgelöst. Die entsprechenden Anlagen stehen im Eigentum der EBL, weshalb korrekt bei der HL keine Sonderposten für diese Beiträge bilanziert werden.

Unklar ist, warum für die Straßenentwässerung PRAP in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. EUR für zukünftige Erträge gebildet worden sind, statt die Beitragsanteile im Jahr der Einzahlung vollständig als Ertrag darzustellen.

Stadtplanung und Bauordnung - Zuweisungen ÖPNV

Die HL erhält als Aufgabenträger für den Busverkehr Zuweisungen vom Land. Für das HH-Jahr 2021 waren dies feste Zuweisungen in Höhe von 5,5 Mio. EUR. Die Einzahlungen sind in der Finanzrechnung 2021 abgebildet. In Höhe von 0,5 Mio. EUR wurde ein PRAP für die Zuweisungen 2021 gebildet, die auskunftsgemäß nicht mehr im HH-Jahr 2021 verwendet werden konnten. Da keine Vorauszahlung für das HH-Jahr 2022 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung des PRAP nicht zulässig. Korrekt wäre in der Bilanz der Ausweis als Verbindlichkeit.

Nach Auffassung des RPA sind die PRAP für ÖPNV um insgesamt 0,5 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.

Gesundheitsamt - Personalaufwuchs

Für die Förderung des Personalaufwuchses im Gesundheitsamt sowie für die Förderung zusätzlicher Personalausgaben im Gesundheitsamt hat die HL in 2021 Zuschüsse erhalten. Die im HH-Jahr 2021 nicht



verwendeten Mittel werden nach Ansicht des RPA zum Bilanzstichtag unzulässig als PRAP bilanziert (225 TEUR bzw. 61 TEUR). Es handelt sich nicht um Vorauszahlungen für Folgejahre. In der Bilanz hätten Verbindlichkeiten ausgewiesen werden müssen.

Wirtschaft und Liegenschaften - Pacht

Die gebildeten PRAP betrafen in Höhe von 250 TEUR (VJ 245 TEUR) im Voraus gezahlte Pacht und Verwaltungskosten. Zusammen mit der Pacht waren vom Pächter auch Verwaltungskosten zu zahlen, die durch die HL anschließend zurückerstattet werden. Die Verwaltungskosten werden dadurch sowohl als Erträge aus Mieteinnahmen, als auch als sonstiger Aufwand für Kostenerstattungen ausgewiesen. Die Auszahlung der anteiligen Verwaltungskosten 2022 (12 TEUR) an den Pächter erfolgte bereits im Jahr 2021. Folglich ist die Bildung eines PRAP für den Verwaltungskostenanteil nicht zulässig.

VHS - Berufssprachkurse

Für die Förderung von Präsenzkursen hat die HL in den Jahren 2020 und 2021 Zuschüsse nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz erhalten. Unter den PRAP wird dabei ein Anteil der nicht in den jeweiligen HH-Jahren verwendeten Mittel ausgewiesen. Es handelt sich nicht um Vorauszahlungen für Folgejahre. Nach Ansicht des RPA hätten Verbindlichkeiten bilanziert werden müssen.

Soziale Sicherung - Kostenerstattungen für Asylbewerber

Das Land erstattet der HL anteilig die Aufwendungen nach dem AsylbLG. Am Ende des HH-Jahres 2021 sind bereits 1,1 Mio. EUR als Abschlag vom Land für das HH-Jahr 2022 eingegangen. Für diese Einzahlungen wurde zum Bilanzstichtag 2021 kein PRAP gebildet. Stattdessen werden unzulässig sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

3.9.2 Spenden

Für Spenden wurden zum Bilanzstichtag 2021 PRAP in Höhe von 730 TEUR ausgewiesen. Der größte Anteil entfällt auf PRAP für den Lübecker Bildungsfonds (422 TEUR).

Für das HH-Jahr 2021 erhielt die HL 1,2 Mio. EUR als Spende einer Stiftung für den Lübecker Bildungsfonds. Diese Mittel waren laut Bescheid vom November 2021 zweckgebunden für den Bildungsfonds 2021 vorgesehen und wurden in 2021 nicht vollständig aufgewendet. Da keine Vorauszahlung für HH-Jahr 2022 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung des PRAP (422 TEUR) nicht zulässig. Sachgerecht ist der Ausweis in der Bilanz als Sonderposten oder Verbindlichkeit.

4 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2021 wies Erträge von insgesamt 967,1 Mio. EUR (VJ 936,6 Mio. EUR) und Aufwendungen in Höhe von 923,1 Mio. EUR (VJ 903,7 Mio. EUR) aus.



4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Sowohl im Anhang als auch im Lagebericht zum JA 2021 fanden sich Aussagen zu den Erträgen aus Steuern und allgemeinen Umlagen. Im Lagebericht 2021 wurde betragsmäßig korrekt wiedergegeben, dass sich die Erträge vornehmlich aus der Grundsteuer (38,3 Mio. EUR, VJ 38,5 Mio. EUR), der Gewerbesteuer (114,3 Mio. EUR, VJ 99,5 Mio. EUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (92,8 Mio. EUR, VJ 88,3 Mio. EUR) und der Umsatzsteuer (26,7 Mio. EUR, VJ 25,2 Mio. EUR) zusammensetzten. Eine Analyse der Entwicklung der Erträge erfolgte nicht.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum VJ um 19,9 Mio. EUR auf 285,5 Mio. EUR gestiegen. Dies resultiert vorrangig aus den höheren Erträgen der Gewerbesteuer (14,7 Mio. EUR) und dem erhöhten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (4,5 Mio. EUR).

Auskunftsgemäß vermitteln die GewSt-Erträge kein periodengerechtes Bild, da unter diesen Erträgen, wie gesetzlich vorgesehen, auch Aufwendungen für Rückzahlungen an GewSt-Zahler oder Nachzahlungen von diesen für vorangegangene Veranlagungsjahre dargestellt werden. Entsprechende Buchungen mindern bzw. erhöhen die Erträge des laufenden HH-Jahres und können in einem Mehrjahresvergleich zu wenig vergleichbaren Werten führen. Eine Zusammenstellung der GewSt-Erträge nach Veranlagungsjahren ergäbe derzeit 103,5 Mio. EUR für das Jahr 2020 sowie 108,3 Mio. EUR für das Jahr 2021. Das RPA empfiehlt aus Transparenzgründen, einen entsprechenden Hinweis in den Anhang aufzunehmen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (92,8 Mio. EUR) und an der Umsatzsteuer (26,2 Mio. EUR) konnte durch den entsprechenden Bescheid des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration des Landes nachgewiesen werden.

4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im JA der HL wurden für das HH-Jahr 2021 unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen folgende Erträge ausgewiesen:

Tabelle 21: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Schlüsselzuweisungen	195.302	190.915	-4.387	-2,2
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	66.357	58.261	-8.096	-12,2
Fehlbetragszuweisungen	19.835	23.560	3.725	18,8
Leistungsbeteiligungen	40.676	40.593	-83	-0,2
Sonstige allgemeine Zuweisungen	24.296	9.033	-15.263	-62,8
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11.847	12.875	1.028	8,7
Spenden für laufende Zwecke	2.906	2.755	-151	-5,2
Summe	361.219	337.992	-23.227	-6,4

Die Schlüsselzuweisungen bildeten die zur Festsetzung mit Erlass zum Finanzausgleichsgesetz vom 25.01.2021 und Neufestsetzung vom 12.11.2021 geregelten Erträge der HL ab. Die Höhe der Erträge von insgesamt 241,5 Mio. EUR für die Schlüsselzuweisungen und die Fehlbetragszuweisungen konnte somit

nachvollzogen werden. Die korrespondierenden Einzahlungen sind in der Finanzrechnung unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ausgewiesen.

Die Schlüsselzuweisungen, die Fehlbetragszuweisungen (sämtlich aus dem Konsolidierungsfonds) und die allgemeinen Zuweisungen vom Land (8,6 Mio. EUR) konnten durch entsprechende Belege nachgewiesen werden.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke betrafen im JA 2021 im wesentlichen Landesmittel (55,8 Mio. EUR), davon insbesondere Zuweisungen für die Kitas (26,9 Mio. EUR), Aufgabenträgerschaft ÖPNV (5,8 Mio. EUR) sowie Betriebskostenzuschüsse für die Theater Lübeck gGmbH (11,1 Mio. EUR).

Die Prüfung der Erträge für die Aufgabenträgerschaft ÖPNV ergab, dass die Zuweisungen des Landes Schleswig-Holstein zum Rettungsschirm ÖPNV für das Jahr 2021 in Höhe von 8,3 Mio. EUR erst im Folgejahr erfasst wurden. Der zu Grunde liegende Bescheid datierte auf den 04.01.2022. Die Erträge hätten nach Ansicht des RPA noch im HH-Jahr 2021 gebucht werden müssen. Folglich wurden die Erträge und die Forderungen im JA 2021 um 8,3 Mio. EUR zu niedrig ausgewiesen. Gleiches gilt für die korrespondierenden Aufwendungen und Verbindlichkeiten aus der Weiterleitung der Mittel an die Stadtverkehr Lübeck GmbH (vgl. Punkt 3.8.3).

Die Leistungsbeteiligungen umfassten die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes an den sozialen Leistungen der Kommune gemäß SGB II (40,6 Mio. EUR). Gem. § 9 Abs. 3 AG-SGB XII sind die Verwendungsnachweise (Quartals- und Jahresnachweise) durch die örtliche Rechnungsprüfung zu bestätigen. Die Prüfung der Verwendungsnachweise ergab keine Beanstandungen.

Die Minderung der Erträge bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen (9,0 Mio. EUR, VJ 24,3 Mio. EUR) lässt sich auf den einmaligen Ausgleich der Gewerbesteuermindereinnahmen 2020 (17,7 Mio. EUR) im VJ zurückführen. Die Durchsicht der entsprechenden Buchungen führte zu keinen Beanstandungen. Belege wurden stichprobenartig geprüft.

Zur Prüfung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten siehe Punkt 3.6.1 und 3.6.2.

4.3 öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte

Sowohl im Anhang als auch im Lagebericht zum JA 2021 fanden sich zutreffende Aussagen zu den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (37,7 Mio. EUR). Diese setzten sich im Wesentlichen aus den Verwaltungsgebühren (10,0 Mio. EUR, VJ 10,2 Mio. EUR) und den Benutzungsgebühren (25,5 Mio. EUR, VJ 36,1 Mio. EUR) zusammen.

Die Erträge aus Benutzungsgebühren betreffen vorrangig den Rettungsdienst (16,5 Mio. EUR, VJ 25,9 Mio. EUR), die Vorhaltung von Unterkünften für Spätaussiedler (3,1 Mio. EUR, VJ 3,6 Mio. EUR) sowie die Friedhöfe (2,7 Mio. EUR, VJ 2,7 Mio. EUR). Bei der Durchsicht der Buchungen und Belege für die Bereiche der Vorhaltung von Unterkünften für Spätaussiedler und der Friedhöfe ergaben sich keine Auffälligkeiten.

Der Rückgang der Benutzungsgebühren für den Rettungsdienst resultierte auskunftsgemäß aus einem mehrwöchigen Abrechnungsstopp. Dieser wird sowohl mit dem Umzug der Verwaltung, als auch mit



einem erheblichen Personalausfall im Bereich selbst begründet. Eine Erläuterung im Anhang 2021 gab es hierzu nicht, lediglich die Differenz bei den Benutzungsgebühren insgesamt wurden benannt.

4.4 privatrechtliche Leistungsentgelte

Im Anhang sowie im Lagebericht zum JA 2021 fanden sich zutreffende Aussagen zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten (32,9 Mio. EUR). Vornehmlich setzen sich diese aus Mieten und Pachten (22,5 Mio. EUR, VJ 22,4 Mio. EUR), sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (9,0 Mio. EUR, VJ 8,5 Mio. EUR) zusammen. Bei der Durchsicht der Buchungen und Belege ergaben sich keine Auffälligkeiten

4.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (183,6 Mio. EUR) sind einmalige oder laufende Erträge. Kostenerstattungen verstehen sich als Ersatz von personen- und sachbezogenen Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Gemäß den Regelungen des VV-Kontenrahmens wurden im JA 2021 insbesondere Kostenerstattungen des Landes (113,3 Mio. EUR, VJ 102,7 Mio. EUR), des Bundes (52,8 Mio. EUR, VJ 47,8 Mio. EUR) sowie von Gemeinden (9,4 Mio. EUR, VJ 7,5 Mio. EUR) und verbundenen Unternehmen (3,9 Mio. EUR, VJ 3,4 Mio. EUR) ausgewiesen.

Die Erstattungen des Landes betrafen maßgeblich Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz (68,0 Mio. EUR, VJ 71,7 Mio. EUR), der Grundsicherung nach SGB XII (24,3 Mio. EUR, VJ 20,9 Mio. EUR) sowie die Hilfen für Asylbewerber (8,3 Mio. EUR, VJ 9,1 Mio. EUR). Die Erstattungen des Bundes entfielen vor allem auf Leistungen der Grundsicherung nach SGB XII (41,6 Mio. EUR, VJ 37,6 Mio. EUR) sowie die Verwaltung nach SGB II (7,4 Mio. EUR; VJ 7,2 Mio. EUR). Von den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (183,5 Mio. EUR) wurden 149,4 Mio. EUR bereits im Rahmen von Verwendungsnachweisen geprüft. Für die Kostenerstattungen von Gemeinden erfolgte eine stichprobenartige Belegprüfung. Wesentliche Feststellungen wurden nicht getroffen.



4.6 Sonstige Erträge

Für das Jahr 2021 setzten sich die sonstigen ordentlichen Erträge aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 22: Sonstige ordentliche Erträge

Erträge	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konzessionsabgaben	12.430	12.601	171	1,4
Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen	19.616	29.435	9.819	50,1
Versorgungsrücklage	0	15.506	15.506	100,0
Erträge aus Bußgeldern	3.396	3.254	-142	-4,2
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.848	2.176	328	17,7
Erträge aus der Wertberichtigung von Forderungen	1.936	3.153	1.217	62,9
Erträge aus EB-Korrekturen	0	1.028	1.028	100,0
Nachzahlungszinsen GewSt	1.536	398	-1.138	-74,1
Säumniszuschläge	1.356	1.339	-17	-1,3
Sonstige Finanzerträge	1.185	459	-726	-61,3
Übriges	1.911	2.396	485	25,4
Summe	45.214	71.747	26.533	58,7

Bei den Konzessionsabgaben handelte es sich um Entgelte der Versorgungsunternehmen für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege im Zuge der Verlegung und des Betriebes von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gebiet der HL mit Strom, Gas und Wasser dienen. Unterjährig werden quartalsweise Abschläge auf die Abgaben an die HL vorausgezahlt und nach Abschluss des HH-Jahres erfolgt von dem Energieversorger eine Endabrechnung. In den Erträgen 2021 waren dadurch in Summe Rückzahlungen von der HL für das Jahr 2020 (203 TEUR) und Nachzahlungen für das Jahr 2020 (355 TEUR) sowie Rückzahlungen für das Jahr 2019 (15 TEUR) enthalten. Die Durchsicht der Buchungen ergab keine Feststellungen.

Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen betrafen vorrangig Grundstücke und Gebäude (29,1 Mio. EUR). Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen wurden in Stichproben zu den Einzahlungen der entsprechenden Positionen der Finanzrechnung abgestimmt (vgl. Punkt 3.1.3). Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen. Die Prüfung der in Stichproben angeforderten Kaufverträge führte zu keinen wesentlichen Feststellungen (vgl. Punkt 3.1.3). Unter den Erträgen 2021 wurden unzulässigerweise auch Sachverhalte ausgewiesen, die nicht der HL zuzurechnen sind. 881 TEUR betrafen Grundstückverkäufe, für die die Kaufpreisforderungen bereits im Jahr 2003, vor Abschluss der Kaufverträge, abgetreten worden waren, vgl. Punkt 3.8.5. Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen wurden dementsprechend zu hoch ausgewiesen.

Zu den Erträgen im Zusammenhang mit der Versorgungsrücklage vgl. Punkt 3.1.2 sowie 3.7.1.

Erträge aus Bußgeldern und Säumniszuschlägen wurden nicht geprüft.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bezogen sich im Wesentlichen auf die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung

vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist und betrafen vom Bereich GMHL (Gebäudemanagement) in den HH-Jahren 2019 (930 TEUR) und 2020 (585 TEUR) gebildete Rückstellungen. Zu den Feststellungen vgl. Punkt 3.7.4. Das RPA beanstandet insbesondere, dass im Anhang 2021 die Hintergründe zu diesen aufgelösten Rückstellungen nicht dargestellt wurden.

Die Erträge aus der Wertberichtigung von Forderungen entfielen in HH-Jahr 2021 vorrangig auf das Wiederaufleben aus dem Besserungsschein mit der KWL (1.762 TEUR). Im Anhang 2021 wird auf den Besserungsschein im Zusammenhang mit dem Maßnahmenpaket 2003 hingewiesen. Die erwähnte Zahlung der KWL von 800 TEUR betrifft jedoch nicht das HH-Jahr 2021, sondern das Folgejahr. Die Zahlung der 1.762 TEUR für den JA 2021 wird hingegen nicht beziffert sowie bei den sonstigen Erträgen nicht erwähnt. Auch die per 31.12.2021 restliche Forderung aus dem Besserungsschein wird nicht angegeben. Nicht plausibel ist zudem, dass die 1,8 Mio. EUR als nicht zahlungswirksame Erträge unter den sonstigen Erträgen, die Einzahlungen hingegen unter den Rückflüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter ausgewiesen werden.

Die Erträge aus EB-Korrekturen entfielen insbesondere auf die ARAP (1.005 TEUR, vgl. Punkt 3.4.2).

Der Rückgang bei Erträgen aus Nachzahlungszinsen für GewSt beruhte vorrangig auf den im VJ angefallenen Bescheiden für diverse Veranlagungsjahre dreier Gewerbetreibende (1,0 Mio. EUR).

Die sonstigen Finanzerträge betrafen die Erträge aus einer Restzahlung für den Vorteilsausgleich für die Straßenbrücke Büssau über den Elbe-Lübeck-Kanal. Die Belegprüfung führte zu keinen Beanstandungen.

4.7 Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen betrafen im HH-Jahr 2021 vorrangig die Bereiche Lübeck Port Authority (LPA) (1.532 TEUR, VJ 1.313 TEUR), GMHL (1.395 TEUR, VJ 1.635 TEUR) und Stadtgrün und Verkehr (424 TEUR, VJ 391 TEUR). Die Bereiche ermitteln die zu aktivierenden Eigenleistungen unterschiedlich. Gemäß dem BWL-Konzept der HL sind die Eigenleistungen mit dem benötigten Materialaufwand und den angefallenen Personalkosten zu bewerten.

Die Ermittlung der Eigenleistungen des Bereiches LPA bezieht Personalkosten (1.172 TEUR), Kosten aus der internen Leistungsabrechnung (263 TEUR), Sachkosten (80 TEUR) und direkte Kosten (17 TEUR) mit ein. Entgegen den VJ wurden im HH-Jahr 2021 die aktivierten Eigenleistungen mit den angefallenen Kosten angesetzt und keine hochgerechneten Kosten für die Monate Oktober bis Dezember verwendet.

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr berücksichtigt lediglich Personalkosten und begründet dies nachvollziehbar damit, dass eine Verteilung der Sachkosten nicht genau ermittelt werden kann und gemäß dem Vorsichtsprinzip daher keine Materialkosten in die Berechnung der aktivierten Eigenleistungen einfließen.

Entgegen den Vorgaben des BWL-Konzepts werden die Eigenleistungen beim Bereich GMHL mit einem Prozentsatz von 5,25 % der im HH-Jahr auf für die jeweiligen AiB erfassten Bruttoausgaben berechnet. Für alle AiB wird dabei derselbe Prozentsatz verwendet. Die Vorgehensweise ist aus Sicht des RPA nicht zulässig. Aufgrund fehlender Informationen ist für das RPA bislang nicht vollständig nachvollziehbar, wie

der Prozentsatz ermittelt wurde. Auch eine regelmäßige Überprüfung ist nicht erkennbar. Es kann folglich keine Aussage getroffen werden, ob die Eigenleistungen 2021 die tatsächlich angefallenen Personal- und Materialkosten widerspiegeln. Gemäß den Erläuterungen zur GemHVO-Doppik müssen die veranschlagten aktivierten Eigenleistungen jedoch in ihrer Höhe mit den damit in Zusammenhang stehenden AHK übereinstimmen. Danach ist für das RPA keine Möglichkeit gegeben, die aktivierten Eigenleistungen pauschal mit 5,25 % anzusetzen. Auskunftsgemäß beabsichtigt der Bereich GMHL die Ermittlung der aktivierten Eigenleistungen künftig nach Personal- und Sachkosten vorzunehmen.

4.8 Finanzerträge

Die Finanzerträge 2021 entfielen vorrangig auf Zinserträge aus dem sonstigen öffentlichen Bereich (1.114 TEUR, VJ 0 EUR) sowie Zinserträge von Kreditinstituten (431 TEUR, VJ 102 TEUR). Die Erträge aus dem sonstigen öffentlichen Bereich betrafen Ausschüttungen und Zinserträge für Fest- und Termingelder, die bislang bei der VAK angelegt waren. Im Rahmen des Verkaufs der Wertpapiere wurden die Ausschüttungen und Finanzerträge der VJ ergebnisneutral gezeigt. Korrespondierend werden Personalaufwendungen in Höhe von 1.114 TEUR ausgewiesen. Das RPA beanstandet, dass keine Erläuterungen zu diesen Erträgen und Aufwendungen im Anhang 2021 gegeben werden.

Die Zinserträge von Kreditinstituten waren auf Tagesgeldaufnahmen zurückzuführen. Anlass für Bemerkungen ergaben sich nicht.

4.9 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen gehören in der Ergebnisrechnung 2021 zu den wesentlichen Positionen der ordentlichen Aufwendungen. Sie haben sich um 14,6 Mio. EUR von 197,6 Mio. EUR im VJ auf 212,2 Mio. EUR in 2021 erhöht (7,4 %).

In 2021 erhöhte sich die Anzahl der Vollzeitäquivalente (VZÄ) des Stammpersonals der HL von 3.103 (Stand 31.12.2020) um 112 VZÄ (3,6 %) auf 3.215 (Stand 31.12.2021). Im Zusammenhang mit den Steigerungen der Besoldungen, Tarife und Sozialversicherungsabgaben ist die Erhöhung der Personalaufwendungen im HH-Jahr 2021 um 7,4 % plausibel.

Die Erhöhung des Aufwandes wurde im Anhang 2021 nicht erläutert, sondern lediglich die absolute und prozentuale Veränderung zum VJ mitgeteilt. Im Lagebericht 2021 wurden ebenfalls nur die Personalaufwendungen für 2020 und 2021 sowie die Abweichung zum VJ berichtet. Die Erhöhung des Aufwandes und die Plan-Ist-Abweichung werden nicht begründet. Gemäß den Angaben im Lagebericht 2021 wurden die Personalaufwendungen entsprechend den Personalkostendurchschnittswerten inklusive notwendiger Anpassungen kalkuliert und bewirtschaftet.

Die Plan-Ist-Abweichung 2021 von -4,5 Mio. EUR ist im Vergleich zum VJ erneut gesunken (VJ -6,3 Mio. EUR). Das RPA sieht hierin eine verstetigte Verbesserung der Planungsqualität.



Wie in den VJ ergab eine Abstimmung zwischen dem Personalmanagementsystem und der Finanzbuchhaltung Differenzen. Die vom Bereich Personal erläuterten Ursachen für die Differenzen konnten in allen Fällen nachvollzogen werden.

4.10 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen setzten sich im HH-Jahr 2021 im Wesentlichen aus den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (25,9 Mio. EUR, VJ 33,5 Mio. EUR) sowie den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (3,5 Mio. EUR, VJ 7,5 Mio. EUR) zusammen.

Die Reduzierung der Versorgungsaufwendungen 2021 gegenüber dem VJ um 11,5 Mio. EUR wurde korrekt im Anhang 2021 sowie im Lagebericht 2021 angegeben. Eine Begründung hierfür wurde nicht genannt, wäre jedoch aufgrund des hohen Rückgangs wünschenswert. Auffällige Buchungen wurden nicht identifiziert.

4.11 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bezeichnen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind. Gemäß den VV-Kontenrahmen wurden hier folgende wesentliche Aufwendungen für das HH-Jahr 2021 ausgewiesen:

Tabelle 23: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	19.718	19.968	250	1,3
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.418	17.328	-90	-0,5
Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	11.809	14.661	2.852	24,2
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.404	19.671	2.267	13,0
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.101	7.992	1.891	31,0
Mieten, Pachten, Leasing	7.834	11.387	3.553	45,4
Summe	80.284	91.007	10.723	13,4

Prüfungsschwerpunkte 2021 waren die Aufwendungen für Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen, für die Unterhaltung bezüglich der Grundstücke, baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens sowie die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen. In Stichproben wurden die Aufwandsbuchungen durch Prüfung der Rechnungsbelege nachverfolgt.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen beinhalteten vor allem Energie- und Wasserkosten (7,5 Mio. EUR), Reinigungskosten (4,2 Mio. EUR) und sonstige Bewirt-

schaftungskosten (7,5 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung der Buchungen führte zu der Feststellung, dass die Aufwendungen für den Verbrauch der Rückstellungen für Lieferungen und Leistungen für Energie und Wasserkosten um 345 TEUR zu hoch ausgewiesen wurde (vgl. Punkt 3.7.4).

Die Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen entfielen vorrangig auf die Unterhaltung der Hochbauten (12,4 Mio. EUR). Dabei wurden im JA 2021 Aufwendungen für Baukostenzuschüsse im Zusammenhang mit Mietverträgen abgebildet, einerseits 176 TEUR für das Gebäude im Kreuzweg, andererseits 100 TEUR für die Mengstraße. Nach Ansicht des RPA hätten für diese Zuschüsse ARAP nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik erfasst werden müssen. Alle städtischen Bereiche sollten daher auf die Problematik der Rechnungsabgrenzung nochmals hingewiesen werden. Dem zuständigen Bereich zur Folge befindet sich die Handhabung derartiger Sachverhalte aktuell in der Klärung. Etwaig notwendige Korrekturen werden in den Folgejahren veranlasst.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens beinhalteten vor allem Kosten für die Hafenbahn (3,8 Mio. EUR), die Erhaltung der Fahrbahnen (3,2 Mio. EUR) und Unterhaltung sonstigen unbeweglichen Vermögens (2,3 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung der Buchungen und Belege ergab, dass im Rahmen der Straßensanierung Aufwendungen für die Entsorgung angefallen sind, denen im Anlagevermögen jedoch keine Abgänge zugeordnet wurden. Beispielhaft sei hier die Sanierung der Friedenstraße erwähnt. Bis zur Sanierung wurde eine Anlage mit 151 TEUR AHK sowie einem Buchwert von 104 TEUR bilanziert. Im Jahr 2021 fielen durch die Sanierungsmaßnahmen Entsorgungskosten von 119 TEUR an, die auf der Anlage jedoch zu keinen Anpassungen führte. Entsprechende Nachfragen der Anlagenbuchhaltung beim zuständigen Bereich blieben erfolglos. Stattdessen wurden die Kosten der Sanierung auf einer zweiten Anlage aktiviert (336 TEUR AHK). Zum Bilanzstichtag 2021 werden dadurch für die Friedenstraße zwei Anlagen mit Buchwerten von 100 TEUR (Altbestand) bzw. 335 TEUR (Sanierung) ausgewiesen. Eine Überbewertung der Straße ist somit nicht auszuschließen. Das RPA bittet um Stellungnahme. Daneben werden unter der Unterhaltung sonstigen unbeweglichen Vermögens Aufwendungen für die Erschließungskosten im Zusammenhang mit Grundstücksverkäufen abgebildet, die nach Ansicht des RPA nicht bei der HL auszuweisen sind. Die Erschließungskosten waren von den jeweiligen Käufern zu tragen (vgl. Punkt 3.1.3).

Die stichprobenartige Prüfung der Buchungen für die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ergab, dass vereinzelt keine ARAP gebildet wurden, u. a. im Produkt Rettungsdienst (70 TEUR). Auf Nachfrage des RPA beim zuständigen Bereich stellte sich heraus, dass die Zuständigkeit für die Bildung von ARAP nicht eindeutig war und daher versehentlich kein ARAP gebildet wurde. Daneben waren im Produkt Gemeindestraßen in diversen Belegen aus E-Rechnungen unzureichende Belegtexte verwendet sowie die Leistungszeiträume und Art der Leistungen nicht nachvollziehbar.

4.12 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen dienen dazu, den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung darzustellen. Für das HH-Jahr 2021 wurden unter dieser Position Abschreibungen für folgende Bilanzpositionen erfasst:



Tabelle 24: Bilanzielle Abschreibungen

Aufwendungen	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	54.132	55.549	1.417	2,6
Umlaufvermögen	1.648	1.967	319	19,4
Geleistete Zuwendungen/ARAP	1.132	1.714	582	51,4
Summe	56.912	59.230	2.318	4,1

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen beinhalteten, wie im Anhang 2021 angegeben, nicht allein die Abschreibungen für das HH-Jahr 2021, sondern u. a. auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Restbuchwertabgängen (7,8 Mio. EUR). Für das RPA ist diese Vorgehensweise einerseits nicht aus den Vorgaben der VV-Kontenrahmens ableitbar und andererseits für die Nachvollziehbarkeit der Abschreibungen nicht sachgerecht. Die Erträge bzw. Aufwendungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sind unter den sonstigen Erträgen bzw. den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu zeigen. Unter den Abschreibungen sind bezogen auf das Anlagevermögen nach Ansicht des RPA lediglich die Aufwendungen für die Abnutzungen und den Verschleiß der Vermögensgegenstände auszuweisen.

Die Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen betrafen in Höhe von 260 TEUR Grundstücke, für die die Kaufpreiserlöse bereits im Voraus an die KWL abgetreten waren, vgl. Punkt 3.8.5.

4.13 Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen zählen alle Leistungen der HL an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung, d. h. ohne konkreten Leistungsaustausch, erbracht werden. Gemäß den VV-Kontenrahmen wurden hier folgende Aufwendungen ausgewiesen:

Tabelle 25: Transferleistungen

Aufwendungen	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Sozialtransferaufwendungen	236.453	241.427	1.061	0,8
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	124.194	125.210	4.974	2,1
Steuerbeteiligungen/ GewSt-Umlage	7.794	8.947	1.153	14,8
Summe	368.441	375.584	7.143	1,9

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten u. a. Aufwendungen für Leistungen nach den SGB II, VIII und XII, dem AsylbLG und dem Gesetz zur Neuordnung des Kinder- und Jugendhilferechts. Im HH-Jahr 2021 betrafen die Aufwendungen im Wesentlichen Eingliederungshilfen (85,8 Mio. EUR), soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen (46,0 Mio. EUR), soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (91,7 Mio. EUR), Leistungen nach dem AsylbLG (11,5 Mio. EUR) sowie weitere soziale Leistungen (5,4 Mio. EUR). Die Sozialtransferaufwendungen 2021 wurden vom RPA bereits zum Teil unterjährig durch Verwendungsnachweise / Quartalsnachweise bzw. im ersten Quartal 2022 durch entsprechende Jahresnachweise geprüft. Feststellungen haben sich nicht ergeben.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden hauptsächlich an übrige Bereiche (76,6 Mio. EUR, VJ 70,9 Mio. EUR), an verbundene Unternehmen (42,1 Mio. EUR, VJ 45,4 Mio. EUR) sowie an das Land (3,8 Mio. EUR, VJ 3,5 Mio. EUR) geleistet. Die Zuweisungen und Zuschüsse an die übrigen Bereiche betrafen im Wesentlichen Betriebskostenzuschüsse für Kitas nach § 25 des Gesetzes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen (53,2 Mio. EUR), Mittel aus dem Bildungsfonds für Kitas und Schulen (3,8 Mio. EUR) sowie Mittel zur Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (4,0 Mio. EUR), der Jugendarbeit und Jugendhilfe (4,6 Mio. EUR), der Tagespflege (1,2 Mio. EUR) sowie die Ganztagsbetreuung (5,5 Mio. EUR).

Die Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen entfielen vorrangig auf die Theater Lübeck gGmbH (23,3 Mio. EUR), den ÖPNV (5,6 Mio. EUR), die Senioreneinrichtungen (3,3 Mio. EUR), die LTM GmbH (3,3 Mio. EUR) sowie die Lübecker Schwimmbäder (3,2 Mio. EUR). Die Verringerung der Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen resultierte in erster Linie daraus, dass die Zuweisung vom Land für den Rettungsschirm ÖPNV 2020 (7,4 Mio. EUR) noch im Jahr 2020 verbucht wurden, die Zuweisung für den Rettungsschirm ÖPNV 2021 von 8,3 Mio. EUR jedoch erst im HH-Jahr 2022 (vgl. Punkt 4.2).

Unter den Zuweisungen und Zuschüssen an verbundene Unternehmen waren Aufwendungen in Höhe von 444 TEUR unzulässig für die Aufstockung von Kapitalreserven der KWL ausgewiesen (vgl. Punkt 3.1.3).

Bei den Steuerbeteiligungen handelt es sich um die Gewerbesteuerumlage. Diese wurde im HH-Jahr 2021 mit 8,9 Mio. EUR ausgewiesen. Sie wurde durch die entsprechenden Berechnungen und Belege nachgewiesen.

4.14 Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine Auffangposition für alle Aufwendungen, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der anderen Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung erfasst werden können. Die Aufwendungen des HH-Jahres 2021 setzten sich bei der HL im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Tabelle 26: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	65.609	64.804	-805	-1,2
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.363	50.269	1.906	3,9
Geschäftsaufwendungen	13.434	10.874	-2.500	-19,1
Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen	7.735	6.997	-738	-9,5
Wertveränderungen	2.623	2.187	-436	-16,6
Summe	137.764	135.131	-2.633	-1,9

Die Aufwendungen für die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen betrafen die Grundsicherung für Arbeitssuchende für Unterkunft und Heizung, zur Eingliederung und für einmalige Leistungen

(61,2 Mio. EUR) sowie Bildungs- und Teilhabe-Paket-Leistungen an Arbeitssuchende (3,6 Mio. EUR). Eine detaillierte Prüfung erfolgte nicht.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insbesondere an übrige Bereiche (17,3 Mio. EUR), an verbundene Unternehmen (17,1 Mio. EUR), an Gemeinden (4,8 Mio. EUR), an den Bund (4,6 Mio. EUR), an Sonderrechnungen (2,8 Mio. EUR) sowie an das Land (1,5 Mio. EUR) geleistet.

Die Erstattungen an übrige Bereiche entfiel vorrangig auf die Erstattungen an die Rettungsdienstleister (8,9 Mio. EUR) und an soziale Einrichtungen für das Vorhalten für Unterkünfte für Spätaussiedler (7,6 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung ergab, dass auf die eingegangenen Endabrechnungen der Rettungsdienstleister für das Jahr 2020 nur Abschläge ausgezahlt wurden. Für offene Beträge von 37 TEUR wurden unzulässig keine Verbindlichkeiten bilanziert.

Die Erstattungen an verbundene Unternehmen betrafen insbesondere Aufwendungen an die EBL für Abschläge aus der Straßenbaulastträgerpauschale für das HH-Jahr 2021 (8,5 Mio. EUR). Das RPA beanstandet, dass für die fehlende Endabrechnung der Pauschalen 2020 und 2021 keine entsprechenden Rückstellungen gebildet wurden. Weitere Erstattungen an die EBL entfielen in Höhe von 3,3 Mio. EUR auf die Straßenreinigung 2021. Für die Endabrechnung der Straßenreinigung 2019 (0,2 Mio. EUR) und 2020 (0,1 Mio. EUR) waren im VJ Rückstellungen gebildet. Das RPA beanstandet, dass keine Rückstellung für die Endabrechnung der Straßenreinigung 2021 gebildet wurde.

Die Erstattungen an Gemeinden umfassten in Höhe von 2,4 Mio. EUR Schulkostenbeiträge sowie in Höhe von 0,6 Mio. EUR die Mitfinanzierung an den ÖPNV-Netzen. Die stichprobenhafte Prüfung ergab, dass Schulkostenbeiträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR auf VJ entfielen. Zu diesen Abrechnungen und für fehlende Endabrechnungen bei den ÖPNV-Netzen hätten Rückstellungen gebildet werden müssen (vgl. Punkt 3.7.4).

Erstattungen an Sonderrechnungen betrafen vor allem Personalgestellung für den Rettungsdienst (785 TEUR), die Durchführung des Eisenbahnbetriebs der Lübecker Hafenbahn (687 TEUR) sowie Schulkostenbeiträge (1.028 TEUR). Es erfolgte eine stichprobenhafte Belegprüfung. Festzustellen war, dass Aufwendungen für Schulkostenbeiträge von 101 TEUR bereits in 2020 erfasst sein müssen. Aufgrund von Prüfungs- und Korrekturmaßnahmen zur entsprechenden Eingangsrechnung wurde unzulässig in der falschen Periode gebucht.

Die Erstattungen an das Land entfielen vorrangig auf die Kosten für den Gutachterausschuss (323 TEUR) und Schulkostenbeiträge (1.132 TEUR). Die Prüfung gab, dass für ausstehende Rechnungen teilweise keine Rückstellungen gebildet wurden (Gutachterausschuss 3 TEUR, Schulkostenbeitrag 19 TEUR).

Wie im VJ enthielten die Geschäftsaufwendungen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Gründungsviertel (387 TEUR, VJ 602 TEUR). Auskunftsgemäß sollen durch diese konsumtiven Aufwendungen die Flächen baureif gemacht werden, um einen Verkauf zu ermöglichen. Im Lagebericht 2021 wurden keine Informationen zu diesem Projekt gegeben. Die stichprobenhafte Prüfung von Belegen für die sonstigen Geschäftsaufwendungen ergab, dass Aufwendungen für Leistungen des Hamburg Service auf unterschiedlichen Ergebnis- und Finanzrechnungspositionen ausgewiesen werden. Einerseits werden 343 TEUR als sonstige Aufwendungen bzw. sonstige Auszahlungen gezeigt, andererseits nach Auffassung des RPA sachgerecht 343 TEUR Aufwendungen und 448 TEUR Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen.

Darüber hinaus wurden 107 TEUR aus der Entschädigung für die Auflösung eines Mietvertrages in der falschen Periode erfasst. Die zugrundeliegende Vereinbarung stammte bereits aus dem Jahr 2020. Weitere 49 TEUR für Brief- und Paketversand im Dezember 2021 wurden unzulässig erst im Folgejahr erfasst.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen im HH-Jahr 2021 waren vor allem auf die Rückstellungen für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorliegen und die Rechnungsbeträge nicht bekannt sind, zurückzuführen. Zu den weiteren Feststellungen vgl. Punkt 3.7.4.

Die Wertveränderungen betrafen EB-Korrekturen der Straßen (159 TEUR, vgl. Punkt 3.1.2) sowie Aufwendungen aus der Anpassung von Wertberichtigungen von Forderungen (2.029 TEUR), insbesondere die Anpassung der Einzelwertberichtigung auf Gewerbesteuerforderungen (1.845 TEUR).

4.15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen 2021 setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 27: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Aufwendungen	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Land	192	284	92	47,9
Sonderrechnungen	1.164	1.045	-119	-10,2
Darlehen	6.907	6.093	-814	-11,8
Ablösekredite	2.859	1.681	-1.178	-41,2
Erstattungszinsen GewSt	568	463	-105	-18,5
Sonstige Finanzaufwendungen	0	258	258	100,0
Übriges	34	95	61	>100,0
Summe	11.724	9.919	-1.805	-15,4

Die geringeren Zinsaufwendungen für Darlehen sowie Kassen- und Ablösekredite resultierten aus dem niedrigen Zinsniveau sowie der Reduzierung der Kassen- und Ablösekredite. Der Zinsaufwand gegenüber dem Land entstand aus Zinsverpflichtungen für bereitgestellte Städtebauförderungsmittel. Hier waren Zweckentfremdungs- und Verzugszinsen zu leisten. Die sonstigen Finanzaufwendungen beinhalteten den Ausweis von Kursverlusten im Zusammenhang mit den verkauften Wertpapieren des Anlagevermögens (vgl. Punkt 3.1.2). Bei der stichprobenartigen Prüfung des Zinsaufwands für die Darlehen und Kredite sowie der Erstattungszinsen für die GewSt kam es zu keinen Beanstandungen.

5 Finanzrechnung

Die Werte der vorgelegten Teilfinanzrechnungen ergaben in Summe nicht vollständig die Beträge der Gesamtfinanzrechnung. Ursächlich war die Teilfinanzrechnung für das Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, für die die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung nicht mit ausgewiesen wurden.

Sonstige Ein- und Auszahlungen

Den Angaben in den VJ zufolge wurden in der Finanzrechnung der HL die Zahlungen auf Konten der GBV erfasst. Unter welchen Positionen diese Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung gezeigt werden, war für das RPA nicht ohne weiteres nachzuvollziehen. Auskunftsgemäß wurden je nach Art der Geschäftsbesorgung bzw. der Geschäftsvorfälle unterschiedliche Ein- und Auszahlungskonten angesprochen. Das RPA vertritt die Meinung, dass Zahlungen auf den Konten der GBV generell nicht in der Finanzrechnung der HL nachzuweisen sind.

6 Lagebericht

Der Lagebericht wurde insbesondere daraufhin geprüft, ob er mit dem JA in Einklang steht und durch ihn in Übereinstimmung mit dem JA ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL vermittelt wird. Für die äußere Gestaltung des Lageberichts, seine Gliederung und den Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgegeben.

Zum Lagebericht werden nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte erwähnt, die nach Ansicht des RPA als unzutreffend einzustufen sind oder die das RPA als pflichtige bzw. sachgerechte Inhalte vermisst. Grundsätzlich sind Falschaussagen sowie Widersprüche zwischen dem Lagebericht und dem JA zu vermeiden.

6.1 Allgemeine Lage

Die Beschreibung der allgemeinen Lage der HL dient als Ausgangspunkt für die Analyse und Beurteilung des HH-Jahres 2021. Um ein Verständnis der wirtschaftlichen Lage der HL zu erlangen und wesentliche Veränderungen gegenüber dem VJ zu ermöglichen, ist die Berichterstattung in diesem Grundlagenteil nachvollziehbar.

Die quantitativen Aussagen wurden mit dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen. Vereinzelt waren die Angaben nicht nachvollziehbar.

6.2 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der HL wurde im Lagebericht, ausgenommen der ausstehenden Korrekturen im Anlagevermögen, betragsmäßig im Wesentlichen zutreffend dargestellt. Hinsichtlich der verwendeten Kennzahlen fehlen teilweise angemessene Analysen und Interpretationen. Es sollte darauf hingewiesen werden, dass einheitliche Vergleichsmaßstäbe nicht vorhanden sind. Für die Eigenkapitalquote II sollte konkret angegeben werden, dass teilweise alle Sonderposten in die Berechnung einbezogen wurden.

Hinsichtlich der Investitionsquote für die HH-Jahre 2019 bis 2021 wird für den/die Leser:innen nicht erkennbar, wie die Kennzahl berechnet wurde. Auskunftsgemäß beinhalteten die genannten Quoten



einen Rechenfehler, der im Folgejahr korrigiert wird. Einzelne Investitionen werden unter den Chancen und Risiken benannt, die tatsächlichen, wesentlichen Investitionsbeträge 2021 jedoch nicht beziffert. Wünschenswert und für den/die Leser:innen transparent wäre eine Auflistung wesentlicher Investitionsmaßnahmen, die im HH-Jahr erfolgt sind. Die Problematik des Investitionsstaus wird für den/die Leser:innen im Abschnitt der Chancen und Risiken erwähnt. Detailliertere Informationen zu den geplanten Investitionen im Vergleich zu den tatsächlich umgesetzten Investitionen sowie insbesondere Aussagen zum baulichen Zustand, Bauschäden, Sanierungsstau, Instandhaltungsaufwand usw. sowie eine Analyse der hieraus entstehenden Risiken für die HL wären erforderlich. In tabellarischer Übersicht werden die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt. Zu bemängeln ist hierbei, dass es sich lediglich um die Wiedergabe der Finanzrechnung handelt und keine darüber hinaus gehenden Informationen vermittelt werden. Stattdessen wird kurz darauf hingewiesen, dass Investitionen maßgeblich durch die Veräußerung von Immobilien finanziert werden. Die Notwendigkeit, die Vorteile, aber auch die Risiken dieser Vorgehensweise sollten für den/die Leser:innen dargestellt werden.

Für die Finanzlage der HL 2021 wurden die Ein- und Auszahlungen des VJ den Werten 2021 gegenübergestellt. Die Angaben waren mit der Finanzrechnung abstimmbare. Das RPA beanstandet jedoch, dass keine Analyse der Plan-Ist- oder VJ-Ist-Abweichungen vorgenommen wurde und dadurch für den JA-Adressaten im Grunde keine über die Finanzrechnung hinausgehenden Informationen vermittelt wurden.

Ein Vergleich der Ergebnispositionen mit dem VJ ist in tabellarischer Form erfolgt. Die betragsmäßig gemachten Angaben konnten anhand der dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen im Wesentlichen abgestimmt werden. Generell wäre es sachgerechter, die Veränderungen zum VJ nicht allein zu nennen, sondern vielmehr ebenso auch die dafür ursächlichen Faktoren zu erläutern.

Für das RPA war nicht nachvollziehbar, weshalb die Hintergründe zu den Mehrerträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (11,1 Mio. EUR) nicht detaillierter benannt wurden. Es fehlte auch eine Aussage darüber, inwieweit bzw. in welcher Höhe mit den Verkäufen des HH-Jahres insgesamt ein Gewinn oder Verlust erzielt wurde.

Im Zusammenhang mit den Versorgungsaufwendungen 2021 wurde nicht erwähnt, in welcher Höhe die Rückstellungen für Pensionen und ATZ tatsächlich verbraucht wurden. Zu den bilanziellen Abschreibungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen fanden sich keine Informationen im Lagebericht 2021.

Insgesamt sollte nach Ansicht des RPA darauf verzichtet werden, lediglich die Werte der Ergebnisrechnung zu wiederholen. Die zusätzliche Benennung konkreter Hintergründe für die Veränderungen der Erträge und Aufwendungen wäre sachgerecht und für die Analyse der Ertragslage notwendig.

Bis auf die Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft werden zu den wesentlichen Budget-Entwicklungen bzw. Plan-Ist-Abweichungen Ausführungen gegeben. Nicht alle betragsmäßigen Angaben sind nachvollziehbar gewesen. Auf den Jahresbericht wird zusätzlich verwiesen. Nicht transparent ist, dass der Jahresbericht nicht Bestandteil des JA ist und zeitlich erst nach dem JA veröffentlicht werden wird. Nach Ansicht des RPA müsste darüber hinaus erkenntlich gemacht werden, dass nicht für alle Positionen die Abweichung zum fortgeschriebene Ansatz erläutert wird. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transferaufwendungen und sonstigen Aufwendungen werden lediglich die ursprünglichen Haushaltsansätze herangezogen.



6.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der ursprüngliche Haushalt 2022 wird als ein Vorgang von besonderer Bedeutung erläutert. Sachgerechter wäre hier nach Meinung des RPA die Darstellung des genehmigten Haushaltes.

Als wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung im HH-Jahr 2021 wurden vergleichbar zum VJ die digitale Strategie der HL, der Klimanotstand, die Bürgerservicebüros sowie Flughafen Lübeck genannt. Die Angaben waren nachvollziehbar.

Die Erläuterungen der Entwicklung in den Gesellschaften treffen keinerlei Aussagen zu wesentlichen Jahresergebnissen, insbesondere die monetären Auswirkungen der Pandemie. Der für die KWL erwähnte Abschluss des Pachtvertrages lässt offen, dass hier zwei Jahre vor Ablauf des alten Vertrages vorzeitig neue Vereinbarungen getroffen wurden. Das Wiederaufleben aus dem Besserungsschein wird gleichfalls nicht benannt (1,8 Mio. EUR).

Im Lagebericht 2021 wird erstmals über die geplante Übernahme des ehemaligen Karstadt-Gebäudes informiert. Mögliche finanzielle Auswirkungen oder der Stand der Bürgerschaftsbeschlüsse werden dabei jedoch noch nicht behandelt.

6.4 Chancen, Risiken und Prognosen

Mit dem Prognose-, Chancen- und Risikobericht soll dem verständigen Adressaten des Lageberichts ermöglicht werden, sich in Verbindung mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung ein zutreffendes Bild von der voraussichtlichen Entwicklung der HL und den damit einhergehenden wesentlichen Chancen und Risiken zu machen.

Formal wurde die voraussichtliche Entwicklung der HL mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken angemessen beurteilt und erläutert. Unter den weiteren Einflussfaktoren von außen wurden diverse Risiken aufgezählt. Eine konkrete Beurteilung der Risiken erfolgte jedoch nicht und auch zugrundeliegende Annahmen wurden nicht angegeben. Die reine Nennung von Risiken ist nach Ansicht des RPA nicht ausreichend. Das Risiko aus dem Instandhaltungs- und Sanierungsstau für die künftigen Haushalte wurde benannt. Der erhebliche Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sollte dabei möglichst jedoch auch beziffert und der Handlungsspielraum der HL konkret erläutert werden.

Insgesamt war die Abgrenzung von Chancen und Risiken wenig erkennbar. Für das RPA war daneben nicht nachvollziehbar, weshalb im Zusammenhang mit den Chancen und Risiken keine Ausführungen zu den wesentlichen Beteiligungsunternehmen getroffen wurden. Der im JA 2018 benannte Forderungsverzicht der HL in Höhe von 17,0 Mio. EUR bzw. in welchen HH-Jahren dieser Verzicht bei der HL konkret ergebniswirksam werden wird, wurden nicht angegeben. Im Rahmen der Erläuterungen zur Finanzlage wurde grundsätzlich auf die Reduzierung der Bürgerschaftssumme eingegangen. Insbesondere im Hinblick auf die nicht unwesentliche Höhe von abgegebenen Bürgerschaftserklärungen sollte jedoch eine Einschätzung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungsunternehmen und der daraus für die HL resultierenden Chancen und Risiken erfolgen. Das Risiko, aus den Bürgerschaftsverpflichtungen in Anspruch genommen zu werden, sollte beurteilt werden.



7 Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Grundsätzlich sind gemäß § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Werte von Vermögensgegenständen, Sonderposten und Schulden, die in der EB unrichtig angesetzt worden waren, zu korrigieren. Eine Übersicht über die während des HH-Jahres 2021 durchgeführten EB-Korrekturen wird im Anhang 2021 nicht separat ausgewiesen. Es wurden im Zuge des JA 2021 Korrekturbuchungen für Anlagevermögen, und ARAP durchgeführt (vgl. Punkte 3.1, 3.4). Die Buchungen der EB-Korrekturen erfolgten im JA 2021 ergebniswirksam.

Es ist davon auszugehen, dass der vom RPA im Rahmen der EB-Prüfung festgestellte Korrekturbedarf bislang keine bzw. keine vollständige Berücksichtigung bei der Erstellung der nachfolgenden JA fand. Eine entsprechende Klärung wird im Rahmen der Prüfung der nächsten JA erforderlich sein. Dies trifft insbesondere auf den weiterhin offenen Korrekturbedarf der Bilanzwerte der Gebäude zu. Das sich hiermit befassende Projekt ist auch zum Abschluss der JA-Prüfung 2021 noch nicht endgültig umgesetzt. In welchem JA alle buchhalterisch relevanten Änderungen enthalten sein werden, ist derzeit nicht absehbar. Erste Korrekturen sind nach aktuellen Informationen im JA 2022 enthalten.

Das RPA erwartet innerhalb eines jeden JA ausführliche Informationen zu vorgenommenen EB-Korrekturen und eine transparente Darstellung zu den Hintergründen.

8 Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse

Das RPA hat jeweils Prüfungsfeststellungen aus der Prüfung vorangegangener JA in seinen Prüfungsberichten zusammengestellt. Zu diesen Feststellungen bzw. deren Berücksichtigung in den folgenden JA bzw. in der Dokumentation der Jahresabschlusserstellung sollten Informationen enthalten sein. Zur leichteren Nachvollziehbarkeit und Prüfung empfiehlt das RPA, über die durchgeführten, wesentlichen Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener JA eigene Kapitel im Anhang einzurichten bzw. aufzunehmen.

9 Zusammenfassung

Unabhängig von ausstehenden Korrekturen zur EB sowie zu den vorausgegangenen JA haben sich mit der Prüfungsdurchführung zum HH-Jahr 2021 die in diesem Bericht einzeln beschriebenen Feststellungen ergeben. Als abschließendes Ergebnis dieser Prüfung ist festzuhalten, dass u. a. aufgrund der folgenden Umstände nicht bestätigt werden kann, dass der vorgelegte JA 2021 die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL abbildet:

- bislang nicht erfolgte Korrekturen der Prüfungsfeststellungen zur EB (Schwerpunkt Gebäude),
- fehlende Aussagekraft des Anlagenspiegels 2021 durch nicht ausreichende Darstellungen und Erläuterungen der in den jeweiligen Spalten ausgewiesenen Werte,
- fehlerhafter Ausweis von ARAP und PRAP,



- Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist,
- unzulässige Darstellung der Abtretung von Kaufpreiszahlungen in der Bilanz und Ergebnisrechnung; unzulässiger Ausweis sonstiger ordentlicher Erträge aus Grundstücksverkäufen; unzulässiger Ausweis von Aufwendungen für Erschließungskosten und Kapitalaufstockung,

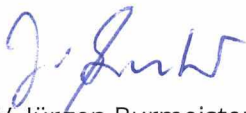
Eine Stellungnahme wird bis zum 20.02.2023 zu folgenden Textziffern erbeten:

Tz.	Bezeichnung	Seite
2.1.2	Plan-Ist-Abweichung	
	Produkt 127001 Rettungsdienst	17
	Produkt 365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	18
3.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	32
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuschüsse und Zuweisungen	38
4.11	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66

Unabhängig davon ist es der Verwaltung freigestellt, sich darüber hinaus zu äußern. Eine Behandlung des JA-Berichts 2021 ist für den 22.03.2023 im Rechnungsprüfungsausschuss vorgesehen.

Lübeck, 19.12.2022

14.07.13.01-2021


i.V. Jürgen Burmeister


Nadine Lietzow

1.201 - Haushalt und Steuerung
1.201.2 – Abteilung Bilanzen, Haupt- und
Anlagenbuchhaltung

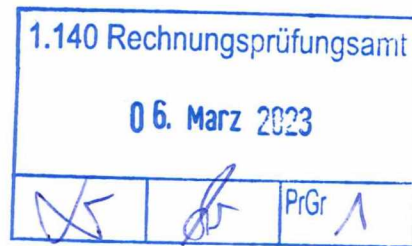
Zeichen: Ja 2021 PrB StgN

Lübeck, den 28.02.2023
Auskunft: Herr Felix Hildebrandt
Herr Jörg Kaminski
Herr Dieter I' Orteye
Herr Manfred Uhlig
Tel.: 2070; Fax: -
e-mail: bilanzen@luebeck.de

1.140 - Rechnungsprüfungsamt

Felix
Hildebrandt
ndt

Digitalisiert von Felix Hildebrandt
DA: 0-10, 20-24, Lübeck, 2023
DA: 0-10, 20-24, Lübeck, 2023
www.hildebrandt-luebeck.de
Stand: 30.09.2023
Datum: 2023.03.06
09:47:27
40100
Final PDF Editor Version 12.1.1



Stellungnahme zum Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2021

Mit Schreiben vom 19.12.2022 übermittelte das Rechnungsprüfungsamt den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 und bat hierzu um eine Stellungnahme zu verschiedenen Sachverhalten.

Die Terminierung dieser erbetenen Stellungnahme wurde genau in die Phase der vorrangigen Erarbeitung des Jahresabschlusses 2022 gesetzt. Beides zeitgerecht zu erarbeiten ist für die Verwaltung nicht möglich, was dem RPA auch schon wiederholt dargestellt wurde. Zudem sind die Beanstandungen / Feststellungen nicht ausreichend begründet bzw. anhand von Unterlagen aus der Prüfung nachgewiesen. Dieses Vorgehen erschwert die Erstellung einer Stellungnahme. Aus diesem Grund wird im folgenden Text nur auf die ausdrücklich erbetenen Stellungnahmen eingegangen. Den weiteren Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes im Prüfbericht wird keine Zustimmung erteilt, da sie nicht ausgewertet und bewertet werden konnten. Sollten sich allerdings aus den Prüfungsfeststellungen und Prüfungsanfragen im weiteren Verlauf des Jahres auch eigene Feststellungen ergeben, werden die bisherigen Verfahrensweisen überprüft und angepasst.

Die Darstellung der erbetenen Stellungnahme des Rechnungsprüfungsamtes erfolgt in der Gliederungsstruktur des Prüfberichtes:

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen

Produkt 127001 Rettungsdienst

S. 16

*„Das Produkt **127001 Rettungsdienst** wies statt einem prognostizierten Überschuss von 1,2 Mio. EUR ein Defizit von 10,1 Mio. EUR aus. Hierfür waren im Wesentlichen Mindererträge aus Benutzungsgebühren (-8,8 Mio. EUR), Personalmehraufwendungen (1,2 Mio. EUR), höhere Abschreibungen (771 TEUR) sowie ungeplante Aufwendungen für die Zuführungen zu Rückstellungen (780 TEUR) ursächlich. Die geringeren Erträge werden einerseits mit unzureichenden Entgeltsätzen begründet, die der Planung zugrunde gelegt, aber tatsächlich erst zum 01.01.2022 angepasst werden konnten. Daneben bestünden Bearbeitungsrückstände in der Abrechnung der Rettungsdienstentgelte. Auf Anfrage beziffert der Bereich diese mit mindestens 4,7 Mio. EUR. Der Fehlbetrag aufgrund der unzureichenden Entgeltsätze konnte vom Bereich zum Prüfungszeitpunkt nicht beziffert werden. Die genannten 4,7 Mio. EUR waren für das RPA nicht nachvollziehbar. Eine Durchsicht der Erträge für die ersten sechs Monate des Jahres 2022 führte zu der Feststellung, dass mindestens 8,2 Mio. Erträge gebucht sind, deren Buchungstexte auf die HH-Jahre bis 2021 und früher hindeuten. Das RPA stellt somit zum wiederholten Male bei diesem Produkt eine Planung der Entgelte auf Basis noch nicht vereinbarter Entgeltsätze sowie eine stark verzögerte Abrechnung fest und bittet um Stellungnahme, wie den andauernden erheblichen Plan-Ist-Abweichungen zukünftig entgegengewirkt werden soll.“*

Die frühzeitige Berücksichtigung von höheren Rettungsdienstentgelten betraf noch nicht unterschriebene Verträge, deren Abschluss bis zum Beginn des Haushaltsjahres jedoch absehbar war. Damit wird im Rahmen der sehr frühen Haushaltsplanung bereits eine möglichst genaue Planung verfolgt.

Die dargestellte Abweichung der Plan-Ist-Werte ist hauptsächlich der Personalsituation in der Entgeltabrechnung geschuldet. Aufgrund von erhöhtem Arbeitsaufkommen und Personalausfällen konnten die Einsätze erst verzögert abgerechnet werden. Hierzu hat der Bereich 3.370 – Feuerwehr im Rahmen der Prüfung auch bereits mit E-Mail vom 20.09.2022 umfangreich Stellung genommen (Az: 37.07.11). Um die Rückstände abzubauen, wurde wiederholt versucht, von verschiedenen Stellen Unterstützung zur Behebung des akuten Personalnotstandes zu erhalten. Dies beinhaltete die Gewinnung von Zeitarbeitskräften, Hilfestellungen über die interne Arbeitsmarktvermittlung sowie weitere Unterstützungsgesuche über Abordnungen. Im Sommer 2022 wurde daher ein zeitlich begrenzter Mehrbedarf von 8 Personen gemeldet. Ziel war es, die Rückstände innerhalb eines halben Jahres vollständig abzuarbeiten. Diese Unterstützung sollte durch Abordnungen realisiert werden. Die ersten zwei Abordnungen erfolgten im Herbst 2022. Weitere Unterstützung in Form von Abordnungen konnten bis zum jetzigen Zeitpunkt nicht umgesetzt werden.

Produkt 365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

„Das Produkt 365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung schloss mit einer Plan-Ist-Verschlechterung von 12,2 Mio. EUR ab. Dies war geringeren Erstattungen des Landes zur Refinanzierung (-11,3 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen bei den laufenden Zuschüssen an freie Kita-Träger (3,2 Mio. EUR) geschuldet. Verbessert wurde das Ergebnis insbesondere durch Mehrerträge aus Erstattungen des Landes (1,5 Mio. EUR). Den Mehraufwendungen für laufende Zuschüsse lagen erstmalige Zahlungen von Verfügungs- und Leitungsanteilen, für Qualitätsmanagement und Fachberatung aufgrund der Novellierung des KitaG sowie Anpassungen an den Verbraucherpreisindex zugrunde, die planerisch nicht mehr berücksichtigt werden konnten. Die Mindererträge bei den Landeszuwendungen wurden damit erläutert, dass der Planansatz auf einer Prognose des Landes beruhte, die im Ergebnis nicht eingetreten ist. Das RPA bittet um Stellungnahme zu den konkreten Hintergründen.“

Die Hintergründe zu den dargestellten Plan-Ist Abweichungen wurden dem Rechnungsprüfungsamt bereits im Rahmen der Prüfung mehrfach schriftlich, als auch telefonisch durch den zuständigen Bereich erläutert. Daher wird um Konkretisierung der Fragestellung gebeten.

3.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände S.32

„Die debitorischen Kreditoren wurden vor allem für Transferleistungen (14.493 TEUR, VJ 15.135 TEUR), die VAK (2.040 TEUR, VJ 2.040 TEUR) sowie für die Kita-Förderung (275 TEUR, VJ 281 TEUR) ausgewiesen.

Die Prüfung ergab, dass es sich bei den Transferleistungen in Höhe von mindestens 14,0 Mio. EUR sowie der Kita-Förderung nicht um Vermögensgegenstände der HL handelte, die zu einem späteren Zeitpunkt zu Einzahlungen führten, sondern stattdessen um geleistete Auszahlungen für das Folgejahr, die unter den ARAP auszuweisen waren (vgl. Punkt 3.4.1). Für diese fehlerhaft als debitorischen Kreditoren ausgewiesenen Transferleistungen wurde darüber hinaus festgestellt, dass sich der Saldo von 14.493 TEUR aus ARAP und Verbindlichkeiten zusammensetzte. In Höhe von 178 TEUR waren u. a. Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe für das Jahr 2021 enthalten, die in der Ergebnisrechnung 2021 unter den Transferaufwendungen ausgewiesen wurden. Die Voraussetzungen für einen saldierten Ausweis in der Bilanz bei den Aktiva lagen nicht vor. Die 178 TEUR hätten zum Bilanzstichtag 31.12.2021 als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden müssen.

Die Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes sind ohne konkrete Angaben nicht detailliert nachvollziehbar. Hier wird um die Übermittlung der vollständigen, geprüften Darstellungen mit Nennung der vom Rechnungsprüfungsamt verwendeten Rechtsgrundlagen gebeten.

Im JA 2021 wurden für die sonstigen Verbindlichkeiten debitorische Kreditoren mit einem Gesamtvolumen von 2,4 Mio. EUR (VJ 2,4 Mio. EUR) ermittelt und unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. Hiervon entfielen 2,0 Mio. EUR auf die VAK. Die VAK führt als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Berechtigten aus. Gemäß Vereinbarung war im Dezember 2021 für die Versorgungsbezüge des Januars 2022 ein monatlicher Abschlag für die Versorgungsbezüge und für das Dienstleistungsentgelt im Voraus an die VAK zu entrichten. Nach Auffassung des RPA hätten diese Vorgänge über ARAP gebucht werden müssen (vgl. Punkt 3.4.1). Dies wurde von der Kommunalaufsicht im Rahmen einer Stellungnahme zur Auslegung der entsprechenden Regelungen im Mai 2021 bestätigt. Eine Anpassung in der Bilanz 2021 wurde dennoch nicht umgesetzt.

Von der Kommunalaufsichtsbehörde wurde zunächst die Frage des Rechnungsprüfungsamtes beantwortet, ob jedwede Abschlags-Zahlung an die Versorgungsausgleichskasse (VAK) als ergebniswirksame Umlage zu buchen sei, obwohl die Hansestadt Lübeck kein Mitglied der VAK ist. Dies wurde verneint. Im vorliegenden Fall geht es demnach um die Beurteilung der Ergebniswirkung einer Anzahlung. Die von der Kommunalaufsichtsbehörde formulierten vagen Vermutungen zur Sachlage und die eindeutige Rechtsprechung zur erfolgsneutralen Buchung von Anzahlungen sprachen gegen eine Umsetzungsanweisung, die aufgrund der gebotenen Einheitlichkeit auch Wirkungen für alle anderen Anzahlungssachverhalte der Hansestadt Lübeck haben müsste.

Die im VJ bei der VAK angelegten Termingelder (2,9 Mio. EUR) wurden durch Auszahlung im HH-Jahr 2021 beglichen und den liquiden Mitteln zugeführt.

Die Prüfung der Forderungen aus Verlustausgleich ergab, dass die Auszahlungen für den jeweiligen Verlust 2021 nicht mit dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Aufwand übereinstimmen. Im Rahmen der Stellungnahme zum Prüfungsbericht 2019 wurde darauf hingewiesen, dass die Aufwendungen erst im Nachhinein erfasst werden, wenn der Verlust tatsächlich entstanden ist. Die Vorauszahlungen der HL basierend auf den jeweiligen Wirtschaftsplänen wurden als unterjährige Liquiditätsunterstützung angesehen. Diese Vorgehensweise sollte nach Ansicht des RPA im Anhang angegeben werden.

Nachdem Rückstellungen für Verlustausgleichszahlungen nach § 24 GemHVO-Doppik nicht mehr zugelassen wurden, wurde aufgrund eines Hinweises der Hansestadt Lübeck an die Kommunalaufsichtsbehörde ausnahmsweise die Möglichkeit eingeräumt, dass Vorauszahlungen auf den zu erwartenden Verlust bereits ergebniswirksam erfasst werden dürfen. Der Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes ist zutreffend und wird nächstmöglich umgesetzt.

Die Forderungen gegen die KWL betrafen das Erschließungsprojekt Johannes-Kepler- Quartier. Der Anstieg der Forderungen resultiert vorrangig aus dem Verkauf von drei weiteren Grundstücken im Jahr 2021 zu einem Erlös von insgesamt 4,2 Mio. EUR (vgl. Punkt 3.1.3). Die von der KWL gemeldeten, bislang angefallenen Erschließungskosten werden separat unter den Rückstellungen gezeigt (vgl. Punkt 3.7.4).

Das RPA beanstandet, dass im Anhang 2021 die wesentlichen Forderungen der Kommunaldarlehen nicht erläutert werden. Irreführend werden umgeschlagene Verbindlichkeiten angegeben, bei denen es sich vorrangig um ARAP handelt. Wie im VJ wird das Aufleben aus einem Besserungsschein mit der KWL erläutert. Der genannte Betrag in Höhe von 800 TEUR ist jedoch nicht korrekt bzw. betrifft nicht das Jahr 2021. Tatsächlich werden Erträge und Einzahlungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR ausgewiesen. Unerwähnt bleibt zudem, dass der entsprechende Beschluss für das Aufleben der 800 TEUR erst nach Veröffentlichung des JA 2020 gefasst worden war und die restliche Forderung aus dem Besserungsschein zum 31.12.2021 nunmehr 15,2 Mio. EUR beträgt. Nicht plausibel ist zudem, dass die 1,8 Mio. EUR als nicht zahlungswirksame Erträge unter den sonstigen Erträgen sowie die Einzahlungen unter den Rückflüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter ausgewiesen werden.“

Das Rechnungsprüfungsamt regt an, dass über die Vorgaben nach § 51 GemHVO-Doppik hinaus nicht nur Bilanzposten, sondern zusätzlich auch ergänzende Details vermittelt werden sollten. Diesbezüglich fehlt der „Beanstandung“ die Rechtsgrundlage. Soweit Einzelposten klärungsbedürftig sein könnten, bittet die Verwaltung um nachvollziehbare Darstellungen.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen S.38

„Durch den Ersatzbau der Possehlbrücke mussten die Leitungen für Abwasser und Wasser, Gas sowie Storm verlegt werden. Die Baukosten der Brücke waren von der HL zu tragen. Die Leitungen gehören jedoch nicht der HL, sondern der EBL bzw. der Netz Lübeck GmbH. Die entstandenen Baukosten (Wasser/ Abwasser 640 TEUR; Gas und Strom 1.838 TEUR) hatte die HL zu erstatten. In 2021 wurden von der HL gegen die EBL hingegen Erstattungsforderungen in Höhe von 526 TEUR für Kosten der Leitungsumlegung sowie Wartung und Reinvestition ausgewiesen, wovon 401 TEUR auf den ARAP entfielen. Die hierzu angeforderte Rechnung wurde dem RPA vorgelegt. Unklar ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Kosten in Rechnung gestellt wurden. Dem RPA liegen keine Informationen vor, dass eine gültige Kostenteilungsvereinbarung gegeben ist. Das RPA bitte um Stellungnahme. Die Erstattung durch die EBL ist bislang nicht erfolgt. Die im Anhang 2021 hierzu unter den Verbindlichkeiten enthaltene Darstellung, dass eine Abrechnung im Gutschriftenverfahren vorgenommen wurde, ist folglich nicht zutreffend. Darüber hinaus wird die Erstattung bei den Erläuterungen zum ARAP irreführend als Auflösung angegeben. Ein ergebniswirksamer Aufwand entsteht jedoch für die HL durch den Vorgang nicht. Die mit der Erstattung einhergehende Umverteilung von Sonderposten für erhaltene Zuschüsse bleibt unerwähnt. [...]

In der Großen Burgstraße hatte die HL ein bebautes Grundstück im Jahr 2014 erworben und im Rahmen des Städtebauförderprogramms Stadt und Entwicklung bei den Maßnahmen „Altstadt“ von der Trave als Sanierungsträger entwickeln und vermarkten lassen. In 2020 wurden Miteigenumsanteile an dem sanierten Gebäude für insgesamt 1.520 TEUR veräußert. Für das RPA ist nicht nachvollziehbar, weshalb in dieser Höhe ARAP für geleistete Zuschüsse an verbundene Unternehmen bilanziert werden. Auflösungen zu diesen ARAP erfolgten in 2020 und 2021 nicht. Die Verwaltung argumentiert, dass die Erlöse als Eigenanteile der HL angesehen werden und der Ausweis als ARAP deren Einlage in das Sondervermögen des Sanierungsträgers abbildet. Die fehlenden Auflösungen wurden nicht erläutert. Das RPA bittet hierzu um Stellungnahme.

Zur Thematik Kostenverteilungsvereinbarung:

In den Konzessionsverträgen des Versorgungsträgers TraveNetz GmbH (ehemals Netz Lübeck GmbH) ist die Kostenverteilung bei der Umverlegung von Leitungen geregelt. Die TraveNetz GmbH zahlt eine Konzessionsabgabe. Werden durch eine Baumaßnahme der Hansestadt Lübeck Umverlegungen der Versorgungsleitungen notwendig, so ist die TraveNetz GmbH folgepflichtig und die Hansestadt Lübeck trägt nach dem Verursacherprinzip die Kosten, ggf. ist ein Vorteilsausgleich durch die TraveNetz GmbH fällig.

Bei anderen Versorgern, z.B. den Telekommunikationsunternehmen liegen solche Verträge nicht vor. Diese dürfen die Infrastrukturbauwerke (Brücken, Straßen, Plätze) der Hansestadt Lübeck kostenfrei nutzen. Sofern die Hansestadt Lübeck Baumaßnahmen initiiert, sind diese Unternehmen folgepflichtig und tragen die Kosten für die notwendigen Umverlegungen.

Für den Versorgungsträger EBL, hier Entwässerungsleitungen, sind auch der Verwaltung keine Verträge oder Regelungen bekannt. Es wird daher angenommen, dass die EBL, wie die vorgenannten Versorger folge- und kostenpflichtig ggü. der Hansestadt Lübeck sind. Eine erste Prüfung des damaligen Sachverhalts durch den Bereich Recht ergab, dass die EBL die Kosten aufgrund der Gebührenfähigkeit zu tragen haben. Die Stellungnahme/Sachverhaltsschilderung der EBL soll nun im nächsten Schritt erneut durch den Bereich Recht geprüft werden.

Zur Thematik Anhang – Verbindlichkeiten/ARAP:

Der Aussage, dass der Sachverhalt im Anhang nichtzutreffend bzw. irreführend dargestellt wurde, wird widersprochen. Das Rechtsprüfungsamt wird gebeten, diese Aussage näher zu begründen. Die bisher nicht erfolgte Erstattung durch die EBL, steht der Aussage „... dass eine Abrechnung im Gut-schriftenverfahren vorgenommen wurde ...“ nicht entgegen. Weiterhin wurde mit Beleg „901273310“ die im Anhang dargestellte ARAP-Auflösung gebucht.

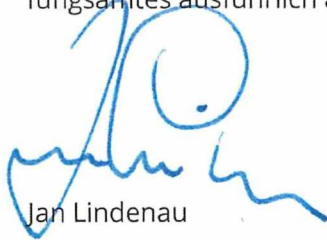
Zur Thematik „ARAP für geleistete Zuschüsse an verbundene Unternehmen - Großen Burgstraße“:

Nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuschüsse für Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde kein wirtschaftliches Eigentum hat, als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Das wirtschaftliche Eigentum liegt beim Sondervermögen.

4.11	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	S. 66
	<i>„Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens beinhalteten vor allem Kosten für die Hafenbahn (3,8 Mio. EUR), die Erhaltung der Fahrbahnen (3,2 Mio. EUR) und Unterhaltung sonstigen unbeweglichen Vermögens (2,3 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung der Buchungen und Belege ergab, dass im Rahmen der Straßensanierung Aufwendungen für die Entsorgung angefallen sind, denen im Anlagevermögen jedoch keine Abgänge zugeordnet wurden. Beispielhaft sei hier die Sanierung der Friedenstraße erwähnt. Bis zur Sanierung wurde eine Anlage mit 151 TEUR AHK sowie einem Buchwert von 104 TEUR bilanziert. Im Jahr 2021 fielen durch die Sanierungsmaßnahmen Entsorgungskosten von 119 TEUR an, die auf der Anlage jedoch zu keinen Anpassungen führte. Entsprechende Nachfragen der Anlagenbuchhaltung beim zuständigen Bereich blieben erfolglos. Stattdessen wurden die Kosten der Sanierung auf einer zweiten Anlage aktiviert (336 TEUR AHK). Zum Bilanzstichtag 2021 werden dadurch für die Friedenstraße zwei Anlagen mit Buchwerten von 100 TEUR (Altbestand) bzw. 335 TEUR (Sanierung) ausgewiesen. Eine Überbewertung der Straße ist somit nicht auszuschließen. Das RPA bittet um Stellungnahme.“</i>	

Der Darstellung des Rechnungsprüfungsamtes, dass für die Friedenstraße zwei Anlagen aktiviert wurden und eine Überbewertung nicht auszuschließen ist, kann nicht gefolgt werden. Es handelt sich im vorliegenden Fall nicht um verschiedene Anlagennummern. Nach dem Anlagensystem zeigen die ersten drei Ziffern den zuständigen Bereich, die nächsten 4 Ziffern bestimmen das Anlageobjekt und die letzten 3 Ziffern sind „Unterkonten“ zur weiteren Aufteilung der Anlage. So ist die Anlage 660.0927.000 Friedenstraße das Original und beinhaltet die Umbuchung aus der alten Anlage 2331296. Das Unterkonto 001 zeigt die Wertveränderung der ersten investiven Baumaßnahme. Der aus der alten Anlage überführte Restwert in Höhe von 100 TEUR bezieht sich auf die 1.300 qm Parkstreifen, welcher im Zuge der Maßnahme nicht abgerissen bzw. erneuert wurde. Der jetzt im Zuge der Maßnahme erneuerte Straßenkörper war aus Sicht des Bereichs bereits abgeschrieben, eine Anlagenabgang war daher nicht erforderlich.

Leider konnte aufgrund der ungünstigen Fristsetzung während der Hauptphase der Jahresabschlusserstellung nicht ausführlicher Stellung genommen werden. Die Priorität der Verwaltung liegt in dieser Phase bei der Vermeidung von Fehlern. Ohnehin werden auch die Berichte des Rechnungsprüfungsamtes ausführlich ausgewertet, geprüft und erforderliche Maßnahmen abgeleitet.



Jan Lindenau

Bürgermeister der Hansestadt Lübeck