

STADT BURGDORF



Jahresabschluss

zum 31.12.2021

Finanz- und Steuerabteilung

I.	Vorbemerkungen	5
II.	Ergebnisrechnung	7
III.	Finanzrechnung	11
IV.	Schlussbilanz zum 31.12.2021	15
V.	Anhang zum Jahresabschluss	19
	Erläuterungen zur Schlussbilanz	21
	<u>Aktiva</u>	21
	<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	21
	<i>Sachvermögen</i>	22
	<i>Finanzvermögen</i>	25
	<i>Liquide Mittel</i>	27
	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	27
	<u>Passiva</u>	28
	<i>Nettoposition</i>	28
	<i>Schulden</i>	31
	<i>Rückstellungen</i>	33
	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	34
	Erläuterungen zum Ergebnishaushalt	35
	<i>Ordentliche Erträge</i>	35
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	39
	<i>Außerordentliche Erträge</i>	42
	<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	42
	Erläuterungen zum Finanzhaushalt	43
	<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>	43
	<i>Investive Einzahlungen</i>	44
	<i>Investive Auszahlungen</i>	45
	<i>Finanzierungstätigkeit</i>	47
VI.	<u>Rechenschaftsbericht</u>	49
	Ausgangslage	51
	<u>Ergebnisrechnung</u>	51
	Ordentliches Ergebnis	52
	Außerordentliches Ergebnis	52
	Erträge ordentlicher Haushalt	52
	<i>Realsteuern</i>	55
	<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	56
	<i>Gebühren und ähnliche Entgelte</i>	57
	Aufwendungen ordentlicher Haushalt	58
	<i>Aufwendungen für aktives Personal</i>	59
	<i>Sach- und Dienstleistungsaufwand</i>	59
	<i>Abschreibungen</i>	60
	<i>Transferaufwendungen</i>	60
	<i>Sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	61
	Außerordentliche Erträge	62
	Außerordentliche Aufwendungen	62
	Zuführungen zu Rückstellungen	63
	Haushaltsreste Ergebnishaushalt	63

<u>Finanzrechnung</u>	64
Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	65
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	66
<i>Haushaltsreste – Auszahlungen für Investitionen</i>	67
<i>Maßnahmen über mehrere Jahre</i>	67
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	69
<i>Schuldenstand</i>	69
<u>Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)</u>	70
Vermögenstruktur der Bilanz (Aktiva)	71
<i>Immaterielles Vermögen</i>	71
<i>Sachvermögen</i>	71
<i>Finanzvermögen</i>	73
<i>Liquide Mittel</i>	73
Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)	73
Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	75
<u>Ausblick auf zukünftige Entwicklungen</u>	84
<u>Über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2021</u>	86
VII. <u>Anlagen zum Anhang</u>	91
Anlagenübersicht	93
Schuldenübersicht	95
Rückstellungsübersicht	97
Forderungsübersicht	99
Übersicht der Übertragung von Haushaltsmitteln	101
VIII. <u>Teilhaushalte</u>	109
Teilhaushalt 1	111
Teilhaushalt 2	113
Teilhaushalt 3	115
Teilhaushalt 4	117
Teilhaushalt 5	119
Vollständigkeitserklärung	121

Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Burgdorf zum Stichtag 31.12.2021 wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der gesetzlichen Regelungen des § 128 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der §§ 50 ff. der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) klar und übersichtlich aufgestellt.

Die Stadt Burgdorf hat zum 01.01.2010 ihr gesamtes Rechnungswesen auf das System der „doppelten Buchführung in Kommunen“ (Doppik) umgestellt und damit die Umsetzung des ‚Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR)‘ in der gesamten Verwaltung realisiert.

Im NKR gewinnt die Rechnungslegung für das abgelaufene Haushaltsjahr mit dem Jahresabschluss an Bedeutung, da durch die drei integrierten Komponenten aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz eine einheitliche Beurteilung der betriebs- und finanzwirtschaftlichen Lage ermöglicht wird. Der Jahresabschluss soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune mit sämtlichen Vermögensgegenständen, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen vermitteln.

Der Jahresabschluss ist das Gegenstück zum Haushaltsplan, der die für das Haushaltsjahr geplanten Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthält und gibt u. a. darüber Auskunft, wie die Planungsdaten des Haushaltsplanes umgesetzt worden sind.

Der Jahresabschluss besteht gem. § 128 NKomVG aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Bilanz sowie
- aus einem Anhang.

Dem Anhang sind

- ein Rechenschaftsbericht,
- eine Anlagenübersicht,
- eine Schuldenübersicht,
- eine Forderungsübersicht und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde ab.

Die Anlagenübersicht stellt eine detaillierte Form der Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dar.

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten der Stadt Burgdorf ab und dient der Planung und Beurteilung der finanziellen Situation der Stadt Burgdorf. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den Verbindlichkeiten der Bilanz zum 31.12.2021.

Die Forderungsübersicht ermöglicht eine Beurteilung der Liquidität der Stadt Burgdorf in Bezug auf die Liquidierung von Forderungen anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten der Forderungen.

Die Rückstellungsübersicht stellt die von der Stadt gebildeten Rückstellungen dar, wobei der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres, die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen angegeben werden.

Die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr übertragen wurden und dieses somit vorbelasten.

Hinweis

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von + / - einer Einheit (€, T€, Mio. €, % etc.) auftreten.

II.

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjah- res 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+)/ weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewil- ligte über-/außer- planmäßige Auf- wendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.823.246,40	32.784.000,00	0,00	36.862.267,23	4.078.267,23	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.465.278,21	22.147.800,00	0,00	22.600.888,27	453.088,27	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.910.196,90	1.894.000,00	0,00	2.042.647,65	148.647,65	0,00	
4. sonstige Transfererträge	838.744,90	1.098.800,00	0,00	1.155.306,82	56.506,82	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.072.979,79	6.887.500,00	0,00	7.251.429,82	363.929,82	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	626.158,42	821.000,00	0,00	718.756,25	-102.243,75	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.655.866,78	2.758.000,00	0,00	2.569.839,18	-188.160,82	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	87.099,87	79.000,00	0,00	54.855,00	-24.145,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	126.186,41	369.600,00	0,00	233.096,22	-136.503,78	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	2.213.132,45	1.617.000,00	0,00	1.775.396,13	158.396,13	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	68.818.890,13	70.456.700,00	0,00	75.264.482,57	4.807.782,57	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	26.595.495,33	28.129.500,00	0,00	28.537.597,94	408.097,94	1.005,00	
14. Versorgungsaufwendungen	798,11	900,00	0,00	797,19	-102,81	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.497.618,31	16.301.700,00	0,00	12.953.549,65	-3.348.150,35	716.211,22	
16. Abschreibungen	6.375.350,46	5.596.800,00	0,00	6.633.836,15	1.037.036,15	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	594.333,39	874.600,00	0,00	585.466,72	-289.133,28	0,00	
18. Transferaufwendungen	26.628.158,67	28.856.100,00	0,00	26.803.787,79	-2.052.312,21	309.790,38	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.920,79	2.232.700,00	0,00	1.785.966,48	-446.733,52	48.226,03	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	75.591.675,06	81.992.300,00	0,00	77.301.001,92	-4.691.298,08	1.075.232,63	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüg- lich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-6.772.784,93	-11.535.600,00	0,00	-2.036.519,35	9.499.080,65	-1.075.232,63	
22. außerordentliche Erträge	1.722.642,72	159.000,00	0,00	609.261,16	450.261,16	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	12.800,01	0,00	0,00	494.814,56	494.814,56	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Er- träge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.709.842,71	159.000,00	0,00	114.446,60	-44.553,40	0,00	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-5.062.942,22	-11.376.600,00	0,00	-1.922.072,75	9.454.527,25	-1.075.232,63	

III.

Finanzrechnung

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haus- haltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewil- ligte über-/außer- planmäßige Auf- wendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.602.139,69	32.784.000,00	0,00	35.809.451,03	3.025.451,03	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.889.466,90	22.147.800,00	0,00	22.608.283,45	460.483,45	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	700.545,48	718.800,00	0,00	869.482,41	150.682,41	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.781.573,38	6.887.500,00	0,00	6.622.498,87	-265.001,13	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	465.210,20	489.600,00	0,00	424.596,33	-65.003,67	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.803.463,69	2.758.000,00	0,00	2.544.513,68	-213.486,32	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	63.991,32	76.500,00	0,00	62.948,67	-13.551,33	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	212.398,93	331.400,00	0,00	226.056,13	-105.343,87	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.499.933,55	1.392.000,00	0,00	1.388.063,55	-3.936,45	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.018.723,14	67.585.600,00	0,00	70.555.894,12	2.970.294,12	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	25.439.774,92	27.562.400,00	0,00	26.433.084,38	-1.129.315,62	1.005,00	
12. Versorgungsauszahlungen	798,11	900,00	0,00	797,19	-102,81	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.071.731,12	16.301.700,00	0,00	13.191.979,94	-3.109.720,06	1.138.290,38	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	594.551,73	874.600,00	0,00	598.045,74	-276.554,26	0,00	
15. Transferauszahlungen	26.608.549,70	28.856.100,00	0,00	26.493.639,44	-2.362.460,56	309.970,38	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.787.329,65	2.232.700,00	0,00	1.785.943,04	-446.756,96	55.314,19	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.502.735,23	75.828.400,00	0,00	68.503.489,73	-7.324.910,27	1.504.579,95	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.484.012,09	-8.242.800,00	0,00	2.052.404,39	10.295.204,39	-1.504.579,95	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	275.302,13	2.092.900,00	0,00	1.220.258,18	-872.641,82	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	595.007,71	511.900,00	0,00	725.117,17	213.217,17	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.473.439,97	313.000,00	0,00	972.521,48	659.521,48	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	21.096,82	17.600,00	0,00	27.933,51	10.333,51	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.376.546,63	2.935.400,00	0,00	2.957.530,34	22.130,34	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.898.797,56	1.025.000,00	0,00	1.509.815,55	484.815,55	1.927.735,55	
26. Baumaßnahmen	7.104.646,83	16.677.100,00	0,00	6.504.876,18	-10.172.223,82	8.195.472,95	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.781.576,59	2.794.200,00	0,00	1.389.472,51	-1.404.727,49	1.177.758,53	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	629.032,26	575.000,00	0,00	240.092,73	-334.907,27	103.604,32	
29. Aktivierbare Zuwendungen	174.505,70	12.000,00	0,00	19.177,99	7.177,99	517.494,30	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.588.558,94	21.083.300,00	0,00	9.663.434,96	-11.419.865,04	11.922.065,65	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-11.212.012,31	-18.147.900,00	0,00	-6.705.904,62	11.441.995,38	-11.922.065,65	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-12.696.024,40	-26.390.700,00	0,00	-4.653.500,23	21.737.199,77	-13.426.645,60	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	18.147.900,00	0,00	16.000.000,00	-2.147.900,00	21.900.000,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.672.800,85	2.552.000,00	0,00	1.950.644,77	-601.355,23	55.239,16	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-1.672.800,85	15.595.900,00	0,00	14.049.355,23	-1.546.544,77	21.844.760,84	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-14.368.825,25	-10.794.800,00	0,00	9.395.855,00	20.190.655,00	8.418.115,24	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	35.419.049,52	0,00	0,00	11.601.232,71	11.601.232,71		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	25.204.123,16	0,00	0,00	21.583.778,51	21.583.778,51		
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	10.214.926,36	0,00	0,00	-9.982.545,80	-9.982.545,80		
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	10.435.179,62	0,00	0,00	6.281.280,73	6.281.280,73	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	6.281.280,73	-10.794.800,00	0,00	5.694.589,93	16.489.389,93	8.418.115,24	

IV.

Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2021

Aktivseite	31.12.2020	31.12.2021
	Euro	Euro
1 Immaterielles Vermögen	693.420,85	691.578,37
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	137.958,79	170.802,64
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	555.462,06	520.775,73
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2 Sachvermögen	254.531.911,95	257.441.992,48
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	43.346.296,25	48.642.761,90
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.169.509,00	74.386.711,45
2.3 Infrastrukturvermögen	119.240.919,62	118.001.809,95
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	242.697,76	241.655,50
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.016.729,49	2.809.078,74
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.456.919,84	4.652.721,24
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.058.839,99	8.707.253,70
3 Finanzvermögen	5.752.703,15	7.051.826,33
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.135.595,86	4.171.347,85
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	411.747,97	390.997,77
3.5 Wertpapiere	88.645,90	88.645,90
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	797.581,65	2.008.614,43
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	71.809,91	111.349,37
3.8 Privatrechtliche Forderungen	92.809,28	139.048,01
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	154.512,58	141.823,00
4 Liquide Mittel	6.281.280,73	5.694.589,93
5 Aktive Rechnungsabgrenzung	293.505,79	230.212,09
Bilanzsumme	267.552.822,47	271.110.199,20

Passivseite	31.12.2020	31.12.2021
	Euro	Euro
1 Nettoposition	187.640.150,55	185.305.294,32
1.1 Basis-Reinvermögen	157.559.940,19	157.641.154,26
1.1.1 Reinvermögen	157.559.940,19	157.641.154,26
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	140.113,71	0,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	140.113,71	0,00
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenst.	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-5.062.942,22	-6.844.901,26
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	-4.922.828,51
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren m. e. epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 NKomVG)	0,00	-4.922.828,51
1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-5.062.942,22	-1.922.072,75
Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (1.634.969,57 €)		
1.4 Sonderposten	35.003.038,87	34.509.041,32
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.803.099,69	20.075.118,32
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	14.027.733,83	13.139.846,20
1.4.3 Gebührenaussgleich	561.138,66	295.350,82
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	340.002,47	740.976,41
1.4.6 Sonstige Sonderposten	271.064,22	257.749,57
2 Schulden	55.925.147,00	59.917.008,77
2.1 Geldschulden	53.859.683,19	57.909.038,42
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	43.859.683,19	57.909.038,42
2.1.3 Liquiditätskredite	10.000.000,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.658.842,77	1.262.590,22
2.4 Transferverbindlichkeiten	263.852,02	583.261,59
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	17.337,69	92.311,89
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	232.397,33	183.220,70
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	14.117,00	307.729,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	142.769,02	162.118,54
2.5.1 Durchlaufende Posten	142.530,10	153.647,59
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	24.571,73	27.784,27
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	118.018,97	125.863,32
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	238,92	8.470,95
3 Rückstellungen	23.753.106,53	25.634.349,48
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	22.081.882,00	23.845.100,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	19.052.531,00	20.503.096,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	3.029.351,00	3.342.004,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.431.224,53	1.669.249,48
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	240.000,00	120.000,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. a.	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	0,00	0,00
4 Passive Rechnungsabgrenzung	234.418,39	253.546,63
Bilanzsumme	267.552.822,47	271.110.199,20

Vermerke unterhalb der Bilanz

Nach § 55 Abs. 4 KomHKVO werden unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vermerkt, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind.

Hierunter fallen:

Haushaltsreste

Haushaltsreste Finanzhaushalt	
- für laufende Verwaltungstätigkeit	1.718.198,43 €
- für Investitionstätigkeit	19.645.783,73 €
- für Finanzierungstätigkeit	11.905,64 €

Die erforderlichen Haushaltsreste im Ergebnishaushalt (1.634.969,57 €) sind auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen, vgl. dort unter der Nr. 1.3.2 die in Klammern dargestellte zusätzliche Angabe zur Vorbelastung aus gebildeten Haushaltsresten für Aufwendungen.

Bürgschaften

- Fehlanzeige -

Gewährleistungsverträge

- Fehlanzeige -

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsplan 2021 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 66.272.000 € festgesetzt.

Hiervon wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe 55.720.000 € in Anspruch genommen.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

- Fehlanzeige -

Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Die gestundeten Ansprüche belaufen sich zum 31.12.2021 bei der Stadt Burgdorf auf einen Betrag in Höhe von 102.041,66 €.

Gebildete Haushaltseinnahmereste:

Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 18.147.900,00 € gebildet.

V. Anhang zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2021 wurde nach den Vorgaben des § 128 NKomVG und der §§ 50 ff. KomHKVO aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Bilanz

und aus dem Anhang zum Jahresabschluss. Auf Ebene der Teilhaushalte erfolgt die Rechnungslegung anhand von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.

Wichtiger Bestandteil des Anhangs ist der Rechenschaftsbericht. Hier werden bei der Darstellung der Ergebnisrechnung zusätzlich einzelne Vorgänge auf Produktebene näher erläutert, deren Entwicklungen anhand von Zeitreihen aufgezeigt werden sollen.

Bilanz

Die Aktivseite der Bilanz enthält das gesamte bewertete Vermögen der Stadt Burgdorf, getrennt nach dem immateriellen Vermögen, dem Sachvermögen, dem Finanzvermögen, den liquiden Mitteln und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Passivseite enthält die Schulden, die Rückstellungen, die passiven Rechnungsabgrenzungsposten und die Nettoposition.

Die Schulden und die Rückstellungen dokumentieren die Belastungen der Stadt. Zu den Schulden gehören nicht nur aufgenommene Investitionskredite, sondern auch weitere Positionen, wie z. B. Liquiditätskredite, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Transferverbindlichkeiten.

Die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) und den Schulden und Rückstellungen wird als sog. Nettoposition bezeichnet. Sie setzt sich zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten (erhaltene Zuwendungen, Beiträge etc.) und entspricht (mit Ausnahme der Sonderposten) in etwa dem Eigenkapital nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches (HGB).

Die Nettoposition ändert sich jährlich in Höhe des in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresergebnisses.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundlage für die vorliegende Schlussbilanz ist die vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte und vom Rat beschlossene Eröffnungsbilanz der Stadt Burgdorf zum 01.01.2010 (Vorlage 2012 0212) und die sich aus dem Jahresabschluss 2020 ergebende Schlussbilanz zum 31.12.2020.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Die Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgte

gem. § 49 KomHKVO ausschließlich linear, wobei die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern entsprechend der für Niedersachsen vorgegebenen Abschreibungstabelle festgelegt wurden.

Eine ausführliche und detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Anhang zur Eröffnungsbilanz der Stadt Burgdorf zum 01.01.2010 vorgenommen. Im hier vorliegenden Jahresabschluss 2021 und in den Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsmodul "H&H - Kommunale Vermögensverwaltung (KVV)" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen der Stadt mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten ausgewiesen. Diese Seite gibt somit Auskunft über die Mittelverwendung; sie zeigt an, wo das Kapital der Stadt angelegt ist.

Das Anlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet.

Die Aktivseite der Bilanz der Stadt Burgdorf setzt sich wie folgt zusammen:

Aktiva	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
1 Immaterielles Vermögen	693.420,85 €	691.578,37 €	-1.842,48 €
2 Sachvermögen	254.531.911,95 €	257.441.992,48 €	+2.910.080,53 €
3 Finanzvermögen	5.752.703,15 €	7.051.826,33 €	+1.299.123,18 €
4 Liquide Mittel	6.281.280,73 €	5.694.589,93 €	-586.690,80 €
5 Aktive Rechnungsabgrenzung	293.505,79 €	230.212,09 €	-63.293,70 €
	267.552.822,47 €	271.110.199,20 €	+3.557.376,76 €

Aktiva – Vorjahre (Angaben in T€)

Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Aktiva							
1. Immaterielles Vermögen	1.010	923	836	781	708	625	585
2. Sachvermögen	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387	238.683	246.828
3. Finanzvermögen	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674	5.425	5.921
4. Liquide Mittel	0	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807	10.435
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	725	475	577	308	322	181	267
Summe	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720	264.037

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen zählen die gegen Entgelt erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden können (EDV-Softwarelizenzen, Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände).

Immaterielles Vermögen		31.12.2020	31.12.2021	Differenz
1.2	Lizenzen	137.958,79 €	170.802,64 €	+32.843,85 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	555.462,06 €	520.775,73 €	-34.686,33 €
		693.420,85 €	691.578,37 €	-1.842,48 €

1.2 Lizenzen

Hier werden die EDV-Lizenzen für Standard- und Spezialsoftware aktiviert.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
137.958,79 €	80.020,93 €	-47.177,08 €	170.802,64 €

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
555.462,06 €	19.177,99 €	-53.864,32 €	520.775,73 €

2. Sachvermögen

Unter dem Sachvermögen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt erfasst.

Sachvermögen		31.12.2020	31.12.2021	Differenz
2.1	Unbebaute Grundstücke	43.346.296,25 €	48.642.761,90 €	+5.296.465,65 €
2.2	Bebaute Grundstücke	75.169.509,00 €	74.386.711,45 €	-782.797,55 €
2.3	Infrastrukturvermögen	119.240.919,62 €	118.001.809,95 €	-1.239.109,67 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	242.697,76 €	241.655,50 €	-1.042,26 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen	3.016.729,49 €	2.809.078,74 €	-207.650,75 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.456.919,84 €	4.652.721,24 €	+195.801,40 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.058.839,99 €	8.707.253,70 €	-351.586,29 €
		254.531.911,95 €	257.441.992,48 €	+2.910.080,53 €

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG), wenn sich keine benutzbaren Gebäude auf ihnen befinden. Hierunter werden Grünflächen, Ackerland, Wald- und Forstflächen und sonstige unbebaute Grundstücke geführt.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
43.346.296,25 €	+5.437.319,98 €	-140.854,33 €	48.642.761,90 €

Die Veränderungen sind im Wesentlichen auf diverse Grundstücksverkäufe / -ankäufe zurückzuführen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bebaute Grundstücke sind gemäß § 74 BewG Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Unter dieser Bilanzposition werden bebaute Grundstücke der Stadt sowie grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken und Gebäude (z. B. Kindertagesstätten, soziale Einrichtungen, Schulgebäude und Turnhallen, kulturelle Einrichtungen, Sportanlagen, Wohnbauten, Verwaltungsgebäude) mit den untergeordneten Gebäuden (z. B. Garagen und Schuppen) geführt.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
75.169.509,00 €	+584.378,37 €	-1.367.175,92 €	74.386.711,45 €

Die Veränderungen sind im Wesentlichen durch die Fertigstellung von Maßnahmen, für die in den Vorjahren schon Anzahlungen geleistet und die in der Eröffnungsbilanz unter der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ geführt wurden, begründet.

Übersicht nach Kontenarten

	31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
Wohnbauten	920.596,68 €	-186,72 €	-6.917,29 €	913.492,67 €
Soziale Einrichtungen (u. a. Kitas)	15.989.445,77 €	+334.295,58 €	-395.833,63 €	15.927.907,72 €
Schulen	38.975.720,94 €	+566.998,08 €	-670.914,48 €	38.871.804,54 €
Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen	10.360.613,97 €	-77.430,75 €	-118.786,20 €	10.164.397,02 €
Brandschutz	5.246.628,49 €	-2.731,24 €	-83.870,22 €	5.160.027,03 €
sonst. Dienst- u. Betriebsgebäude	3.676.503,15 €	-236.566,58 €	-90.854,10 €	3.349.082,47 €
	75.169.509,00 €	+584.378,37 €	-1.367.175,92 €	74.386.711,45 €

2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Wegen ihrer Eigenart und der sich daraus ergebenden eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
119.240.919,62 €	+1.302.637,38 €	-2.541.747,05 €	118.001.809,95 €

Die Zugänge sind in der Regel durch die Fertigstellung von Maßnahmen begründet, für die in den Vorjahren schon Anzahlungen geleistet und die in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition 2.9 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ geführt wurden. Die Zugänge verteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Übersicht nach Kontenarten

	31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
Grund und Boden Infrastruktur	57.820.246,64 €	+329.157,06 €	0,00 €	58.149.403,70 €
Brücken und Tunnel	4.172.875,51 €	+27.869,22 €	-39.686,29 €	4.161.058,44 €
Entwässerung, Abwasserbeseitig.	33.503.377,13 €	+660.842,31 €	-1.009.348,34 €	33.154.871,10 €
Straßen, Wege, Plätze etc.	17.989.877,32 €	+286.010,41 €	-1.467.815,70 €	16.808.072,03 €
Friedhöfe	5.704.646,24 €	-12.130,90 €	-21.767,41 €	5.670.747,93 €
Sonstiges Infrastrukturvermögen	49.896,78 €	+10.889,28 €	-3.129,31 €	57.656,75 €
	119.240.919,62 €	+1.302.637,38 €	-2.541.747,05 €	118.001.809,95 €

2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Zu diesem Bilanzposten gehören Objekte aller Art, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im öffentlichen Interesse liegt.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
242.697,76 €	0,00 €	-1.042,26 €	241.655,50 €

2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden sämtliche Fahrzeuge, technische Anlagen und Maschinen mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten angesetzt.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
3.016.729,49 €	+183.719,41 €	-391.370,16 €	2.809.078,74 €

Die Zugänge ergaben sich vorwiegend in dem Bereich Brandschutz.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Spielgeräte, Tragkraftspritzen) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
4.456.919,84 €	+1.089.299,28 €	-893.497,88 €	4.652.721,24 €

Zugänge nach Produktbereichen

- 1 Zentrale Verwaltung – allg. Verwaltung, Brandschutz u.a. (104 T€)
- 2 Schule und Kultur – Schulen, Bücherei u.a. (690 T€)
- 3 Soziales und Jugend – Kindertagesstätten, Häuser der Jugend u.a. (154 T€)
- 5 Gestaltung der Umwelt – Straßenreinigung, Bauhöfe u. a. (141 T€)

2.9 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Diese Position beinhaltet den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt und damit für die Öffentlichkeit noch nicht nutzbar waren. Geleistete Anzahlungen oder Anlagen, die sich zum 31.12.2021 noch im Bau befanden, wurden mit ihren geleisteten Beträgen aufgenommen. Sobald die einzelnen Maßnahmen fertig gestellt und nutzbar sind, werden sie aktiviert und über ihre Nutzungsdauer abgeschrieben.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
9.058.839,99 €	-351.586,29 €	0,00 €	8.707.253,70 €

Die Maßnahmen wurden mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Auszahlungen aktiviert. Eine Abschreibung erfolgt noch nicht, da unterstellt wird, dass die Nutzung des Gegenstandes noch nicht eingesetzt hat.

3. Finanzvermögen

Das Finanzvermögen gliedert sich wie folgt:

Finanzvermögen	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.135.595,86 €	4.171.347,85 €	+35.751,99 €
3.2 Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4 Ausleihungen	411.747,97 €	390.997,77 €	-20.750,20 €
3.5 Wertpapiere	88.645,90 €	88.645,90 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	797.581,65 €	2.008.614,43 €	+1.211.032,78 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	71.809,91 €	111.349,37 €	+39.539,46 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	92.809,28 €	139.048,01 €	+46.238,73 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	154.512,58 €	141.823,00 €	-12.689,58 €
	5.752.703,15 €	7.051.826,33 €	+1.299.123,18 €

Im Einzelnen:

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Hierunter sind die Anteile der Stadt an Unternehmen zu fassen, die unter ihrem beherrschenden Einfluss stehen (Beteiligungsanteil mehr als 50%) und die sie nach § 128 Abs. 4 NKomVG in ihren Gesamtabchluss einbeziehen muss.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2021
4.135.595,86 €	+217.717,82 €	-181.965,83 €	4.171.347,85 €

3.4 Ausleihungen

Bei der Stadt Burgdorf werden unter dieser Position die gegebenen Darlehen (Wohnungsbaudarlehen u. a.) ausgewiesen.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
411.747,97 €	-20.750,20 €	390.997,77 €

Die Veränderung ergibt sich durch die erhaltenen Rückzahlungen (Tilgungen) von gewährten Darlehen.

3.5 Wertpapiere

Unter Wertpapieren werden u. a. Anteile an Gesellschaften, an denen die Stadt mit weniger als 20 % beteiligt ist und Genossenschaftsanteile erfasst.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
88.645,90 €	0,00 €	88.645,90 €

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören u.a. Steuern, Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und Beiträge.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
797.581,65 €	+1.211.032,78 €	2.008.614,43 €

	31.12.2020	31.12.2021
Forderungen	2.994.737,88 €	4.473.856,83 €
<i>Einzelwertberichtigungen</i>	-2.176.214,13 €	-2.437.448,66 €
<i>Pauschalwertberichtigungen</i>	-20.942,10 €	-27.793,74 €
	<u>797.581,65 €</u>	<u>2.008.614,43 €</u>

Davon

	31.12.2020	31.12.2021
Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Beiträge	372.657,70 €	995.214,00 €
Steuern	424.923,95 €	1.013.400,43 €
	<u>797.581,65 €</u>	<u>2.008.614,43 €</u>

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen gehören u. a. die Schlüsselzuweisung, Umlagen, Zuwendungen für laufende Zwecke und der Ersatz von sozialen Leistungen. Die bestehenden Forderungen und Wertberichtigungen betreffen ausschließlich den Sozial- und Jugendbereich.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
71.809,91 €	+39.539,46 €	111.349,37 €

	31.12.2020	31.12.2021
Forderungen	1.336.358,62 €	1.711.469,42 €
<i>Einzelwertberichtigungen</i>	-1.263.268,68 €	-1.598.988,14 €
<i>Pauschalwertberichtigungen</i>	-1.280,03 €	-1.131,91 €
	<u>71.809,91 €</u>	<u>111.349,37 €</u>

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Einer privatrechtlichen Forderung liegt ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zu Grunde. Im Regelfall ist die privatrechtliche Forderung der Gegenwert für eine erbrachte Leistung oder Lieferung.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
92.809,28 €	+46.238,73 €	139.048,01 €

	31.12.2020	31.12.2021
Forderungen	180.555,27 €	227.185,19 €
<i>Einzelwertberichtigungen</i>	-87.342,69 €	-87.589,41 €
<i>Pauschalwertberichtigungen</i>	-403,30 €	-547,77 €
	<u>92.809,28 €</u>	<u>139.048,01 €</u>

3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

Zu den sonstigen Vermögensgegenständen zählt die Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG), welche keine doppische Rücklage darstellt, sondern eine Finanzanlage. Darüber hinaus sind hier auch debitorische Kreditoren (*negative Verbindlichkeiten, welche bei der Bilanzaufstellung als Forderung auszuweisen sind*) dargestellt.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
154.512,58 €	-12.689,58 €	141.823,00 €

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2021
Durchlaufende Posten	14.168,87 €	13.179,29 €
Bestand der Versorgungsrücklage	140.343,71 €	128.643,71 €
	154.512,58 €	141.823,00 €

4. Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln zählen alle Bar- und Buchgeldguthaben, die kurzfristig verfügbar sind. Hierzu zählen die Kontobestände der städtischen Geschäftskonten gemäß dem letzten kassenwirksamen Tagesabschluss im Jahr 2021.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
6.281.280,73 €	-586.690,80 €	5.694.589,93 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, sofern sie einen Aufwand nach dem Stichtag darstellen.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
293.505,79 €	-63.293,70 €	230.212,09 €

Im Wesentlichen betreffen die Rechnungsabgrenzungsposten die Beamtenbesoldung und den Sozial- / Jugendbereich.

Passiva

Auf der Passivseite der Bilanz werden die Schulden (Verbindlichkeiten), die Rückstellungen und die Nettoposition (entspricht dem Eigenkapital) angezeigt. Diese Seite gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft; sie zeigt an, wie das Vermögen der Stadt finanziert ist.

Die Passivseite der Stadt Burgdorf hat sich im Jahr 2021 wie folgt entwickelt:

Passiva	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
1. Nettoposition	187.640.150,55 €	185.305.294,32 €	-2.334.856,23 €
2. Schulden	55.925.147,00 €	59.917.008,77 €	+3.991.861,77 €
3. Rückstellungen	23.753.106,53 €	25.634.349,48 €	+1.881.242,95 €
4. Passive Rechnungsabgrenzung	234.418,39 €	253.546,63 €	+19.128,24 €
	267.552.822,47 €	271.110.199,20 €	+3.557.376,73 €

Passiva – Vorjahre (Angaben in T€)

Passiva	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
1. Nettoposition	182.981	188.643	189.910	188.640	192.425	195.102	193.641
2. Schulden	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594	47.399
3. Rückstellungen	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031	20.664	22.619
4. Passive Rechnungsabgrenzung	128	141	127	211	235	360	377
Summe	<u>219.917</u>	<u>228.822</u>	<u>233.149</u>	<u>242.431</u>	<u>253.705</u>	<u>255.720</u>	<u>264.037</u>

1. Nettoposition

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

1.1 Basis-Reinvermögen

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
157.559.940,19 €	+81.214,07 €	157.641.154,26 €

Der Zugang ergibt sich durch die Umbuchung der auf die Grundstücke entfallenden Teilbeträge der Beiträge.

1.2 Rücklagen

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
140.113,71 €	-140.113,71 €	0,00 €

Die Rücklagen in der kommunalen Bilanz werden untergliedert nach

- Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses
- Bewertungsrücklage
- Zweckgebundene Rücklagen
- Sonstige Rücklagen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wird dem Rat empfohlen, dass der Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2020 zu einem Teil (140.113,71 €) aus Mitteln der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt wird.

1.3 Jahresergebnis

01.01.2021	Zu- / Abgänge	31.12.2021
-5.062.942,22 €	-1.781.959,04 €	-6.844.901,26 €

Das Jahresergebnis wird untergliedert in

- Fehlbeträge aus Vorjahren und
- Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

01.01.2021	Zu- / Abgänge	31.12.2021
0,00 €	-4.922.828,51 €	-4.922.828,51 €

Der hier ausgewiesene Fehlbetrag stammt aus dem Jahr 2020.

1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag

Diese Bilanzposition ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres. Dieser Posten ist im Rahmen des Jahresabschlusses die Gegenbuchungsposition zur Ergebnisrechnung. Hier wird der entstandene (doppische) Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von -1.922.072,75 € ausgewiesen.

1.4 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
1.4.1 aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	19.803.099,69 €	20.075.118,32 €	+272.018,63 €
1.4.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.027.733,83 €	13.139.846,20 €	-887.887,63 €
1.4.3 Gebührenaussgleich	561.138,66 €	295.350,82 €	-265.787,84 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	340.002,47 €	740.976,41 €	+400.973,94 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	271.064,22 €	257.749,57 €	-13.314,65 €
	35.003.038,87 €	34.509.041,32 €	-493.997,55 €

Unter der Position Sonderposten werden empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, erhaltene Beiträge für Investitionsmaßnahmen, Überdeckungen aus Gebühren bei den kostenrechnenden Einrichtungen und sonstige Sonderposten ausgewiesen.

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Stadt empfangenen Fremdfinanzierungsanteile dar. Sie werden in der Bilanz ausgewiesen und nach Maßgabe des Zuwendungsverhältnisses ertragswirksam aufgelöst.

1.4.1 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2021
19.803.099,69 €	+991.446,03 €	-719.427,40 €	20.075.118,32 €

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2021
14.027.733,83 €	-456.552,33 €	-431.335,30 €	13.139.846,20 €

1.4.3 Gebührenaussgleich

Nach § 5 Abs. 1 NKAG soll das Gebührenaufkommen aus Benutzungsgebühren die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraums die tatsächlichen Kosten von den kalkulierten Kosten ab, sind Kostenüberdeckungen bzw. -unterdeckungen auszugleichen. Die haushaltrechtliche Umsetzung der gebührenrechtlichen Vorgaben erfolgt über den Sonderposten „Gebührenaussgleich“.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
561.138,66 €	-265.787,84 €	295.350,82 €

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzen sich zusammen aus:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Gebührenaussgleich		
<u>Abwasserbeseitigung</u>		
Schmutzwasser	258.955,55 €	117.712,55 €
Niederschlagswasser	175.282,17 €	69.611,17 €
	<u>434.237,72 €</u>	<u>187.323,72 €</u>
<u>Straßenreinigung / Winterdienst</u>		
Straßenreinigung	48.604,01 €	41.714,21 €
Winterdienst	78.296,93 €	66.312,89 €
	<u>126.900,94 €</u>	<u>108.027,10 €</u>
Gesamt	<u>561.138,66 €</u>	<u>295.350,82 €</u>

Da zum Zeitpunkt der Feststellung des Jahresabschlusses noch nicht alle relevanten Daten aus den Betriebsabrechnungsbögen für die Bereiche Straßenreinigung und Abwasserbeseitigung vorlagen, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 noch keine Abführung eines evtl. entstandenen Gebührenüberschusses an den Sonderposten Gebührenaussgleich

gebucht. Die Buchung wird – soweit erforderlich - im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss und die Ergebnisverwendung erfolgen.

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Hat die Stadt zweckgebundene Zahlungen zur Finanzierung von Investitionen erhalten, bevor die entsprechende Investition fertiggestellt wurde, werden diese nicht sofort in die Sonderposten übernommen, sondern zunächst unter der Position ‚Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten‘ gesondert in der Bilanz dargestellt.

Sobald die Abschreibungen des Vermögensgegenstandes beginnen, werden die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten umgebucht und analog zu den Abschreibungen aufgelöst.

Anzahlungen auf Sonderposten für Zuweisungen und Beiträge:

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
340.002,47 €	+400.973,94 €	740.976,41 €

1.4.6 Sonstige Sonderposten

Hierunter fallen alle Sonderposten, deren Sachverhalte in keiner der vorgenannten Bilanzpositionen zu verbuchen sind. Darunter fallen beispielsweise Sonderposten für den Kostenersatz für Haus- und Grundstücksanschlüsse (§ 8 NKAG), für die Ablösung von Einstellplätzen (§ 47a Niedersächsische Bauordnung - NBauO), für die Ablösung für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (§§ 135a bis 135c Baugesetzbuch – BauGB) sowie für Ausgleichsbeträge für Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (§§ 154 und 155 BauGB).

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2021
271.064,22 €	+8.965,70 €	-22.280,35 €	257.749,57 €

2. Schulden

Der Begriff Schulden nach dem NKomVG umfasst nicht nur die in der Vergangenheit als Schulden dargestellten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, sondern auch die weiteren unter den Schulden aufgeführten Positionen:

- Geldschulden,
- Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,
- Transferverbindlichkeiten und
- sonstige Verbindlichkeiten.

Schulden	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
2.1 Geldschulden	53.859.683,19 €	57.909.038,42 €	+4.049.355,23 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.658.842,77 €	1.262.590,22 €	-396.252,55 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	263.852,02 €	583.261,59 €	+319.409,57 €

2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	142.769,02 €	162.118,54 €	+19.349,52 €
		55.925.147,00 €	59.917.008,77 €	+3.991.861,77 €

2.1 Geldschulden

Zu den Geldschulden zählen in der Bilanz Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden.

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Hierunter fallen sämtliche Finanzmittel, die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden, die zurückgezahlt werden müssen und für die die Kommune Zinsen zu leisten hat. Nach § 120 Abs. 1 NKomVG dürfen Kredite nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	Tilgung	31.12.2021
43.859.683,19 €	+16.000.000,00 €	-1.950.644,77 €	57.909.038,42 €

In der Haushaltssatzung 2021 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 18.147.900 € festgesetzt. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 ein Haushaltsrest in Höhe von 21.900.000 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2021 berechtigte.

Aus dieser Kreditermächtigung wurden im Jahr 2021 Kommunaldarlehen in Höhe von 16.000.000,00 € aufgenommen.

Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung in Höhe von 1.950.644,77 € liegen die Schulden aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2021 bei 57.909.038,42 €.

2.1.3 Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung dienen der kurzfristigen Überbrückung von Liquiditätsengpässen.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
10.000.000,00 €	-10.000.000,00 €	0,00 €

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Bilanzstichtag vorliegende ordnungsgemäße Rechnungen von Lieferanten (Kreditoren), die noch nicht bezahlt wurden, sind als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in der Bilanz darzustellen.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
1.658.842,77 €	-396.252,55 €	1.262.590,22 €

2.4 Transferverbindlichkeiten

Dieser Bilanzposten untergliedert sich in:

- Finanzausgleichsverbindlichkeiten,
- Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke,
- Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen,
- Sozialen Leistungsverbindlichkeiten,
- Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen,
- Steuerverbindlichkeiten und
- Andere Transferverbindlichkeiten.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
263.852,02 €	+319.409,57 €	583.261,59 €

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Dieser Bilanzposten stellt einen 'Restposten' dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
142.769,02 €	+19.349,52 €	162.118,54 €

3. Rückstellungen

Während Schulden hinsichtlich des Bestehens und der Höhe nach als sicher anzusehen sind, umfassen Rückstellungen gem. § 123 Abs. 2 NKomVG zukünftige Zahlungsverpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren genaue betragliche Höhe zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz aber nicht bekannt und / oder deren Fälligkeit nicht genau bestimmbar ist.

Rückstellungen	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
3.1 Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	22.081.882,00 €	23.845.100,00 €	+1.763.218,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Verpflichtungen	1.431.224,53 €	1.669.249,48 €	+238.024,95 €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	240.000,00 €	120.000,00 €	-120.000,00 €
	23.753.106,53 €	25.634.349,48 €	+1.881.242,95 €

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
22.081.882,00 €	+1.763.218,00 €	23.845.100,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen (20.503.096,00 €; Vorjahr 19.052.531,00 €) wurde von der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) mit den im Teilwertverfahren ermit-

telten Barwerten gem. § 45 Abs. 3 KomHKVO berechnet. Der Hebesatz für die Beihilferückstellungen (3.342.004,00 €; *Vorjahr 3.029.351,00 €*) wurde auf 16,3% (Vorjahr 15,9%) der Pensionsrückstellungen festgesetzt.

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
1.431.224,53 €	+238.024,95 €	1.669.249,48 €

Für den, von den städtischen Mitarbeitern nicht in Anspruch genommenen und in das Jahr 2022 übertragenen (Rest-)Urlaub wurde eine Rückstellung in Höhe von 980.706,35 € (*Vorjahr: 909.543,71 €*) gebildet. Daneben wurde für die Ende 2021 bestehenden Überstunden eine Rückstellung in Höhe von 455.883,77 € (*Vorjahr: 374.823,67 €*) bilanziert.

Die Rückstellungsbeträge der abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen zum Stichtag 31.12.2021 haben einen Wert von 232.659,36 € (*Vorjahr: 146.857,15 €*).

3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
240.000,00 €	-120.000,00 €	120.000,00 €

4. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Erträge für die Zeit nach diesem Tag darstellen.

31.12.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2021
234.418,39 €	+19.128,24 €	253.546,63 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge der Stadt Burgdorf ausgewiesen, die diese im Verlauf des Jahres leisten musste bzw. erhalten hat. Es werden sowohl zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen und nicht zahlungswirksame Erträge (insbesondere Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen) und Aufwendungen (insbesondere Abschreibungen und Zuführungen Rückstellungen) erfasst. Aus der Gegenüberstellung der gesamten in einem Jahr entstandenen Aufwendungen und realisierten Erträgen ergibt sich das Jahresergebnis.

Ergebnishaushalt	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Ordentliche Erträge	70.456.700 €	75.264.482,57 €	+4.807.782,57 €
Ordentliche Aufwendungen	81.992.300 €	77.301.001,92 €	-4.691.298,08 €
Ordentliches Ergebnis	-11.535.600 €	-2.036.519,35 €	+9.499.080,65 €
Außerordentliche Erträge	159.000 €	609.261,16 €	+450.261,16 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	494.814,56 €	+494.814,56 €
Außerordentliches Ergebnis	+159.000 €	+114.446,60 €	-44.553,40 €
Jahresergebnis	-11.376.600 €	-1.922.072,75 €	+9.454.527,25 €

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich in der doppelten Ergebnisrechnung aus der Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen. Es stellt den Erfolg der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit im betrachteten Haushalts- bzw. Rechnungsjahr dar. Der Vergleich des Ergebnisses 2021 mit dem Haushaltsplan zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um rd. 9,50 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus der Summe der Mehrerträge i. H. v. 4,81 Mio. € und der Minderaufwendungen i. H. v. 4,69 Mio. €.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2021 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 70.456.700 € um 4.807.782,57 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2021 Erträge von 75.264.482,57 € verbucht werden.

Ordentliche Erträge	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	32.784.000,00 €	36.862.267,23 €	+4.078.267,23 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	22.147.800,00 €	22.600.888,27 €	+453.088,27 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.894.000,00 €	2.042.647,65 €	+148.647,65 €
sonstige Transfererträge	1.098.800,00 €	1.155.306,82 €	+56.506,82 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	6.887.500,00 €	7.251.429,82 €	+363.929,82 €
privatrechtliche Entgelte	821.000,00 €	718.756,25 €	-102.243,75 €
Kostenerstattungen und -umlagen	2.758.000,00 €	2.569.839,18 €	-188.160,82 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	79.000,00 €	54.855,00 €	-24.145,00 €
aktivierungsfähige Eigenleistungen	369.600,00 €	233.096,22 €	-136.503,78 €
sonstige ordentliche Erträge	1.617.000,00 €	1.775.396,13 €	+158.396,13 €
Summe ordentliche Erträge	70.456.700,00 €	75.264.482,57 €	+4.807.782,57 €

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** liegen im Jahr 2021 deutlich über dem geplanten Wert. Die Mehrerträge von insgesamt ca. 4,08 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Grundsteuer A	160.000,00 €	165.800,64 €	+5.800,64 €
Grundsteuer B	6.370.000,00 €	6.435.565,66 €	+65.565,66 €
Gewerbesteuer	8.500.000,00 €	12.060.475,59 €	+3.560.475,59 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	15.624.000,00 €	16.195.963,00 €	+571.963,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.490.000,00 €	1.530.792,00 €	+40.792,00 €
Vergnügungssteuer	500.000,00 €	320.285,34 €	-179.714,66 €
Hundesteuer	140.000,00 €	153.385,00 €	+13.385,00 €
Gesamt	32.784.000,00 €	36.862.267,23 €	+4.078.267,23 €

Zu den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** zählen die allgemeinen Zuweisungen (Schlüsselzuweisung, Zuweisung für den übertragenen Wirkungskreis) und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (für Systembetreuung Schulen, für Personalkosten Kitas u. gebührenfreies Kita-Jahr, Zuweisungen nach dem Unterhaltssicherungsgesetz und für das Jugendamt etc.). Sie lagen im Jahr 2021 mit rd. 453 T€ über den Planansätzen.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Schlüsselzuweisung / sonst. allg. Zuw.	13.200.800,00 €	13.395.072,00 €	+194.272,00 €
Zuweisungen vom Bund / vom Land	4.173.400,00 €	3.237.905,31 €	-935.494,69 €
Zuweis. von Gemeinden / Gemeindeverbänden	4.770.600,00 €	5.950.201,51 €	+1.179.601,51 €
Sonstige Zuwendungen	3.000,00 €	17.709,45 €	+14.709,45 €
Gesamt	21.147.800,00 €	22.600.888,27 €	+453.088,27 €

Die Minderträge bei den Zuweisungen vom Bund / Land haben sich im Wesentlichen in dem Bereich ‚Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege‘ ergeben und die Mehrerträge bei den Zuweisungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden bei den sonstigen Leistungen der Kinder- / Jugend- / Familienhilfe.

Bei den **Auflöserträgen aus Sonderposten** haben sich im Jahr 2021 Mehrerträge in Höhe von rd. 149 T€ ergeben.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Erträge aus der Auflösung von			
Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.003.900,00 €	944.905,39 €	-58.994,61 €
Sonderposten für Beiträge u. ä. Entgelte	637.100,00 €	795.474,41 €	+158.374,41 €
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	230.500,00 €	265.787,84 €	+35.287,84 €
sonstigen Sonderposten	22.500,00 €	36.480,01 €	+13.980,01 €
Gesamt	1.894.000,00 €	2.042.647,65 €	+148.647,65 €

Sonstige Transfererträge fallen an für den Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Im Haushaltsjahr 2021 haben sich hier Mehrerträge in Höhe von rd. 57 T€ ergeben.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Ersatz von sozialen Leistungen			
außerhalb von Einrichtungen	1.005.100,00 €	1.062.553,06 €	+57.453,06 €
in Einrichtungen	93.700,00 €	92.753,76 €	-946,24 €
Gesamt	1.098.800,00 €	1.155.306,82 €	+56.506,82 €

Im Bereich der sozialen Hilfen haben sich Mindererträge in Höhe von 70 T€ und bei Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Mehrerträge in Höhe 127 T€ ergeben.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** lagen rd. 364 T€ über den Haushaltsansätzen.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Verwaltungsgebühren	591.500,00 €	696.786,54 €	+105.286,54 €
Benutzungsgebühren	6.296.000,00 €	6.554.643,28 €	+258.643,28 €
Gesamt	6.887.500,00 €	7.251.429,82 €	+363.929,82 €

Bei den Verwaltungsgebühren ergeben sich Mehrerträge vor allem bei der Bauaufsicht (+103 T€).

Bei den Benutzungsgebühren ergeben sich u. a. Mehrerträge bei den Flüchtlingsunterkünften (+188 T€) und der Abwasserbeseitigung (+178 T€) und Mindererträge bei den Kindertagesstätten (-168 T€).

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** ergaben sich in der Summe Abweichungen in Höhe von rd. -102 T€ gegenüber den Planwerten.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Mieten und Pachten	389.800,00 €	376.336,47 €	-13.463,53 €
Erträge aus Verkauf	331.400,00 €	227.043,56 €	-104.356,44 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	99.800,00 €	115.376,22 €	+15.576,22 €
Gesamt	821.000,00 €	718.756,25 €	-102.243,75 €

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** zeigen sich gegenüber dem Ansatz Mindererträge von rd. 188 T€.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Erstattungen			
vom Bund	0,00 €	384,85 €	+384,85 €
vom Land	1.109.700,00 €	1.093.415,05 €	-16.284,95 €
von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.437.100,00 €	1.079.516,63 €	-357.583,37 €
von Zweckverbänden	15.400,00 €	15.359,33 €	-40,67 €
von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00 €	177.853,21 €	+177.853,21 €
von verbundenen Unternehmen	68.100,00 €	68.572,22 €	+472,22 €
von privaten Unternehmen	0,00 €	32,40 €	+32,40 €
von übrigen Bereichen	127.700,00 €	134.705,49 €	+7.005,49 €
Gesamt	2.758.000,00 €	2.569.839,18 €	-188.160,82 €

Der Minderertrag bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden resultiert im Wesentlichen aus Mindererträgen in dem Bereich der sozialen Hilfen, welchen entsprechend geringere Sozialtransferaufwendungen gegenüberstehen.

Die **Zinsen und ähnlichen Finanzerträge** liegen im Ergebnis rd. 24 T€ unter der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Zinserträge	1.300,00 €	255,53 €	-1.044,47 €
Erträge aus Gewinnanteilen	60.200,00 €	18.318,97 €	-41.881,03 €
Sonstige Finanzerträge	17.500,00 €	36.280,50 €	+18.780,50 €
Gesamt	79.000,00 €	54.855,00 €	-24.145,00 €

Bei den sonstigen Finanzerträgen handelt es sich größtenteils um die Verzinsung von Gewerbesteuer nachforderungen.

Den **aktivierten Eigenleistungen** stehen Aufwendungen gegenüber, die zur Herstellung von Anlagevermögen eingesetzt wurden. Mit dem Ansatz aktivierter Eigenleistungen wird das Anlagevermögen erhöht. In 2021 wurden zu aktivierende Eigenleistungen i. H. v. 369.600 € geplant. Bei der Ausführung des Haushaltes wurden diese im Wesentlichen bei den Produkten Abwasserbeseitigung (104 T€), Gemeindestraßen (65 T€) und Bauhöfe (58 T€) verbucht.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Aktiviert Eigenleistungen	369.600,00 €	233.096,22 €	-136.503,78 €
Gesamt	369.600,00 €	233.096,22 €	-136.503,78 €

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weichen rd. 158 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Konzessionsabgaben	1.109.000,00 €	1.141.551,27 €	+32.551,27 €
Besondere Erträge	283.000,00 €	319.805,84 €	+36.805,84 €
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	225.000,00 €	313.592,14 €	+88.592,14 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	446,88 €	+446,88 €
Gesamt	1.617.000,00 €	1.775.396,13 €	+158.396,13 €

Die größten Veränderungen haben sich bei den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen durch die Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen (+23 T€) und durch die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (+65 T€) ergeben.

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2021 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 81.992.300 € um 4.691.298,08 € gesunken. Insgesamt wurden im Jahr 2021 Aufwendungen von 77.301.001,92 € verbucht.

Ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Personalaufwendungen	28.129.500,00 €	28.537.597,94 €	+408.097,94 €
Versorgungsaufwendungen	900,00 €	797,19 €	-102,81 €
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.301.700,00 €	12.953.549,65 €	-3.348.150,35 €
Abschreibungen	5.596.800,00 €	6.633.836,15 €	+1.037.036,15 €
Zinsen u. ä. Aufwendungen	874.600,00 €	585.466,72 €	-289.133,28 €
Transferaufwendungen	28.856.100,00 €	26.803.787,79 €	-2.052.312,21 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.232.700,00 €	1.785.966,48 €	-446.733,52 €
Summe ordentliche Erträge	81.992.300,00 €	77.301.001,92 €	-4.691.298,08 €

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 28,54 Mio. € um rd. 408 T€ über der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Dienstaufwendungen	21.061.300,00 €	20.086.397,71 €	-974.902,29 €
Beiträge zu Versorgungskassen	2.203.700,00 €	2.149.356,15 €	-54.343,85 €
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	4.030.600,00 €	3.891.326,89 €	-139.273,11 €
Beihilfen	266.800,00 €	280.467,72 €	+13.667,72 €
<u>Zuführung zu</u>			
Pensionsrückstellungen	461.200,00 €	1.450.565,00 €	+989.365,00 €
Beihilferückstellungen	73.400,00 €	312.653,00 €	+239.253,00 €
Rückstellungen für Urlaub u. Überstunden	0,00 €	221.857,91 €	+221.857,91 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	32.500,00 €	144.973,56 €	+112.473,56 €
Gesamt	28.129.500,00 €	28.537.597,94 €	+408.097,94 €

Die **Versorgungsaufwendungen** liegen in Höhe des Planansatzes.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Versorgungsaufwendungen	900,00 €	797,19 €	-102,81 €
Gesamt	900,00 €	797,19 €	-102,81 €

Die Aufwandsunterschreitungen von rd. 3,35 Mio. € bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergeben sich durch viele Einzelpositionen und sind u. a. auch durch die Vorgaben des Haushaltssicherungskonzeptes begründet.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	4.649.000,00 €	3.215.061,60 €	-1.433.938,40 €
Unterhalt. des bewegl. Vermögens, Erwerb GWG	1.382.300,00 €	1.131.792,00 €	-250.508,00 €
Mieten und Pachten	1.344.700,00 €	1.107.676,01 €	-237.023,99 €
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.032.900,00 €	3.750.117,36 €	-282.782,64 €
Haltung von Fahrzeugen	411.100,00 €	485.828,31 €	+74.728,31 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	456.400,00 €	325.414,71 €	-130.985,29 €
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	2.911.200,00 €	2.310.401,71 €	-600.798,29 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.114.100,00 €	627.257,95 €	-486.842,05 €
Gesamt	16.301.700,00 €	12.953.549,65 €	-3.348.150,35 €

Die **Abschreibungen** liegen im Ergebnis um rd. 1,0 Mio. € über der Veranschlagung.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Abschreibungen auf			
immaterielles Vermögen und Sachvermögen	5.063.600,00 €	5.535.850,08 €	+472.250,08 €
Finanzvermögen	533.200,00 €	1.097.986,07 €	+564.786,07 €
Gesamt	5.596.800,00 €	6.633.836,15 €	+1.037.036,15 €

Bei den Abschreibungen auf Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Pauschal- und Einzelwertberichtigungen im Rahmen des Jahresabschlusses).

Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** liegen um 0,3 Mio. € unter der Veranschlagung.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Zinsaufwendungen	854.500,00 €	552.553,00 €	-301.947,00 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	10.100,00 €	32.913,72 €	+22.813,72 €
Gesamt	874.600,00 €	585.466,72 €	-289.133,28 €

Durch das niedrige Zinsniveau und die Nichtaufnahme von Investitionskrediten und Liquiditätskrediten im erwarteten Umfang ist der Zinsaufwand entsprechend geringer.

Bei den **Transferaufwendungen** kam es 2021 insgesamt zu Minderaufwendungen von rd. 2,1 Mio. €.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.346.400,00 €	4.912.217,64 €	-1.434.182,36 €
Sozialtransferaufwendungen	8.662.200,00 €	7.720.762,15 €	-941.437,85 €
Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage)	633.000,00 €	892.224,00 €	+259.224,00 €
Allgemeine Umlagen (u.a. Regionsumlage)	13.214.500,00 €	13.278.584,00 €	+64.084,00 €
Gesamt	28.856.100,00 €	26.803.787,79 €	-2.052.312,21 €

Die Minderaufwendungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke haben sich im Wesentlichen bei den Tageseinrichtungen für Kinder (-951 T €) und den Transferleistungen an die Wirtschaftsbetriebe Burgdorf (-342 T€) ergeben.

Bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich größere Minderaufwendungen bei den Unterhaltungsvorschussleistungen (-157 T€), der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege (-393 T€) und den sonstigen Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (-237 T€) ergeben

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind Minderaufwendungen i. H. v. 447 T€ entstanden.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	33.300,00 €	49.186,53 €	+15.886,53 €
Aufw. für die Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	380.300,00 €	332.446,54 €	-47.853,46 €
Geschäftsaufwendungen	755.200,00 €	682.459,93 €	-72.740,07 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	387.100,00 €	352.314,15 €	-34.785,85 €
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	676.800,00 €	369.559,33 €	-307.240,67 €
Gesamt	2.232.700,00 €	1.785.966,48 €	-446.733,52 €

Die Minderaufwendungen bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten sind überwiegend in den Bereichen „Soziale Hilfen“ und „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“ entstanden.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich in der doppelten Ergebnisrechnung aus der Differenz zwischen den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen. Der Vergleich des Ergebnisses 2021 mit dem Haushaltsplan zeigt, dass sich das außerordentliche Ergebnis um rd. 45 T€ verschlechtert hat. Diese Verschlechterung ergibt sich aus der Summe der Mehrerträge i. H. v. 450 T€ und der Mehraufwendungen i. H. v. 495 T€.

Die **außerordentlichen Erträge** der Ergebnisrechnung 2021 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 159.000 € um 450.261,16 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2021 außerordentliche Erträge von 609.261,16 € verbucht werden.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Außergewöhnliche Erträge	0,00 €	374.157,86 €	+374.157,86 €
Veräußerung von Vermögensgegenständen	159.000,00 €	235.103,30 €	+76.103,30 €
Gesamt	159.000,00 €	609.261,16 €	+450.261,16 €

Die außergewöhnlichen Erträge haben sich im Wesentlichen durch die außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten im Zusammenhang mit Straßenausbaubeiträgen für eigene Liegenschaften ergeben.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** der Ergebnisrechnung 2021 sind in der Summe gegenüber dem Haushaltsplan um 494.814,56 € gestiegen.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Außerplanmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen	0,00 €	461.746,90 €	+461.746,90 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00 €	33.067,66 €	+33.067,66 €
Gesamt	0,00 €	494.814,56 €	+494.814,56 €

Die außerplanmäßigen Abschreibungen haben sich im Wesentlichen durch die Ausbuchung von Straßenausbaubeiträgen für eigene Liegenschaften ergeben.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Auszahlungen und Einzahlungen der Stadt Burgdorf ausgewiesen, die diese im Verlauf des Jahres leisten musste bzw. erhalten hat. Nicht zahlungswirksame Vorgänge werden nicht erfasst. Eine Auszahlung oder Einzahlung wird nur dann in der Finanzrechnung ausgewiesen, wenn tatsächlich ein Geldmittelabfluss- bzw. -zufluss stattgefunden hat. Unterschieden wird in Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit.

Finanzhaushalt	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
<u>Laufende Verwaltungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	67.585.600,00 €	70.555.894,12 €	+2.970.294,12 €
Auszahlungen	75.828.400,00 €	68.503.489,73 €	-7.324.910,27 €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.242.800,00 €	+2.052.404,39 €	+10.295.204,39 €
<u>Investitionstätigkeit</u>			
Einzahlungen	2.935.400,00 €	2.957.530,34 €	+22.130,34 €
Auszahlungen	21.083.300,00 €	9.663.434,96 €	-11.419.865,04 €
Saldo Investitionstätigkeit	-18.147.900,00 €	-6.705.904,26 €	+11.441.995,38 €
<u>Finanzierungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	18.147.900,00 €	16.000.000,00 €	-2.147.900,00 €
Auszahlungen	2.552.000,00 €	1.950.644,77 €	-601.355,23 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	+15.595.900,00 €	+14.049.355,23 €	-1.546.544,77 €
Änderung Finanzmittelbestand	-10.794.800,00 €	+9.395.855,00 €	+20.190.655,00 €

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	32.784.000,00 €	35.809.451,03 €	+3.025.451,03 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	22.147.800,00 €	22.608.283,45 €	+460.483,45 €
sonstige Transfereinzahlungen	718.800,00 €	869.482,41 €	+150.682,41 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	6.887.500,00 €	6.622.498,87 €	-265.001,13 €
privatrechtliche Entgelte	489.600,00 €	424.596,33 €	-65.003,67 €
Kostenerstattungen und -umlagen	2.758.000,00 €	2.544.513,68 €	-213.486,32 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	76.500,00 €	62.948,67 €	-13.551,33 €
Veräuß. geringwert. Verm.gegenst.	331.400,00 €	226.056,13 €	-105.343,87 €
Sonst. haushaltswirksame Einzahl.	1.392.000,00 €	1.388.063,55 €	-3.936,45 €
Summe	67.585.600,00 €	70.555.894,12 €	+2.970.294,12 €

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Personalauszahlungen	27.562.400,00 €	26.433.084,38 €	-1.129.315,62 €
Versorgungsauszahlungen	900,00 €	797,19 €	-102,81 €
Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	16.301.700,00 €	13.191.979,94 €	-3.109.720,06 €
Zinsen u. Auszahlungen	874.600,00 €	598.045,74 €	-276.554,26 €
Transferauszahlungen	28.856.100,00 €	26.493.639,44 €	-2.362.460,56 €
Sonst. Haushaltswirksame Ausz.	2.232.700,00 €	1.785.943,04 €	-446.756,96 €
Summe	75.828.400,00 €	68.503.489,73 €	-7.324.910,27 €

In der Finanzrechnung entsprechen die Ein- und Auszahlungsarten in der Gruppe „Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ inhaltlich weitgehend den Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung. Aus diesem Grunde wird hier auf eine Erläuterung verzichtet.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Zuwendungen für Investitionstätigk.	2.092.900,00 €	1.220.258,18 €	-872.641,82 €
Beiträge u. ä. Entgelte	511.900,00 €	725.117,17 €	+213.217,17 €
Veräußerung von Sachvermögen	313.000,00 €	972.521,48 €	+659.521,48 €
Finanzvermögensanlagen	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	17.600,00 €	27.933,51 €	+10.333,51 €
Summe	2.935.400,00 €	2.957.530,34 €	+22.130,34 €

Die **Zuwendungen für Investitionstätigkeit** lagen mit 1,22 Mio. € rd. 873 T€ unter den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Investitionszuweisungen vom Bund	102.000,00 €	7.200,00 €	-94.800,00 €
Investitionszuweisungen vom Land	1.533.900,00 €	772.280,55 €	-761.619,45 €
Investitionszuweis. von Gemeinden / -verbänden	387.000,00 €	428.444,00 €	+41.444,00 €
Investitionszuweis. von sonst. öffentl. Sonderrechn.	70.000,00 €	0,00 €	-70.000,00 €
Investitionszuweis. von übrigen Bereichen	0,00 €	12.333,63 €	+12.333,63 €
Gesamt	2.092.900,00 €	1.220.258,18 €	-872.641,82 €

Die Investitionszuwendungen entfallen im Wesentlichen auf die Bereiche Brandschutz (88 T€), Schulen (557 T€), Tageseinrichtungen für Kinder (91 T€) und Wohnbauförderung (423 T€).

Die **Beiträge** weichen rd. 213 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Beiträge u. ä. Entgelte	511.900,00 €	725.117,17 €	+213.217,17 €
Summe	511.900,00 €	725.117,17 €	+213.217,17 €

Die Einzahlungen aus der **Veräußerung von Sachvermögen** lagen rd. 660 T€ über den veranschlagten Ansätzen.

Veräußerung von	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	313.000,00 €	948.232,29 €	+635.232,29 €
beweglichen Vermögensgegenständen	0,00 €	24.289,19 €	+24.289,19 €
Summe	313.000,00 €	972.521,48 €	+659.521,48 €

Die Einzahlungen aus **Finanzvermögensanlagen** lagen bei 11.700,00 €. Hier wurde der Jahresbetrag für die schrittweise Auflösung der Versorgungsrücklage gebucht.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €
Summe	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €

Die Einzahlungen aus der **sonstigen Investitionstätigkeit** weichen rd. 10 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00 €	7.183,31 €	+7.183,31 €
Tilgung von Darlehen	17.600,00 €	20.750,20 €	+3.150,20 €
Summe	17.600,00 €	27.933,51 €	+10.333,51 €

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.025.000,00 €	1.509.815,55 €	+484.815,55 €
Baumaßnahmen	16.677.100,00 €	6.504.876,18 €	-10.172.223,82 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.794.200,00 €	1.389.472,51 €	-1.404.727,49 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	575.000,00 €	240.092,73 €	-334.907,27 €
Aktivierbare Zuwendungen	12.000,00 €	19.177,99 €	+7.177,99 €
Summe	21.083.300,00 €	9.663.434,96 €	-11.419.865,04 €

Die Auszahlungen für den **Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** lagen rd. 0,48 Mio. € über den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	1.025.000,00 €	1.509.815,55 €	+484.815,55 €
Summe	1.025.000,00 €	1.509.815,55 €	+484.815,55 €

Die Auszahlungen für **Baumaßnahmen** lagen rd. 10,2 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Hochbaumaßnahmen	7.635.100,00 €	4.070.258,47 €	-3.564.841,53 €
Tiefbaumaßnahmen	9.042.000,00 €	2.434.617,71 €	-6.607.382,29 €
Summe	16.677.100,00 €	6.504.876,18 €	-10.172.223,82 €

Die Auszahlungen für **den Erwerb von beweglichem Sachvermögen** lagen rd. 1,4 Mio. € über den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
beweglichem Sachvermögen	2.794.200,00 €	1.389.472,51 €	-1.404.727,49 €
Summe	2.794.200,00 €	1.389.472,51 €	-1.404.727,49 €

Die Auszahlungen für den **Erwerb von Finanzvermögensanlagen** weichen rd. 335 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	575.000,00 €	240.092,73 €	-334.907,27 €
Summe	575.000,00 €	240.092,73 €	-334.907,27 €

Die Auszahlungen für die **aktivierbaren Zuwendungen** lagen rd. 7 T€ über den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Zuschüsse von Investitionen von übrigen Bereichen	12.000,00 €	19.177,99 €	+7.177,99 €
Summe	12.000,00 €	19.177,99 €	+7.177,99 €

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Darlehen für	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Investitionen	18.147.900,00 €	16.000.000,00 €	-2.147.900,00 €
Umschuldungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	18.147.900,00 €	16.000.000,00 €	-2.147.900,00 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Tilgung von	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Kredit für Investitionen	2.552.000,00 €	1.950.644,77 €	-601.355,25 €
Umschuldungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	2.552.000,00 €	1.950.644,77 €	-601.355,25 €

STADT BURGDORF



Rechenschaftsbericht 2021

Finanz- und Steuerabteilung

Rechenschaftsbericht

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht als Anlage zum Anhang beizufügen. Der Rechenschaftsbericht entspricht in seiner Funktion dem handelsrechtlichen Lagebericht nach HGB, beinhaltet aber nur teilweise die gleichen Bestandteile und umfasst hingegen auch kommunalspezifische Angaben.

Der Rechenschaftsbericht liefert einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses und legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres ab.

Nach § 57 Abs. 1 KomHKVO sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die von besonderer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung sind, im Rechenschaftsbericht darzustellen.

Ausgangslage

Der Rat der Stadt Burgdorf hat am 10. Dezember 2020 die Haushaltssatzung für die Jahre 2021 und 2022 einschließlich Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

Der Haushaltsplan 2021 schließt im Gesamtergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 11.376.600,00 € (ordentliches Ergebnis = -11.535.600,00 €; außerordentliches Ergebnis = +159.000,00 €) und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzierungsmittelfehlbetrag von - 10.794.800,00 € ab.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 18.02.2021.

Ergebnisrechnung

Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettosition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettosition. Langfristig ist ein (mindestens) ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Das Haushaltsjahr 2021 mit einem prognostizierten Jahresergebnis von -11.376.600,00 € schloss in der Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von -1.922.072,75 € ab. Dies bedeutet eine Verbesserung des Geschäftsverlaufes im Jahr 2021 um 9.454.527,25 €.

Ursächlich für diesen verbesserten Geschäftsverlauf waren sowohl Minderaufwendungen im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.691.298,08 € als auch höhere ordentliche Erträge

von insgesamt 4.807.782,57 €. Beim außerordentlichen Ergebnis standen Mehrerträgen von 450.261,16 € höhere Aufwendungen von 494.814,56 € gegenüber.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können, oder ob bereits aus der üblichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung heraus Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis (Saldo aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen) schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -2.036.519,35 €.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Erträge waren in Höhe von 70.456.700,00 € geplant. Gebucht wurden im Haushaltsjahr 75.264.482,57 €. Die ordentlichen Erträge liegen somit um 4.807.782,57 € und damit um rd. 6,8 % über dem Planansatz.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Aufwendungen waren in Höhe von 81.992.300,00 € geplant. Tatsächlich sind 77.301.001,92 € gebucht worden. Die ordentlichen Aufwendungen liegen somit um 4.691.298,08 € und damit um rd. 5,7 % unter dem Planansatz. Mehraufwendungen sind bei den Personalaufwendungen und den Abschreibungen entstanden. In den übrigen Bereichen konnten dagegen Einsparungen erzielt werden. Hier zeigt sich, dass der Haushaltsplan durch die Verwaltung als Ermächtigung verstanden wird, die anstehenden Aufgaben unter sparsamer Verwendung der Haushaltsmittel zu erfüllen. Im Vergleich zum Vorjahr (-6.772.784,93 €) verbesserte sich das ordentliche Ergebnis (-2.036.519,35 €) um 4.736.265,58 €.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis, in dem Aufwendungen und Erträge gebucht werden, die selten oder unregelmäßig anfallen oder die aus den Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens stammen, schließt mit einem Überschuss von 114.446,60 € (Vorjahr: 1.709.842,71 €).

Ergebnisart	Ergebnis 2020 in €	Plan 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung zu Ergebnis 2020 in €	Abweichung zu Plan 2021 in €
Ordentliche Erträge	68.818.890	70.456.700	75.264.483	+6.445.593	+4.807.783
Ordentliche Aufwendungen	75.591.675	81.992.300	77.301.002	+1.709.327	-4.691.298
Ordentliches Ergebnis	-6.772.785	-11.535.600	-2.036.519	+4.736.266	+9.499.081
Außerordentliche Erträge	1.722.643	159.000	609.261	-1.113.382	+450.261
Außerordentliche Aufwendungen	12.800	0	494.815	+482.015	+494.815
Außerordentliches Ergebnis	1.709.843	159.000	114.447	-1.595.396	-44.553
Jahresergebnis	-5.062.942	-11.376.600	-1.922.073	+3.140.869	+9.454.527

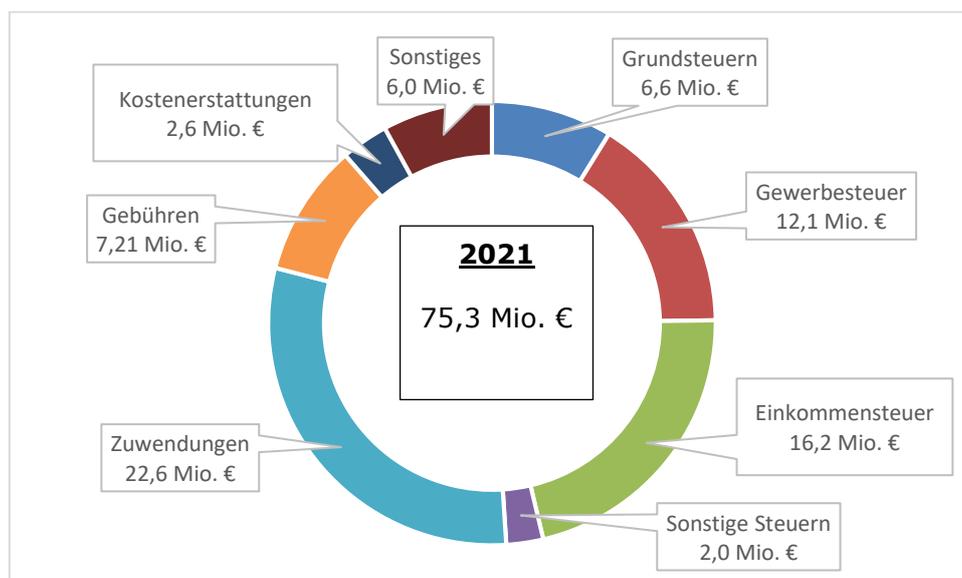
Erträge ordentlicher Haushalt

Bei den ordentlichen Erträgen ist im Vergleich zum Haushaltsansatz 2021 eine positive Entwicklung festzustellen, die sich u. a. durch Mehrträge bei den Steuern, den Zuwendungen und den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergibt.

Die Jahresrechnung der Stadt Burgdorf zum 31.12.2021 schließt mit Mehrerträgen in Höhe von +4.807.782,57 € im Vergleich zum Haushaltsplan 2021 ab. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge um 6.445.592,44 € erhöht.

Ertragsart (Angaben in €)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	+ / - zu Er- gebnis 2020	+ / - zu Plan 2021
Steuern und ähnliche Abgaben	32.823.246	32.784.000	36.862.267	+4.039.021	+4.078.267
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.465.278	22.147.800	22.600.888	+2.135.610	+453.088
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.910.197	1.894.000	2.042.648	+132.451	+148.648
Sonstige Transfererträge	838.745	1.098.800	1.155.307	+316.562	+56.507
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.072.980	6.887.500	7.251.430	+178.450	+363.930
Privatrechtliche Leistungsentgelte	626.158	821.000	718.756	+92.598	-102.244
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.655.867	2.758.000	2.569.839	-86.028	-188.161
Zinsen u. ä. Finanzerträge	87.100	79.000	54.855	-32.245	-24.145
Aktiviert Eigenleistungen	126.186	369.600	233.096	+106.910	-136.504
Sonstige ordentliche Erträge	2.213.132	1.617.000	1.775.396	-437.736	+158.396
Ordentliche Erträge	68.818.890	70.456.700	75.264.483	+6.445.593	+4.807.782

Aufteilung der Erträge



Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 4.078.267,23 € erzielt. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+3.560.475,59 €) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+571.963,00 €) zurückzuführen. Bei der Vergnügungssteuer ergaben sich Mindererträge in Höhe von 179.714,66 €.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen haben sich ebenfalls Mehrerträge gegenüber der Planung ergeben (+453.088,27 €). Die größten Veränderungen haben sich hierbei bei den Zuweisungen in den Bereichen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege (-1.040.926,60 €) und Jugendamt (+1.068.773,59 €) ergeben. Mehrerträge konnten darüber hinaus u. a. bei den Tageseinrichtungen für Kinder (+242.259,31 €) und den allg. Finanzaufweisungen (+194.272,00 €) erzielt werden.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die realisierten Erträge rd. 364 T€ über den geplanten Ansätzen. Bei den Verwaltungsgebühren haben sich größere Mehrerträge in dem Bereich Bauaufsicht / Bauverwaltung (+103 T€) ergeben. Bei den Benutzungsgebühren kam es zu größeren Abweichungen bei der Abwasserbeseitigung (+178 T€), der Flüchtlingsunterbringung (+188 T€) und bei den Kindertagesstätten (-168 T€).

Eine weitere erwähnenswerte Abweichung vom Plan ist bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen festzustellen. Die Abweichung zwischen Plan und Ist beläuft sich hierbei auf -188.160,22 €. Die Mindererträge ergeben sich überwiegend in dem Bereich der sozialen Hilfen, ihnen stehen entsprechend geringere Sozialtransferaufwendungen gegenüber.

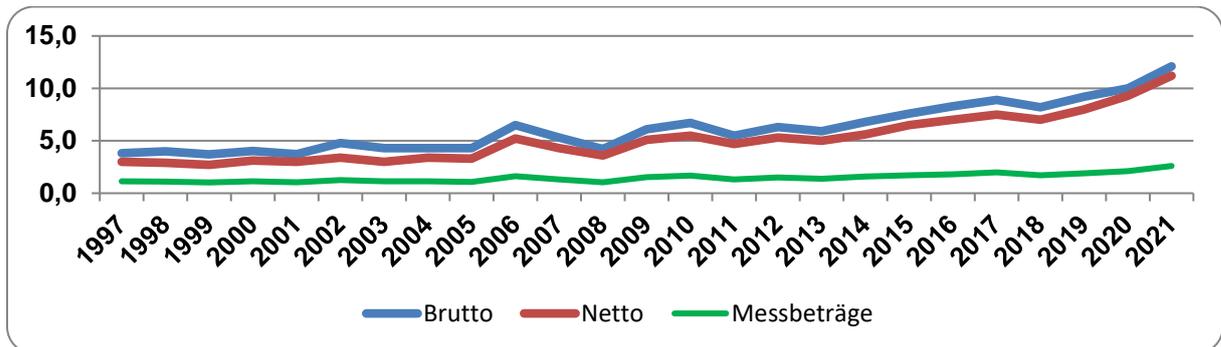
Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist eine Abweichung von +158.396,13 € vom Planansatz zu registrieren.

Steuerart	Rechnungsergebnisse des Jahres (in T€)					Veränderung Vorjahr	
	2017	2018	2019	2020	2021	In Tsd.€	In %
Grundsteuer A <i>(Hebesatz)</i>	155 <i>(465)</i>	164 <i>(490)</i>	162 <i>(490)</i>	168 <i>(490)</i>	166 <i>(490)</i>	-2	-1,2
Grundsteuer B <i>(Hebesatz)</i>	5.329 <i>(465)</i>	5.677 <i>(490)</i>	5.724 <i>(490)</i>	5.784 <i>(490)</i>	6.436 <i>(540)</i>	+652	+11,3
Gewerbesteuer							
brutto <i>(Hebesatz)</i>	8.859 <i>(450)</i>	8.175 <i>(470)</i>	9.184 <i>(470)</i>	9.977 <i>(470)</i>	12.060 <i>(470)</i>	+2.083	+20,9
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>(Anteil am Landesaufkommen)</i>	14.347 <i>(0,0043369)</i>	15.083 <i>(0,0043110)</i>	15.799 <i>(0,0043110)</i>	14.929 <i>(0,0043110)</i>	16.186 <i>(0,0043184)</i>	+1.257	+8,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer <i>(Anteil am Landesaufk.)</i>	942 <i>(0,001872089)</i>	1.209 <i>(0,001856155)</i>	1.339 <i>(0,001856155)</i>	1.473 <i>(0,001856155)</i>	1.492 <i>(0,002010904)</i>	+19	+1,3
Vergnügungssteuer	494	587	581	344	320	-24	-7,0
Hundesteuer	143	143	145	149	153	+4	+2,7
Summe Steuer	30.271	31.038	32.934	32.824	36.813	+3.989	+12,2

Realsteuern

Bei der Grundsteuer B wurden Erträge in Höhe von 6,436 Mio. € erzielt. Damit wurde der veranschlagte Ansatz von 6,370 Mio. € um rd. 66 T€ überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (5,784 Mio. €) sind die Erträge um rd. 652 T€ gestiegen, was im Wesentlichen mit der Anhebung des Hebesatzes von 490 v. H. auf 540 v. H. zusammenhängt.

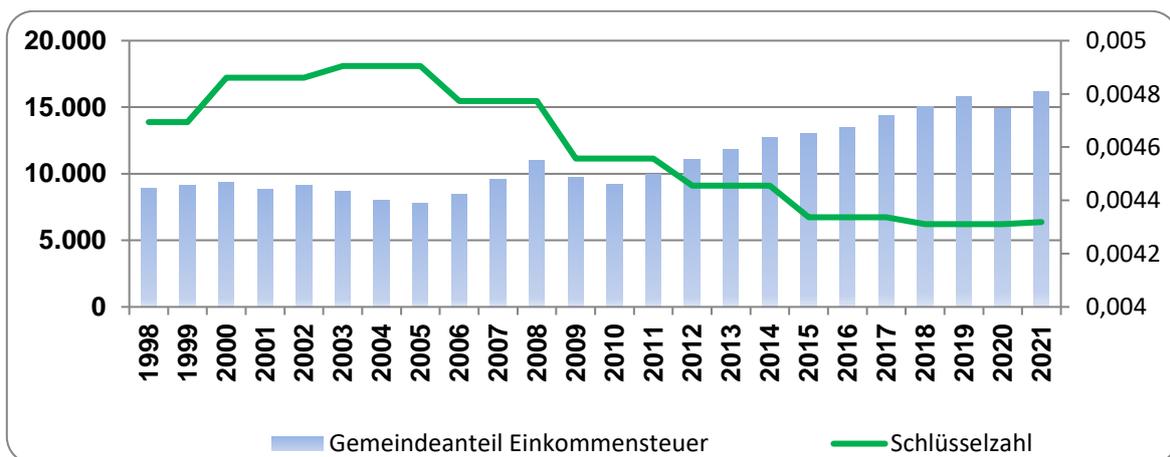
Bei der Gewerbesteuer sind im Haushaltsplan 8,50 Mio. € angesetzt worden, das Jahresergebnis 2021 liegt trotz der Auswirkungen der Corona-Pandemie bei 12,06 Mio. €, was einer Ergebnisverbesserung von 3,56 Mio. € entspricht. Die positiven Veränderungen beruhen im Wesentlichen darauf, dass gewerbesteuerpflichtige Betriebe für Vorjahre nachveranlagt wurden. Es ist zu beachten, dass dies keine periodisch wiederkehrenden Erträge sind, da es sich um Nachveranlagungen bei einzelnen Betrieben handelt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge um rd. 2,1 Mio. € (20,9 %) gestiegen.



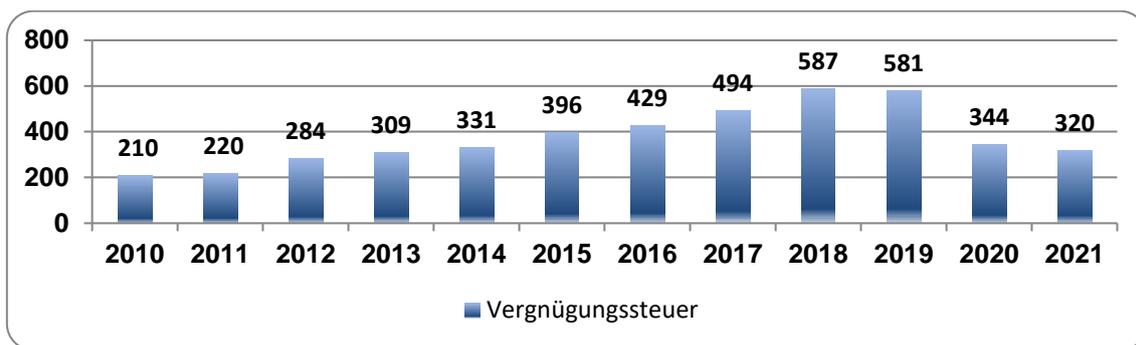
Angaben in Mio.€

Das Rechnungsergebnis 2021 beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beträgt 1.531 T€, womit die Prognose der Steuerschätzung um 41 T€ übertroffen wurde. Gegenüber dem Ergebnis 2020 (1.473 T€) bedeutet dies einen Mehrertrag von 58 T€.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der Ansatz, der auf Grundlage der Steuerschätzung vom November 2020 gebildet wurde, um rd. 572 T€ überschritten. Gegenüber dem Vorjahr waren Mindererträge von rd. 1.267 T€ zu verzeichnen.



Gemeindeanteil - Angaben in T€

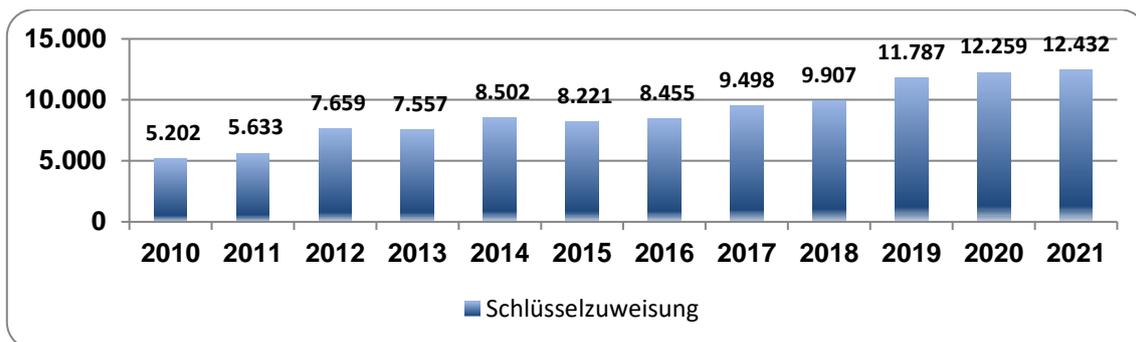


Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 2.135.610,06 € erhöht. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt +453.088,27 €. Die Mehrerträge haben sich überwiegend bei den Zuwendungen für lfd. Zwecke (in den Bereichen Kinder- / Jugend- / Familienhilfe und Kindertagesstätten) und bei der Schlüsselzuweisung ergeben.

	Rechnungsergebnisse des Jahres					Veränderung Vorjahr	
	2017 T€	2018 T€	2019 T€	2020 T€	2021 T€	In Tsd.€	In %
Schlüsselzuweisung	9.498	9.907	11.787	12.259	12.432	+173	+1,4
<i>(Grundbetrag in €)</i>	<i>(980,32)</i>	<i>(1.041,09)</i>	<i>(1.101,86)</i>	<i>(1.154,00)</i>	<i>(1.187,78)</i>	<i>(+33,78)</i>	<i>(+2,9)</i>
<i>(Einwohner zum 30.6. Vorjahr bzw. 5-Jahres-Durchschn.)</i>	<i>(30.147)</i>	<i>(30.435)</i>	<i>(30.649)</i>	<i>(30.736)</i>	<i>(30.785)</i>	<i>(+49)</i>	<i>(+0,2)</i>
<i>(Steuerkraftmesszahl)</i>	<i>(21.352 T€)</i>	<i>(23.338 T€)</i>	<i>(23.222 T€)</i>	<i>(24.880 T€)</i>	<i>(25.621 T€)</i>	<i>(+741 T€)</i>	<i>(+3,0)</i>
Zuweisung übertragener Wirkungskreis	851	876	903	921	963	+42	+4,6
<i>(Grundbetrag je Einw. in €)</i>	<i>(56,34)</i>	<i>(57,47)</i>	<i>(58,82)</i>	<i>(59,29 €)</i>	<i>(61,90 €)</i>	<i>(+2,62)</i>	<i>(+4,4)</i>
Ausgleich krisenbedingter Mehraufwendungen	-	-	-	342	-	-342	-100
Summe	10.349	10.783	12.689	13.522	13.395	-127	-0,9

Im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhalten die Kommunen Schlüsselzuweisungen. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist abhängig von der Einnahmesituation des Landes, von den eigenen Realsteuereinnahmen (Grundsteuern, Gewerbesteuer), den erhaltenen Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen und der Einwohnerzahl.

Der Ansatz 2021 bei der Schlüsselzuweisung (12.237.800 €) wurde um 194.000,00 € überschritten (Ergebnis = 12.431.800 €). Im Vergleich zum Jahr 2020 waren trotz der gestiegenen (eigenen) Steuerkraftmesszahl höhere Erträge im Bereich der Schlüsselzuweisung zu verzeichnen, was mit dem höheren Grundbetrag und der gestiegenen Einwohnerzahl zu begründen ist.



Gebühren und ähnliche Entgelte

Bei den Gebühreneinnahmen kann zwischen den **Benutzungsgebühren** nach § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG), die für die Inanspruchnahme einer öffentlichen kostenrechnenden Einrichtung (Gebührenhaushalt) erhoben werden und **sonstigen Gebühren und Entgelten** (z.B. Verwaltungsgebühren) unterschieden werden. Die Einnahmen aus diesen speziellen Entgelten haben sich wie folgt entwickelt:

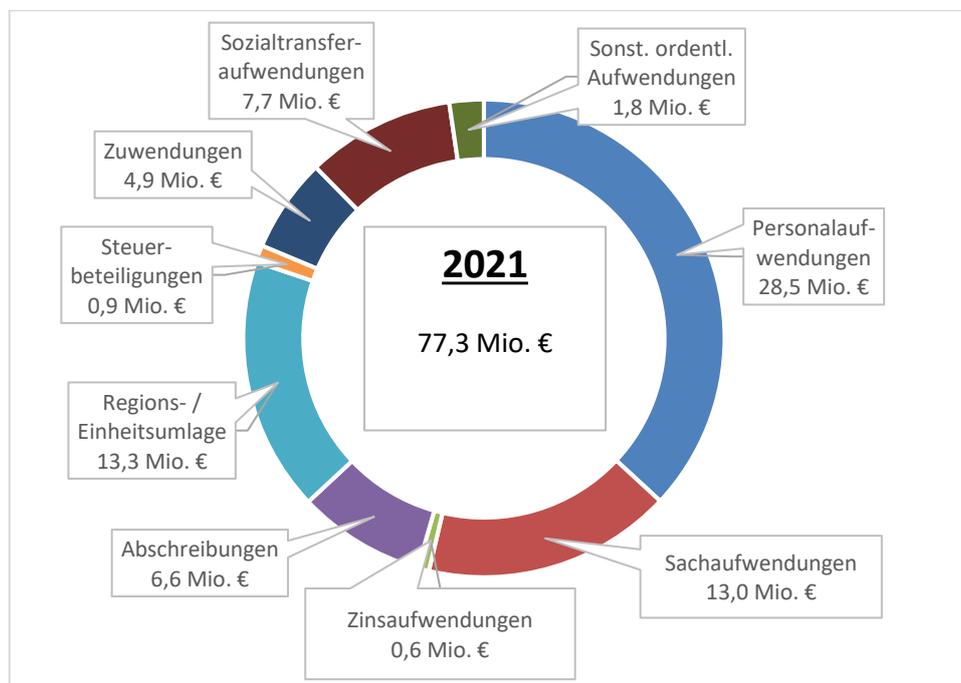
Übersicht Gebühren

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Benutzungsgebühren	<u>6.091</u>	<u>7.321</u>	<u>7.793</u>	<u>7.849</u>	<u>6.587</u>	<u>6.330</u>	<u>6.555</u>
<i>darunter u.a.</i>							
<u>Kostenrechnende Einrichtungen</u>							
<i>Straßenreinigung</i>	537	557	385	433	465	504	476
<i>Abwasserbeseitigung</i>	4.053	4.401	4.322	4.332	4.076	3.652	4.099
<i>Bestattungswesen</i>	380	326	400	343	322	334	405
<i>Flüchtlingsunterbringung</i>	-	780	1.138	1.593	954	1.351	1.054
<u>Sonstige Einrichtungen</u>							
<i>Kindergärten</i>	645	773	820	637	330	217	221
<i>Brandschutz</i>	10	16	58	12	21	3	33
<i>Bauhöfe</i>	54	50	30	46	49	5	0
<i>Parkplätze</i>	190	204	207	198	206	196	214
Verwaltungsgebühren	<u>831</u>	<u>686</u>	<u>808</u>	<u>801</u>	<u>831</u>	<u>743</u>	<u>697</u>
<i>darunter u.a.</i>							
<i>Bürgerbüro</i>	262	283	302	282	396	331	293
<i>Bauordnung</i>	436	266	287	373	326	329	318
Gebühren insgesamt	<u>6.922</u>	<u>8.007</u>	<u>8.601</u>	<u>8.650</u>	<u>7.418</u>	<u>7.073</u>	<u>7.252</u>

Aufwendungen ordentlicher Haushalt

Im Jahresabschluss 2021 haben sich neben den zusätzlichen Erträgen auch geringere Aufwendungen ergeben. Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich zum Bilanzstichtag 2021 auf 77.301.001,92 €, gegenüber dem Haushaltsansatz von 81.992.300,00 € sind das 4.691.298,08 € weniger als geplant.

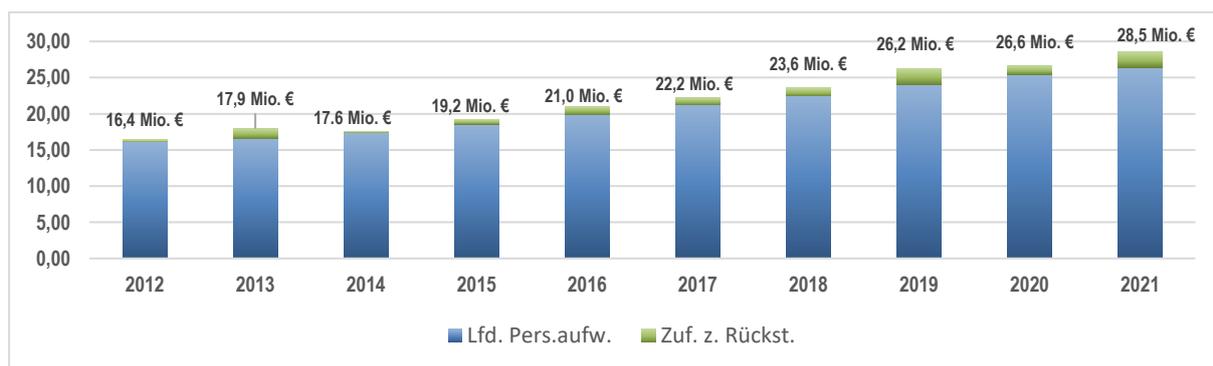
Aufwandsart (Angaben in €)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	+ / - zu Er- gebnis 2020	+ / - zu Plan 2021
Personalaufwendungen	26.595.495	28.129.500	28.537.598	+1.942.103	+408.098
Versorgungsaufwendungen	798	900	797	-1	-103
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.497.618	16.301.700	12.953.550	-544.068	-3.348.150
Bilanzielle Abschreibungen	6.375.350	5.596.800	6.633.836	+258.486	+1.037.036
Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	594.333	874.600	585.467	-8.866	-289.133
Transferaufwendungen	26.628.159	28.856.100	26.803.788	+175.629	-2.052.312
Sonstige ordentliche Aufwen- dungen	1.899.921	2.232.700	1.785.966	-113.955	-446.734
Ordentliche Aufwendungen	75.591.674	81.992.300	77.301.002	+1.709.328	-4.691.298



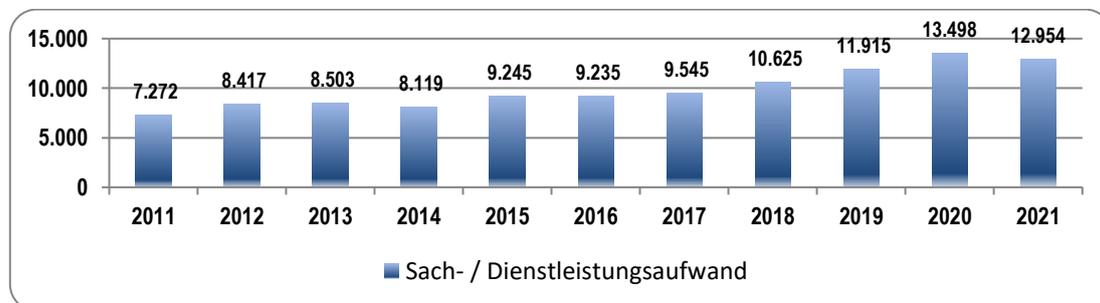
Die Aufwendungen für aktives Personal wurden um 408 T€ überschritten, wobei es bei den ‚normalen‘ Dienstaufwendungen zu Einsparungen in Höhe von rd. 1.158 T€ und bei den

Zuführungen zu den verschiedenen Rückstellungen zu Mehraufwendungen i. H. v. rd. 1.564 T€ kam.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	+ / - zu Ergebnis 2020	+ / - zu Plan 2021
Dienstaufwendungen					
- Beamte	1.881	1.967	1.899	+18	-68
- Tariflich Beschäftigte	17.525	19.067	18.154	+629	-913
- Sonstige Beschäftigte	15	28	33	+18	+5
Beiträge zu Versorgungskassen	2.064	2.204	2.149	+85	-55
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.675	4.031	3.891	+216	-140
Beihilfen	279	267	280	+1	+13
Zwischensumme	25.439	27.564	26.406	+967	-1.158
Zuführungen zur					
Pensionsrückstellung	671	461	1.451	+780	+990
Beihilferückstellung	199	73	313	+114	+240
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	153	0	222	+69	+222
Rückstellung für Altersteilzeit	133	33	145	+12	+112
Gesamt	26.595	28.131	28.537	+1.942	+408



Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 12.953.549,65 €. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -544.068,66 €. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -3.348.150,35 €.



In T €

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

(Angaben in T€)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz zum Ergebnis	Differenz zum Plan
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	4.403	4.649	3.215	-1.188	-1.434
Unterhaltung / Erwerb des bewegl. Vermögens	1.135	1.382	1.132	-3	-250
Mieten und Pachten	1.318	1.345	1.108	-210	-237
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.451	4.033	3.750	+299	-283
Haltung von Fahrzeugen	337	411	486	+149	+75
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	298	456	325	+27	-131
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.075	2.911	2.310	+235	-601
Sonstige Dienstleistungen	480	1.114	627	+147	-487
Gesamt	13.498	16.302	12.954	-544	-3.348

Bei den bilanziellen Abschreibungen wurde der Haushaltsansatz 2021 um insgesamt 1.037.036,15 € überschritten.

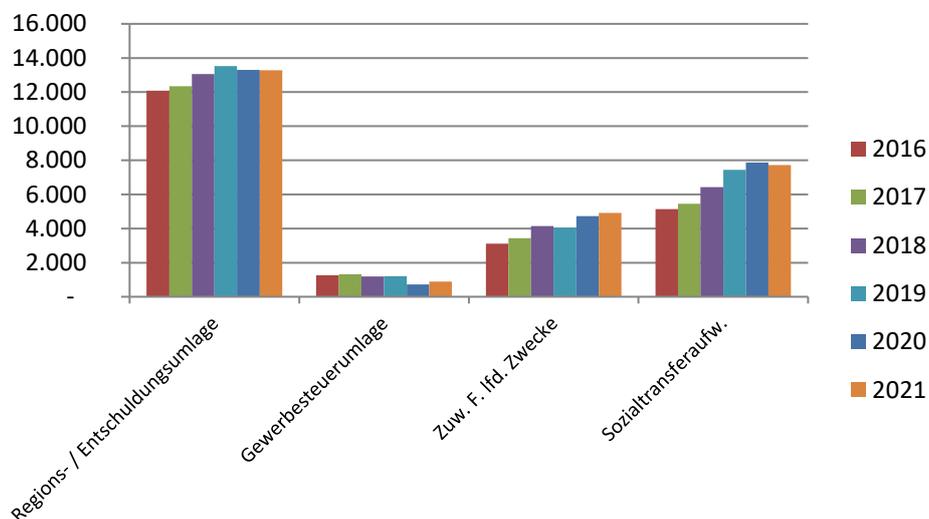
(Angaben in T€)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	5.396	5.064	5.536	+140	+472
Abschreibungen auf Finanzvermögen	979	533	1.098	+119	+565
Gesamt	6.375	5.597	6.634	+259	+1.037

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar. Die Transferaufwendungen in Höhe von 26.803.787,79 € weichen vom Vorjahresergebnis um +175.629,12 € und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -2.052.312,21 € ab.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Regionumlage, Entschuldungsumlage	13.303	13.215	13.279	-24	+64
Gewerbesteuerumlage	715	633	892	+177	+259
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	4.732	6.346	4.912	+180	-1.434
Sozialtransferaufwendungen	7.878	8.662	7.721	-157	-941
Gesamt	26.628	28.856	26.804	+176	-2.052

Die Minderaufwendungen gegenüber dem Ansatz bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich u. a. in den Bereichen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege (-393 T€) und Jugendamt (-237 T€) ergeben. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für

laufende Zwecke entfallen die Veränderungen zum Ansatz überwiegend auf die Zuschüsse für die Kindertageseinrichtungen der freien Träger (-951 T€) und den Zuschuss an die WBB (-342 T€).



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 1.785.966,48 €. Im Vergleich zum Haushaltsansatz haben sich Minderaufwendungen i. H. v. 446.733,52 € ergeben.

(Angaben in €)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.367	33.300	49.187	+22.820	+15.887
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	304.271	380.300	332.447	+28.176	-47.853
Geschäftsaufwendungen	571.842	755.200	682.460	+110.618	-72.740
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	350.789	387.100	352.314	+1.525	-34.786
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten	537.025	676.800	369.559	-167.466	-307.241
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	109.627	0	0	-109.627	0
Gesamt	1.899.921	2.232.700	1.785.967	-113.954	-446.733

Die Minderaufwendungen bei den Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten haben sich überwiegend bei den sozialen Hilfen ergeben.

Außerordentliches Ergebnis

Bei den außerordentlichen Erträgen wurde der Ansatz um 450.261,16 € überschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außergewöhnliche Erträge	40	0	374	+334	+374
Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.683	159	235	-1.448	+76
Gesamt	1.723	159	609	-1.114	+450

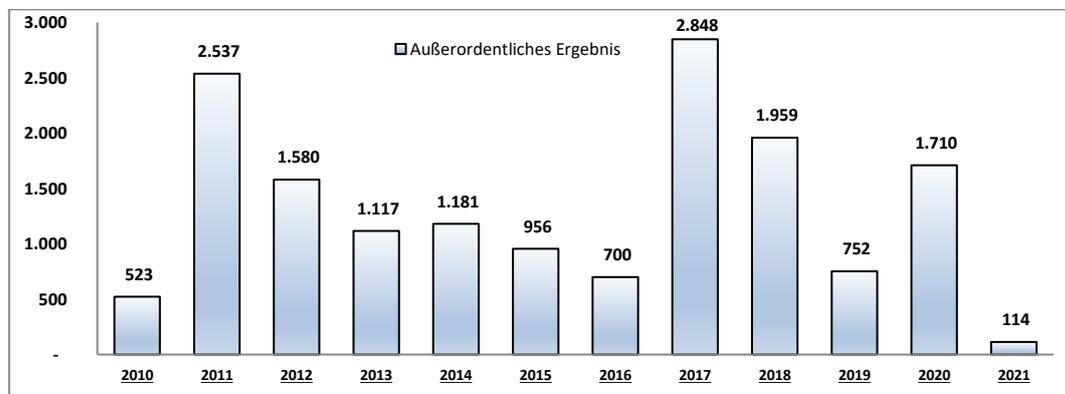
Die außergewöhnlichen Erträge haben sich im Wesentlichen durch die Ausbuchung von Sonderposten für Straßenausbaubeiträge und durch empfangene Schadenersatzleistungen ergeben. Von den Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen entfallen 219 T€ auf den Grundstückshaushalt und 16 T€ auf den Bereich Brandschutz.

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 494.814,56 €.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außerplanmäßige Abschreibungen	13	0	462	+449	+462
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0	0	33	+33	+33
Gesamt	13	0	495	+482	+495

Die außerplanmäßigen Abschreibungen stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit der Ausbuchung von veranlagten Straßenausbaubeiträgen.

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich auf +114.446,60 €. Im Vergleich zum Haushalt hat sich der Überschuss somit um -44.553,40 € reduziert (zum Vorjahr -1.595 T €).



Die Zuführungen zu den Rückstellungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 lagen im Saldo bei 1.881.242,95 € € und teilen sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2020	Zuführung / Auflösung 2021	Stand 31.12.2021
Pensionsrückstellungen	19.052.531,00 €	+1.450.565,00 €	20.503.096,00 €
Beihilferückstellungen	3.029.351,00 €	+312.653,00 €	3.342.004,00 €
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	909.543,71 €	+71.162,64 €	980.706,35 €
Rückstellungen für geleistete Überstun- den	374.823,67 €	+81.060,10 €	455.883,77 €
Sonstige Rückstellungen für die Inan- spruchnahme von Altersteilzeit	146.857,15 €	+85.802,21 €	232.659,36 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	240.000,00 €	-120.000,00 €	120.000,00 €
<u>Gesamt:</u>	<u>23.753.106,53 €</u>	<u>+1.881.242,95 €</u>	<u>25.634.349,48 €</u>

Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Gemäß § 20 KomHKVO können Ermächtigungen für Aufwendungen in das Folgejahr übertragen werden. Mit dem Abschluss des Jahres 2021 wurden Ermächtigungen in Höhe von 1.634.969,57 € nach 2022 übertragen (*von 2020 nach 2021 = 1.075.232,63 €*) - s. a. Anlage zur Jahresrechnung -.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in

- Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit sowie
- Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

In der Finanzrechnung 2021 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein **positiver** Saldo in Höhe von 2.052.404,39 € (*Ergebnis 2020 = -1.484.012,09 €*). Die Differenz zum Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus aktivierten Eigenleistungen) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 9.663.434,96 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 2.957.530,34 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein negativer Saldo in Höhe von -6.705.904,62 € ergibt.

(Angaben in €)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	+ / - zu Ergebnis 2020	+ / - zu Plan 2021
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	66.018.723	67.585.600	70.555.894	+4.537.171	+2.970.294
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.502.735	75.828.400	68.503.490	+1.000.755	-7.324.910
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.484.012	-8.242.800	+2.052.404	+3.536.416	+10.295.204
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.376.547	2.935.400	2.957.530	-419.017	+22.130
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.588.559	21.083.300	9.663.435	-4.925.124	-11.419.865
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.212.012	-18.147.900	-6.705.905	+4.506.107	+11.441.995
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-12.696.024	-26.390.700	-4.653.500	+8.042.524	+21.737.200
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	18.147.900	16.000.000	+16.000.000	-2.147.900
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.672.801	2.552.000	1.950.645	+277.844	-601.355
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.672.801	+15.595.900	+14.049.355	+15.722.156	-1.546.545
Finanzierungsmittelbestand	-14.368.825	-10.794.800	+9.395.855	+23.764.680	+20.190.655
Saldo haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen	+10.214.926	0	-9.982.546	-20.197.472	-9.982.546
Änderung Bestand Finanzmittel	-4.153.899	-10.794.800	-586.691	+3.567.208	+10.208.109
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	10.435.180		6.281.281		
Endbestand an Zahlungsmitteln	6.281.281		5.694.590		

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+2.052.404,39 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.705.904,62 €
= Finanzmittelfehlbetrag	-4.653.500,23 €

Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Inhalte der Positionen für die laufende Verwaltungstätigkeit (Lfd. Nr. 1 bis 16) der Finanzrechnung stimmen mit den gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung überein, mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge (Auflösung von Sonderposten, Auflösung von Rückstellungen, aktivierte Eigenleistungen) und der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (Zuführung zu Rückstellungen, Abschreibungen). Insofern gelten für die Positionen 1 – 16 der Finanzrechnung auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Wertmäßige Differenzen entstehen jedoch durch die sog. zeitliche Abgrenzung, da Erträge und Aufwendungen dem Jahr der Entstehung zugerechnet werden, während Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung dem tatsächlichen Zahlungszeitpunkt zuzuordnen sind.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Insgesamt konnten im Haushaltsjahr 2021 Einzahlungen in Höhe von 2.957.530,34 € für Investitionen realisiert werden.

(Angaben in €)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	+ / - zu Ergebnis 2020	+ / - zu Plan 2021
Investitionszuwendungen	275.302	2.092.900	1.220.258	+944.956	-872.642
Beiträge u. ä. Entgelte	595.008	511.900	725.117	+130.109	+213.217
Veräußerung von Sachvermögen	2.473.440	313.000	972.521	-1.500.919	+659.521
Finanzvermögensanlagen	11.700	0	11.700	0	+11.700
Sonstige Investitionstätigkeit	21.097	17.600	27.934	+6.837	+10.334
Summe	3.376.547	2.935.400	2.957.530	-419.017	+22.130



Im Haushalt waren 2.092.900 € an Zuwendungen eingeplant. Tatsächlich wurden Einzahlungen von 1.220.258,18 € erzielt (-872.641,82 €).

Die Zuwendungen teilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche auf:

• Brandschutz	88 T€
• Schulen	557 T€
• Tageseinrichtungen freier Träger	91 T€
• Wohnbauförderung	423 T€
• Abwasserbeseitigung	37 T€

Bei den Beiträgen u. ä. Entgelten lag das Rechnungsergebnis bei 725.117,17 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 511.900 € bedeutet dies Mehreinzahlungen von 213.217,17 €. Die Abrechnung der Beiträge hängt im Wesentlichen mit der Anzahl an verkauften Grundstücken zusammen.

Bei der Veräußerung von Sachvermögen war im Jahr 2021 eine weitere größere Abweichung zum Haushaltsplan zu verzeichnen (+659.521,48 €). Für den Verkauf von Grundstücken waren Einzahlungen in Höhe von 313.000,00 € geplant, es konnten aber Einzahlungen in Höhe von 948.232,29 € erzielt werden. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen lagen bei 24.289,19 € (Ansatz 0 €).

Bei den Einzahlungen aus Finanzvermögensanlagen lag das Rechnungsergebnis bei rd. 12 T€.

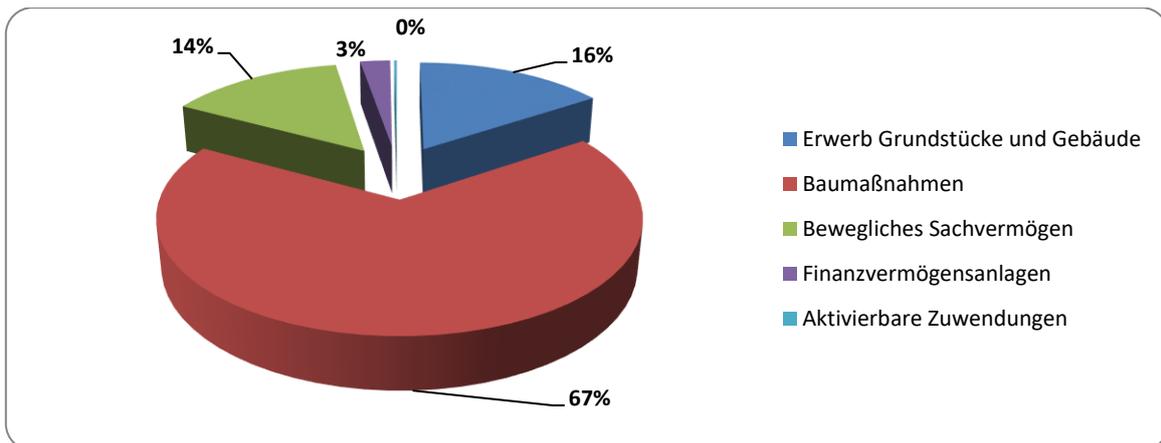
Die Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit lagen mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 28 T€ geringfügig über den Haushaltsansätzen (+10 T€).

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

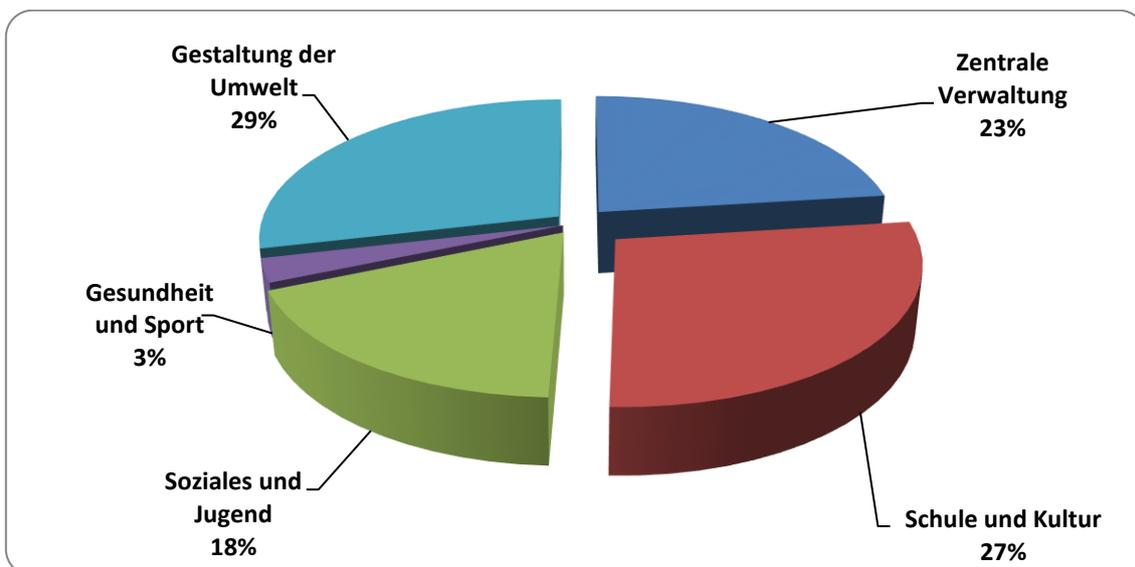
Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2021 Auszahlungen in Höhe von 9.663.434,96 € für Investitionen getätigt. Die in das Jahr 2022 zu übertragenden Restmittel belaufen sich auf 19,6 Mio. € (vgl. Anhang zur Jahresrechnung).

Die Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

(Angaben in €)	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	+ / - zu Ergebnis 2020	+ / - zu Plan 2021
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.898.798	1.025.000	1.509.816	-3.388.982	+484.816
Baumaßnahmen	7.104.647	16.677.100	6.504.876	-599.771	-10.172.224
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	1.781.577	2.794.200	1.389.472	-392.105	-1.404.728
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	629.032	575.000	240.093	-388.939	-334.907
Aktivierbare Zuwendungen	174.506	12.000	19.178	-155.328	+7.178
Summe	14.588.559	21.083.300	9.663.435	-4.925.125	-11.419.865



Bei den Baumaßnahmen (u. a. *Neubau IGS, Neubau Kita Süd, Straßenausbau „Vor dem Celler Tor“*) ergaben sich geringere Auszahlungen, da verschiedene Maßnahmen noch nicht begonnen oder fertiggestellt waren. Hierfür mussten im Rahmen des Jahresabschlusses erhebliche Haushaltsreste gebildet werden.



Haushaltsreste Finanzhaushalt – Auszahlungen für Investitionen

Bei den Auszahlungen für Investitionen wurden Haushaltsreste i. H. v. 19.645.783,73 € gebildet (Vorjahr: 11.922.065,65 €). In der Regel waren zum Zeitpunkt der Übertragung die Vorhaben begonnen, die Aufträge erteilt oder die Auftragserteilungen in den Fachabteilungen vorbereitet worden. Nachstehend werden die vom Volumen her bedeutenden Vorhaben (>= 125.000 €) aufgeführt:

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.086.767,38 €
HLF 10 für FW Heeßel	134.792,09 €
HLF 10 für FW Ramlingen	302.488,73 €
TLF für FW Burgdorf	327.273,43 €
Astrid-Lindgren-GS Sanierung Sporthalle und Flure	537.326,83 €
GS Otze Brandschutzmaßnahmen	251.593,29 v€
Gymnasium Beschaffungen DigitalPakt Schule	257.683,71 €
Gymnasium Infrastrukturmaßnahmen DigitalPakt Schule	204.545,25 €
Gymnasium – Umbau, Sanierung, Brandschutz	900.000,00 €
RGB – EDV-Ausstattung	244.892,07 €
RBG - Baumaßnahmen	2.886.967,17 €
Neubau Kita Süd	1.784.996,91 €
Erwerb von Anteilsrechten an WBB	438.511,59 €
Niederschlagswasserbeseitigung Nordstadt	903.749,97 €
Kanalerneuerung Windmühlenstraße	215.000,00 €
Kanalbau BG Ehlershausen	383.500,00 €
Kanalbau „Nordwestl. Weserstraße“	600.000,00 €
Straßenbau BG Ehlershausen	288.000,00 €
Straßenbau „Nordwest. Weserstraße“	403.539,26 €
Erneuerung Fahrbahnbeläge	200.000,00 €
Straßenbau Windmühlenstraße	327.000,00 €
Fahrradabstellplätze i. R. d. Bike+Ride Offensive	369.437,71 €
Straßenbau „Vor dem Celle Tor“	1.303.959,67 €
Linksabbiegespur K 117 Ehlershausen	221.118,63 €
Beleuchtungserneuerungskonzept LED	500.000,00 €
Barrierefreie Bushaltestellen	129.321,73 €
Lärmschutzwand „Nordwestl. Weserstraße“	640.000,00 €
Traktor Gärtnerbauhof	140.000,00 €
Neubau Bauhof	400.096,17 €

Maßnahmen die sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken

Im Jahresabschluss 2021 sind folgende finanziell bedeutende investive Maßnahmen (*Gesamtinvestitionskosten* > 100.000 €) enthalten, deren Durchführung sich über mehrere Haushaltsjahre erstreckt haben:

Bezeichnung	Fertigstellungs- / Anschaffungs- zeitraum	Gesamtinvestitions- kosten
Anbau Kita Pustebume	2017 – 2021	1.818.126,54 €
Straßenbau Teilstück Peiner Weg	2019 - 2021	197.498,83 €

Für bestimmte Investitionsmaßnahmen lassen sich, obwohl sie sich über mehrere Jahre erstrecken, keine besonderen Abrechnungen erstellen. Es handelt sich z.B. um Straßenneubauten, Straßenbeleuchtungs- / -erweiterungsanlagen und Kanalnetzerweiterungen.

Diese Maßnahmen werden innerhalb eines Abschnittes zusammengefasst und nur ein Teil der Veranschlagungen erstreckt sich über mehrere Jahre.

Die im Haushaltsplan 2021 veranschlagten größeren Vorhaben, die sich noch nicht abrechnen ließen, sind im Wesentlichen mit den Produktkonten identisch, bei denen neue Haushaltsausgabereste gebildet wurden.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

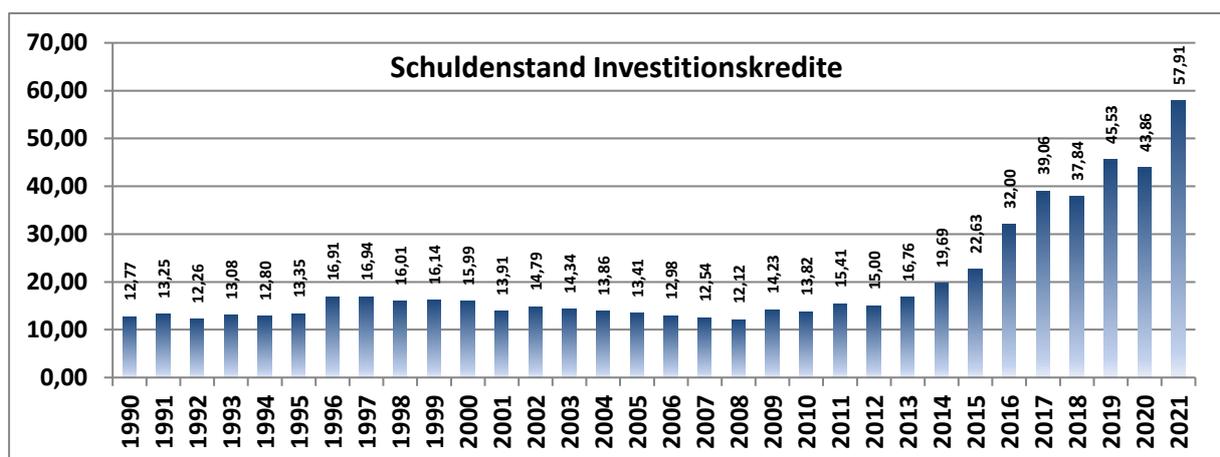
Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit.

In der Haushaltssatzung 2021 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 18.147.900 € festgesetzt worden. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 21.900.000 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2021 berechtigte.

Zur (Mit-)Finanzierung der Investitionen wurde im Haushaltsjahr 2021 die Aufnahme von Kommunaldarlehen in Höhe von 16.000.000 € erforderlich. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde zur Finanzierung der gebildeten Haushaltsreste eine Kreditermächtigung in Höhe von 18.147.900,00 € in das Jahr 2022 übertragen.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung belaufen sich nach den Saldenbestätigungen für die einzelnen Investitionskredite in 2021 auf 1.950.644,77 €. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein Saldo in Höhe von +14.049.355,23 €.

Die Verbindlichkeiten aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 01. Januar 2021 auf 43.859.683,19 €. Unter Berücksichtigung des o. g. Saldos im Bereich der Finanzierungstätigkeit hat sich der Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31. Dezember 2021 auf 57.909.038,42 € erhöht.



Angaben in Mio. €

Die Pro-Kopf-Verschuldung (bei den Investitionskrediten) ist von 1.419,45 € auf 1.862,92 € pro Einwohner gestiegen (bei einer Erhöhung der Einwohnerzahl von 30.899 auf 31.085).

Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

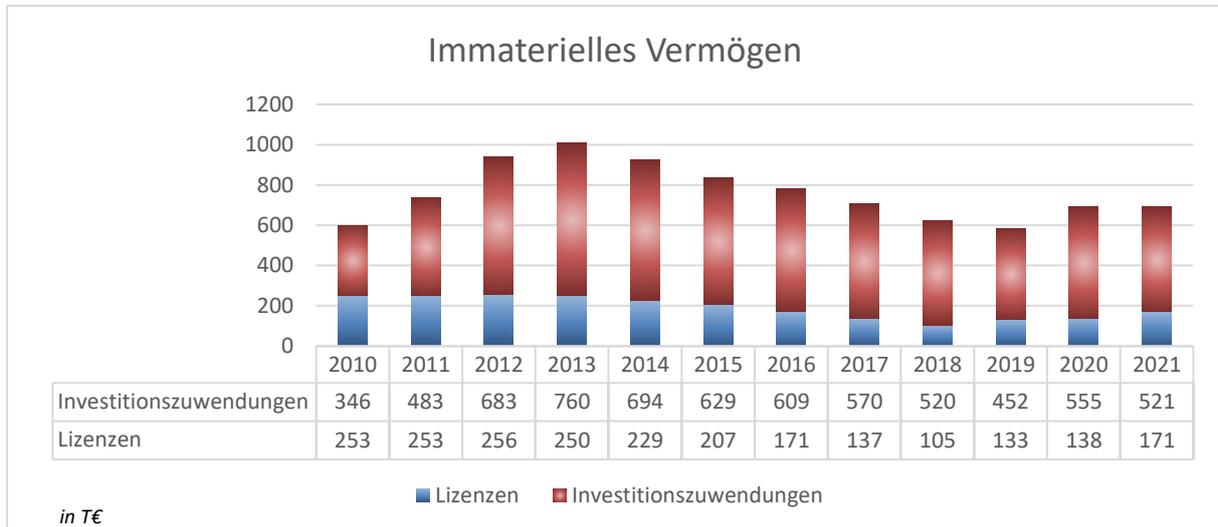
Die Ergebnis- und Finanzrechnung wird um die Vermögensrechnung (Bilanz) ergänzt. Darin werden das Vermögen, die Schulden und das Basiskapital der Stadt ausgewiesen. Ergebnis- und Finanzrechnung sind mit der Bilanz verknüpft, so dass das Vermögen der Stadt systematisch fortgeschrieben wird. Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung zum Vorjahr und den Anteil der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme:

Nr.	Bilanzpositionen	31.12.2020 in T€	Anteil in %	31.12.2021 in T€	Anteil in %	Veränderung in T€
1.	Immaterielles Vermögen	693	0,26	692	0,26	-1
1.2	Lizenzen	138	0,05	171	0,06	+33
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	555	0,21	521	0,19	-34
2.	Sachvermögen	254.532	95,13	257.442	94,96	+2.910
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.346	16,20	48.643	17,94	+5.297
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.170	28,10	74.387	27,44	-783
2.3	Infrastrukturvermögen	119.241	44,57	118.002	43,53	-1.239
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	243	0,09	242	0,09	-1
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.017	1,13	2.809	1,04	-208
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.457	1,67	4.653	1,72	+196
2.9	Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.059	3,39	8.707	3,21	-352
3.	Finanzvermögen	5.753	2,15	7.052	2,60	+1.299
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.136	1,55	4.171	1,54	+35
3.4	Ausleihungen	412	0,15	391	0,14	-21
3.5	Wertpapiere	89	0,03	89	0,03	0
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	798	0,30	2.009	0,74	+1.211
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	72	0,03	111	0,04	+39
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	93	0,03	139	0,05	+46
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	155	0,06	142	0,05	-13
4.	Liquide Mittel	6.281	2,35	5.695	2,10	-586
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	294	0,11	230	0,08	-64
	Summe Aktiva	267.553	100,00	271.110	100,00	+3.557
1.	Nettoposition	187.640	70,13	185.305	68,35	-2.335
1.1	Basis-Reinvermögen	157.560	58,89	157.611	58,14	+51
1.2	Rücklagen	140	0,05	0	0,00	-140
1.3	Jahresergebnis	-5.063	-1,89	-6.845	-2,52	-1.782
1.4	Sonderposten	35.003	13,08	34.509	12,73	-494
2	Schulden	55.925	20,90	59.917	22,10	+3.992
2.1	Geldschulden	53.860	20,13	57.909	21,36	+4.049
	davon Kredite für Investitionen	43.860	16,39	57.909	21,36	+14.049
2.3	Verbindl. Lieferungen u. Leistungen	1.659	0,62	1.263	0,47	-396
2.4	Transferverbindlichkeiten	264	0,10	583	0,22	+319
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	143	0,05	162	0,06	+19
3	Rückstellungen	23.753	8,88	25.634	9,46	+1.881
3.1	Pensionsrückstellungen u. ä.	22.082	8,25	23.845	8,80	+1.763
3.2	Rückstellung Altersteilzeit u. sonstige	1.431	0,53	1.669	0,62	+238
3.5	Rückstellungen Sanierung v. Altlasten	240	0,09	120	0,04	-120
4	Passive Rechnungsabgrenzung	234	0,09	254	0,09	+20
	Summe Passiva	267.553	100,00	271.110	100,00	+3.557

Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

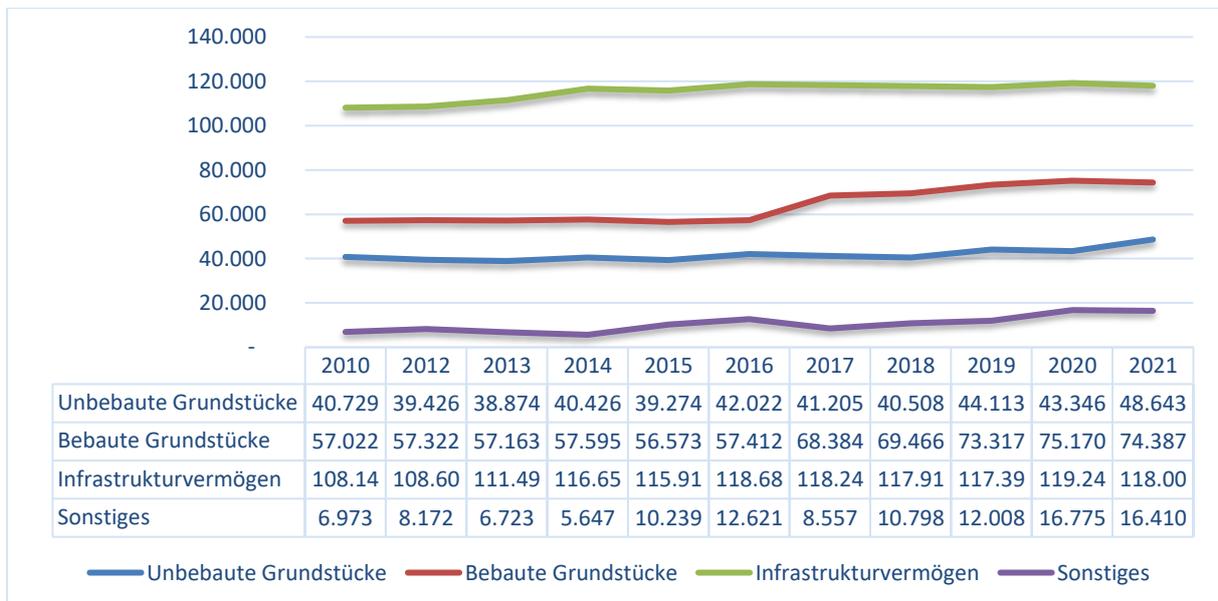
Immaterielles Vermögen

Zum immateriellen Vermögen (692 T€; 0,26 %) zählen die gegen Entgelt erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden können (EDV-Software-lizenzen, Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände).



Sachvermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Burgdorfer Bilanz (Aktiva) liegt mit 257,44 Mio. € (94,96 %) beim Sachvermögen.



Je größer der Anteil des Sachvermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Hierfür entstehen i.d.R. hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die die Ergebnisrechnung beeinflussen.

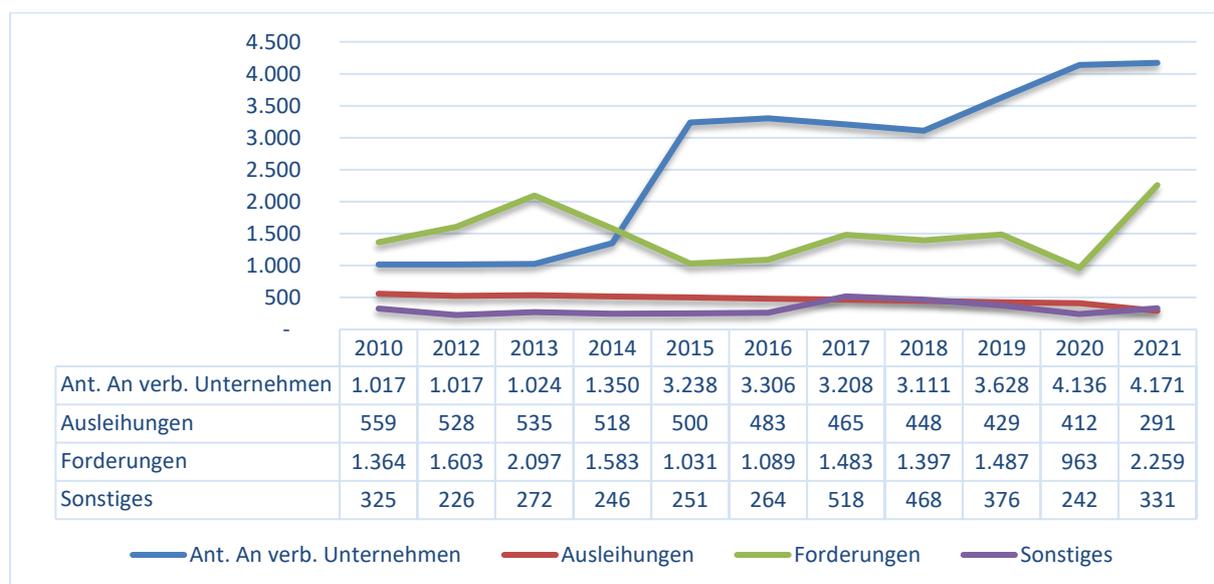
Anlagenabnutzungsgrad Gebäude und Infrastrukturvermögen

Anlagenart / Bilanzposten		Haushaltsjahr 2021			
Konto	Bezeichnung	Historische Anschaffungswerte	Kumulierte Abschreibungen	Restbuchwerte	Anlagenabnutzungsgrad
0212	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.079.046 €	686.055 €	392.992 €	63,6%
0222	Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrichtungen (<i>Kindergärten, Häuser der Jugend etc.</i>)	17.479.201 €	4.698.708 €	12.780.494 €	26,9%
0232	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	44.948.503 €	13.941.784 €	31.006.719 €	31,0%
0242	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	5.761.101 €	2.062.595 €	3.563.313 €	35,8%
0252	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	6.317.011 €	1.954.274 €	4.362.737 €	30,9%
0292	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden (<i>Rathäuser etc.</i>)	5.374.625 €	3.568.123 €	1.806.502 €	66,4%
032	Brücken und Tunnel	5.490.848 €	1.329.789 €	4.161.058 €	24,2%
0342	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	62.885.341 €	30.894.490 €	31.990.851 €	49,1%
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	75.536.833 €	58.428.761 €	16.808.072 €	77,4%
0382	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.097.351 €	469.341 €	628.009 €	42,8%
		225.969.860 €	118.033.920 €	107.500.747 €	52,2%

Finanzvermögen

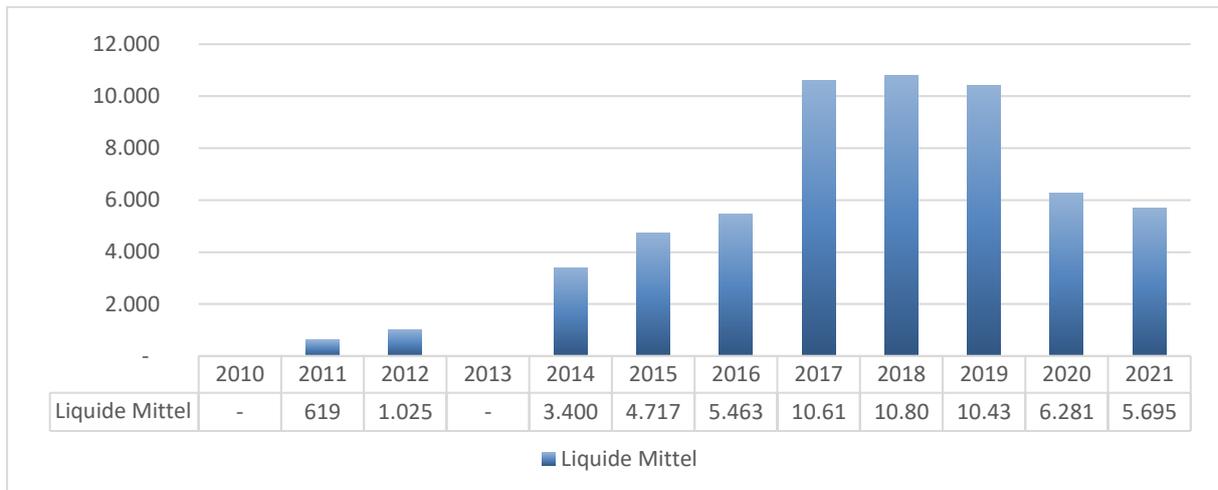
Der Anteil des Finanzvermögens an der Bilanzsumme beträgt 7,05 Mio. € (2,6 %).

Das Finanzvermögen setzt sich in Burgdorf im Wesentlichen aus den Anteilen an den Wirtschaftsbetrieben und den Forderungen zusammen. In der niedrigen Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen zeigt sich ein relativ geringes Maß an Ausgliederungen kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen und private Rechtsformen.



Liquide Mittel

Der Anteil der liquiden Mittel an der Bilanzsumme beträgt 5,70 Mio. € (2,10 %).

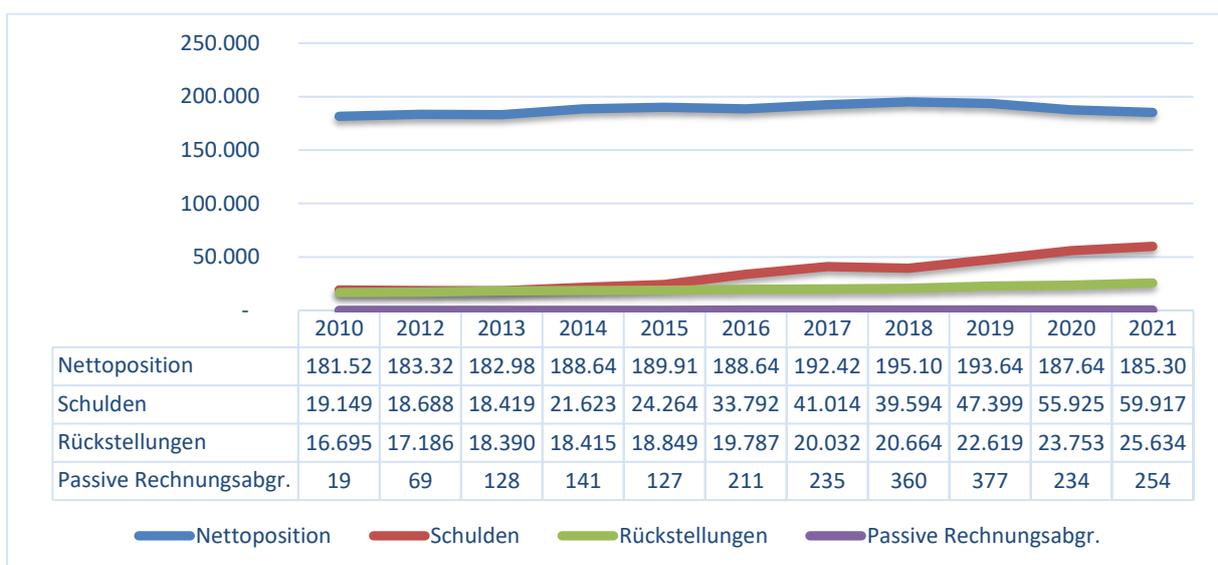


Auf der Aktivseite ist ferner die Position

- Aktive Rechnungsabgrenzung (0,23 Mio. €) ausgewiesen.

Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man also die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert in der Privatwirtschaft die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung belasten.



An erster Stelle steht auf der Passivseite die Nettoposition mit 185,31 Mio. €, die sich aus

- dem Basis-Reinvermögen mit 157,64 Mio. €,
- dem Jahresergebnis von -6,84 Mio. € und
- den Sonderposten mit 34,51 Mio. € zusammensetzt.

Bei den Schulden in Höhe von insgesamt 59,92 Mio. € handelt es sich im Einzelnen um:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 57,91 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 1,26 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 0,58 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 0,16 Mio. €.

Der Schuldenstand ist Ende 2021 um rd. 3,99 Mio. € höher als in der Schlussbilanz des Vorjahres, was sich durch folgende Veränderungen ergibt:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen +14,05 Mio. €
- Liquiditätskredite -10,00 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -0,40 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten +0,02 Mio. €

Im Rahmen der Bilanz wurden Rückstellungen in Höhe von 25,63 Mio. € gebildet. Sie setzen sich zusammen aus:

- Pensionsrückstellungen mit rd. 20,50 Mio. €
- Beihilferückstellungen rd. 3,34 Mio. €
- Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen rd. 1,67 Mio. €
- Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten 0,12 Mio. €

Die Passiven Rechnungsabgrenzungen betragen zum Bilanzstichtag über 0,25 Mio. €.

Mehrjahresvergleich

Nr.	Bilanzpositionen	2010	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Immaterielles Vermögen	599	1.010	923	836	781	708	625	585	693	692
2.	Sachvermögen	212.854	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387	238.683	246.828	254.532	257.442
3.	Finanzvermögen	3.265	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674	5.425	5.921	5.753	7.052
4.	Liquide Mittel	0	0	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807	10.435	6.281	5.695
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	670	725	475	577	308	322	181	267	294	230
	Summe Aktiva	217.388	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720	264.037	267.553	271.110
1.	Nettoposition	181.525	182.981	188.643	189.909	188.640	192.425	195.102	193.641	187.640	185.305
2.	Schulden	19.149	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594	47.399	55.925	59.917
3.	Rückstellungen	16.695	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031	20.664	22.619	23.753	25.634
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	19	128	141	127	211	235	360	377	234	253
	Summe Passiva	217.388	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720	264.037	267.553	271.110

Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die hier aufgeführten Finanzkennzahlen sollen dabei helfen, die vorliegende Schlussbilanz und die Jahresrechnung der Stadt Burgdorf zu bewerten und einen Überblick über die wirtschaftliche Lage der Stadt zu geben.

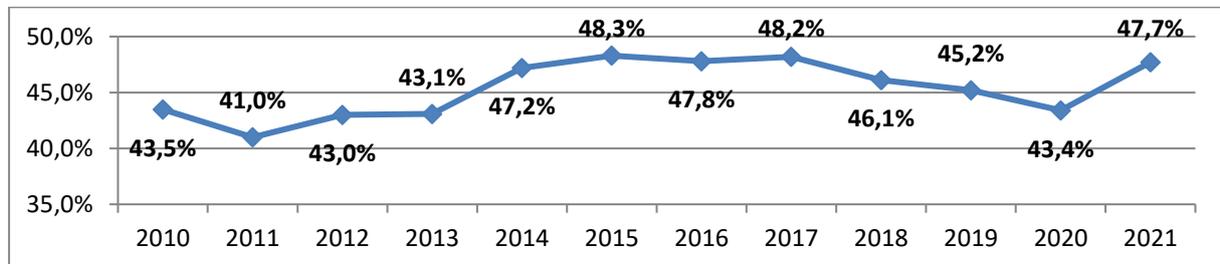
Bei Anwendung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Ausschnitt aus der Realität fokussieren. Die Bildung und Auswertung von Kennzahlen lässt sich daher als spezifische Form einer Modellanalyse interpretieren, bei der vereinfachende Annahmen getroffen werden, die die Aussagekraft einschränken können. Einzelne Kennzahlen und daraus abgeleitete Beurteilungen können eine geringe Aussagekraft haben, da möglicherweise relevante Einflussgrößen, Zusammenhänge und Ursachen nicht berücksichtigt werden. Interkommunale Vergleiche sind auch auf der Basis von Kennzahlen nur mit Einschränkungen möglich, da die kommunale Landschaft zu unterschiedlich ausgeprägt ist:

- Unterschiedlich einwohnerstarke Kommunen sind nicht direkt vergleichbar, weil sie je nach Größe mehr oder weniger Aufgaben wahrnehmen. In den großen Städten konzentrieren sich zentralörtliche Einrichtungen (Theater, Museen usw.), die auch von den Bewohnerinnen und Bewohnern des Umlandes mitgenutzt werden. Entsprechend sind die Aufwendungen in den zentralen Orten höher als in den kleineren Gemeinden.
- Gleiches gilt für den Vergleich von kreisfreien, großen selbständigen, selbständigen und den übrigen kreisangehörigen Gemeinden. Sie sind nicht unmittelbar vergleichbar, da sie zu unterschiedliche Aufgaben wahrnehmen.
- Auch bei Gemeinden mit gleicher Größe und gleichem Status ergeben sich z. T. signifikante Unterschiede, die sich einerseits aus der unterschiedlichen Aufgabenverteilung zwischen den Landkreisen/der Region Hannover und den kreis- oder regionsangehörigen Gemeinden (insbesondere bei den Schulen) ergeben. Andererseits gibt es erhebliche Differenzen, die aus der Eigen- bzw. Fremderledigung von Aufgaben (insbesondere bei den Kindertagesstätten) resultieren.
- Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass die Kommunen in sehr unterschiedlichem Ausmaß Ausgliederungen vorgenommen haben, sodass der Kernhaushalt nur noch eine begrenzte Aussagefähigkeit beinhalten kann. Insbesondere in größeren Kommunen kann ein wesentlicher Teil des Personals, der Investitionen und der Schulden in diesen „Auslagerungen“ gefunden werden. Entsprechend niedriger sind die Merkmalsausprägungen in den Kernhaushalten.

Kennzahlen gem. Erlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport

1. Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage sein wird, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen. (Ermittlung = Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen).



2. Allgemeine Umlagequote

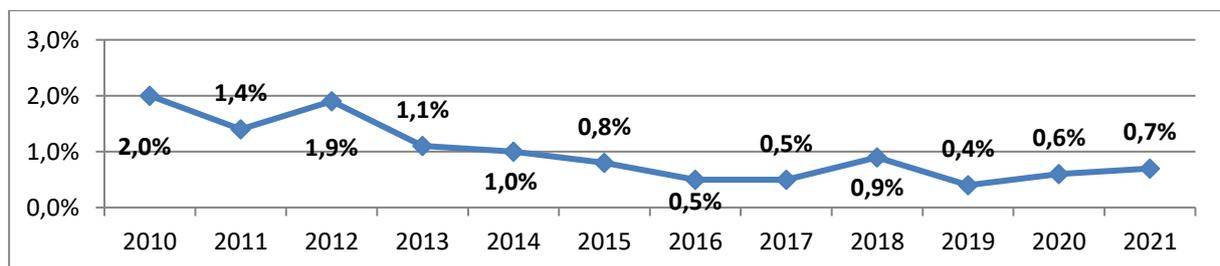
Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

Die Stadt Burgdorf erhält keine Umlagen, diese Kennzahl gilt insbesondere für Samtgemeinden und Landkreise bzw. die Region Hannover.

3. Zuschussquote

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

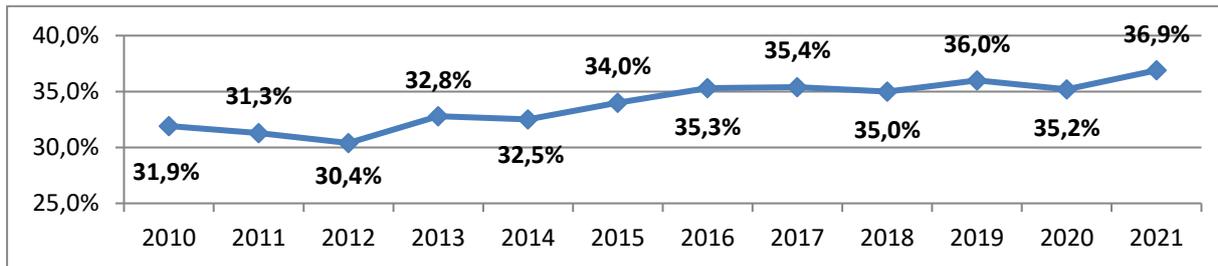
(Ermittlung = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



4. Personalintensität

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

(Ermittlung = Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen).

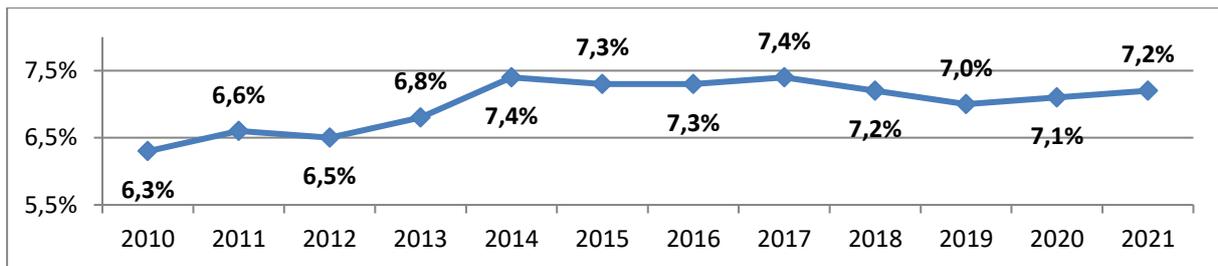


Zur Interpretation der Quote muss allerdings auch die absolute Höhe der ordentlichen Aufwendungen herangezogen werden, da das Fallen und Steigen der Quote auch durch die Reduzierung oder den Anstieg der übrigen Aufwendungen verursacht sein kann.

5. Abschreibungsintensität

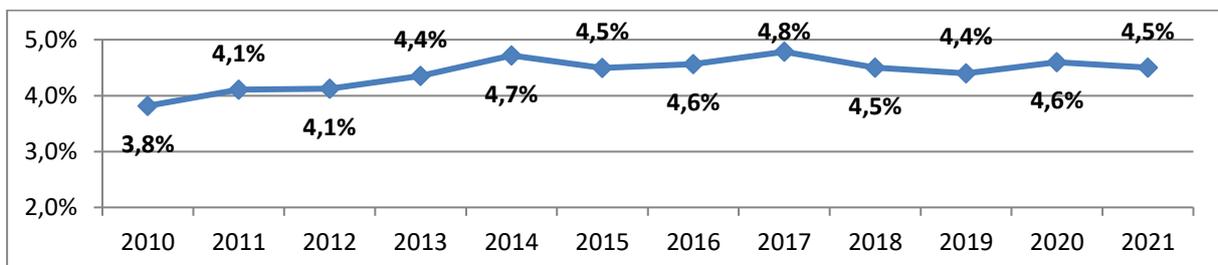
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.

(Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



Da den Auszahlungen für die Anschaffung bzw. Herstellung des Anlagevermögens in vielen Fällen auch Einzahlungen (Zuweisungen, Beiträge) und somit auch Sonderposten gegenüberstehen ist die Aussagekraft der Kennzahl Abschreibungsintensität eingeschränkt. Daher wird hier zusätzlich die Kennzahl Abschreibungsbelastungsquote aufgeführt, die eine genauere Aussage zur Belastung der Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens widerspiegelt.

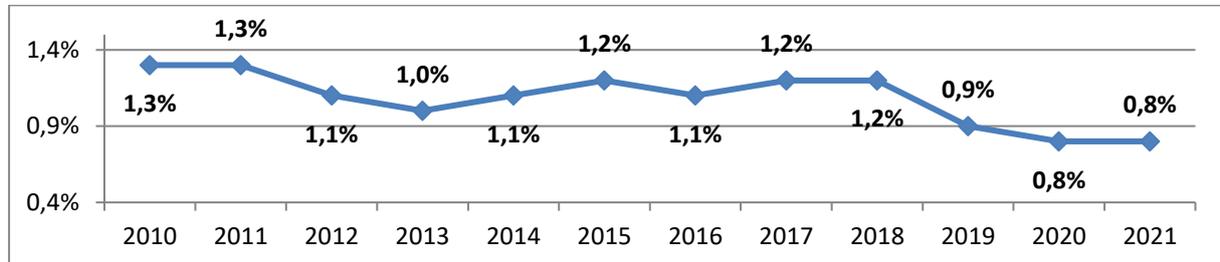
(Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ./ Jahresauflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



6. Zinslastquote

Die Kennzahl Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

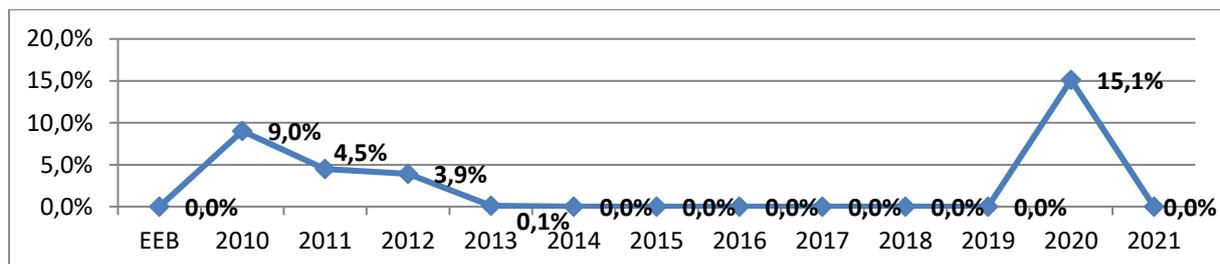
(Ermittlung = $\text{Zinsaufwendungen} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



7. Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

(Ermittlung = $\text{Höhe der Liquiditätskredite} * 100 / \text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit}$).

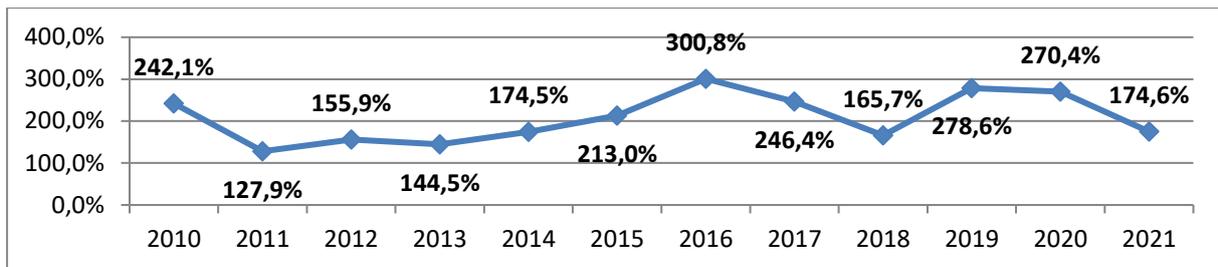


8. Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

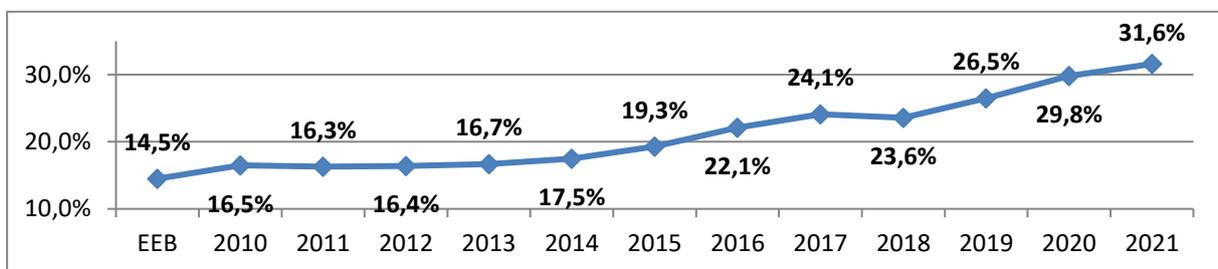
(Ermittlung = $\text{Bruttoinvestitionen} * 100 / \text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen}$)



9. Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

(Ermittlung = $\text{Schulden inklusive Rückstellungen} / \text{Bilanzsumme}$)

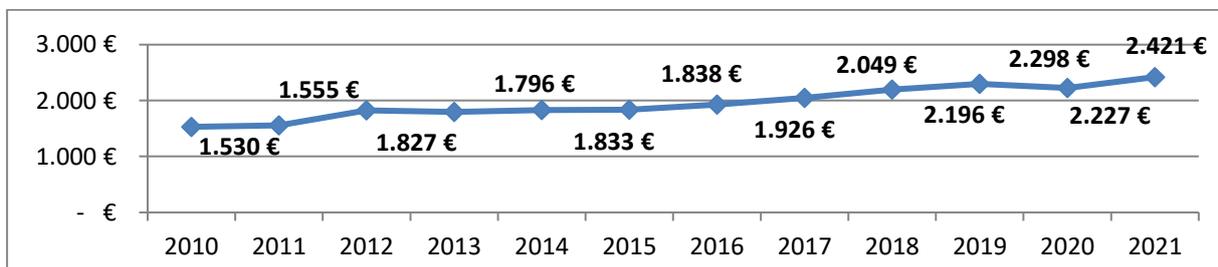


Im Vergleichsring IKVS sind zusätzlich zu den o. g. Kennzahlen die folgenden Kennzahlen definiert:

10. Ertrag inkl. Finanzertrag je EW

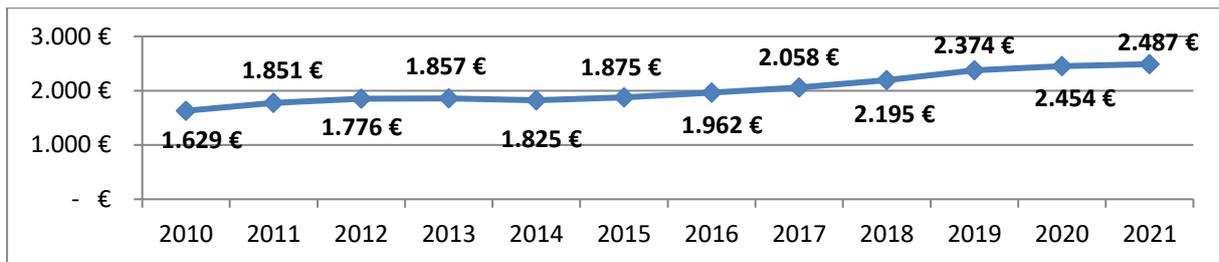
Zeigt die Ertragskraft der Kommune je EW. Außerordentliche Erträge (z.B. Erträge aus Grundstücksverkäufen) bleiben unberücksichtigt.

(Ermittlung = $\text{Erträge [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Ertrag]} / \text{Einwohner}$)



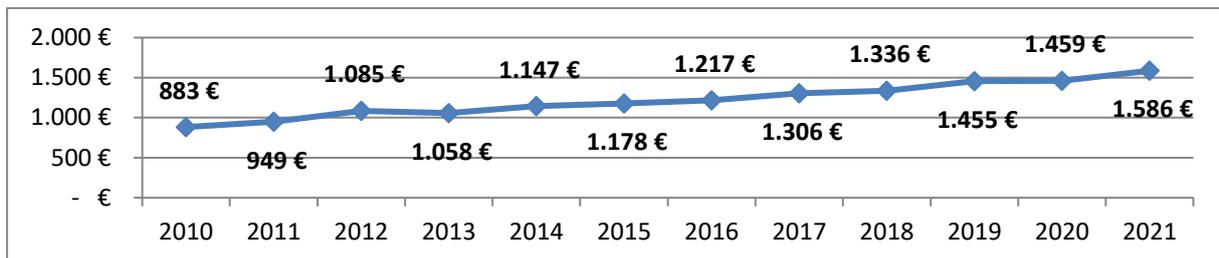
11. Aufwand inkl. Finanzaufwand je EW

Zeigt die Belastung der Kommune je EW. Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen) bleiben unberücksichtigt. (Ermittlung = $\text{Gesamtaufwand [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Aufwand]} / \text{Einwohner}$)



12. Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je EW

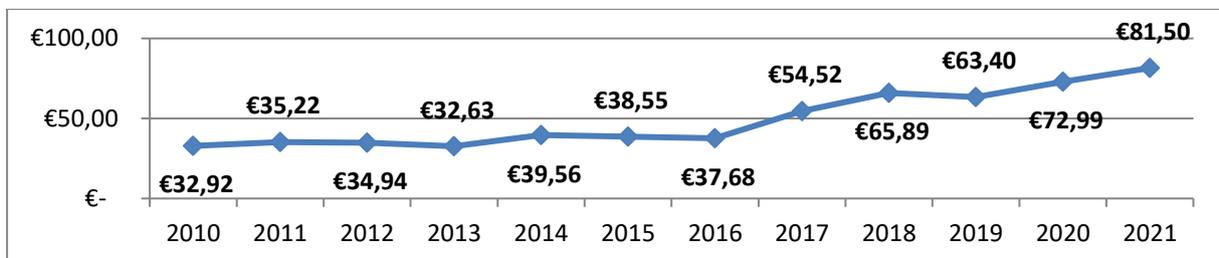
Indikator für die Finanzstärke der Kommune. Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem Finanzausgleich je Einwohner. (Ermittlung = Steuererträge und Schlüsselzuweisungen / Einwohner)



13. Schuldendienst je EW

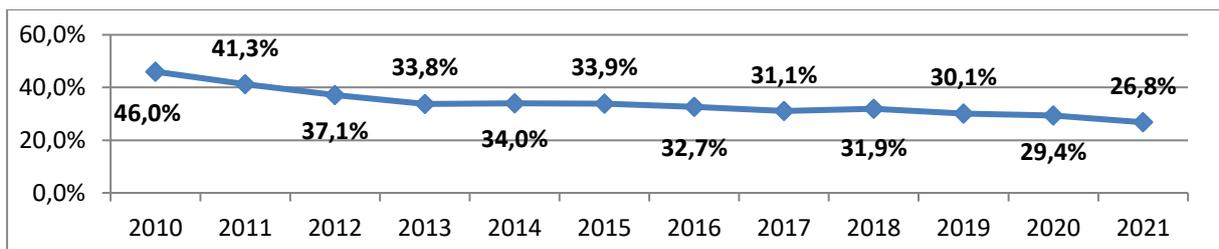
Der Schuldendienst je EW zeigt die Aufwendungen (Zinsen und Tilgung) für alle Kredite außer den Liquiditätskrediten an.

(Ermittlung = Zinsen und Tilgung / Einwohner)



14. Anteil Umlage (RU, etc.) an Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen in %

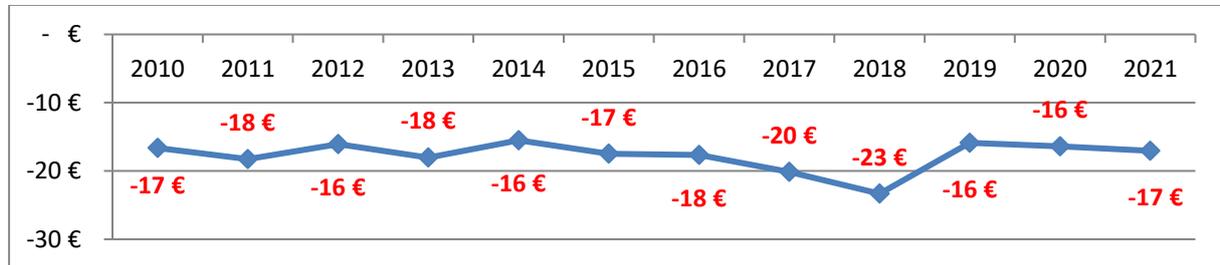
Die Kennzahl bildet das Verhältnis der Belastung aus Umlagezahlungen zur Ertragsstärke der Kommune ab. (Ermittlung = Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände x 100 / Steuererträge und Schlüsselzuweisungen)



15. Finanzergebnis je EW

Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen (*Zinserträge*) und Finanzaufwendungen (*Zinsaufwendungen*) / Einwohner.

(Ermittlung = Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen / Einwohner)



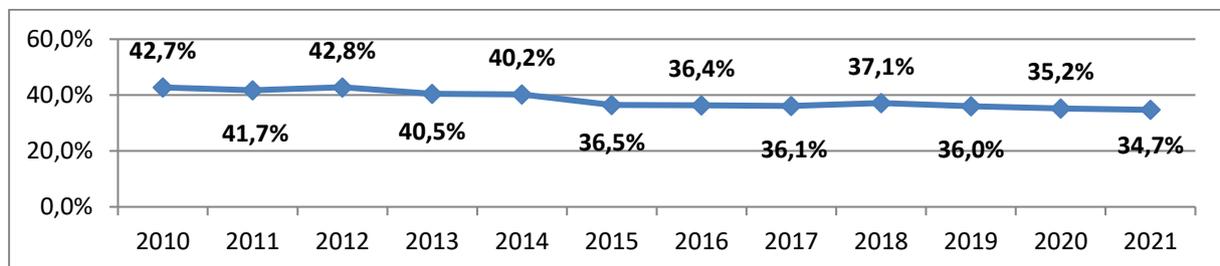
16. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen je EW

Diese Kennzahl zeigt an, inwiefern die Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen zur Ertragslage der Gemeinde beitragen.

Die Stadt Burgdorf erhält keine Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen.

17. Transferaufwandsquote

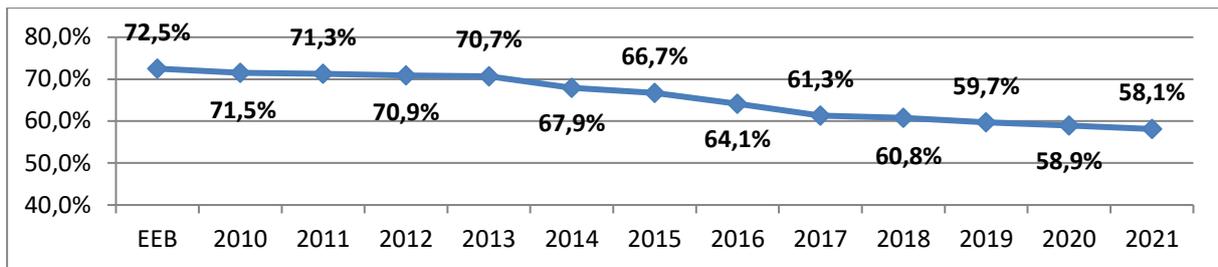
Die Höhe der Transferaufwandsquote zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch Transferaufwendungen (z.B. Sozialhilfe, Regionsumlage, Gewerbesteuerumlage) belastet wird. (Ermittlung = Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit 34,7 % stellt die Transferaufwandsquote neben den Personalaufwendungen die größte Belastung für den Haushaltsausgleich dar. Die Stadt ist bei diesen Aufwendungen nur in den wenigsten Fällen (z.B. Vereinszuschüsse) in der Lage, selbstständig Einfluss zu nehmen, womit hier die große Abhängigkeit von externen Faktoren deutlich wird. Die Aufwendungen für die Regionsumlage machen hierbei den größten Anteil mit rd. 50 % an den Transferaufwendungen aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 0,8 Prozentpunkte verringert.

18. Eigenkapitalquote 1

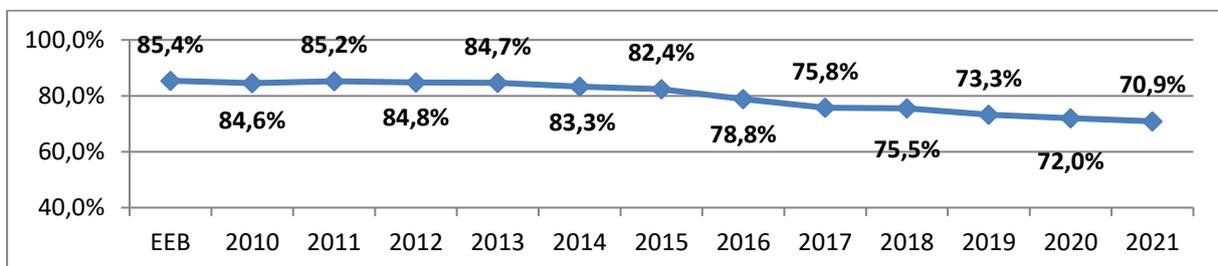
Diese Kennzahl misst den Anteil des Basisreinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl ist bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator. (Ermittlung = Basisreinvermögen x 100 / Bilanzsumme)



19. Eigenkapitalquote 2

Diese Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße Basisreinvermögen um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

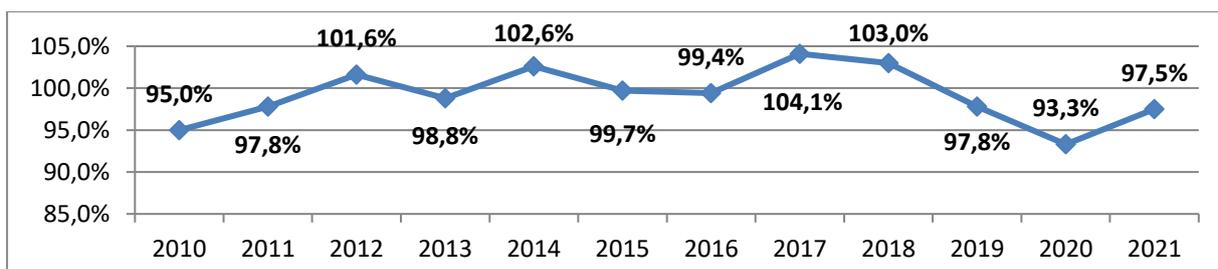
(Ermittlung = $(\text{Basisreinvermögen und Sonderposten}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$)



20. Aufwandsdeckungsgrad 1

Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis der Gesamtaufwendungen zu den Gesamterträgen an (inkl. a. o. Erträge und Aufwendungen).

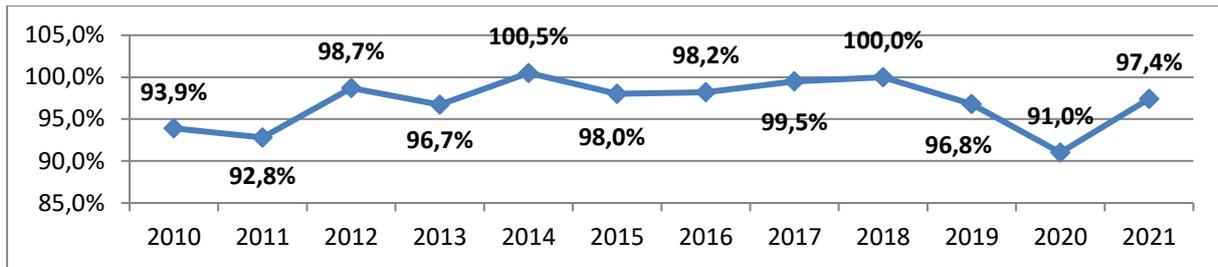
(Ermittlung = $\text{Gesamterträge} \times 100 / \text{Gesamtaufwendungen}$)



21. Aufwandsdeckungsgrad 2

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch vollständige Deckung erreicht werden.

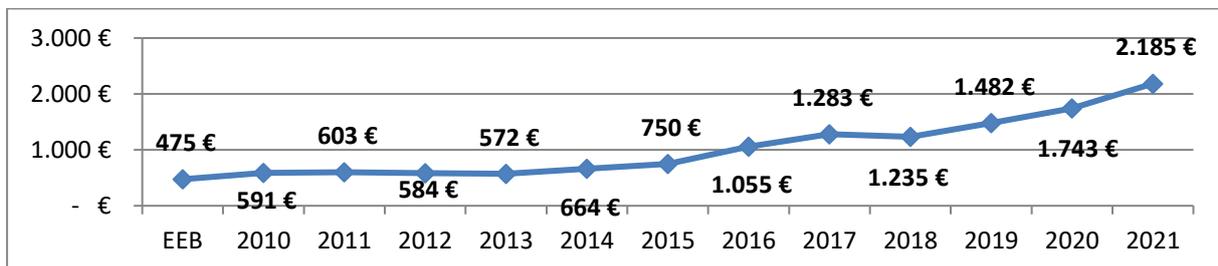
(Ermittlung = $\text{ordentliche Erträge} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



22. Kreditbestand je EW

Zeigt den Schuldenstand je EW

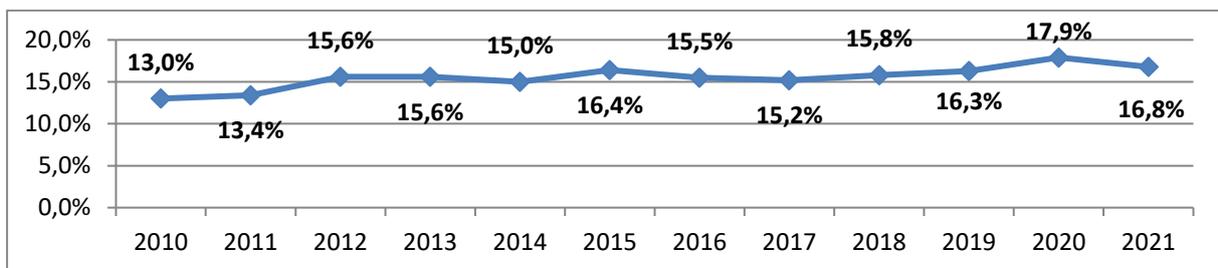
(Ermittlung = Investitionskredite + Liquiditätskredite [Kassenkredite] / Einwohner)



23. Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Umfang sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter* entschieden hat.

(Ermittlung = Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)



* In den Sach- und Dienstaufwendungen (bzw. hier den ‚Leistungen Dritter‘) sind im Wesentlichen die Bauunterhaltung (Hochbau und Tiefbau), Mieten, Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom etc.) und die Haltung von Fahrzeugen (Kraftstoffe, Reparaturen) enthalten.

Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind im Rechenschaftsbericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Mit Blick auf die künftige Entwicklung soll auch über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, berichtet werden und auf die voraussichtliche Entwicklung der Stadt und die Risiken der künftigen Entwicklung im Hinblick auf die dauernde Leistungsfähigkeit eingegangen werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten und deshalb nicht im Jahresabschluss enthalten sind, haben sich nicht ergeben.

Entwicklung des Haushalts; mögliche finanzwirtschaftliche Risiken

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 1,92 Mio. € ab, was dazu führt, dass sich der Fehlbetrag bei den Jahresergebnissen auf der Passivseite der Bilanz auf -6,8 Mio. € erhöht.

Bei der Haushaltsplanung 2021 war die Stadt Burgdorf noch von einem deutlich höheren Jahresfehlbetrag von 11,38 Mio. € ausgegangen. Dass schließlich ein positiveres Gesamtergebnis erzielt werden konnte, liegt sowohl an gestiegenen ordentlichen Erträgen – insbesondere bei den Steuern und den Zuwendungen – als auch an den hohen Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen. Die Einsparungen hier ergaben sich vor allem bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den Transferaufwendungen. Der ordentliche Haushalt schloss mit einem Fehlbetrag von rd. 2,0 Mio. €.

Die sich verschärfende finanzielle Situation in den kommenden Jahren verdeutlichen auch die im Haushaltsplan 2021 / 2022 prognostizierten Jahresergebnisse, welche im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung deutlich negativ ausfallen werden:

	2022	2023	2024	2025
<i>Jahresergebnisse lt. Planung</i>	-10,2 Mio. €	-7,5 Mio. €	-11,1 Mio. €	-9,5 Mio. €

Einen Haushaltsausgleich kann die Stadt Burgdorf somit auf Jahre hinaus nicht mehr herstellen.

Die Stadt Burgdorf unterliegt verschiedenen Risiken, welche die Haushaltswirtschaft künftiger Jahre maßgeblich beeinflussen können. Hierzu zählen insbesondere Schwankungen des Steueraufkommens und der Einnahmen aus allgemeinen Zuweisungen des Landes aufgrund konjunktureller Entwicklungen oder durch Eingriffe des Landes in die Verteilungsmechanismen und der Anstieg der Personalaufwendungen durch zusätzliche Stellen und durch Tarifierhöhungen.

Darüber hinaus bestehen im investiven Bereich noch erhebliche Haushaltsrisiken, welche – mangels entsprechenden Planungsvorlaufs – bisher in der Finanzplanung bis zum Jahr 2025 nicht oder nur unvollständig abgebildet sind. Zu nennen sind hier insbesondere:

- Neubau der Gudrun-Pausewang-Grundschule
- Gesamtkonzept Otze (Schule, Sporthalle)

Ein besonderes Risiko für die künftigen Haushalte ergibt sich aus dem Umstand, dass sich das Zinsniveau seit längerer Zeit auf einem historisch niedrigen Stand bewegt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen beträgt zum 31.12.2021 rd. 57,9 Mio. €. Aufgrund der mittelfristig anstehenden – fast ausschließlich fremdfinanzierten - Investitionen wird der Kreditbedarf deutlich ansteigen. Die sich hierdurch ergebende extreme Belastung –insbesondere bei einem Anstieg der Zinssätze- bedeutet eine hohe Herausforderung für die folgenden Jahre.

Auf Grund der aktuellen Entwicklungen (Ukraine-Krieg, Energie- / Rohstoffkrise, steigende Inflation, Covid-Pandemie etc.) und der damit verbundenen künftigen Risiken sind weitere negative Auswirkungen auf die künftigen Haushalte zu erwarten. Es ist davon auszugehen, dass sich die finanziellen Spielräume weiter einengen, die Haushaltsausgleiche erschweren und höhere Kreditneuaufnahmen (sowohl Investitionsdarlehen als auch Liquiditätsdarlehen) unumgänglich werden.

Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2021

Nach § 58 Abs. 1 Ziff. 9 NKomVG beschließt der Rat ausschließlich über die Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zur Höhe von 10.000,00 € liegt die Zuständigkeit beim Bürgermeister (§ 117 Abs. 1 NKomVG i. V. m. § 6 der Haushaltssatzung 2021). In diesen Fällen soll die Unterrichtung des Rates spätestens mit der Vorlage der Jahresrechnung erfolgen.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde die Leistung nachstehender über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bis 10.000,00 € erforderlich:

Ergebnishaushalt

Produktkonto 24300.443102

Geschäftsaufwendungen Schulen – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 35,55 €

Für Schüler*innen ausgelaufener Schulformen (Haupt- und Realschule) mussten teilweise Ersatzzeugnisse ausgestellt werden. Für die Anschaffung von Stempeln der ehemaligen Schulformen waren keine Mittel veranschlagt. Diese mussten außerplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 21700.427103 (Gymnasium – Schwimmunterricht und Sportfahrten) gewährleistet.

Produktkonto 31502.422100

Unterhaltung des beweglichen Vermögens Gebäudewirtschaft – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 117,88 €

In der Wohnung des Nachbarschaftstreffs am Ostlandring musste der Geschirrspüler repariert werden. Im Haushalt wurden dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Mehrertrag bei dem Produktkonto 31502.346103 (Schadensersatzleistungen Gebäudewirtschaft) gewährleistet.

Produktkonto 36300.429102

Externe Begleitung Aufstellung Kinderschutzkonzept – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 5.000,00 €

Für die Erarbeitung eines breit aufgestellten Kinderschutzkonzeptes musste die bestehende Arbeitsgruppe extern fachlich begleitet werden. Da Haushaltsmittel hierfür nicht veranschlagt waren, mussten diese außerplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 36300.426100 (Supervision) gewährleistet.

Produktkonto 54600.443101

Geschäftsaufwendungen NFC-Technik Parkscheinautomaten – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 4.174,82 €

Im Jahr 2021 wurde das kontaktlose Bezahlen an Parkscheinautomaten (NFC-Technik) eingeführt. Für die dadurch angefallenen Kosten durch Nutzung der Girokartenfunktion waren im Haushalt keine Mittel vorhanden, so dass diese in Höhe von 4.174,82 € außerplanmäßig bereitgestellt werden mussten.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 54600.422100 (Unterhaltung Parkscheinautomaten) gewährleistet.

Produktkonto 56100.429100

Externe Dienstleistungen i.R. Förderung KSI – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 2.483,50 €

Die Stadt Burgdorf beteiligt sich an dem Projekt zur Förderung des Kommunalen Energieeffizienz-Netzwerkes der Region Hannover. Das Projekt wird durch eine externe Firma durchgeführt. Hierfür waren keine Mittel im Haushalt veranschlagt, daher mussten diese außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Mehrerträge bei dem Produktkonto 56100.314200 (Zuweisungen von Gemeinden/GV für KSI) gewährleistet.

Finanzhaushalt**Produktkonto 24300.743102**

Geschäftsauszahlungen Schulen – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen: 35,55 €

Für Schüler*innen ausgelaufener Schulformen (Haupt- und Realschule) mussten teilweise Ersatzzeugnisse ausgestellt werden. Für die Anschaffung von Stempeln der ehemaligen Schulformen waren keine Mittel veranschlagt. Diese mussten außerplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei dem Produktkonto 21700.727103 (Gymnasium – Schwimmunterricht und Sportfahrten) gewährleistet.

Produktkonto 31502.722100

Unterhaltung des beweglichen Vermögens Gebäudewirtschaft – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen: 117,88 €

In der Wohnung des Nachbarschaftstreffs am Ostlandring musste der Geschirrspüler repariert werden. Im Haushalt wurden dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Mehreinzahlungen bei dem Produktkonto 31502.646103 (Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte) gewährleistet.

Produktkonto 36200.727103

Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen Jugendpolitischer Arbeitskreis
– Ansatz 1.500,00 €

Überplanmäßige Auszahlungen: 1.164,49 €

Aus dem Produktkonto mussten Anfang des Jahres Auszahlungen für Aufwand des Jahres 2020 geleistet werden, da die Rechnungsbegleichung in 2020 nicht mehr möglich war. Dadurch reichten die Mittel 2021 nicht aus. Im Rahmen des Jahresabschlusses mussten deshalb 1.164,49 € überplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei dem Produktkonto 36300.726100 (Besondere Auszahlungen für Beschäftigte - Supervision) gewährleistet.

Produktkonto 36300.729102

Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen - Kinderschutzkonzept – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen: 5.000,00 €

Für die Erarbeitung eines breit aufgestellten Kinderschutzkonzeptes musste die bestehende Arbeitsgruppe extern fachlich begleitet werden. Da Haushaltsmittel hierfür nicht veranschlagt waren, mussten diese außerplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei dem Produktkonto 36300.726100 (Besondere Auszahlungen für Beschäftigte - Supervision) gewährleistet.

Produktkonto 36301.731800

Zuschüsse an übrige Bereiche – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 1.000,00 €

Aus eingezahlten Spenden wurde an das Frauen- und Mütterzentrum ein Zuschuss für den Sozialen Tannenbaum ausgezahlt. Da die Spenden bereits in Vorjahren eingegangen waren, standen auf dem Auszahlungskonto keine Mittel zur Verfügung. Der Auszahlungsbetrag musste deshalb außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei dem Produktkonto 36300.733100 (Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen) gewährleistet.

Produktkonten

36501.783160 – Außerplanmäßige Auszahlung: 8.500,00 €

36502.783160 – Außerplanmäßige Auszahlung: 6.000,00 €

36504.783160 – Außerplanmäßige Auszahlung: 9.100,00 €

36506.783160 – Außerplanmäßige Auszahlung: 6.000,00 €

36507.783160 – Außerplanmäßige Auszahlung: 6.600,00 €

Auszahlungen für Raumluftechnische Anlagen – Ansätze jeweils 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen insgesamt: 36.200,00 €

Der Rat hatte in seiner Sitzung am 16.09.2021 beschlossen, die Ausstattung der städtischen Kindertageseinrichtungen und Schulen mit raumluftechnischen Anlagen vorzunehmen. Für den Abschluss der Architektenverträge der ersten drei Leistungsphasen mussten für verschiedene KiTa's außerplanmäßige Mittel zur Verfügung gestellt werden, da diese im Haushalt nicht veranschlagt waren.

Die Deckung war durch entsprechende Minderzahlungen bei dem Produktkonto 21101.787103 (AL-GS – Photovoltaikanlage Dach Sporthalle) gewährleistet.

Produktkonto 54100.787301

Sonstige Baumaßnahmen - Trinkwasserbrunnen – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen: 9.800,00 €

Vom Förderverein für Burgdorfer Senioren wurde die Aufstellung eines Trinkwasserbrunnens in Burgdorf initiiert, welcher durch eine Zuweisung der Region Hannover in Höhe von 5.944,00 € gefördert wurde. Da die Zuweisung nur von Kommunen beantragt werden konnte, hat die Stadt Burgdorf diesen Antrag, der positiv beschieden wurde, gestellt. Die Maßnahme musste deshalb über den Haushalt der Stadt Burgdorf abgewickelt werden und die Mittel in Höhe von 9.800,00 € außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden. Der fehlende Differenzbetrag zum erhaltenen Förderbetrag für die Gesamtmaßnahme wurde vom Förderverein für Burgdorfer Senioren erstattet.

Die Deckung war durch entsprechende Einzahlungen bei den Produktkonten 54100.681200 (Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV) sowie 54100.681800 (Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen) gewährleistet.

Produktkonto 54600.743101

Geschäftsauszahlungen NFC-Technik Parkscheinautomaten – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen: 4.174,82 €

Im Jahr 2021 wurde das kontaktlose Bezahlen an Parkscheinautomaten (NFC-Technik) eingeführt. Für die dadurch angefallenen Kosten durch Nutzung der Girokartenfunktion waren im Haushalt keine Mittel vorhanden, so dass diese in Höhe von 4.174,82 € außerplanmäßig bereitgestellt werden mussten.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei dem Produktkonto 54600.722100 (Unterhaltung des beweglichen Vermögens) gewährleistet.

Produktkonto 56100.729100

Auszahlungen für externe DL i.R. Förderung KSI – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlungen: 2.483,50 €

Die Stadt Burgdorf beteiligt sich an dem Projekt zur Förderung des Kommunalen Energieeffizienz-Netzwerkes der Region Hannover. Das Projekt wird durch eine externe Firma durchgeführt. Hierfür waren keine Mittel im Haushalt veranschlagt, daher mussten diese außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Mehreinzahlungen bei dem Produktkonto 56100.614200 (Zuweisungen von Gemeinden/GV für KSI) gewährleistet.

Im Haushaltsjahr 2021 ergaben sich folgende Gesamtbeträge für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die noch der Kenntnisnahme des Rates bedürfen:

Ergebnishaushalt	
Ordentliches Ergebnis	11.811,75 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Summe	11.811,75 €
Finanzhaushalt	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.976,24 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	46.000,00 €
Summe	59.976,24 €

Anlagen zum Anhang

(§ 128 Abs. 3 NKomVG, § 57 KomHKVO)

- Anlagenübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 2 NKomVG, § 57 Abs. 2 KomHKVO)
- Schuldenübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 3 NKomVG, § 56 Abs. 3 KomHKVO)
- Rückstellungsübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 4 NKomVG, § 56 Abs. 4 KomHKVO)
- Forderungsübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 5 NKomVG, § 56 Abs. 5 KomHKVO)
- Übersicht der Übertragung von Haushaltsermächtigungen
(§ 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG)

Anlagenübersicht 2021

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	2.044.006,01	99.198,92	0,00	0,00	2.143.204,93	1.350.585,16	101.041,40	0,00	0,00	1.451.626,56	691.578,37	693.420,85
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	380.282.338,58	10.010.121,12	1.744.683,79	-19.669,20	388.528.106,71	125.750.426,63	5.894.900,23	559.212,63	0,00	131.086.114,23	257.441.992,48	254.531.911,95
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	5.351.840,29	213.094,60	48.485,76	19.669,20	5.536.118,33	561.337,98	181.965,83	0,00	0,00	743.303,81	4.792.814,52	4.790.502,31
insgesamt	387.678.184,88	10.322.414,64	1.793.169,55	0,00	396.207.429,97	127.662.349,77	6.177.907,46	559.212,63	0,00	133.281.044,60	262.926.385,37	260.015.835,11

¹⁾ In der Anlagenübersicht sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen sowie das Finanzvermögen ausgewiesen.

²⁾ Die Darstellung richtet sich nach der in der Bilanz vorgegebenen Gliederung

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

In der Schuldenübersicht werden die Schulden der Stadt Burgdorf nachgewiesen. Es wird jeweils der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres, unter Angabe der angezeigten Restlaufzeiten, angegeben. Die Gliederung der Schuldenübersicht richtet sich nach der Bilanz. (s. verbindliches Muster 16).

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 20	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	57.909.038,42	2.167.548,23	8.627.520,45	47.113.969,74	53.859.683,19	+4.049.355,23
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	57.909.038,42	2.167.548,23	8.627.520,45	47.113.969,74	43.859.683,19	+14.049.355,23
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.262.590,22	1.202.354,54	60.235,68	0,00	1.658.842,77	-396.252,55
4. Transferverbindlichkeiten	583.261,59	583.261,59	0,00	0,00	263.852,02	+319.409,57
5. Sonstige Verbindlichkeiten	162.118,54	162.118,54	0,00	0,00	142.769,02	+19.349,52
Schulden insgesamt	59.917.008,77	4.115.282,90	8.687.756,13	47.113.969,74	55.925.147,00	+3.991.861,77

Rückstellungsübersicht 2021

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2021	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. 2020	Mehr (+)/weniger (-)
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen davon	23.845.100,00	1.763.218,00	0,00	0,00	22.081.882,00	+1.763.218,00
1.1 Pensionsrückstellungen	20.503.096,00	1.450.565,00	0,00	0,00	19.052.531,00	+1.450.565,00
1.2 Beihilferückstellungen	3.342.004,00	312.653,00	0,00	0,00	3.029.351,00	+312.653,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen davon	1.669.249,48	366.831,47	128.806,52	0,00	1.431.224,53	+238.024,95
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	980.706,35	119.544,05	48.381,41	0,00	909.543,71	+71.162,64
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	455.833,77	102.313,86	21.253,76	0,00	374.823,67	+81.060,10
2.3 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	232.659,36	144.973,56	59.171,35	0,00	146.857,15	+85.802,21
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	240.000,00	-120.000,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Rückstellungen	25.634.349,48	2.130.049,47	128.806,52	120.000,00	23.753.106,53	+1.881.242,95

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

In der Forderungsübersicht werden die Forderungen der Stadt Burgdorf dargestellt. Es wird jeweils der Gesamtbetrag am Abschlusstag anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten angegeben. Die Gliederung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Bilanz. (s. verbindliches Muster 18).

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am	Mehr (+)/
	31.12.2021	bis zu 1	über 1 bis	mehr als	31.12. 2020	weniger (-)
	-Euro-	Jahr	5 Jahre	5 Jahre	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.473.856,83	4.473.856,83	0,00	0,00	2.994.737,88	+1.479.118,95
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.711.469,42	1.711.469,42	0,00	0,00	1.336.358,62	+375.110,80
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	227.185,19	227.185,19	0,00	0,00	180.555,27	+46.629,92
Summe aller Forderungen	6.412.511,44	6.412.511,44	0,00	0,00	4.511.651,77	+1.900.859,67

Die Forderungen sind jeweils mit ihrem Gesamtbetrag (ohne Wertberichtigungen) am Abschlussstichtag mit ihren Restlaufzeiten angegeben; sie entsprechen nicht den in der Schlussbilanz ausgewiesenen Werten, weil in der Schlussbilanz die Forderungen mit ihrem wertberichtigten Ansatz eingestellt werden.

Übersicht der Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Folgende Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) zum 31.12.2021 wurden in das Haushaltsjahr 2022 übertragen:

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>
11102.422201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – EDV	30.545,94 €
11106.429100	Beratungskosten (mögl.) Ausgliederung	10.000,00 €
12600.42	Budget Feuerwehr	41.709,08 €
12600.431800	Zuschüsse an Ortswehren	2.595,91 €
12600.442100	Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Brandschutz	43.500,00 €
12800.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.200,00 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	2.464,20 €
21100.422212	GP-GS – mobile Raumlufffilter	29.580,00 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	52.533,38 €
21101.422212	AL-GS – mobile Raumlufffilter	29.580,00 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	3.677,78 €
21102.422212	GS Otze – mobile Raumlufffilter	13.920,00 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	6.912,93 €
21103.422212	Waldschule R. / E. – mobile Raumlufffilter	10.440,00 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	21.996,25 €
21104.422212	GS I – mobile Raumlufffilter	27.840,00 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	5.100,39 €
21700.422212	Gymn. – mobile Raumlufffilter	19.140,00 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	27.594,70 €
21800.422212	IGS – mobile Raumlufffilter	26.100,00 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule	2.715,19 €
27200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.630,76 €
36200.427101	Budget JohnnyB. – Cultur Cirkus	241,91 €
36300.429102	Externe Begleitung Aufstellung Kinderschutzkonzept	3.572,00 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.515,09 €
36500.422212	Kita Freibad – mobile Raumlufffilter	6.960,00 €
36501.	Budget Kita Südstern	4.152,68 €
36501.422212	Kita Südstern – mobile Raumlufffilter	10.440,00 €
36502.	Budget Kita Weststadt	2.873,35 €
36502.422212	Kita Weststadt – mobile Raumlufffilter	10.440,00 €
36503.401900	Kita Otze – Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	81.486,09 €
36503.	Budget Kita Otze	3.665,51 €
36503.422212	Kita Otze – mobile Raumlufffilter	12.180,00 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	6.048,06 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	2.949,56 €
36505.422212	Kita R. / E. – mobile Raumlufffilter	12.180,00 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	606,49 €
36506.422212	Kita Schillerslage – mobile Raumlufffilter	3.480,00 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	69,59 €
36507.422212	Kita Sorgensen – mobile Raumlufffilter	2.610,00 €
36509.422212	Tageseinrichtungen freier Träger – mobile Raumlufffilter	63.510,00 €
36600.	Jugendhäuser	7.354,11 €
42100.431803	Zuschuss an TSV Burgdorf – Abt. Tennis	27.000,00 €

42401.431500	Zuschuss an WBB	394.937,75 €
51100.427100	Bes. Verw.- und Betriebsaufwendungen,	170.000,00 €
51100.427101	Neuaufstellung Flächennutzungsplan	8.000,00 €
51100.429100	Entwicklung Leader-Region	55.138,95 €
52100.427101	Bauaufsicht / Bauverwaltung – Vergabe von Gutachten	2.000,00 €
53500.429100	Externe Beratung Konzessionsverträge	1.237,60 €
53810.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.000,00 €
54100.421201	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	91.527,35 €
54100.429100	Masterplan Mobilität	100.000,00 €
55100.421100	Unterhaltung der Grundstücke – Zäune Spielplätze	15.000,00 €
55200.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	48.286,97 €
55300.427100	Friedhofsentwicklungsplanung	856,80 €
56100.427102	Klimaschutzmaßnahmen	24.341,25 €
56100.427104	Jobticket	531,95 €
57300.429100	Bauhöfe – Beratungskosten (mögl. Ausgliederung)	10.000,00 €
		1.634.969,57 €

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste
11102.722201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV	31.904,94 €
11102.729101	Sonstige Dienstleistungen EDV	11.719,55 €
11106.729100	Beratungskosten (mögl. Ausgliederung)	10.000,00 €
12600.	Budget Feuerwehr, Zuschüsse an Ortswehren	78.805,89 €
12600.742100	Feuerwehr – Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	44.747,73 €
12800.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.200,00 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	3.907,00 €
21100.722212	GP-GS – mobile Raumlufffilter	29.580,00 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	52.801,16 €
21101.722212	AL-GS – mobile Raumlufffilter	29.580,00 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	4.046,73 €
21102.722212	GS Otze – mobile Raumlufffilter	13.920,00 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	7.063,94 €
21103.722212	Waldschule R. / E. – mobile Raumlufffilter	10.440,00 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	22.157,98 €
21104.722212	GS I – mobile Raumlufffilter	27.840,00 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	9.399,38 €
21700.722212	Gymn. – mobile Raumlufffilter	19.140,00 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	29.492,41 €
21800.722212	IGS – mobile Raumlufffilter	26.100,00 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule	2.781,63 €
27200.	Budget Stadtbücherei	10.009,55 €
36200.701901	Dienstauszahlungen sonstige Beschäftigte	500,00 €
36200.727101	Budget JohnnyB. – Cultur Cirkus	241,91 €
36300.729102	Kinderschutzkonzept	3.572,00 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.605,87 €
36500.722212	Kita Freibad – mobile Raumlufffilter	6.960,00 €
36501.	Budget Kita Südstern	5.047,75 €
36501.722212	Kita Südstern – mobile Raumlufffilter	10.440,00 €
36502.	Budget Kita Weststadt	2.181,69 €
36502.722212	Kita Weststadt – mobile Raumlufffilter	10.440,00 €
36503.701900	Kita Otze – Dienstauszahlungen für sonstige Beschäftigte	81.486,09 €

36503.	Budget Kita Otze	4.456,08 €
36503.722212	Kita Otze – mobile Raumlufffilter	12.180,00 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	6.095,36 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	3.176,48 €
36505.722212	Kita R. / E. – mobile Raumlufffilter	12.180,00 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	563,78 €
36506.722212	Kita Schillerslage – mobile Raumlufffilter	3.480,00 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	263,33 €
36507.722212	Kita Sorgensen – mobile Raumlufffilter	2.610,00 €
36509.722212	Tageseinrichtungen freier Träger – mobile Raumlufffilter	63.510,00 €
36600.	Jugendhäuser	14.511,15 €
42100.731800	Sportförderung – Zuschüsse an übrige Bereiche	29.823,76 €
42401.731500	Zuschuss an WBB	394.937,75 €
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	180.447,83 €
51100.729100	Entwicklung Leader-Region	76.055,58 €
52100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	7.354,07 €
53500.729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.423,24 €
53810.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	30.851,09 €
54100.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	91.527,35 €
54100.729100	Masterplan Mobilität	100.000,00 €
55100.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000,00 €
55200.7212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.163,05 €
55300.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	856,80 €
56100.727102	Klimaschutzmaßnahmen	24.341,25 €
56100.727104	Jobticket	277,28 €
57300.729100	Bauhöfe – Beratungskosten (mögl. Ausgliederung)	10.000,00 €
Gesamt	Summe	1.718.198,43 €

c) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit)

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>
11102.783103	Whiteboards Rathäuser	20.000,00 €
11102.783170	Erwerb von Hardware	101.979,96 €
11102.783	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen / Software	57.479,07 €
11102.7871	Bauleistungen Rathäuser	10.101,44 €
11106.787100	Projekt KiTa/Schule/Sporthalle Otze	48.444,74 €
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.086.767,38 €
12600.783114	HLF für FW Heeßel	134.792,09 €
12600.783130	HLF für FW Ramlingen	302.488,73 €
12600.783131	TLF für FW Burgdorf	327.273,43 €
12600.783	Feuerwehr – sonstige bewegliche Vermögensgegenstände	63.318,37 €
12600.787136	Neubau FW-Haus Schillerslage	53.667,88 €
12600.787	Feuerwehr – sonstige Baumaßnahmen	33.723,08 €
12800.783100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.600,00 €
21100.783105	EDV-Ausstattung i.R. Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	82.508,79 €

21100.7831	GPGS – Spielgeräte, Mobiliar	14.411,28 €
21100.787120	GPGS –Planungskosten Sanierung	8.977,41 €
21100.787111	Neubau GPGS	78.060,56 €
21101.78310	ALGS – Spielgeräte, Küchentechnik, Whiteboards, Mobiliar	40.346,41 €
21101.783105	EDV-Ausstattung i.R. Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	94.894,93 €
21101.7871	Anbau ALGS, Ausbau Breitbandanbindung	35.248,39 €
21101.787102	Sanierung Sporthalle und Flure ALGS	537.326,83 €
21101.787104	Rigole zur Regenentwässerung	86.964,01 €
21102.783	GS Otze – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	31.805,23 €
21102.783105	EDV-Ausstattung i.R. Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	34.255,48 €
21102.787101	GS Otze – Anbau / Neubau Schule Sporthalle	123.300,79 €
21102.787103	GS Otze - Brandschutzmaßnahmen	251.593,29 €
21102.787113	GS Otze – Geräteschuppen	10.500,00 €
21103.783107	EDV-Ausstattung i.R. Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	26.159,15 €
21103.787112	GS R./E. – Personenaufzug im Rahmen der Inklusion	118.276,04 €
21104.783105	EDV-Ausstattung i.R. Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	86.894,93 €
21104.78	GS I – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen, Fensterern.	52.877,48 €
21500.78	RS – Baumaßnahmen	389,93 €
21700.783	Gymn. - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	104.953,65 €
21700.783130	Beschaffungen i. R. DigitalPakt u. Sofortausstattungsprogramm	257.683,71 €
21700.787102	Gymn. – Infrastrukturmaßnahmen i. R. DigitalPakt Schule	204.545,25 €
21700.787118	Gymn. – Umbau, Sanierung, Brandschutz	900.000,00 €
21700.787	Gymn. – sonst. Baumaßnahmen	5.766,81 €
21800.7831	IGS – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	55.272,77 €
21800.783105	EDV-Ausstattung i.R. Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	244.892,07 €
21800.787100	IGS - Baumaßnahmen (Neubau)	2.886.967,17 €
21800.787111	IGS – Ausbau Breitbandanbindung	7.000,00 €
22100.783105	Prinzhornschule – Erwerb von Vermögensgegenständen	36.000,00 €
22100.787112	Prinzhornschule – Ausbau Breitbandanbindung	3.600,00 €
24300.783111	Leihgeräte für Lehrkräfte i. R. Digitalisierung	3.758,67 €
27200.783110	Stadtbücherei – Vermögensgegenstände	4.956,35 €
31501.787100	Grundsanierung Gebäude Flüchtlingswohnheim (Friederikenstr. 43)	3.785,88 €
36100.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	8.938,71 €
36200.78	Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen, Skaterfläche	2.365,18 €
36500.7831	Kita Freibad – Stühle, stationäre raumluftechnische Anlagen	22.712,50 €
36501.7831	Kita Südstern – Mobiliar, stationäre raumluftechnische Anlagen	11.000,00 €
36502.78	Kita Weststadt - Vermögensgegenstände, Anbau Krippe	29.492,91 €
36503.78	Kita Otze – Verm.gegenst. Erweiterungsbau, Umbau	37.370,31 €
36504.783160	Kita Gartenstraße - Stationäre raumluftechnische Anlagen	9.100,00 €
36504.787100	Kita Gartenstraße - Brandschutzmaßnahmen	100.000,00 €
36505.78	Kita R. / E. – Inventarbeschaffung, Müllunterstand	19.766,28 €
36506.783160	Kita Schillerslage – Stationäre raumluftechnische Anlagen	6.000,00 €
36507.783160	Kita Sorgensen – Stationäre raumluftechnische Anlagen	6.600,00 €
36509.787114	Energetische Maßn. einschl., Dachsanierung KiTa ‚Villa Mercedes‘	124.039,11 €
36509.787112	KiTa freie Träger – Neubau Kita Süd	1.784.996,91 €
36509.787115	KiTa freie Träger – Anbau KiTa Pustebume	13.395,81 €
36509.787203	Außengelände Kita Villa Mercedes	15.000,00 €
36600.78	Jugendfreizeiteinrichtungen – Vermögensgegenstände, Fluchttreppe, Brandschutzmaßnahmen	50.242,22 €
42100.781800	Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	6.316,31 €
42400.738180	Digitales Sporthallenbuch	10.000,00 €
42400.787152	Ballfangzaun Sportplatz Sorgensen	26.744,25 €
42401.784300	Erwerb von Anteilsrechten an WBB	438.511,59 €
53810.782200	Erwerb von Maschinen-, E- und MSR-Technik Kläranlage	80.169,61 €

53810.787204	Kanalsanierungen mittels Liner	94.936,60 €
53810.787207	Niederschlagswasserbeseitigung Bereich Nordstadt	903.749,97 €
53810.787212	Kanalnetz Stadt	60.000,00 €
53810.787231	Kanalerneuerung Windmühlenstraße	215.000,00 €
53810.787236	Kanalbau BG Ehlershausen	383.500,00 €
53810.787260	Kanalbau „Nordwestl. Weserstraße	600.000,00 €
53810.78	Abwasserbes. – MW-Kanal OD Sorgensen, Kanalerneuerung Immen- ser Straße, Kanalerneuerung Theodorstraße, Linersanierung West- stadt	77.054,27 €
54100.78	Gemeindestraßen – Straßenausbau (OT Heeßel, Zilleweg, An den He- cken, Teilstück Peiner Weg), Ern. von Gehwegen, L 311 Sorgensen (Gehweg, Querungshilfe), Aufhebung plangleicher Bahnübergänge, Geschwindigkeitsanzeige	157.746,09 €
54100.787212	Erneuerung von Fahrbahnbelägen	200.000,00 €
54100.787205	Straßenbau / Baustraße „Südl. Ehlershäuser Weg“	288.000,00 €
54100.787206	Straßenbau / Baustraße „Nordwestlich Weserstraße“	403.539,26 €
54100.787213	Straßenausbau Windmühlenstraße	327.000,00 €
54100.787230	Bau von Kreisverkehrsplätzen	60.000,00 €
54100.787245	Straßenumbau „Vor dem Celler Tor“ / Fahrradstr. IGS	72.867,09 €
54100.787264	Erneuerung Brückenbauwerke	69.888,78 €
54100.787276	Bike + Ride Offensive	369.437,71 €
54200.787201	Straßenausbau „Vor dem Celler Tor“	1.303.959,67 €
54200.787202	Linksabbiegestreifen K117 Ehlershausen	221.118,63 €
54501.787200	Straßenbeleuchtungsanlagen	119.968,77 €
54501.787211	Beleuchtungserneuerungskonzept LED	500.000,00 €
54700.787110	Barrierefreie Bushaltestellen	129.321,73 €
55100.783172	Ersatzbeschaffungen Spielgeräte für Spielplätze	89.723,92 €
55100.787202	Lärmschutzwand BG nordwestl. Weserstraße	640.000,00 €
55100.787	Ern. von Brücken, Absturzsicherung an Geh-/Radwegen, Grünanlagen „An den Hecken“, Grünfläche Lärmschutzwand „Nw. Weserst.“)	148.029,87 €
55100.787234	Kompensation Gewerbepark Nordwest	83.789,39 €
55300.78	Vermögensgegenstände, Baumoasen	8.500,00 €
57101.787151	Stadthaus – Sanierung	6.028,76 €
57300.7831	Bauhöfe – Vermögensgegenstände, Pfau, Anhänger	78.155,92 €
57300.783135	Traktor Gärtnerbauhof	140.000,00 €
57300.787141	Neubau Bauhof	400.096,17 €
		19.645.783,73 €
61200.792730	Tilgung Darlehen Laufzeit 5 Jahre und mehr	11.905,64 €
		19.657.689,37 €

Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Begründungen für die Übertragung der Ermächtigungen, die ihrer Höhe nach nicht als unwesentlich angesehen werden (Haushaltsreste > = 100.000 €):

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
42401.431500	Zuschuss an WBB	307.540,17 €	Die Umsetzung der geplanten Unterhaltungsmaßnahmen erfolgt im Jahr 2021
51100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	170.000,00 €	Die Umsetzung der Planungen erfolgt im Jahr 2022
54100.429100	Masterplan Mobilität	100.000,00 €	Auftrag ist erteilt, Abrechnung erfolgt im Jahr 2022

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
42401.731500	Zuschuss an WBB	394.937,75 €	s. Begründung z. SK 431500
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	180.447,83 €	s. Begründung z. SK 427100
54100.729100	Masterplan Mobilität	100.000,00 €	s. Begründung z. SK 429100

c) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
11102.783170	Erwerb von Hardware	101.979,96 €	Abrechnung erfolgt im Jahr 2022
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.086.767,38 €	Fortschreibung der Investitionsplanung im Liegenschaftsbereich
12600.783114	HLF für FW Heeßel	134.792,09 €	Auftrag wurde bereits erteilt
12600.783130	HLF für FW Ramlingen	302.488,73 €	Auftrag wurde bereits erteilt
12600.783131	TLF FW Burgdorf	327.273,43 €	Es läuft derzeit die Ausschreibung
21101.787102	Sanierung Sporthalle und Flure Astrid-Lindgren-GS	537.326,83 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21102.787101	GS Otze – Anbau / Neubau Schule / Sporthalle	123.300,79 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
21102.787103	GS Otze - Brandschutzmaßnahmen	251.593,29 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21103.787112	GS R. / E. Personenaufzug im Rahmen der Inklusion	118.276,04 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21700.783130	Gymnasium - Beschaffungen i. R. DigitalPakt und Sofortausstattungsprogramm	257.683,71 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21700.787102	Gymnasium – Infrastrukturmaßnahmen i. R. DigitalPakt Schule	204.545,25 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21700.787118	Gymnasium – Umbau, Sanierung, Brandschutz	900.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21800.783105	IGS - EDV-Ausstattung – Sofortausstattungsprogramm und Digitalisierung	244.892,07 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21800.787100	IGS - Neubau RBG	2.886.967,17 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36504.787100	Kita Gartenstraße - Brandschutzmaßnahmen	100.000,00 €	Planung und Bau erfolgen im Jahr 2022
36509.787112	Neubau Kita Süd	1.784.996,91 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787114	Villa Mercedes – Energetische Maßnahmen einschl. Dachsanierung	124.039,11 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
42401.784300	Erwerb von Anteilsrechten an WBB	438.511,59 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
53810.787207	Niederschlagswasserbeseitigung im Bereich Nordstadt	903.749,97 €	Maßnahme soll in den Jahren 2022 / 2023 umgesetzt werden
53810.787231	Kanalerneuerung Windmühlenstraße	215.000,00 €	Maßnahmenbeginn ist im Jahr 2022
53810.787236	Kanalbau BG Ehlershausen „Südl. Ehlersh. Weg“	383.500,00 €	Ausschreibung im Jahr 2021, Baubeginn Februar 2022
53810.787260	Kanalbau „Nordwestl. Weserstraße“	600.000,00 €	Baubeginn 2022
54100.787205	Straßenbau / Baustraße BG „Südl. Ehlersh. Weg“	288.000,00 €	Ausschreibung im Jahr 2021, Baubeginn Februar 2022

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
54100.787206	Straßenbau / Baustraße BG „Nordwestl. Weserstraße“	403.539,26 €	Baubeginn 2022
54100.787212	Erneuerung von Fahrbahnbelägen	200.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787213	Straßenbau Windmühlenstraße	327.000,00 €	Baubeginn 2022
54100.787276	Fahrradabstellplätze i. R. Bike+Ride-Offensive	369.437,71 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54200.787201	Straßenbau „Vor dem Celler Tor“	1.303.959,67 €	Aufträge sind erteilt und werden im Jahr 2022 abgerechnet
54200.787202	Linksabbiegespur K 117 Ehlershausen	221.118,63 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54501.787200	Straßenbeleuchtungsanlagen	119.968,77 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54501.787211	Beleuchtungserneuerungskonzept LED	500.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54700.787110	Barrierefreie Bushaltestellen	129.321,73 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
55100.787202	Lärmschutzwand BG „Nordwestl. Weserstraße“	640.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
57300.783135	Traktor für Gärtnerbauhof	140.000,00 €	Beschaffungsprozess läuft
57300.787141	Neubau Bauhof	400.096,17 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen wurden jeweils nur in der erforderlichen Höhe übertragen.

Teilhaushalte

- Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
- 12 Sicherheit und Ordnung
 - 21 Schulträgeraufgaben Allgemein
 - 22 Schulträgeraufgaben Sonderschulformen
 - 24 Schulträgeraufgaben
 - 25 Kultur und Wissenschaft
 - 26 Kultur und Wissenschaft
 - 27 Kultur und Wissenschaft
 - 28 Kultur und Wissenschaft
 - 31 Soziale Hilfen
 - 34 Soziale Hilfen
 - 35 Soziale Hilfen
 - 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 - 42 Sportförderung
 - 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Bürgerdienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.672.822,56	8.625.600,00	0,00	8.978.039,82	352.439,82	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	292.859,18	265.500,00	0,00	281.754,99	16.254,99	0,00	
4. sonstige Transfererträge	838.744,90	1.098.800,00	0,00	1.155.306,82	56.506,82	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.009.158,24	1.662.500,00	0,00	1.711.871,91	49.371,91	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	227.667,63	415.700,00	0,00	303.497,21	-112.202,79	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.487.217,58	2.578.100,00	0,00	2.421.823,51	-156.276,49	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	573.613,98	183.000,00	0,00	302.795,79	119.795,79	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	13.102.084,07	14.829.200,00	0,00	15.155.090,05	325.890,05	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	14.418.224,03	15.089.200,00	0,00	14.645.371,88	-443.828,12	1.005,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.889.000,19	8.261.600,00	0,00	6.909.578,82	-1.352.021,18	209.311,08	
16. Abschreibungen	2.359.814,54	2.288.100,00	0,00	2.628.859,82	340.759,82	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	12.436.773,61	14.807.400,00	0,00	12.446.776,59	-2.360.623,41	309.790,38	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.045.177,10	1.346.000,00	0,00	1.077.546,22	-268.453,78	48.226,03	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	32.148.989,47	41.792.300,00	0,00	37.708.133,33	-4.084.166,67	568.332,49	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-19.046.905,40	-26.963.100,00	0,00	-22.553.043,28	4.410.056,72	-568.332,49	
22. außerordentliche Erträge	49.806,08	0,00	0,00	55.911,99	55.911,99	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.078,19	0,00	0,00	421.659,94	421.659,94	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	45.727,89	0,00	0,00	-365.747,95	-365.747,95	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-19.001.177,51	-26.963.100,00	0,00	-22.918.791,23	4.044.308,77	-568.332,49	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	835.594,74	359.500,00	0,00	17.151,47	-342.348,53	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.752.426,28	1.902.400,00	0,00	1.384.686,97	-517.713,03	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.916.831,54	-1.542.900,00	0,00	-1.367.535,50	175.364,50	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-25.918.009,05	-28.506.000,00	0,00	-24.286.326,73	4.219.673,27	-568.332,49	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Bürgerdienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.155.211,25	8.625.600,00	0,00	8.985.625,00	360.025,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	700.545,48	718.800,00	0,00	869.482,41	150.682,41		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.713.232,48	1.662.500,00	0,00	1.101.574,12	-560.925,88		
5. privatrechtliche Entgelte	21.088,75	89.800,00	0,00	80.551,02	-9.248,98		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.632.029,41	2.578.100,00	0,00	2.401.782,45	-176.317,55		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	205.757,79	325.900,00	0,00	222.785,13	-103.114,87		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	161.428,74	139.600,00	0,00	145.295,82	5.695,82		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.589.293,90	14.140.300,00	0,00	13.807.095,95	-333.204,05		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	14.261.613,25	15.081.300,00	0,00	14.475.126,98	-606.173,02	1.005,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.868.761,95	8.261.600,00	0,00	6.690.393,50	-1.571.206,50	249.696,35	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	12.463.684,43	14.807.400,00	0,00	12.430.240,24	-2.377.159,76	309.970,38	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.044.943,02	1.346.000,00	0,00	1.077.961,01	-268.038,99	55.314,19	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.639.002,65	39.496.300,00	0,00	34.673.721,73	-4.822.578,27	615.985,92	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-17.049.708,75	-25.356.000,00	0,00	-20.866.625,78	4.489.374,22	-615.985,92	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	168.180,98	1.856.900,00	0,00	735.391,93	-1.121.508,07	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	48.650,00	0,00	0,00	55.861,99	55.861,99	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	5.439,30	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	222.270,28	1.859.400,00	0,00	793.753,92	-1.065.646,08	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	145.000,00	0,00	1.732,51	-143.267,49	25.732,51	
26. Baumaßnahmen	3.391.186,42	6.880.100,00	0,00	3.605.698,62	-3.274.401,38	5.601.672,98	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.373.390,99	2.022.300,00	0,00	934.984,28	-1.087.315,72	937.522,84	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	629.032,26	575.000,00	0,00	240.092,73	-334.907,27	103.604,32	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	174.505,70	12.000,00	0,00	19.177,99	7.177,99	517.494,30	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.568.115,37	9.634.400,00	0,00	4.801.686,13	-4.832.713,87	7.186.026,95	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.345.845,09	-7.775.000,00	0,00	-4.007.932,21	3.767.067,79	-7.186.026,95	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-22.395.553,84	-33.131.000,00	0,00	-24.874.557,99	8.256.442,01	-7.802.012,87	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-22.395.553,84	-33.131.000,00	0,00	-24.874.557,99	8.256.442,01	-7.802.012,87	

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
53 Ver- und Entsorgung
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Innere Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.823.246,40	32.784.000,00	0,00	36.862.267,23	4.078.267,23	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.525.839,00	13.203.500,00	0,00	13.397.835,00	194.335,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	291.750,21	322.300,00	0,00	292.074,14	-30.225,86	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	135,00	100,00	0,00	60,00	-40,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	21.093,13	66.700,00	0,00	62.154,99	-4.545,01	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.854,65	12.600,00	0,00	37.272,93	24.672,93	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	68.410,11	18.500,00	0,00	36.304,30	17.804,30	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.561.383,54	1.432.300,00	0,00	1.310.806,62	-121.493,38	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	48.304.712,04	47.840.000,00	0,00	51.998.775,21	4.158.775,21	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.354.318,23	4.719.200,00	0,00	5.771.442,32	1.052.242,32	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	798,11	900,00	0,00	797,19	-102,81	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.011.738,78	2.135.500,00	0,00	1.425.425,89	-710.074,11	167.559,67	
16. Abschreibungen	797.143,82	337.700,00	0,00	776.564,01	438.864,01	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	594.333,39	874.600,00	0,00	585.466,72	-289.133,28	0,00	
18. Transferaufwendungen	14.037.039,38	13.868.000,00	0,00	14.190.479,04	322.479,04	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	600.761,91	730.400,00	0,00	475.551,52	-254.848,48	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.396.133,62	22.666.300,00	0,00	23.225.726,69	559.426,69	167.559,67	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	26.908.578,42	25.173.700,00	0,00	28.773.048,52	3.599.348,52	-167.559,67	
22. außerordentliche Erträge	38.856,85	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	8.278,63	8.278,63	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	38.856,85	0,00	0,00	-6.478,63	-6.478,63	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	26.947.435,27	25.173.700,00	0,00	28.766.569,89	3.592.869,89	-167.559,67	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.165.736,13	1.789.500,00	0,00	2.062.516,45	273.016,45	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.524.068,82	265.400,00	0,00	1.319.357,28	1.053.957,28	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	641.667,31	1.524.100,00	0,00	743.159,17	-780.940,83	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	27.589.102,58	26.697.800,00	0,00	29.509.729,06	2.811.929,06	-167.559,67	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Innere Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.602.139,69	32.784.000,00	0,00	35.809.451,03	3.025.451,03		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.525.839,00	13.203.500,00	0,00	13.397.835,00	194.335,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	135,00	100,00	0,00	60,00	-40,00		
5. privatrechtliche Entgelte	23.513,70	66.200,00	0,00	60.034,69	-6.165,31		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.875,61	12.600,00	0,00	37.272,93	24.672,93		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	45.301,56	16.000,00	0,00	44.397,97	28.397,97		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	45,20	500,00	0,00	1,00	-499,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.281.247,59	1.250.700,00	0,00	1.211.671,62	-39.028,38		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.491.097,35	47.333.600,00	0,00	50.560.724,24	3.227.124,24		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.414.056,41	4.160.000,00	0,00	3.968.853,15	-191.146,85	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	798,11	900,00	0,00	797,19	-102,81	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.026.399,78	2.135.500,00	0,00	1.448.882,63	-686.617,37	192.472,32	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	594.551,73	874.600,00	0,00	598.045,74	-276.554,26	0,00	
15. Transferauszahlungen	13.991.049,38	13.868.000,00	0,00	13.896.867,04	28.867,04	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	597.825,27	730.400,00	0,00	479.975,18	-250.424,82	0,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.624.680,68	21.769.400,00	0,00	20.393.420,93	-1.375.979,07	192.472,32	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	27.866.416,67	25.564.200,00	0,00	30.167.303,31	4.603.103,31	-192.472,32	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	229.163,89	700.000,00	0,00	77.756,94	-622.243,06	29.770,48	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	150.323,15	353.000,00	0,00	146.493,03	-206.506,97	92.848,85	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	379.487,04	1.053.000,00	0,00	224.249,97	-828.750,03	122.619,33	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-367.787,04	-1.053.000,00	0,00	-212.549,97	840.450,03	-122.619,33	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	27.498.629,63	24.511.200,00	0,00	29.954.753,34	5.443.553,34	-315.091,65	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	18.147.900,00	0,00	16.000.000,00	-2.147.900,00	21.900.000,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.672.800,85	2.552.000,00	0,00	1.950.644,77	-601.355,23	55.239,16	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-1.672.800,85	15.595.900,00	0,00	14.049.355,23	-1.546.544,77	21.844.760,84	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	25.825.828,78	40.107.100,00	0,00	44.004.108,57	3.897.008,57	21.529.669,19	

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
52 Bauen und Wohnen
53 Ver- und Entsorgung
55 Natur- und Landschaftsbau
56 Umweltschutz
57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Stadtentwicklung und Hochbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.261,65	297.300,00	0,00	188.390,57	-108.909,43	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.006,21	9.100,00	0,00	24.133,92	15.033,92	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	344.884,89	219.700,00	0,00	322.622,80	102.922,80	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	190.692,76	123.500,00	0,00	138.462,58	14.962,58	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.460,64	26.200,00	0,00	26.719,00	519,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.689,76	18.500,00	0,00	18.550,70	50,70	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	4.748,32	1.500,00	0,00	13.864,45	12.364,45	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	870.744,23	695.800,00	0,00	732.744,02	36.944,02	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.406.866,56	3.053.400,00	0,00	2.740.091,62	-313.308,38	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.270.267,93	1.004.100,00	0,00	823.104,94	-180.995,06	197.595,86	
16. Abschreibungen	73.266,99	71.500,00	0,00	71.827,27	327,27	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	69.844,63	75.800,00	0,00	64.307,23	-11.492,77	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.442,93	11.300,00	0,00	73.078,97	61.778,97	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.840.689,04	4.216.100,00	0,00	3.772.410,03	-443.689,97	197.595,86	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-8.969.944,81	-3.520.300,00	0,00	-3.039.666,01	480.633,99	-197.595,86	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	186,72	186,72	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-186,72	-186,72	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	-8.969.944,81	-3.520.300,00	0,00	-3.039.852,73	480.447,27	-197.595,86	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.209.376,03	404.700,00	0,00	598.757,51	194.057,51	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	530.761,35	459.200,00	0,00	692.039,19	232.839,19	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.678.614,68	-54.500,00	0,00	-93.281,68	-38.781,68	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.291.330,13	-3.574.800,00	0,00	-3.133.134,41	441.665,59	-197.595,86	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Stadtentwicklung und Hochbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.061,65	297.300,00	0,00	188.200,57	-109.099,43		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	338.940,35	219.700,00	0,00	330.901,58	111.201,58		
5. privatrechtliche Entgelte	196.983,87	123.500,00	0,00	113.248,37	-10.251,63		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.460,64	26.200,00	0,00	26.719,00	519,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.689,76	18.500,00	0,00	18.550,70	50,70		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	10.000,00	8.500,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	798.136,27	686.700,00	0,00	687.620,22	920,22		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.376.324,18	3.053.400,00	0,00	2.639.276,72	-414.123,28	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	7.142.765,30	1.004.100,00	0,00	1.232.814,69	228.714,69	521.939,51	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	69.844,63	75.800,00	0,00	64.307,23	-11.492,77	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.955,02	11.300,00	0,00	72.770,91	61.470,91	0,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.609.889,13	4.144.600,00	0,00	4.009.169,55	-135.430,45	521.939,51	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-8.811.752,86	-3.457.900,00	0,00	-3.321.549,33	136.350,67	-521.939,51	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.321,00	0,00	0,00	422.500,00	422.500,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	15.244,34	15.100,00	0,00	18.250,20	3.150,20	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.565,34	15.100,00	0,00	440.750,20	425.650,20	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	1.221.476,81	75.000,00	0,00	390.058,66	315.058,66	498.051,70	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.221.476,81	75.000,00	0,00	390.058,66	315.058,66	498.051,70	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.191.911,47	-59.900,00	0,00	50.691,54	110.591,54	-498.051,70	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-10.003.664,33	-3.517.800,00	0,00	-3.270.857,79	246.942,21	-1.019.991,21	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-10.003.664,33	-3.517.800,00	0,00	-3.270.857,79	246.942,21	-1.019.991,21	

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung
54 Verkehrsflächen u. -anlagen; ÖPVN
55 Natur- und Landschaftsbau
57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Tiefbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	0,00	0,00	14.531,38	14.531,38	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.315.581,30	1.297.100,00	0,00	1.444.684,60	147.584,60	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.718.801,66	5.005.200,00	0,00	5.216.875,11	211.675,11	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	170.618,73	194.600,00	0,00	191.088,77	-3.511,23	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.855,71	136.700,00	0,00	77.480,61	-59.219,39	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	126.186,41	369.600,00	0,00	233.096,22	-136.503,78	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	16.057,89	200,00	0,00	5.421,74	5.221,74	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	6.442.101,70	7.003.400,00	0,00	7.183.178,43	179.778,43	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.683.027,89	4.431.300,00	0,00	4.631.092,38	199.792,38	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.025.007,25	4.809.900,00	0,00	3.709.529,28	-1.100.370,72	141.744,61	
16. Abschreibungen	3.144.574,92	2.893.900,00	0,00	3.156.134,61	262.234,61	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	2.571,26	4.000,00	0,00	2.571,26	-1.428,74	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	193.777,38	98.300,00	0,00	108.970,14	10.670,14	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.048.958,70	12.237.400,00	0,00	11.608.297,67	-629.102,33	141.744,61	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-4.606.857,00	-5.234.000,00	0,00	-4.425.119,24	808.880,76	-141.744,61	
22. außerordentliche Erträge	-3.047,19	0,00	0,00	332.357,86	332.357,86	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	8.721,82	0,00	0,00	45.973,01	45.973,01	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-11.769,01	0,00	0,00	286.384,85	286.384,85	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.618.626,01	-5.234.000,00	0,00	-4.138.734,39	1.095.265,61	-141.744,61	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.688.726,86	4.405.100,00	0,00	3.741.707,68	-663.392,32	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.080.181,41	4.394.700,00	0,00	3.389.497,16	-1.005.202,84	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-391.454,55	10.400,00	0,00	352.210,52	341.810,52	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.010.080,56	-5.223.600,00	0,00	-3.786.523,87	1.437.076,13	-141.744,61	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Tiefbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	0,00	0,00	14.531,38	14.531,38		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.729.265,55	5.005.200,00	0,00	5.189.963,17	184.763,17		
5. privatrechtliche Entgelte	196.502,51	189.600,00	0,00	147.222,05	-42.377,95		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.619,83	136.700,00	0,00	74.379,97	-62.320,03		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	6.595,94	5.000,00	0,00	3.270,00	-1.730,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	900,50	200,00	0,00	1.096,11	896,11		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.026.884,33	5.336.700,00	0,00	5.430.462,68	93.762,68		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.665.876,39	4.431.300,00	0,00	4.603.604,16	172.304,16	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.971.732,58	4.809.900,00	0,00	3.734.347,85	-1.075.552,15	174.182,20	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	2.571,26	4.000,00	0,00	2.571,26	-1.428,74	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	84.599,57	98.300,00	0,00	104.606,16	6.306,16	0,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.724.779,80	9.343.500,00	0,00	8.445.129,43	-898.370,57	174.182,20	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.697.895,47	-4.006.800,00	0,00	-3.014.666,75	992.133,25	-174.182,20	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	92.800,15	236.000,00	0,00	62.366,25	-173.633,75	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	540.140,03	481.900,00	0,00	643.903,10	162.003,10	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	23.250,44	0,00	0,00	8.427,20	8.427,20	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	413,18	0,00	0,00	7.183,31	7.183,31	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	656.603,80	717.900,00	0,00	721.879,86	3.979,86	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	129.247,98	205.000,00	0,00	32.847,38	-172.152,62	15.000,00	
26. Baumaßnahmen	2.262.819,71	9.022.000,00	0,00	2.431.361,96	-6.590.638,04	2.065.977,79	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	257.862,45	418.900,00	0,00	307.995,20	-110.904,80	147.386,84	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.649.930,14	9.645.900,00	0,00	2.772.204,54	-6.873.695,46	2.228.364,63	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.993.326,34	-8.928.000,00	0,00	-2.050.324,68	6.877.675,32	-2.228.364,63	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.691.221,81	-12.934.800,00	0,00	-5.064.991,43	7.869.808,57	-2.402.546,83	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-4.691.221,81	-12.934.800,00	0,00	-5.064.991,43	7.869.808,57	-2.402.546,83	

Teilhaushalt 5 Stabsstellen / Overhead

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 5 Stabsstellen / Overhead

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.355,00	21.400,00	0,00	22.091,50	691,50	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	16.086,17	20.500,00	0,00	23.552,70	3.052,70	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.478,20	4.400,00	0,00	6.543,13	2.143,13	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	57.328,72	0,00	0,00	142.507,53	142.507,53	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	99.248,09	88.300,00	0,00	194.694,86	106.394,86	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	733.058,62	836.400,00	0,00	749.599,74	-86.800,26	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301.604,16	90.600,00	0,00	85.910,72	-4.689,28	0,00	
16. Abschreibungen	550,19	5.600,00	0,00	450,44	-5.149,56	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	81.929,79	100.900,00	0,00	99.653,67	-1.246,33	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.761,47	46.700,00	0,00	50.819,63	4.119,63	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.156.904,23	1.080.200,00	0,00	986.434,20	-93.765,80	0,00	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.057.656,14	-991.900,00	0,00	-791.739,34	200.160,66	0,00	
22. außerordentliche Erträge	1.637.026,98	159.000,00	0,00	219.191,31	60.191,31	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	18.716,26	18.716,26	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.637.026,98	159.000,00	0,00	200.475,05	41.475,05	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	579.370,84	-832.900,00	0,00	-591.264,29	241.635,71	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	82.241,58	83.400,00	0,00	398.897,81	315.497,81	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.237,48	20.500,00	0,00	33.450,32	12.950,32	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.995,90	62.900,00	0,00	365.447,49	302.547,49	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	567.374,94	-770.000,00	0,00	-225.816,80	544.183,20	0,00	

Teilhaushalt 5 Stabsstellen / Overhead

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 5 Stabsstellen / Overhead

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.355,00	21.400,00	0,00	22.091,50	691,50		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	27.121,37	20.500,00	0,00	23.540,20	3.040,20		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.478,20	4.400,00	0,00	4.359,33	-40,67		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	56.356,72	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.311,29	88.300,00	0,00	69.991,03	-18.308,97		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	721.904,69	836.400,00	0,00	746.223,37	-90.176,63	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	62.071,51	90.600,00	0,00	85.541,27	-5.058,73	0,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	81.400,00	100.900,00	0,00	99.653,67	-1.246,33	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.006,77	46.700,00	0,00	50.629,78	3.929,78	0,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	904.382,97	1.074.600,00	0,00	982.048,09	-92.551,91	0,00	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-791.071,68	-986.300,00	0,00	-912.057,06	74.242,94	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	54.867,68	30.000,00	0,00	81.214,07	51.214,07	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.401.539,53	313.000,00	0,00	908.232,29	595.232,29	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.456.407,21	343.000,00	0,00	989.446,36	646.446,36	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.769.549,58	675.000,00	0,00	1.475.235,66	800.235,66	1.887.003,04	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.769.549,58	675.000,00	0,00	1.475.235,66	800.235,66	1.887.003,04	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.313.142,37	-332.000,00	0,00	-485.789,30	-153.789,30	-1.887.003,04	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.104.214,05	-1.318.300,00	0,00	-1.397.846,36	-79.546,36	-1.887.003,04	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-3.104.214,05	-1.318.300,00	0,00	-1.397.846,36	-79.546,36	-1.887.003,04	

Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 fest.

Es wird bestätigt,

- dass alle für den Jahresabschluss notwendigen Aufklärungen, Nachweise und Unterlagen vollständig und den gesetzlichen Normen entsprechend dem Rechnungsprüfungsamt übergeben wurden,
- dass alle Finanzvorfälle richtig und vollständig ausgewiesen sind und die Führung der Geschäfte und der Jahresabschluss nach bestem Wissen und Gewissen aufgestellt wurden,
- dass im Jahresabschluss alle zu bilanzierenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzung enthalten sind und darüber hinaus alle Aufwendungen, Erträge und Auszahlungen und Einzahlungen im Jahresabschluss erfasst wurden,
- dass der gesetzlich vorgeschriebene Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine umfassende Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Burgdorf erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Burgdorf, den 28. März 2022

Stadt Burgdorf
Der Bürgermeister


Pollehn

fa

Lu