



Vorlagennummer: BV/12024/25
Vorlageart: Beschlussvorlage
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Jahresabschluss der Hansestadt Lüneburg für das Haushaltsjahr 2023 und Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 sowie Entlastung der Oberbürgermeisterin

Datum: 12.08.2025
Federführung: Bereich 20 - Kämmerei, Stadtkasse und Stiftungen
Organzuständigkeit: RAT

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Interne Services	06.11.2025	Ö
Verwaltungsausschuss	09.12.2025	N
Rat der Hansestadt Lüneburg	11.12.2025	Ö

Beschlussvorschlag

Der Rat der Hansestadt Lüneburg nimmt den Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Lüneburg über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 der Hansestadt Lüneburg und die Stellungnahmen der Verwaltung zur Kenntnis. Der Oberbürgermeisterin wird gem. § 129 Abs. 1 NKomVG die Entlastung für das Haushaltsjahr 2023 erteilt.

Sachverhalt

Gemäß § 128 Abs. 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat die Hansestadt Lüneburg jährlich einen Jahresabschluss aufzustellen, den der Rat gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG beschließen muss.

Der Jahresabschluss der Hansestadt Lüneburg weist für das Haushaltsjahr 2023 einen Fehlbetrag von 18.710.678,41 € aus. Die vorhandene Überschussrücklage wird damit vollständig aufgebraucht.

Als Anlage (1) ist der Vorlage der Band I der Jahresrechnung beigelegt. Dieser enthält auf Seite 3 die Feststellung des Jahresabschlusses sowie ab Seite 4 den zur Erläuterung des Ergebnisses erstellten Rechenschaftsbericht.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Lüneburg hat über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und weiterer Prüfungsschwerpunkte einen Schlussbericht erstellt. Der Schlussbericht ist dieser Vorlage als Anlage (2) beigelegt. Die Prüfung des Jahres 2023 hat zu vier Prüfungshinweisen geführt. Die Stellungnahme der Verwaltung ist dieser Vorlage als Anlage (3) beigelegt.

Der vollständige Jahresabschluss 2023 mit allen detaillierten Auswertungen kann während der Dienstzeit in der Reitenden-Diener-Straße 12, Büro 122 eingesehen werden.

Im Schlussbericht erklärt das Rechnungsprüfungsamt, dass der Jahresabschluss 2023 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht (siehe Ziffer 6 des Schlussberichtes).

Anlage/n

- Anlage 1: Anlage 1 JR 2023 Hansestadt - Bd. 1 (öffentlich)
- Anlage 2: Anlage 2 Schlussbericht 2023 HLG (öffentlich)
- Anlage 3: Anlage 3 Stellungnahme der Verwaltung (öffentlich)

HANSESTADT LÜNEBURG



Jahresrechnung 2023

Band I
Feststellung des Ergebnisses
Jahresabschluss
Querschnitte
Kontenpläne
Plan-Ist-Vergleich

**Feststellung des Jahresabschlusses 2023
der Hansestadt Lüneburg**

	Ansatz	Ergebnis	Haushaltsrest auf Nachjahr
1. Ergebnisrechnung			
1.1 Ordentliche Erträge	326.095.300	334.286.344,39	
1.2 Außerordentliche Erträge	979.300	6.268.911,85	
1.3 Erträge Int. Leistungsbeziehungen	7.227.100	8.296.212,57	
1.4 Summe	334.301.700	348.851.468,81	
1.5 Ordentliche Aufwendungen	366.010.000	358.596.048,83	3.769.390,00
1.6 Außerordentliche Aufwendungen		669.885,82	
1.7 Aufwand Int. Leistungsbeziehungen	7.227.100	8.296.212,57	
1.8 Summe	373.237.100	367.562.147,22	3.769.390,00
1.9 Fehlbetrag / Überschuss	-38.935.400	-18.710.678,41	3.769.390,00
2. Finanzrechnung			
2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.917.600	309.375.718,29	
2.2 Einzahlungen aus Investitionen	13.380.900	11.655.910,13	
2.3 Kreditaufnahme für Investitionen	34.151.800	33.841.844,19	23.955.300,00
2.4 Summe	362.450.300	354.873.472,61	23.955.300,00
2.5 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.562.100	336.282.142,27	3.769.390,00
2.6 Auszahlungen aus Investitionen	47.532.700	38.105.153,18	49.915.313,00
2.7 Kredittilgung für Investitionen	10.645.000	17.312.901,03	
2.8 Summe	406.739.800	391.700.196,48	53.684.703,00
2.9 Summe Finanzrechnung	-44.289.500	-36.826.723,87	29.729.403,00
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.644.500	-26.906.423,98	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.151.800	-26.449.243,05	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	23.506.800	16.528.943,16	

Gemäß § 129 des NKomVG stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2023 fest

Lüneburg, den 05.04.2024
Hansestadt Lüneburg
Die Oberbürgermeisterin
In Vertretung



Rink



HANSESTADT LÜNEBURG

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2023



Hansestadt Lüneburg

Jahresabschluss 2023 mit Rechenschaftsbericht



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis 2

1 Vorbemerkung 6

 1.1 Vorwort 6

 1.2 Haushalt 2023..... 6

2 Bilanz (§ 55 KomHKVO)..... 9

 2.1 Komprimierte Darstellung 9

 2.3 Ausführliche Darstellung 10

 2.4 Vermerke unter der Bilanz 12

3 Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO) 13

4 Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)..... 14

5 Anhang (§ 56 KomHKVO)..... 16

6 Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)..... 18

 6.1 Anlagenübersicht 18

 6.2 Forderungsübersicht..... 20

 6.3 Schuldenübersicht 21

 6.4 Rückstellungsübersicht 22

7 Rechenschaftsbericht (§ 58 KomHKVO)..... 23

 7.1 Vorbemerkungen 23

 7.2 Ergebnisrechnung..... 23

 7.2.1 Jahrergebnis 2023 und Jahresergebnisse aus Vorjahren..... 23

 7.2.2 Ordentliches Ergebnis 24

 7.2.3 Außerordentliches Ergebnis..... 40

 7.3 Finanzrechnung 42

 7.3.1 Gesamtüberschuss/ -fehlbetrag an Finanzmitteln 42

 7.3.2 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit..... 42

 7.3.3 Saldo aus Investitionstätigkeit 43

 7.3.4 Saldo aus Finanzierungstätigkeit 47

 7.4 Zeitliche Übertragung von Haushaltsmitteln 48

 7.4.1 Rückstellungen..... 48



7.4.2	Übertragene Ermächtigungen f. Aufwendungen. u. Auszahlg. (Haushaltsreste).....	50
7.4.3	Haushaltsreste für Kreditermächtigungen.....	67
7.4.4	Übertragung von Spenden.....	67
7.5	Vermögen und Schulden	68
7.5.1	Eckdaten der Bilanzentwicklung bis zum 31.12.2023.....	68
7.6	Haushaltssicherungskonzept 2023.....	71
7.7	Kennzahlen zur Analyse des Jahresabschlusses 2023	78
7.8	Fazit des Haushaltsjahres 2023 und Ausblick auf (finanzwirtschaftliche) Entwicklungen, Chancen und Risiken für die Hansestadt Lüneburg.....	84



Darstellungsverzeichnis

Darstellung 1: komprimierte Bilanz 2023	9
Darstellung 2: ausführliche Bilanz 2023	12
Darstellung 3: Ergebnisrechnung	13
Darstellung 4: Finanzrechnung.....	15
Darstellung 5: Übersicht Fehlbeträge	17
Darstellung 6: Anlagenübersicht.....	19
Darstellung 7: Forderungsübersicht	20
Darstellung 8: Schuldenübersicht.....	21
Darstellung 9: Rückstellungsübersicht.....	22
Darstellung 10: Vergleich Jahresergebnisse 2009-2023	23
Darstellung 11: Vergleich ordentlicher Jahresergebnisse 2009-2023	24
Darstellung 12: Gemeindesteuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	25
Darstellung 13: Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.....	26
Darstellung 14: Zusammensetzung der kommunalen Steuern bzw. Steuerbeteiligungen 2023.....	27
Darstellung 15: Gebühren und Entgelte	31
Darstellung 16: Finanzerträge und -aufwendungen	33
Darstellung 17: Zinsentwicklung 2023.....	33
Darstellung 18: Zinsentwicklung 2014-2023.....	34
Darstellung 19: Personalaufwendungen und -erstattungen.....	36
Darstellung 20: Aufwendungen aus Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten.....	37
Darstellung 21: Sonstige ordentliche Erträge.....	38
Darstellung 22: Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Erträge.....	39
Darstellung 23: Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	39
Darstellung 24: Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen.....	40
Darstellung 25: Zusammenstellung der außergewöhnlichen Erträge und Aufwendungen	41
Darstellung 26: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43
Darstellung 27: Investitionszuweisungen	44
Darstellung 28: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	45
Darstellung 29: geplante Baumaßnahmen.....	46
Darstellung 30: durchgeführte Baumaßnahmen	46
Darstellung 31: Nettoneuverschuldung 2012 bis 2023.....	47
Darstellung 32: Zusammensetzung der Personalarückstellungen	49
Darstellung 33: Haushaltsreste des städt. Finanzhaushaltes.....	64
Darstellung 34: Haushaltsreste des städt. Ergebnishaushaltes	67
Darstellung 35: Vergleich Entwicklung Nettopositions- und Verschuldungsquote.....	68
Darstellung 36: Entwicklung ausgewählter Aktiva-Positionen ab 2014.....	69
Darstellung 37: Fehlbetragsabdeckung im Jahresvergleich	71
Darstellung 38: Kennzahlen 2023.....	83



Die in den Diagrammen benannten Beträgen beziehen sich auf Euro.



1 Vorbemerkung

1.1 Vorwort

Seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen zum 01.01.2008 erfolgt die Rechnungslegung der Hansestadt Lüneburg nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung.

Der führende Rechnungsstrang ist dabei die Ergebnisrechnung, die Aufschluss über den Erfolg des abgelaufenen Haushaltsjahres gibt. Daneben gibt insbesondere die Schlussbilanz des abgelaufenen Haushaltsjahres Auskunft über die Vermögens- und Schuldenlage der Hansestadt Lüneburg. Die Finanzrechnung gibt Auskunft über die zahlungsbezogene Haushaltsentwicklung, die Investitionsumsetzung und deren Finanzierung.

Im Jahr 2023 hat die Hansestadt Lüneburg ein ordentliches Ergebnis von -24.309.704,44 € erzielt. Das außerordentliche Ergebnis beträgt 5.599.026,03 €. Insgesamt wurde somit ein Fehlbetrag in Höhe von 18.710.679,41 € erwirtschaftet.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2023 weist eine Bilanzsumme von rund 839 Mio. € aus. Dies entspricht einer Erhöhung um ca. 64,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

Der festgestellte Jahresabschluss 2023 wird vom Rechnungsprüfungsamt geprüft. Die Entlastung der Oberbürgermeisterin erfolgt auf Basis dieses Jahresabschlusses der Hansestadt Lüneburg. Die Entlastung gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG für das Jahr 2022 wurde der Oberbürgermeisterin am 20.12.2023 erteilt.

Rechtliche Grundlagen für die Erstellung des Jahresabschlusses und des folgenden Rechenschaftsberichts sind die einschlägigen haushaltsrechtlichen Grundlagen (NKomVG, KomHKVO).

Ausführliche Erläuterungen zum Jahresabschluss, insbesondere zur Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz, folgen in den anschließenden Kapiteln.

1.2 Haushalt 2023

Der Haushaltsbeschluss 2023 durch den Rat erfolgte am 22.12.2023.

Am 08.05.2023 wurde die Haushaltssatzung durch die **Kommunalaufsicht** mit einer Auflage, ohne Nebenbestimmungen genehmigt.



Wie das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport (MI) darlegt, konnten die vorangegangenen Jahre 2021 und 2022 weitaus besser abschließen, als ursprünglich in den Haushaltsplanungen angenommen. Die Fehlbeträge aus Vorjahren konnten damit unter Einbeziehung des Jahresergebnisses 2021 ausgeglichen und eine geringe Überschussrücklage ausgewiesen werden. Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 weist im Gesamtergebnishaushalt jedoch ein Defizit in Höhe von 38.941.700 € aus und auch im Finanzplanungszeitraum kann der Haushaltsausgleich durchgängig nicht erreicht werden. Die gestiegenen Personalaufwendungen sieht das MI mit 44 neuen Stellen als einen Hauptgrund für diese Verschlechterung. Aus diesem Grund ist der Personalzuwachs und damit die daraus resultierenden Folgekosten auf das erforderliche Maß zu begrenzen. Des Weiteren sind die Kostensteigerungen bei den Sach- und Dienstleistungen maßgebliche Ursache für den nicht erreichten Haushaltsausgleich. Diese Steigerungen sind weitestgehend mit der steigenden Inflation als Folge des Russland-Ukraine-Konfliktes und der damit einhergehenden Energiekrise begründet. Nichtsdestotrotz verbleibt ein strukturelles Defizit in Höhe von 13,61 Mio. €, für das gemäß § 110 Abs. 8 Satz 1 NKomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

Das MI stellt in der Genehmigung vom 08.05.23, wie auch in den Vorjahren, fest, dass die dauernde Leistungsfähigkeit nach den Kriterien des § 23 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) unter Berücksichtigung der im Haushalt 2023 und in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung erwarteten Defizite und dem hohen Bestand an Liquiditätskrediten nicht gegeben ist.

Die Ermächtigungen zur Kreditaufnahme im Umfang von rund 34,1 Mio. € führen zwar zu einer Nettoverschuldung von rd. 23,5 Mio. €, wurden aber dennoch genehmigt. Auch im Haushaltsplan 2023 wurden investive Auszahlungsermächtigungen neu veranschlagt. Die Notwendigkeit dazu ergibt sich aus den Regelungen des § 20 Abs. 1 KomHKVO, nach der die Ermächtigungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung verfügbar bleiben, die zugehörige Kreditermächtigung jedoch gemäß § 120 Abs. 3 NKomVG längstens bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung des übernächsten Haushaltsjahres erhalten bleiben und danach verfallen. Ein Teilbetrag in Höhe von 1,9 Mio. € der Kreditermächtigung betrifft diese neu veranschlagten Ermächtigungen. Die Genehmigung der Kreditaufnahme erfolgt, unter Beachtung einer geordneten Haushaltswirtschaft und unter Berücksichtigung der Notwendigkeit der Investitionsmaßnahmen.

Allerdings hat das MI, auch unter Berücksichtigung der zur Schaffung weiterer Unterbringungsmöglichkeiten für Geflüchtete, starke Bedenken, insbesondere vor dem Hintergrund des angestiegenen Investitionsvolumens, der neu veranschlagten Mittel und der Höhe der übertragenen Kreditermächtigungen, dass die Planungen nicht an einer realistischen Umsetzbarkeit ausgerichtet sind. Aus Sicht des MI ist eine intensive Priorisierung notwendig, um das Investitionsvolumen in den Folgejahren zu vermindern. Dies soll dazu beitragen, eine realistischere Darstellung des Mittelabflusses in zukünftigen Haushalten zu erreichen und die Diskrepanz zwischen Planung und Umsetzung und damit die Notwendigkeit zur Übertragung von Haushaltsresten und Kreditermächtigungen deutlich zu reduzieren.



Daneben werden bei der zukünftigen negativen Entwicklung der Haushaltslage auch die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (§ 120 Abs. 6 NKomVG), in diesem Fall die Verpflichtungen aus den ppp-Verfahren zum Neubau von Sporthallen, zu einer noch kritischeren Bewertung der Genehmigungsfähigkeit der Kreditaufnahmen führen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung wurde mit 39.351.700 €, mit einem genehmigungspflichtigen Teilbetrag in Höhe von 33.931.600 € (§ 119 Abs. 4 NKomVG) veranschlagt. Auch hier besteht seitens des MI die Erwartung nach einer Planung, bei der die Umsetzbarkeit nochmals geprüft wird, damit auch in Folgejahren der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen genehmigt wird.

Ebenfalls wurde der Höchstbetrag, bis zu diesem Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, in Höhe von 130 Mio. € genehmigt. Diese Genehmigung erfolgte unter der Auflage, dass die Hansestadt Lüneburg Liquiditätskredite zunächst nur bis zu einem Betrag in Höhe von 115 Mio. € aufnehmen darf. Vor einer weiteren Inanspruchnahme ist die schriftliche Einwilligung des MI unter Angabe und Nachweis des notwendigen Bedarfs einzuholen. Die schriftliche Genehmigung wurde mit Datum vom 29.04.2024 durch das MI erteilt.

Nach der Genehmigung der Haushaltssatzung erfolgte die Bekanntgabe im Rahmen des Amtsblattes Nr. 5 am 15.05.2023.

Mit dem Beschluss vom 22.12.2022 über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 hat der Rat der Hansestadt Lüneburg ein **Haushaltssicherungskonzept** beschlossen und dabei in Teilbereichen von den Regelungen nach § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 3 i. V. m. Abs. 5 NKomVG Gebrauch gemacht. Auf Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zum Ausgleich von Mindererträgen oder Mehraufwendungen, die auf die COVID-19-Pandemie und die Folgen des Ukraine-Krieges zurückzuführen sind, wurde verzichtet. Diese Auswirkungen auf den Fehlbetrag wurden in einem Umfang von insgesamt rd. 25,33 Mio. € begründet dargelegt. Darüber hinaus enthält das Haushaltssicherungskonzept konkrete Maßnahmen, die bei ihrer vollständigen Umsetzung einen Konsolidierungsbeitrag für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 65.000 € als Ertragsverbesserungen und in Höhe von 1.615.000 € als Aufwandsminderungen ergeben. Im Weiteren sind Prüfaufträge für künftige Konsolidierungsmaßnahmen vorgesehen, die im Haushaltsjahr 2023 zu Verbesserung von 3,93 Mio. € führen können. Eine Deckung des im ordentlichen Ergebnis ausgewiesenen strukturellen Fehlbetrages in Höhe von 13,61 Mio. € wird nicht erreicht. Zum Haushaltssicherungskonzept 2023 wird auf das Kapitel 7.6 verwiesen.



2 Bilanz (§ 55 KomHKVO)

2.1 Komprimierte Darstellung

Aktiva	31.12.2022	31.12.2023	Passiva	31.12.2022	31.12.2023
	Beträge in Euro	Beträge in Euro		Beträge in Euro	Beträge in Euro
1. Immaterielles Vermögen	23.314.600,31	25.653.688,88	1. Nettoposition	398.400.366,90	396.668.321,02
2. Sachvermögen	704.715.518,89	752.549.490,83	1.1 Basis-Reinvermögen	222.325.702,29	229.708.194,09
3. Finanzvermögen	39.425.074,39	53.906.754,53	1.2 Rücklagen	13.924.859,50	12.735.682,29
4. Liquide Mittel	1.956.559,87	1.477.637,90	1.3 Jahresergebnis	-2.322.418,73	-18.865.349,18
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.421.791,66	5.457.835,67	1.4 Sonderposten	164.472.223,84	173.089.793,82
			2. Schulden	259.442.689,69	326.950.961,08
			2.1 Geldschulden	224.944.861,90	278.125.878,30
			2.1.1 Liquiditätskredite	58.735.067,79	94.296.282,31
			2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	166.209.794,11	183.829.595,99
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	10.899.013,45	23.951.403,61
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.747.049,01	9.525.230,40
			2.4 Transferverbindlichkeiten	4.541.779,27	4.011.704,38
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	12.309.986,06	11.336.744,39
			3. Rückstellungen	115.529.732,33	114.189.209,28
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.460.756,20	1.236.916,43
Bilanzsumme	774.833.545,12	839.045.407,81	Bilanzsumme	774.833.545,12	839.045.407,81

Darstellung 1: komprimierte Bilanz 2023



2.3 Ausführliche Darstellung

Aktiva	31.12.2022 Beträge in Euro	31.12.2023 Beträge in Euro
1. Immaterielles Vermögen	23.314.600,31	25.653.688,88
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	724.516,15	573.745,41
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	21.998.853,66	22.938.803,87
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	591.230,50	2.141.139,60
2. Sachvermögen	704.715.518,89	752.549.490,83
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.883.636,08	109.339.843,08
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	239.665.833,08	249.018.832,33
2.3 Infrastrukturvermögen	223.443.419,69	225.491.120,61
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	795.941,95	710.545,78
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.155.897,17	58.164.617,23
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.791.671,29	3.463.860,20
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	14.429.603,78	15.950.340,08
2.8 Vorräte	44.680,08	7.599,82
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	61.504.835,77	90.402.731,70
3. Finanzvermögen	39.425.074,39	53.906.754,53
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.272.419,43	5.272.419,43
3.2 Beteiligungen	3.771.843,71	3.882.708,30
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung (inkl. Treuhandvermögen)	640.146,83	199.999,97
3.4 Ausleihungen	1.395.885,31	978.031,75
3.5 Wertpapiere	857.827,51	2.171.592,19
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.367.711,73	25.656.441,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	8.082.048,06	8.228.076,07
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.037.191,81	7.517.485,82
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.956.559,87	1.477.637,90
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.421.791,66	5.457.835,67
Bilanzsumme	774.833.545,12	839.045.407,81



Passiva	31.12.2022 Beträge in Euro	31.12.2023 Beträge in Euro
1. Nettoposition	398.400.366,90	396.668.321,02
1.1 Basis-Reinvermögen	222.325.702,29	229.708.194,09
1.1.1 Reinvermögen	222.325.702,29	229.708.194,09
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	13.924.859,50	12.735.682,29
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.255.498,67	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	12.550.985,80	12.571.029,12
1.2.5 Sonstige Rücklagen	118.375,03	164.653,17
1.3 Jahresergebnis	-2.322.418,73	-18.865.349,18
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	-566.111,15
1.3.1.1 Fehlbeträge a. Vorjahren m. einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	-566.111,15
1.3.1.2 Sonstige Fehlbeträge	0,00	0,00
1.3.2 JÜS/JFB (mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHREST für Aufw.)	-905.181,33 (-1.853.722,00)	-18.775.678,41 (-3.769.390,00)
1.3.3 Zu- u. Abgänge aus Sopo Gebührenaussgleich	-1.417.237,40	476.440,38
1.4 Sonderposten	164.472.223,84	173.089.793,82
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	113.945.299,99	117.373.791,57
1.4.2 Beiträge und ähnl. Entgelte	6.613.834,93	6.226.111,11
1.4.3 Gebührenaussgleich	2.634.857,72	2.158.417,34
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	39.529.336,91	45.466.562,64
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.748.894,29	1.864.911,16
2. Schulden	259.442.689,69	326.950.961,08
2.1 Geldschulden	224.944.861,90	278.125.878,30
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	166.209.794,11	183.829.595,99
2.1.3 Liquiditätskredite	58.735.067,79	94.296.282,31
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	10.899.013,45	23.951.403,61
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.747.049,01	9.525.230,40
2.4 Transferverbindlichkeiten	10.899.013,45	23.951.403,61
2.4.1 Andere Transferverbindlichkeiten	6.747.049,01	9.525.230,40
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	12.309.986,06	11.336.744,39
2.5.1 Durchlaufende Posten	4.681.450,59	5.032.359,03
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	3.571.289,77	3.855.525,15
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.110.160,82	1.176.833,88
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	4.823.420,00	4.823.420,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.805.115,47	1.480.965,36



3. Rückstellungen	115.529.732,33	114.189.209,28
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	94.314.779,00	96.037.818,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	80.956.892,00	82.435.895,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	13.357.887,00	13.601.923,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	4.219.916,12	4.283.011,56
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	4.534.021,97	5.272.102,38
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen i.R. d. Finanzausgleichs u. von Steuerschuldverhältnissen	3.398.000,00	750.000,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften etc.	550.000,00	80.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	8.513.015,24	7.766.277,34
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.460.756,20	1.236.916,43
Bilanzsumme	774.833.545,12	839.045.407,81

Darstellung 2: ausführliche Bilanz 2023

2.4 Vermerke unter der Bilanz

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Gemäß § 55 Abs. 4 KomHKVO sind unterhalb der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre auszuweisen. Die Vorbelastungen werden jeweils in einem Betrag zusammengefasst.

Haushaltsreste:

Ergebnishaushalt	3.769.390 €
Investitionen	49.915.313 €
Einnahmen (Kredite)	23.955.300 €
Bürgschaften (Restschuld)	64.894.212,43 €
	(Vorjahr 52.043.748,40 €)
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	6.485.000 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	s. 2.2 der Bilanz zzgl. 2.146 T€
Gestundete Beträge	136.875,20 €
	(Vorjahr 142.683,06 €)



3 Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)

Nr.	Ergebnisrechnung Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger	HAR aus 2022	ÜPL/ APL
1.	öffentlich-rechtliche Entgelte						
1.01	Steuern und ähnliche Abgaben	127.464.027,38	129.516.500	130.249.854,04	733.354,04	0,00	1.550.000,00
1.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.951.606,97	65.526.200	64.233.228,39	-1.292.971,61	0,00	196.000,00
1.03	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.913.727,03	7.761.100	7.287.527,02	-473.572,98	0,00	0,00
1.04	sonstige Transfererträge	3.474.149,08	6.464.600	3.770.003,72	-2.694.596,28	0,00	0,00
1.05	öffentlich-rechtliche Entgelte	22.472.401,59	24.822.300	22.804.209,92	-2.018.090,08	0,00	40.000,00
1.06	privatrechtliche Entgelte	5.219.498,13	5.212.700	5.483.340,36	270.640,36	0,00	0,00
1.07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.506.099,98	76.540.800	84.985.031,04	8.444.231,04	0,00	0,00
1.08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	171.076,23	355.800	579.480,21	223.680,21	0,00	0,00
1.09	aktivierte Eigenleistungen	2.430.501,39	1.730.000	2.702.451,29	972.451,29	0,00	0,00
1.10	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11	sonstige ordentliche Erträge	9.865.370,12	8.165.300	12.191.218,40	4.025.918,40	0,00	11.000,00
1.12	Ordentliche Erträge	314.468.457,90	326.095.300	334.286.344,39	8.191.044,39	0,00	1.797.000,00
2.	Ordentliche Aufwendungen						
2.01	Aufwendungen für aktives Personal	-89.838.756,89	-89.376.600	-95.929.267,00	-6.552.667,00	0,00	-1.700.000,00
2.02	Aufwendungen für Versorgung	-3.871,09	-4.000	0,00	4.000,00	0,00	0,00
2.03	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.968.107,26	-55.331.100	-41.712.423,47	13.618.676,53	-972.069,00	1.384.779,50
2.04	Abschreibungen	-15.625.811,90	-15.115.200	-15.342.541,61	-227.341,61	0,00	0,00
2.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.772.388,26	-6.332.500	-5.322.966,92	1.009.533,08	0,00	66.200,00
2.06	Transferaufwendungen	-155.071.835,34	-171.714.200	-173.695.946,35	-1.981.746,35	-441.883,00	-628.556,00
2.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.336.475,12	-28.136.400	-26.592.903,48	1.543.496,52	-439.770,00	-916.200,00
2.09	Ordentliche Aufwendungen	-317.617.245,86	-366.010.000	-358.596.048,83	7.413.951,17	-1.853.722,00	-1.793.776,50
3.	Ordentliches Ergebnis	-3.148.787,96	-39.914.700	-24.309.704,44	15.604.995,56	-1.853.722,00	3.223,50
4.	Außerordentliches Ergebnis						
4.01	Außerordentliche Erträge	3.098.816,13	979.300	6.268.911,85	5.289.611,85	0,00	0,00
4.02	Außerordentliche Aufwendungen	-202.228,15	0	-669.885,82	-669.885,82	0,00	0,00
4.03	Außerordentliches Ergebnis	2.896.587,98	979.300	5.599.026,03	4.619.726,03	0,00	0,00
5.	Jahresergebnis (3. + 4.)	-252.199,98	-38.935.400	-18.710.678,41	20.224.721,59	-1.853.722,00	3.223,50

Darstellung 3: Ergebnisrechnung



4 Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)

Nr.	Finanzrechnung Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger	HAR aus 2022	ÜPL / APL
1.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1.01	Steuern und ähnliche Abgaben	129.090.602,10	129.516.500	127.368.523,21	-2.147.976,79	0,00	0,00
1.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.388.950,37	65.526.200	64.214.040,12	-1.312.159,88	196.000,00	0,00
1.03	sonstige Transfereinzahlungen	2.946.410,42	6.464.600	2.874.799,02	-3.589.800,98	0,00	0,00
1.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	22.097.433,91	24.822.300	22.980.379,05	-1.841.920,95	40.000,00	0,00
1.05	privatrechtliche Entgelte	5.103.384,40	5.212.700	5.222.637,34	9.937,34	0,00	0,00
1.06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.922.696,21	76.540.800	79.174.555,36	2.633.755,36	0,00	0,00
1.07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	228.354,84	355.800	289.090,41	-66.709,59	0,00	0,00
1.09	sonstige haushalts-wirksame Einzahlungen	6.552.163,59	6.478.700	7.251.693,78	772.993,78	11.000,00	0,00
1.10	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	299.329.995,84	314.917.600	309.375.718,29	-5.541.881,71	247.000,00	0,00
2.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
2.01	Auszahlungen für aktives Personal	-81.081.548,89	-87.043.900	-88.606.563,89	-1.562.663,89	0,00	0,00
2.02	Auszahlungen für Versorgung	-3.871,09	-4.000	0,00	4.000,00	0,00	0,00
2.03	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.682.405,67	-55.331.100	-37.971.573,62	17.359.526,38	1.384.779,50	-972.069,00
2.04	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.694.403,65	-6.332.500	-5.025.713,48	1.306.786,52	0,00	0,00
2.05	Transferzahlungen	-150.265.087,60	-171.714.200	-178.912.337,82	-7.198.137,82	-1.628.556,00	-441.883,00
2.06	sonstige haushalts-wirksame Auszahlungen	-22.263.774,76	-28.136.400	-25.765.953,46	2.370.446,54	0,00	-439.770,00
2.07	Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-287.991.091,66	-348.562.100	-336.282.142,27	12.279.957,73	-243.776,50	-1.853.722,00
3.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.338.904,18	-33.644.500	-26.906.423,98	6.738.076,02	3.223,50	-1.853.722,00
4.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten						
4.01	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.649.321,54	11.862.900	11.214.671,39	-648.228,61	0,00	0,00
4.02	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	3.728,38	0	2.160,00	2.160,00	0,00	0,00
4.03	Veräußerung von Sachanlagen	205.750,00	1.100.000	21.225,18	-1.078.774,82	0,00	0,00
4.04	Veräuß. von Finanzvermögensanlagen	924.326,62	418.000	417.853,56	-146,44	0,00	0,00
4.05	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.783.126,54	13.380.900	11.655.910,13	-1.724.989,87	0,00	0,00



Nr.	Finanzrechnung Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger	HAR aus 2022	ÜPL / APL
5.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
5.01	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-289.145,25	-560.000	-810.671,86	-250.671,86	0,00	-789.019,00
5.02	Baumaßnahmen	-18.475.834,51	-33.020.900	-27.825.721,40	5.195.178,60	-2.143,16	-35.470.683,00
5.03	Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-3.361.698,40	-5.474.800	-4.550.512,45	924.287,55	-15.080,34	-7.027.919,00
5.04	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	-365.000	-1.389.064,68	-1.024.064,68	-75.300,00	0,00
5.05	aktivierbare Zuwendungen	-2.515.262,12	-8.112.000	-1.852.974,20	6.259.025,80	0,00	-10.569.704,00
5.06	Sonstige Investitionstätigkeit	-227.699,74	0	-1.676.208,59	-1.676.208,59	0,00	0,00
5.07	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-24.869.640,02	-47.532.700	-38.105.153,18	9.427.546,82	-92.523,50	-53.857.325,00
6.	Saldo Investitionstätigkeit	-18.086.513,48	-34.151.800	-26.449.243,05	7.702.556,95	-92.523,50	-53.857.325,00
7.	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-6.747.609,30	-67.796.300	-53.355.667,03	14.440.632,97	-89.300,00	-55.711.047,00
8.	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
8.01	Aufnahme von Krediten für Investitionen	31.438.447,18	34.151.800	33.841.844,19	-309.955,81	0,00	22.210.510,00
8.02	Tilgung von Krediten für Investitionen	-12.363.272,83	-10.645.000	-17.312.901,03	-6.667.901,03	0,00	0,00
8.03	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	19.075.174,35	23.506.800	16.528.943,16	-6.977.856,84	0,00	22.210.510,00
9.	Finanzmittelveränderung (Summe 8.03 und 7.)	12.327.565,05	-44.289.500	-36.826.723,87	7.462.776,13	-89.300,00	-33.500.537,00
10.	Haushaltsunwirksame Vorgänge						
10.01	Haushaltsunwirksame Einzahlung	77.574.117,05		110.568.147,38			
10.02	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-97.447.679,52		-84.814.887,02			
12.	Saldo aus Haushaltsunwirksamen Vorgängen	-19.873.562,47		25.753.260,36			
13.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	735.497,89		-6.810.499,53			
14.	Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	-6.810.499,53		-17.883.963,04			

Darstellung 4: Finanzrechnung



5 Anhang (§ 56 KomHKVO)

Die Gliederung der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte gemäß §§ 50, 52, 53 und 55 KomHKVO in Verbindung mit den §§ 2, 3 KomHKVO. Dabei wurden für die Ergebnisrechnung (§ 2 KomHKVO), die Finanzrechnung (§ 3 KomHKVO) und die Bilanz (§ 55 Abs. 2, 3 KomHKVO) die verbindlich vorgegebenen Muster nach § 178 Abs. 3 NKomVG verwendet.

Die Regelungen des § 61 KomHKVO zur ersten Eröffnungsbilanz wurden berücksichtigt. Außerdem bildete die Bilanzstellungs- und Bewertungsrichtlinie eine weitere Grundlage.

Die Bewertung der **Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen** erfolgte gemäß § 124 Abs. 4 NKomVG i. V. m. §§ 44 ff. KomHKVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungswerten (AHW), vermindert um die darauf bereits zu berücksichtigenden Abschreibungen seit Anschaffungs- bzw. Herstellungszeitpunkt. Als Abschreibungsmethode wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet (§ 49 Abs. 1 S. 3 KomHKVO).

Für die Ermittlung der Abschreibungen wurde grundsätzlich die Abschreibungstabelle mit Abschreibungssätzen in der Kommunalverwaltung für Niedersachsen angewandt.

Zu den **wesentlichen außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen** wird auf die Ausführungen im Kapitel 7.2.3 in diesem Bericht hingewiesen.

Auf die Ausübung des Wahlrechts über die **Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital** in die Herstellungswerte gemäß § 47 Abs. 4 KomHKVO wird verzichtet. Eine Ausnahme ist sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Sporthallen, die im Rahmen eines ppp-Verfahrens errichtet wurden, bzw. sich im Bau befinden. Diese beinhalten Zinsen aus der Zwischenfinanzierung durch den Partner.

Als Vermerk unter der Bilanz wird ab 2018 unter Verpflichtungen aus **kreditähnlichen Rechtsgeschäften** die im Rahmen einer Forfaitierung gegenüber der Lüneburger Wohnungsbau GmbH eingegangene Verpflichtung aus dem Mietvertrag für die Kindertagesstätte am Ochtmisser Kirchsteig ausgewiesen. Die Mietentgeltforderungen wurden von der Lüneburger Wohnungsbau GmbH an den Kreditgeber abgetreten. Zum 31.12.2023 beträgt die Restschuld 2.146 T€ (Vorjahr: 2.244 T€).

Die noch nicht abgedeckten Fehlbeträge (Bilanzposition 1.3.1) getrennt nach einzelnen Jahren werden in nachstehender Tabelle dargestellt:



Fehlbeträge aus Vorjahren			
Beträge in Euro			
Jahr	Jahresergebnisse	Fehlbeträge (ab 2008)	Kameraler Sollfehlbe- trag (bis 2008)
2008	6.485.305,17	0,00	-101.756.085,87
2009	-21.571.902,79	0,00	-95.270.780,70
2010	-18.378.006,73	-21.571.902,79	-95.270.780,70
2011	-1.714.635,68	-39.949.909,52	-95.270.780,70
2012	-13.886.157,36	-41.664.545,20	-95.270.780,70
2013	13.912.889,11	-41.664.545,20	-39.155.629,92
2014	10.627.496,23	-41.664.545,20	-24.896.387,26
2015	11.290.905,39	-41.664.545,20	-14.268.891,03
2016	6.884.947,63	-41.664.545,20	-3.799.182,30
2017	11.821.141,93	-40.925.623,78	0,00
2018	9.689.837,24	-30.725.439,47	0,00
2019	5.983.902,47	-22.765.271,60	0,00
2020	10.847.720,37	-17.416.092,08	0,00
2021	9.281.724,45	-7.637.109,97	0,00
2022	-252.199,98	0,00	0,00
2023	-18.710.678,41	-566.111,15	0,00

Darstellung 5: Übersicht Fehlbeträge

Zur Erläuterung wurden ebenfalls die Jahresergebnisse dargestellt. Die Fehlbeträge sind aus den Jahresfehlbeträgen der Jahre 2009 bis 2012 entstanden. In den Folgejahren wurden die Sollfehlbeträge aus dem kameralen Abschluss (Bilanzposition 1.1.2) durch die positiven Jahresergebnisse abgebaut. Im Jahr 2017 wurde ein Teil des Jahresergebnisses, nach Deckung der Sollfehlbeträge, zur Deckung der Fehlbeträge aus Vorjahren verwendet. In den Jahren ab 2017 konnten die Jahresergebnisse nach vollständiger Deckung der Sollfehlbeträge im Wesentlichen zur Deckung der vorhandenen Fehlbeträge aus Vorjahren verwendet werden. Die Differenz zwischen den jeweiligen Jahresergebnissen und der Minderung der Fehlbeträge ergibt sich aus Jahresabschlussbuchungen. Mit Aufstellung der Schlussbilanz für das Jahr 2022 wurden die Fehlbeträge vollständig abgebaut und es wird eine Überschussrücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.255.498,67 € ausgewiesen. Mit dem Jahr 2023 wurde die bestehende Rücklage durch das negative Jahresergebnis aufgebraucht und ein Fehlbetrag ausgewiesen. Es wurde gemäß § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG ein Fehlbetrag aufgrund einer epidemischen Lage ausgewiesen.



6 Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)

6.1 Anlagenübersicht

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022	Abschreibungen in 2023	Auflösungen in 2023	Zuschreibungen in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagevermögen Beträge in Euro													
Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lizenzen	2.912.862,64	170.616,61	-27.502,09	0,00	3.055.977,16	2.188.346,49	326.381,45	-27.502,09	0,00	0,00	2.487.225,85	568.751,31	724.516,15
Ähnliche Rechte	0,00	5.102,00	0,00	0,00	5.102,00	0,00	107,90	0,00	0,00	0,00	107,90	4.994,10	0,00
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.480.346,74	1.967.388,22	-2.286,78	245.512,53	33.690.960,71	9.481.493,08	1.270.663,76	0,00	0,00	0,00	10.752.156,84	22.938.803,87	21.998.853,66
Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges immaterielles Vermögen	591.230,50	1.736.609,76	0,00	-186.700,66	2.141.139,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.141.139,60	591.230,50
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	103.977.181,29	5.558.105,00	-54,00	-101.844,00	109.433.388,29	93.545,21	0,00	0,00	0,00	0,00	93.545,21	109.339.843,08	103.883.636,08
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	278.488.760,35	1.515.806,03	-129.886,89	12.122.263,90	291.996.943,39	38.822.927,27	4.233.256,13	-78.072,34	0,00	0,00	42.978.111,06	249.018.832,33	239.665.833,08
Infrastrukturvermögen	305.586.134,81	3.637.913,95	-105.276,15	4.354.831,30	313.473.603,91	82.142.715,12	5.905.606,66	-65.838,48	0,00	0,00	87.982.483,30	225.491.120,61	223.443.419,69
Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.946.863,71	0,00	0,00	62.853,94	2.009.717,65	1.150.921,76	148.250,11	0,00	0,00	0,00	1.299.171,87	710.545,78	795.941,95
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.176.886,00	10.035,06	0,00	0,00	58.186.921,06	20.988,83	1.315,00	0,00	0,00	0,00	22.303,83	58.164.617,23	58.155.897,17
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.306.467,63	926.601,85	-27.632,06	96.312,95	7.301.750,37	3.514.796,34	350.724,89	-27.631,06	0,00	0,00	3.837.890,17	3.463.860,20	2.791.671,29



	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022	Abschreibungen in 2023	Auflösungen in 2023	Zuschreibungen in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung (ohne geringwertige Vermögensgegenstände)	39.387.467,20	1.731.211,35	-877.414,02	2.542.966,93	42.784.231,46	24.957.863,42	2.256.435,80	-380.407,84	0,00	0,00	26.833.891,38	15.950.340,08	14.429.603,78
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	61.504.835,77	48.509.770,04	-475.677,22	-19.136.196,89	90.402.731,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.402.731,70	61.504.835,77
Anteile an verbundenen Unternehmen	5.272.419,43	0,00	0,00	0,00	5.272.419,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.272.419,43	5.272.419,43
Beteiligungen	3.771.843,71	110.864,59	0,00	0,00	3.882.708,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.882.708,30	3.771.843,71
Sondervermögen	640.146,83	0,00	-440.146,86	0,00	199.999,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.999,97	640.146,83
Ausleihungen	1.395.885,31	0,00	-417.853,56	0,00	978.031,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978.031,75	1.395.885,31
Wertpapiere	857.827,51	1.313.764,68	0,00	0,00	2.171.592,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.171.592,19	857.827,51
insgesamt	902.297.159,43	67.193.789,14	-2.503.729,63	0,00	966.987.218,94	162.373.597,52	14.492.741,70	-579.451,81	0,00	0,00	176.286.887,41	790.700.331,53	739.923.561,91

Darstellung 6: Anlagenübersicht



6.2 Forderungsübersicht

Art der Forderungen Beträge in Euro	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	25.674.411,92	25.516.805,83	7.891,88	149.714,21	12.367.711,73	13.306.700,19
2. Forderungen aus Transferleistungen	8.210.105,15	8.187.967,50	17.784,01	4.353,64	8.082.048,06	128.057,09
3. Privatrechtliche Forderungen	7.517.485,82	7.515.752,34	1.733,48	0,00	7.037.191,81	480.294,01
Summe aller Forderungen	41.402.002,89	41.220.525,67	27.409,37	154.067,85	27.486.951,60	13.915.051,29

Darstellung 7: Forderungsübersicht



6.3 Schuldenübersicht

Art der Schulden Beträge in Euro	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjah- res	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1. Geldschulden	278.125.878,30	39.296.282,31	55.000.000,00	183.829.595,99	224.944.861,90	53.181.016,40
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	183.829.595,99	0,00	0,00	183.829.595,99	166.209.794,11	17.619.801,88
1.3 Liquiditätskredite	94.296.282,31	39.296.282,31	55.000.000,00	0,00	58.735.067,79	35.561.214,52
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	23.951.403,61	0,00	0,00	23.951.403,61	10.899.013,45	13.052.390,16
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.525.230,40	9.524.822,40	204,00	204,00	6.747.049,01	2.778.181,39
4. Transferverbindlichkeiten	4.011.704,38	4.011.704,38	0,00	0,00	4.541.779,27	-530.074,89
5. Sonstige Verbindlichkeiten	11.336.744,39	11.336.695,52	0,00	48,87	12.309.986,06	-973.241,67
Schulden insgesamt	326.950.961,08	64.169.504,61	55.000.204,00	207.781.252,47	259.442.689,69	67.508.271,39

Darstellung 8: Schuldenübersicht



6.4 Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung Beträge in Euro	Bestand am 31.12. des Haus- haltsjahres	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Umbu- chung	Bestand am 31.12. des Vor- jahres	Mehr (+)/ Weniger (-)
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	96.037.818,00	7.150.679,00	-3.441.831,00	-1.985.809,00	0,00	94.314.779,00	1.723.039,00
1.1 Pensionsrückstellungen	82.435.895,00	6.906.643,00	-3.441.831,00	-1.985.809,00	0,00	80.956.892,00	1.479.003,00
1.2 Beihilferückstellungen	13.601.923,00	244.036,00	0,00	0,00	0,00	13.357.887,00	244.036,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maß- nahmen	4.283.011,56	267.148,89	-204.053,45	0,00	0,00	4.219.916,12	63.095,44
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.273.966,57	0,00	-16.937,46	0,00	0,00	2.290.904,03	-16.937,46
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.697.972,82	87.283,89	0,00	0,00	0,00	1.610.688,93	87.283,89
2.3 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	311.072,17	179.865,00	-187.115,99	0,00	0,00	318.323,16	-7.250,99
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	5.272.102,38	3.151.000,00	-1.926.919,59	-486.000,00	0,00	4.534.021,97	738.080,41
4. Rückstellung f. d. Rekultivierungen und Nachsorge ge- schl. Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	750.000,00	0,00	-2.648.000,00	0,00	0,00	3.398.000,00	-2.648.000,00
6.1 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00	-2.648.000,00	0,00	0,00	2.648.000,00	-2.648.000,00
6.2 Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
7. Rückstellungen f. droh. Verpflichtungen aus Bürgsch., Gewährleist. u. Gerichtsverfahren	80.000,00	0,00	0,00	-470.000,00	0,00	550.000,00	-470.000,00
8. andere Rückstellungen	7.766.277,34	3.155.940,00	-2.657.500,68	-290.952,00	0,00	8.513.015,24	-746.737,90
Summe	114.189.209,28	13.724.767,89	-10.878.304,72	-3.232.761,00	0,00	115.529.732,33	-1.340.523,05

Darstellung 9: Rückstellungsübersicht



7 Rechenschaftsbericht (§ 58 KomHKVO)

7.1 Vorbemerkungen

Nach § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG haben die Kommunen dem Anhang zum Jahresabschluss einen Rechenschaftsbericht als Anlage beizufügen. Im Rechenschaftsbericht sind, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Hierbei erfolgt eine Bewertung des Jahresabschlussergebnisses. Zudem sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Chancen und Risiken darzustellen.

7.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die ordentlichen und die außerordentlichen, d. h. die unregelmäßigen und i. d. R. nicht planbaren Erträge und Aufwendungen dargestellt.

7.2.1 Jahrergebnis 2023 und Jahresergebnisse aus Vorjahren

Das Jahresergebnis, als Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse, schließt für das Haushaltsjahr 2023 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 18.710.678,41 € ab.

Vergleich Jahresergebnisse Beträge in Euro	
2009	-21.571.902,79
2010	-18.378.006,73
2011	-1.714.635,68
2012*	-13.886.157,36
2013	13.912.889,11
2014	10.627.496,23
2015	11.290.905,39
2016	6.884.947,63
2017	11.821.141,93
2018	9.689.837,24
2019	5.983.902,47
2020	10.847.720,37
2021	9.281.724,45
2022	-252.199,98
2023	-18.710.678,41

*2012 unter Saldierung der Entschuldungshilfe

Darstellung 10: Vergleich Jahresergebnisse 2009-2023



7.2.2 Ordentliches Ergebnis

Die ordentlichen Erträge werden den ordentlichen Aufwendungen gegenübergestellt und ergeben als Saldo ein ordentliches Ergebnis.

Das **ordentliche Ergebnis** des Jahres 2023 schließt mit einem negativen Ergebnis ab. Das ordentliche Ergebnis beträgt -24.309.704,44 €. Die Vorjahre schlossen im ordentlichen Ergebnis jeweils folgendermaßen ab:

Vergleich ordentlicher Jahresergebnisse	
Beträge in Euro	
2009	-22.790.526,94
2010	-20.170.013,84
2011	-3.996.665,74
2012	-14.260.887,66
2013	195.910,89
2014	774.983,42
2015	549.226,11
2016	1.052.599,13
2017	8.607.162,52
2018	5.038.934,99
2019	5.937.082,43
2020	6.524.800,27
2021	7.422.622,23
2022	-3.148.787,96
2023	-24.309.704,44

*2012 unter Saldierung
der Entschuldungshilfe

Darstellung 11: Vergleich ordentlicher Jahresergebnisse 2009-2023



7.2.2.1 Gemeindesteuern, ähnl. Abgaben, allg. Zuweisungen u. Umlagen

7.2.2.1.1 Erträge im Vergleich zum Vorjahr

Gemeindesteuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen				
Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
Ertrag				
Steuern				
Grundsteuer A	37.453,56	36.500	35.041,31	-1.458,69
Grundsteuer B	14.600.030,92	15.363.000	14.415.696,77	-947.303,23
Gewerbsteuer	61.932.288,16	61.500.000	64.153.123,77	2.653.123,77
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	39.240.252,00	40.429.000	40.242.810,00	-186.190,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.912.449,00	9.362.000	9.055.401,00	-306.599,00
Vergnügungssteuer	1.383.713,69	1.786.000	1.374.924,18	-411.075,82
Hundesteuer	283.248,00	275.000	304.487,00	29.487,00
Zweitwohnungssteuer	322.644,80	90.000	137.984,49	47.984,49
Beherbergungssteuer	751.947,25	675.000	530.385,52	-144.614,48
Zwischensumme Steuern	127.464.027,38	129.516.500	130.249.854,04	733.354,04
Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen	24.719.032,00	24.170.000	25.438.936,00	1.268.936,00
Sonstige allg. Zuweisungen	3.688.314,00	3.580.000	3.579.288,00	-712,00
Verzinsung von Steuernachforderungen	14.356,00	200.000	409.713,09	209.713,09
Zwischensumme Zuweisungen & Sonstiges	28.421.702,00	27.950.000	29.427.937,09	1.477.937,09
Summe Erträge	155.885.729,38	157.466.500	159.677.791,13	2.211.291,13
Aufwand				
Gewerbsteuerumlage allgemein	-5.137.300,00	-5.100.000	-5.120.605,00	-20.605,00
Allgemeine Umlagen	-185.584,00	-200.000	-184.920,00	15.080,00
Kreisumlage	-59.393.176,00	-68.100.000	-65.989.560,00	2.110.440,00
Verzinsung von Steuererstattungen	0,00	-200.000	-116.008,16	83.991,84
Summe Aufwand	-64.716.060,00	-73.600.000	-71.411.093,16	2.188.906,84
Nettoaufkommen	91.169.669,38	83.866.500	88.266.697,97	4.400.197,97

Darstellung 12: Gemeindesteuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

Die Höhe der Gesamtsteuererträge wird auch 2023 deutlich von der Ertragsentwicklung des **Gemeindeanteils an der Einkommensteuer** und der **Gewerbsteuer** beeinflusst - dies sind allerdings auch die am stärksten schwankenden Ertragsarten unter den kommunalen Steuern. Der Anteil der Erträge aus Gewerbesteuer an den Gesamtsteuererträgen ist nach rund 48,6 % in 2022 im Jahr 2023 auf 49,3 % wieder angestiegen und nähert sich der 50%-Marke. Monetär ist der Betrag um 2,6 Mio. € auf 64,1 Mio. € gestiegen. Mit einer kurzen Unterbrechung durch die CoVID19-Pandemie steigen die Erträge aus der Gewerbesteuer kontinuierlich an, zieht man beispielsweise das Jahr 2018 als Vergleich heran, so sind die Gewerbesteuererinnahmen in der Zwischenzeit um fast 15 Mio. € gestiegen.



Auch der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** unterliegt teilweise Schwankungen, da die Höhe der Einkommensteuer (und damit auch der kommunale Anteil hieran) durch die Entwicklung des Arbeitsmarktes in ganz Deutschland beeinflusst wird.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		
Beträge in Euro		
2008	20.532.308	
2009	22.469.588	+ 2 Mio.
2010	24.732.426	+ 2,3 Mio.
2011	20.167.346	- 4,6 Mio.
2012	23.589.937	+ 3,4 Mio.
2013	25.161.651	+ 1,6 Mio.
2014	27.017.705	+ 1,8 Mio.
2015	30.053.294	+ 3 Mio.
2016	30.966.666	+ 1 Mio.
2017	33.019.971	+ 2 Mio.
2018	34.042.155	+ 1 Mio.
2019	35.657.577	+ 1,6 Mio.
2020	33.695.096	- 2 Mio.
2021	37.426.912	+ 3,7 Mio.
2022	39.240.252	+1,8 Mio.
2023	40.242.810	+1 Mio.

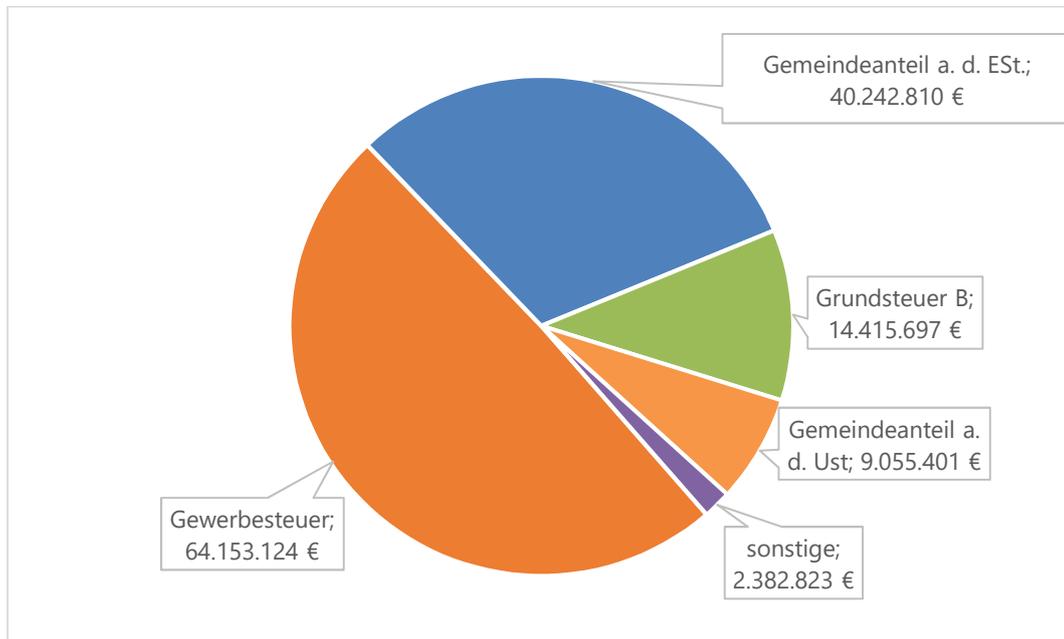
Darstellung 13: Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der Wirtschaftsboom der vergangenen Jahre wurde durch die COVID-19-Pandemie im Jahr 2020 glücklicherweise nur kurz unterbrochen, nach Ende der Pandemie konnte die positive Entwicklung fortgesetzt werden. Nachdem im Vorjahr der Einbruch des Jahres ausgeglichen wurde und die Steigerungen aus den Vorjahren fortgeführt wurden, stieg der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** im Vergleich zum Ergebnis 2022 in 2023 um ca. 1 Mio. €. Diese Erträge, die durch die Hansestadt nicht beeinflussbar sind, erreichen, bezogen auf die Gesamtsteuererträge einen Anteil von gut 30,9 %. Der Anteil blieb nahezu stabil.

Bezogen auf alle Steuerertragsarten konnte im Vergleich von 2022 nach 2023 ein Plus von 2,2 % bzw. 2,8 Mio. € verzeichnet werden. Im Wesentlichen ist dies auf die gestiegenen Erträge aus den **Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer** und der **Gewerbsteuer** zurückzuführen. Näheres dazu im nachfolgenden Kapitel. Der Anstieg hat sich im Vergleich zum Vorjahr allerdings verlangsamt.



Nachfolgender Darstellung kann die Verteilung der städtischen Erträge durch Gemeindesteuern und Steuerbeteiligungen für das Jahr 2023 entnommen werden:



Darstellung 14: Zusammensetzung der kommunalen Steuern bzw. Steuerbeteiligungen 2023

7.2.2.1.2 Ansätze und tatsächliche Entwicklung der Erträge

Für die Planung der **Gesamtsteuerertragssumme** wurden nach der positiven Entwicklung des Jahres 2022 die Ansätze weiter fortgeschrieben und zum Teil deutlich erhöht.

In 2023 wurden 14,4 Mio. € Erträge aus der **Grundsteuer B** erzielt, das sind 947 T€ weniger, als ursprünglich geplant. Hauptursächlich ist der Umstand, dass sich die Heranziehung großer Flächen in Neubaugebieten, z.B. im Hanseviertel und Wienebüttler Weg, verschoben hat. Die Grundstücke muss-ten daher auch 2023 noch zu einem großen Teil als unbebaut veranlagt werden. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis leicht gesunken. Grund hierfür waren u.a. Rückrechnungen (in 2022 Erhöhung für mehrere Jahre und in 2023 Absenkung über mehrere Jahre).

Die **Schlüsselzuweisungen** wurden aufgrund der vorläufigen Berechnungsgrundlagen des Landesamtes für Statistik berechnet und veranschlagt. Zu diesem Zeitpunkt bestanden noch Unklarheiten bezüglich des pro Einwohner berechneten Grundbetrages. Die für die Schlüsselzuweisungen 2023 zugrundeliegende Steuerkraft basiert auf dem Zeitraum 01.10.2021 bis 30.09.2022 und ist auch für diesen Zeitraum im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegen (ca. +12 Mio. €). Aufgrund des angestiegenen Grundbetrages sind die Schlüsselzuweisungen 2023 trotz gestiegener Steuerkraft um ca. 720 T€ angestiegen. Aufgrund eines weiteren Anstiegs des Kreisumlagesatzes (2021 + 3,5%-Punkte, 2022 + 3,5%-Punkte) um weitere 3 %-Punkte und in Folge der gestiegenen Steuerkraft ist die **Kreisumlage** in 2023 um weitere knapp 6,6 Mio. € angestiegen. Zusätzlich flossen die gestiegenen Schlüsselzuweisungen aufgrund



des Nachtragshaushaltes des Landes Niedersachsen 2022 in die Umlagegrundlage für die Kreisumlage 2023 ein. Der Ansatz wurde mit ca. 2,1 Mio. € unterschritten, da im Jahr 2022 aufgrund starker Steuereinnahmen im letzten Quartal eine entsprechende Rückstellung gebildet wurde.

Die **Gewerbsteuererträge** sind im Vergleich zum Vorjahr um knapp 2,2 Mio. € gestiegen, sie liegen mit 64,1 Mio. € nochmals um ca. 2,6 Mio. € über dem angehobenen Ansatz. Dieser Anstieg ist sehr erfreulich, da die positive Entwicklung der Vor-Pandemie-Zeit fortgeführt werden konnte; die Prognosen, u.a. des Arbeitskreises Steuerschätzungen, dass durch die Pandemie keine nachhaltigen negativen Auswirkungen auf die Entwicklung entstanden sind, waren somit zutreffend.

Die Entwicklung der **Gemeindeanteile an der Einkommensteuer** stellt sich ähnlich dar. Die Gemeindeanteile sind auf rund 40,2 Mio. € angestiegen, eine Steigerung um rund 1 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Der Planansatz wurde um 186 T€ unterschritten. Die starke Inflation hatte, wie bereits im Vorjahr angemerkt, auch hier ihre Auswirkungen, so dass der Anstieg nicht ganz so hoch ausfiel, wie erwartet.

Die **Sonstigen allg. Zuweisungen** sind in 2023 um ca. 110 T€ leicht gesunken. Der Planansatz wurde nahezu erreicht.

Mit Beschluss vom 25. Juni 2016 wurde im Rat der Hansestadt Lüneburg eine Neufassung der Satzung zur **Beherbergungssteuer** beschlossen. Die neugefasste Satzung trat zum 01. Oktober 2016 in Kraft. Im Vorjahr ist das Grundsatzurteil des Bundesverfassungsgerichts bezüglich der Erhebung der **Beherbergungssteuer** ergangen. Das gegen die Beherbergungssteuersatzung der Hansestadt Lüneburg anhängige Normenkontrollverfahren wurde durch Klagerücknahme beendet. Der geplante Ansatz wurde mit rd. 144 T€ unterschritten.

Das Ergebnis der **Verzinsung von Steuernachforderungen** beruht auf Rückrechnungen zurückzuzahlender geleisteter Gewerbesteuerzahlungen aus Vorjahren. Durch geänderte Grundlagenbescheide z.T. ortsfremder Finanzämter erfolgen geänderte Festsetzungen. Die sich daraus ergebenden tatsächlichen Steuernachforderungen lassen sich erst im Laufe des Jahres beziffern. Im Jahr 2023 wurden ca. 210 T€ mehr an Erträgen aus der Verzinsung verbucht, als ursprünglich geplant. Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen wurden in Höhe von ca. 116 T€ und damit knapp 84 T€ unter dem Ansatz gebucht. In Summe übersteigen die Erträge die Aufwendungen um ca. 294 T€.

Abschließend betrachtet ist hervorzuheben, dass die gesamten **Erträge aus Gemeindesteuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen** im Vergleich zum Vorjahr höher ausgefallen sind (rund 3,8 Mio. € bzw. 2,4 %). Gegenüber der Planung 2023 liegt das Ergebnis (Summe der Erträge) mit 1,4 % über dem Ansatz.



7.2.2.1.3 Aufwendungen im Vergleich zu den Vorjahren

Den relevanten Erträgen stehen die Aufwendungen aus der allgemeinen **Gewerbsteuerumlage** und der **Kreisumlage** gegenüber. Die einigungsbedingte Gewerbesteuerumlage ist mit Abschluss des Jahres 2019 weggefallen.

Die **allgemeine Gewerbesteuerumlage** ist um rund 17 T€ gesunken. Die Umlage richtet sich nach dem Ist-Aufkommen des laufenden Jahres.

Die **Kreisumlage** ist um 6,6 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Ermittlung erfolgt auf Basis der Steuerkraftzahlen, die sich aus dem Ist-Aufkommen des Referenzzeitraumes (01.10.21 bis 30.09.22) errechnen (s.o). Die Steuerkraft ist auch für den Finanzausgleich und damit für die Kreisumlage 2023 angestiegen. Aufgrund eines Anhebens des Hebesatzes von 50%-Punkte auf 53%-Punkte und aufgrund der gestiegenen Steuerkraft sowie der Schlüsselzuweisungen stieg die Kreisumlage im Jahr 2023 auf 68,6 Mio. €. Als Aufwand wurden knapp 66 Mio. € verbucht. Der Ansatz wurde mit ca. 2,1 Mio. € unterschritten, da im Jahr 2022 aufgrund starker Steuereinnahmen im letzten Quartal eine entsprechende Rückstellung gebildet wurde. Perspektivisch hat der Landkreis Lüneburg wie angekündigt die Kreisumlage um weitere 1,5 %-Punkte in 2024 angehoben. Damit liegt der Kreisumlagesatz bei 54,5 %-Punkten (2024).

7.2.2.1.4 Ansätze und tatsächliche Entwicklung der Aufwendungen

Für das Jahr 2023 wurden gegenüber 2022 wieder gestiegene Aufwendungen aus der allgemeinen **Gewerbsteuerumlage** und der **Kreisumlage** eingeplant, da u.a. der Anstieg des Hebesatzes zur Kreisumlage bereits bekannt war. Der Ansatz der Kreisumlage in Höhe von 68,1 Mio. € wurde mit rund 2,1 Mio. € überschritten, dies entspricht etwa 3,1 %.

Zu den Aufwendungen aus der **Verzinsung von Steuererstattungen** s.o.

7.2.2.1.5 Nettoaufkommen

Das **Nettoaufkommen**, also der Saldo aus den Summen der Erträge und Aufwendungen der Gemeindesteuern und ähnlichen Abgaben, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen (siehe Darstellung 12: letzte Zeile der Tabelle), wurde in 2022 gegenüber dem geplanten Ansatz um knapp 4,4 Mio. € überschritten. Gegenüber dem Vorjahr ist das Nettoaufkommen 2023 um 3,9 Mio. €, d.h. 3,2 %, gesunken. Hauptursächlich ist die Kreisumlage.

7.2.2.2 Gebühren und Entgelte

Wie der Darstellung 15 zu entnehmen ist, liegen die vereinnahmten **Gebühren und ähnlichen Entgelte** in Summe unter den geplanten Erträgen für das Jahr 2023 (-5,85 %).



Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist insbesondere die Mehrung bei den Niederschlagswassergebühren und den Schmutzwassergebühren hervorzuheben. Die Ansätze wurden entsprechend der Gebührenerhöhung angehoben und konnten erreicht bzw. überschritten werden.

Der Bereich Bürger- und Migrationsservice (ca. 1,4 Mio. €), der Bereich Ordnung (ca. 561 T€) und der Baubereich (ca. 1,32 Mio. €) machen zusammen über 98 % der **Verwaltungsgebühren** aus und stellen damit in diesem Bereich die Haupteinnahmequellen dar. Von den Erträgen im Baubereich entfällt wiederum der Hauptanteil auf Baugenehmigungen und Prüfstatiken. Die Realisierung der Erträge aus der Bauaufsicht ist von der Baukonjunktur und den entsprechenden Baumaßnahmen abhängig.

Die Benutzungsgebühren für die Unterbringung von Aussiedlern und Ausländer haben sich im Vergleich zum Vorjahr mehr als verdoppelt, während die Benutzungsgebühren für die Unterbringung von Wohnungslosen im Vergleich zum Vorjahr um rund 360 T€ gesunken sind, so dass die **sonstigen öffentlichen Leistungsentgelte** rund 140 T€ über dem Vorjahreswert liegen, der Ansatz wurde damit um gut 2,6 Mio. € unterschritten.

Die Erträge aus **Schmutzwassergebühren** sind gegenüber 2022 um ca. 303 T€ gestiegen, der Ansatz wurde nahezu erreicht.

Die Erträge aus den **Tageseinrichtungen für Kinder** in Höhe von rund 1,5 Mio. € sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken, übersteigen allerdings den Ansatz um ca. 111 T€.

Die **Gebühren für Gräber und Bestattungen** sind selbstredend von der Anzahl der Sterbefälle abhängig und aus diesem Grund planungsunsicher.

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnten im Vergleich zum Vorjahr bis auf bei den Erträgen aus Verkauf bei allen Positionen Steigerungen verzeichnet werden.

Die **Erträge aus den Parkhäusern (privatrechtlich)** konnten den Ansatz fast erreichen (-19 T€).

Die **privatrechtlichen Gebühren und Entgelte** liegen im Jahr 2023 insgesamt um ca. 261 T€ über dem Ansatz.

Insgesamt betrachtet wurden ca. 1,75 Mio. € weniger Erträge aus Gebühren und Entgelten erzielt als gemäß Haushaltssatzung geplant (- 5,85 %).



Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte/ Benutzungsgebühren				
Verwaltungsgebühren	3.435.298,35	3.173.400	3.351.991,90	178.591,90
Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	4.957.520,26	4.118.500	4.505.367,15	386.867,15
Niederschlagswassergebühr	1.898.935,41	2.508.200	2.473.903,20	-34.296,80
Gebühren für Gräber und Bestattungen	1.188.352,67	1.187.900	1.156.079,75	-31.820,25
Gebühren Parkhäuser (öffentlich-rechtlich)	450.645,94	515.500	505.866,04	-9.633,96
Tageseinrichtungen für Kinder	1.684.721,84	1.400.000	1.510.885,90	110.885,90
Schmutzwassergebühren	7.613.529,61	7.919.000	7.916.316,29	-2.683,71
Abfallbeseitigungsgebühren	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
sonstige öffentliche Leistungsentgelte	1.243.397,51	3.979.800	1.383.799,69	-2.596.000,31
Summe öffentlich-rechtlich	22.472.401,59	24.822.300	22.804.209,92	-2.018.090,08
privatrechtliche Entgelte				
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	1.300.985,20	1.350.300	1.458.185,32	107.885,32
Gebühren Parkhäuser (privat-rechtlich)	899.030,16	1.053.000	1.034.054,52	-18.945,48
Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	1.174.912,83	1.275.500	1.281.074,45	5.574,45
Erträge aus Verkauf	844.198,68	511.700	632.793,10	121.093,10
Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	1.000.371,26	1.022.200	1.067.681,31	45.481,31
Summe privatrechtlich	5.219.498,13	5.212.700	5.473.788,70	261.088,70
Gesamtsumme	27.691.899,72	30.035.000	28.277.998,62	-1.757.001,38

Darstellung 15: Gebühren und Entgelte



7.2.2.3 Zinserträge und Zinsaufwendungen

Im Folgenden werden Finanzerträge und -aufwendungen, d.h. Verzinsungen von ausgegebenen wie auch in Anspruch genommenen Darlehen, von Steuernachforderungen und Erstattungen sowie von Steuernachzahlungen, als ordentliche Erträge bzw. Aufwendungen im Ergebnishaushalt dargestellt.

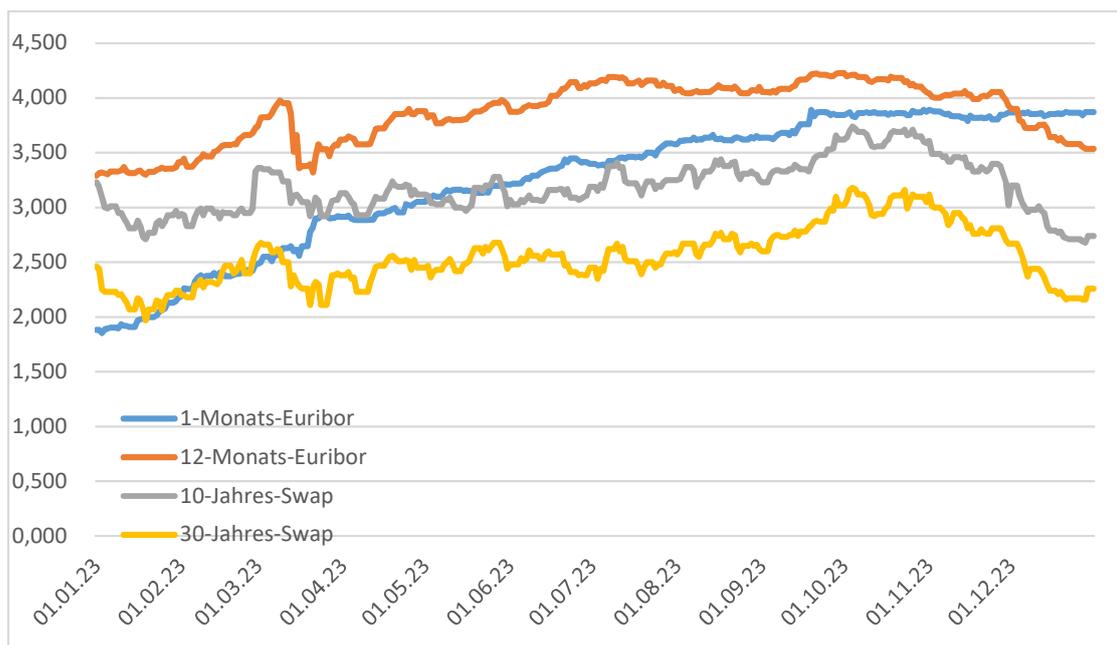
Finanzerträge/-aufwendungen				
Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
Zinserträge				
Zinserträge vom Bund	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge vom Land	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverb.	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von verb.Untern.,Bet.u.S-Vermögen	0,00	0	0,00	0,00
Zinsen f. Darlehen GWK	0,00	0	0,00	0,00
Sonst. Zinseinnahmen v. öffentl. wirtschaft. Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
Zinseinnahmen v. priv. Unternehmen	4.939,48	4.500	4.173,16	-326,84
Zinserträge von sonstigen öffentl. Sonderrechnung	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von Kreditinstituten	18.780,64	18.300	165.589,81	147.289,81
Erträge aus Zinsinstrumenten	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	0	0,00	0,00
Gewerbesteuer Vollverzinsung	132.935,89	133.000	0,00	-133.000,00
Sonst. Zinseinnahmen v. übr. Bereich	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von ausländischen Bereichen	73,22	0	4,15	4,15
Summe Zinserträge	156.729,23	155.800	169.767,12	13.967,12
Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen				
Dividende Wohnungsbauförderung	0,00	0	0,00	0,00
Sonst. Erträge a. Beteiligung, Gewinnabführungen	469.068,31	589.000	937.972,49	348.972,49
Sonst. Erträge aus verb. Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	469.068,31	589.000	937.972,49	348.972,49
Sonstige Finanzerträge				
Verzinsung v. Steuernachforderungen u. -erstattungen	14.356,00	200.000	409.713,09	209.713,09
Weitere sonstige Finanzerträge	-9,00	0	0,00	0,00
Summe Sonstige Finanzerträge	14.347,00	200.000	409.713,09	209.713,09
Summe Finanzerträge	640.144,54	944.800	1.517.452,70	572.652,70
Zinsaufwendungen				
Zinsaufwendungen an Bund	0,00	0	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Land	-46.022,61	-1.000	-32.200,70	-31.200,70
Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Zweckverbänden und dergl.	0,00	0	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an sonst. öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0,00
Zinsaufw. a. verbund. Untern., Beteil. u. Sondervermögen	0,00	0	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen öffentlicher Bereich	-46.022,61	-1.000	-32.200,70	-31.200,70



Zinsaufwendungen an Kreditinstitute				
Zinsen an den allg. Kreditmarkt	-2.909.953,79	-4.130.000	-3.386.634,29	743.365,71
Zinsen kreditähnliche Rechtsgeschäfte	-346.621,85	-351.000	-368.888,42	-17.888,42
Zinscapprämien	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-3.256.575,64	-4.481.000	-3.755.522,71	725.477,29
Zinsaufwendungen an sonstigen inländ. Bereichen	-1.197,78	0	-128.880,35	-128.880,35
Zinsaufwendungen an sonstigen ausländ. Bereichen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen sonst. Bereich	-1.197,78	0	-128.880,35	-128.880,35
Zinsaufwendungen für äußere Liquiditätskredite	-463.349,68	-1.647.000	-1.249.694,72	397.305,28
Zinsen für innere Darlehen u. innere Liquiditätskredite	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	-463.349,68	-1.647.000	-1.249.694,72	397.305,28
Sonstige Finanzaufwendungen				
Kreditbeschaffungskosten	-5.242,55	-3.500	-5.318,72	-1.818,72
Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	-200.000	-116.008,16	83.991,84
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
Verzinsung von Zuschüssen, überzahlten Beiträgen	0,00	0	-341,56	-341,56
Vollverzinsung Gewerbesteuer	0,00	0	0,00	0,00
Summe sonstige Finanzaufwendungen	-5.242,55	-203.500	-121.668,44	81.831,56
Summe Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	-3.772.388,26	-6.332.500	-5.287.966,92	1.044.533,08

Darstellung 16: Finanzerträge und -aufwendungen

Das Zinsniveau stieg im kurzfristigen Bereich durch die Zinsschritte der EZB weiter an. Der 1-Monats-EURIBOR lag knapp unter 4 % am Ende des Jahres (bei einem Leitzins von 4,25 %), da die ersten Zinssenkungserwartungen aufgekommen sind. Im langfristigen Bereich blieb mit einer gewissen Volatilität relativ konstant. Hier waren die Zinsschritte bereits in 2022 größtenteils vorab eingepreist. Zum Jahresende kamen erste Zinssenkungserwartungen auf, da die Inflation zurückging. Diese haben sich dann jedoch zerschlagen, da die Inflation langsamer sank, als erwartet. Die ersten Zinssenkungen werden Mitte 2024 erwartet.



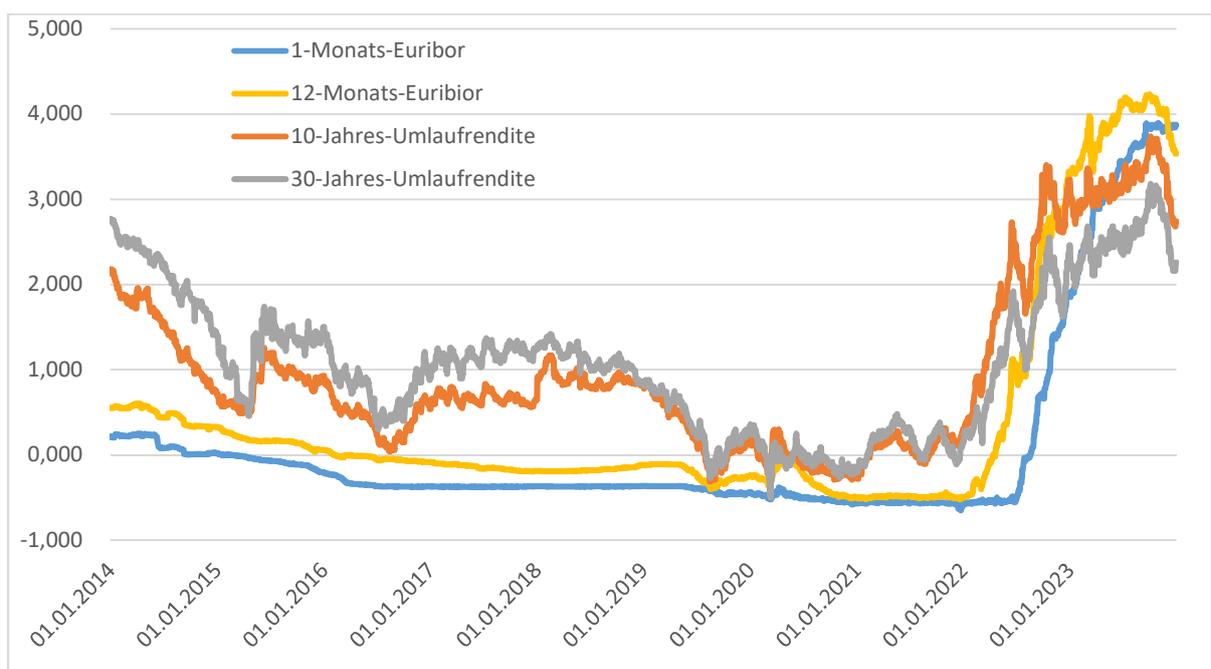
Darstellung 17: Zinsentwicklung 2023



Bei den neu aufgenommenen Darlehen für Investitionen in Höhe von ca. 27,1 Mio. € konnten Abschlüsse zu guten Marktkonditionen durchgeführt werden. Hierbei wurden Zinsbindeterminen von 10 und 30 Jahren abgeschlossen um auch hier eine Streuung zu berücksichtigen. Durch die ausreichende Kalkulation wurde der Ansatz für die Zinsaufwendungen nicht überschritten.

Die **Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite** sind rd. 36,65 T€ geringer als der Planansatz ausgefallen. Der Gesamtbetrag beträgt 2022 rd. 463,35 T€ an Zinsaufwendungen für kurzfristige Schulden. In 2023 wurden zwei Liquiditätskredite in Höhe von 25,0 Mio. € aufgenommen. Die Liquiditätslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich verschlechtert. In 2022 war es der Hansestadt Lüneburg noch möglich Liquiditätskredite abzubauen. In 2023 ist hingegen eine deutliche Verschlechterung festzustellen.

Des Weiteren konnten die Bedingungen für die Kontokorrentgewährung beibehalten und zinsgünstige Abschlüsse erzielt werden. Die durchschnittlich in Anspruch genommenen Liquiditätskredite betragen in 2023 72,7 Mio. € (Vorjahr 61,5 Mio. €).



Darstellung 18: Zinsentwicklung 2014-2023

Das Ergebnis der **Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und sonstigen Bereich** ist um rund 458,6 T€ geringer ausgefallen als der Planansatz. Grund hierfür sind zum einen die geringere Kreditaufnahme, als zum Ansatz und auch ein günstigeres Zinsniveau, als kalkuliert. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zinsaufwendungen um rd. 626,7 T€ gestiegen. Dies liegt an der Neuverschuldung und dem gestiegenen Zinsniveau.

Die Abweichung der Finanzerträge aus **Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen und Erstattungen** entsteht, da der Ansatz aufgrund von Prognosen und Durchschnittswerten der Vorjahre



gebildet werden muss. Das Gleiche gilt für die Finanzaufwendungen der Hansestadt Lüneburg aus der **Verzinsung von Steuernachzahlungen** an die Steuerpflichtigen. Eine zuverlässige Prognose der zu erwartenden Erträge ist im Voraus nicht möglich.

7.2.2.4 Personalerstattungen und Personalaufwendungen

Der Personalaufwand wie auch die Personalerstattungen wurden bei der Planung entsprechend der Vergütungs- und Besoldungsgruppen errechnet. Die ordentlichen Erträge ohne die aktivierbaren Eigenleistungen weichen um +6,13 % vom Planansatz ab. Die ordentlichen Aufwendungen für aktives Personal (ohne Versorgungsaufwand) fallen mit ca. 96 Mio. € um 6,1 Mio. € höher aus als geplant.

Die **Zuweisungen vom Land** für laufende Zwecke liegen mit über 6,2 Mio. € ca. 142 T€ unter dem Planansatz. Auch die übrigen Erstattungs- und Zuweisungspositionen konnten die Planansätze kaum erreichen.

Die Aufwendungen für **Pensionsrückstellungen** haben mit rund 7,2 Mio. € den Ansatz um gut 4,9 Mio. € überschritten. Die Bildung erfolgt gem. § 117 Abs. 5 Sätze 1 und 2 NKomVG in Verbindung mit § 45 Abs. 3 KomHKVO auch bei einer Überschreitung der veranschlagten Ansätze ohne dass § 117 Abs. 1 NKomVG Anwendung findet, d.h., dass kein Beschluss zur Verbuchung notwendig ist. Neben den Aufwendungen aus der Zuführung wurden auch Erträge aus der Auflösung der Pensionsrückstellungen in Höhe von ca. 3,46 Mio. €. In Folge verbleibt ein Netto-Aufwand bei den Pensionsrückstellungen in Höhe von 2,65 Mio. €. Sowohl die Auflösung als auch die Zuführung zur Pensionsrückstellung beruhen auf Vorgaben der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) und sind durch die Hansestadt aktiv nicht zu beeinflussen. Die Mehraufwendungen die von der NVK errechnet wurden, beruhen im Wesentlichen auf Besoldungserhöhungen und der Berücksichtigung von Vordienstzeiten (Beamte). Diese Mehraufwendungen sind jedoch nicht zahlungswirksam.

Insgesamt ist der ordentliche Personalaufwand 2023 im Vergleich zu 2022 um fast 6,1 Mio. € angestiegen. Die Überschreitung des Planansatzes resultiert im Wesentlichen aus der stark angestiegenen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (s.o.). Der Anstieg bei den Beschäftigten wurde bereits in der Planung berücksichtigt. Daneben konnten bei 164 Abgängen im Jahr 2023 235 Stellen neu besetzt werden. Um die stark abweichenden Aufwendungen zu decken, wurden mit dem Beschluss der VO/11186/24 zu den Jahresabschlussarbeiten bereits überplanmäßige Mittel bereitgestellt.

Der **Personalaufwand netto** überschreitet den Planansatz um ca. 2,4 Mio. €. Im Vergleich zum Ergebnis 2023 ist ein Anstieg von ca. 4,15 Mio. € zu verzeichnen.

Die genauen Ergebnisse sind aus der folgenden Tabelle zu entnehmen:



Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
Ordentliche Erträge				
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Bund	309.884,29	278.500	216.880,25	-61.619,75
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Land	5.985.729,18	6.407.300	6.265.533,65	-141.766,35
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Landkreis	77.700,00	189.200	126.322,34	-62.877,66
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte-Personalaufwand	565.796,30	560.000	597.421,39	37.421,39
Erstattungen vom Bund	68.332,37	0	0,00	0,00
Erstattungen vom Land	181.620,86	136.000	168.487,08	32.487,08
Erstattungen vom Landkreis	7.029.225,65	8.786.300	7.575.288,83	-1.211.011,17
Erstatt. v. sonst. öffentl. Bereichen, verbundenen Unternehmen etc.	628.017,03	758.600	659.180,92	-99.419,08
Erstatt. von privaten Unternehmen/ übrige Bereiche	351.480,55	464.500	869.798,75	405.298,75
Erträge aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen/ Altersteilzeit	3.187.698,05	1.205.900	3.458.768,46	2.252.868,46
Aktivierbare Eigenleistungen	2.430.501,39	1.730.000	2.702.451,29	972.451,29
Summe ordentliche Erträge	20.815.985,67	20.516.300	22.640.132,96	2.123.832,96
Außerordentliche Erträge				
Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen	1.877.139,08	0	1.985.809,00	1.985.809,00
Summe außerordentliche Erträge	1.877.139,08	0	1.985.809,00	1.985.809,00
Summe Erträge	22.693.124,75	20.516.300	24.625.941,96	4.109.641,96
Ordentliche Aufwendungen				
Aktives Personal				
Beamte	-7.133.070,84	-7.675.900	-7.017.762,54	658.137,46
Beiträge Versorgungskassen Beamte	-4.077.237,12	-3.324.600	-4.430.750,32	-1.106.150,32
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	0,00	0	-17.363,25	-17.363,25
Beschäftigte	-53.289.016,96	-58.370.900	-60.174.681,44	-1.803.781,44
Beiträge Versorgungskassen Beschäftigte	-3.513.010,05	-3.841.500	-3.162.791,08	678.708,92
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	-11.308.918,41	-12.294.000	-12.218.722,67	75.277,33
Übriger Personalaufwand (für aktives Personal)	-341.287,26	-404.400	-351.598,40	52.801,60
Umlagen u. Beiträge Versorgungskassen	-1.190.443,37	-992.600	-1.168.530,42	-175.930,42
Aufwendungen für ärztliche Gutachten	0,00	-140.000	-149.103,99	-9.103,99
Rückstellungen / Zuführung Versorgungsrücklage Beamte	-8.985.772,88	-2.332.700	-7.237.962,89	-4.905.262,89
Summe	-89.838.756,89	-89.376.600	-95.929.267,00	-6.552.667,00
Versorgungsaufwand				
Aufwand	-3.871,09	-4.000	0,00	4.000,00
Summe	-3.871,09	-4.000	0,00	4.000,00
Summe ordentliche Aufwendungen	-89.842.627,98	-89.380.600	-95.929.267,00	-6.548.667,00
Außerordentliche Aufwendungen				
Nachholung Personalarückstellungen	0,00	0	0,00	0,00
Summe a. o. Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	-89.842.627,98	-89.380.600	-95.929.267,00	-6.548.667,00
Personalaufwand netto	67.149.503,23	68.864.300	71.303.325,04	2.439.025,04

Darstellung 19: Personalaufwendungen und -erstattungen



7.2.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter Aufwendungen für Sach- und Geschäftsausgaben werden u.a. Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen einer Gemeinde (Liegenschaften), die zu leistenden Mieten, Pachten, Leasingraten sowie Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen und Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen zusammengefasst.

In 2023 wurden mit rund 41,7 Mio. € ca. 13,6 Mio. € weniger als geplant, aber ca. 10,7 Mio. € mehr als 2022 verbucht. Die Steigerung ist u.a. auf die Mehraufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude (ca. 2,6 Mio. €) sowie aufgrund der ansteigenden Inflation höheren Bewirtschaftungskosten für die Liegenschaften (ca. 3 Mio. €, davon ca. 1,1 Mio. € für Energie), gestiegenen Mietaufwendungen (ca. 3,2 Mio. €) sowie höheren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (ca. 1,1 Mio. €) zurückzuführen. Zudem wurden vermehrt Leistungen für die Unterbringung von Flüchtlingen (u. a. Mieten) in Anspruch genommen.

Außerdem wurde ein Teil der Spenden, die aus Vorjahren in Höhe von rund 85,5 T€ übertragen wurden, in 2023 verwendet. Diese nach 2023 übertragenen Spenden, ebenso wie die Haushaltsreste und Rückstellungen aus dem Vorjahr, sind nicht im Ansatz des Haushaltsjahres enthalten.

7.2.2.6 Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten

Im Ergebnishaushalt des Jahres 2023 ergeben sich für investive Maßnahmen insgesamt folgende Gesamtaufwendungen aus Abschreibungen sowie Gesamterträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen:

Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr/weniger
Aufwendungen für Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-13.376.172,57	-14.665.200	-14.413.331,75	251.868,25
auf Finanzvermögen	-2.249.639,33	-450.000	-929.209,86	-479.209,86
Summe Aufwendungen für Abschreibungen	-15.625.811,90	-15.115.200	-15.342.541,61	-227.341,61
Auflösungserträge aus Sonderposten				
aus Zuwendungen	6.293.970,20	7.146.600	6.625.603,69	-520.996,31
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	619.756,83	614.500	661.923,33	47.423,33
Summe Auflösungserträge aus Sonderposten	6.913.727,03	7.761.100	7.287.527,02	-473.572,98

Darstellung 20: Aufwendungen aus Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamthöhe der Abschreibungsaufwendungen in 2023 um rund 1,8 % auf rund 15,3 Mio. € gesunken, die Auflösungserträge aus Sonderposten sind um 5,4 % angestiegen.

Stellt man die Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen und die Auflösungserträge aus den damit verbundenen Sonderposten gegenüber, kann für das Jahr 2023 festgehalten werden, dass die Aufwendungen aus Abschreibungen zur Hälfte durch die Auflösungserträge aus den damit verbundenen Sonderposten gedeckt werden konnten.



7.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen

7.2.2.7.1 Sonstige ordentliche Erträge

Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
Sonstige ordentliche Erträge				
Konzessionsabgaben Strom, Gas, Wasser, Fernwärme u. ä.	3.870.096,22	4.450.400	4.087.066,70	-363.333,30
Buß- Verwarn- Zwangsgelder	1.184.594,91	1.201.700	1.205.111,98	3.411,98
Erträge a. Beteiligungen und der Inanspruchnahme v. Gewährverträgen	764.330,74	811.400	1.297.849,38	486.449,38
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	3.649.791,54	1.435.900	5.288.805,81	3.852.905,81
übrige	396.556,71	265.900	312.384,53	46.484,53
SUMME	9.865.370,12	8.165.300	12.191.218,40	4.025.918,40

Darstellung 21: Sonstige ordentliche Erträge

In 2023 konnten **sonstige ordentliche Erträge** in Höhe von 12.191.218,40 € erzielt werden, d.h. über 4 Mio. € mehr als laut Ansatz erwartet.

Die Erträge aus **Konzessionsabgaben für Strom, Gas, Wasser und Fernwärme** werden unterjährig per Abschlag entrichtet und am Jahresende im Rahmen einer Jahresrechnung abgerechnet. Die Negativabweichung zum Planansatz beträgt 8,2 %. Die tatsächliche Endabrechnung ist im Vorgriff nur sehr ungenau zu prognostizieren.

Die **Buß-, Verwarn- und Zwangsgelder** weichen entsprechen nahezu dem geplanten Ansatz.

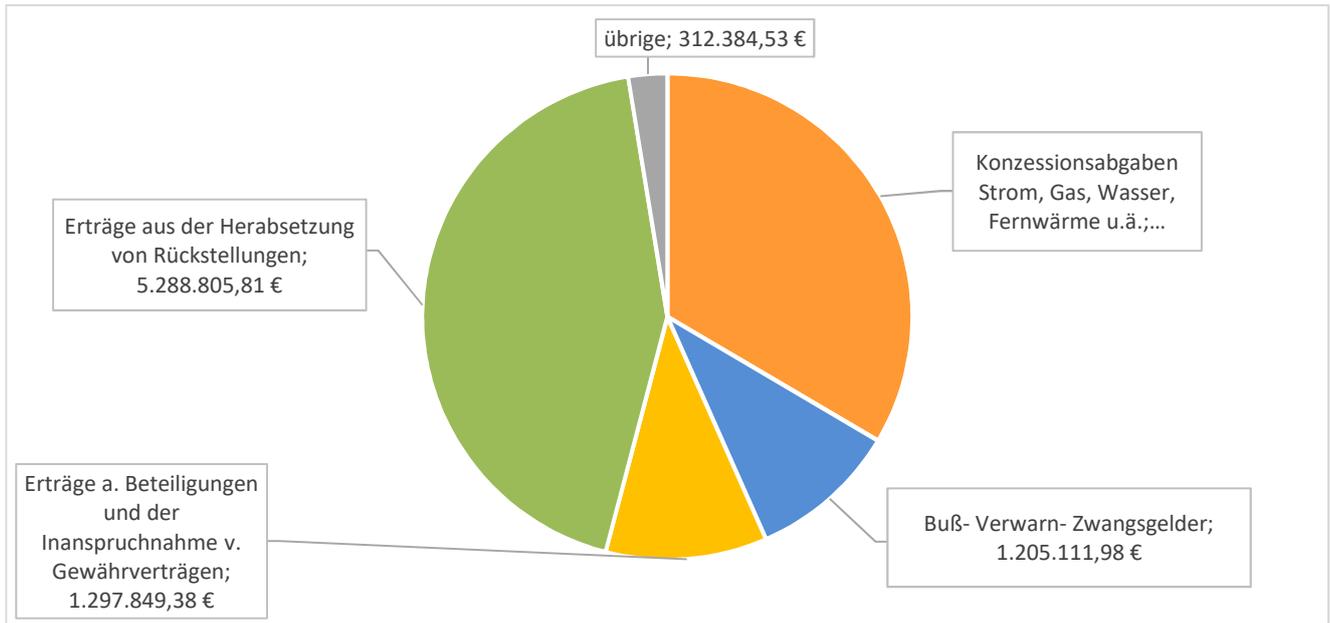
Die **Erträge aus Beteiligungen und der Inanspruchnahme von Gewährverträgen** übertrafen mit einem Ergebnis von rund 1,3 Mio. € den Ansatz um 60 %. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Ausschüttung der Lüneburger Wohnungsbau GmbH für das Jahr 2022, die in 2023 verbucht wurde.

Die **Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen** übersteigen den Ansatz um ca. 3,8 Mio. €. Die Herabsetzungen betreffen im Wesentlichen die Pensionsrückstellungen und die Instandhaltungsrückstellungen.

Die unter der Position „**übrige**“ zusammengefassten sonstigen ordentlichen Erträge beinhaltet im Wesentlichen die Erträge aus Herabsetzungen von Wertberichtigungen aus Forderungen. An dieser Stelle war ein Planansatz in Höhe von 266 T€ veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 312 T€.



Die Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Erträge stellt sich wie folgt dar:



Darstellung 22: Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Erträge

7.2.2.7.2 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger	HAR aus 2022
Erstattungen an Bund, Land, Gemeinden, Private etc.	-2.324.091,38	-3.482.000	-3.549.243	-67.243	0,00
Erstattungen an sonstige verb. Untern., S-Verm. und Beteiligungen	-13.531.207,55	-15.442.400	-15.053.265	389.135	0,00
Geschäftsaufwendungen	-5.096.871,81	-6.958.400	-6.366.169	592.231	-439.770,00
sonstige Steuern	-469.277,62	-1.055.000	-517.476	537.524	0,00
sonstiges (u.a. KSA und GUV)	-915.026,76	-1.198.600	-1.106.751	91.849	0,00
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.336.475,12	-28.136.400	-26.592.903,48	1.543.496,52	-439.770,00

Darstellung 23: Sonstige ordentliche Aufwendungen

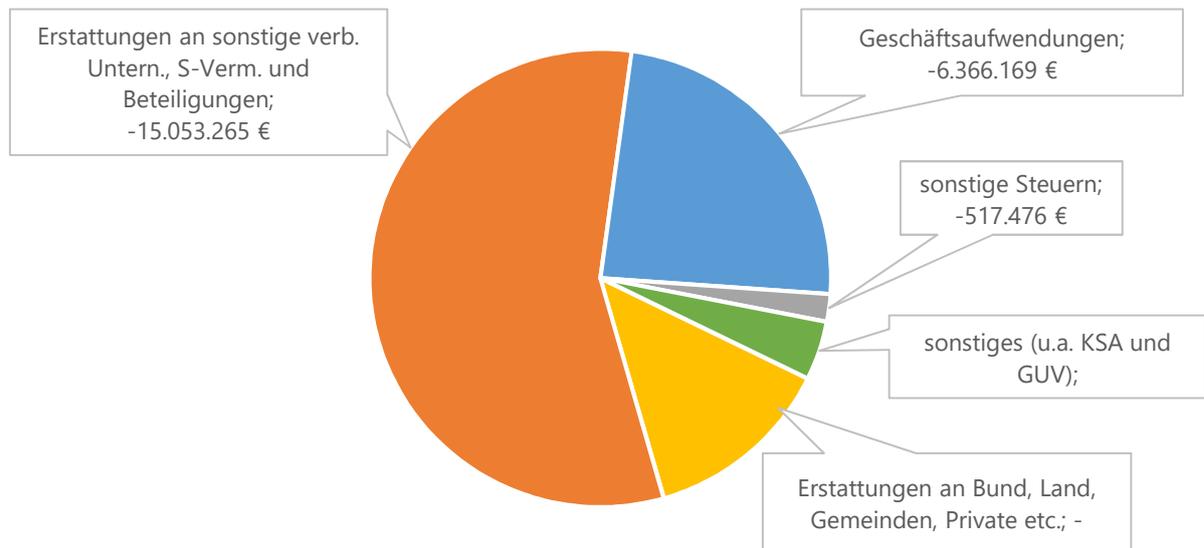
Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 19,1 %, d.h. 4,2 Mio. €, auf nunmehr nahezu 26,9 Mio. €, gestiegen Die Abweichung des Ergebnisses der sonstigen ordentlichen Aufwendungen von der Planung beträgt 1,5 Mio. €, d.h. die Aufwendungen fielen im Vergleich zur Planung ca. 5,5 % geringer aus.

Die **Erstattungen an sonstige verbundene Unternehmen** haben den Ansatz um ca. 390 T€ unterschritten.

Die **Geschäftsaufwendungen** unterschreiten den Ansatz im Jahr 2023. Ein Teil der Aufwendungen wurde aus Haushaltsausgaberesten aus dem Jahr 2022 finanziert (440 T€).



Die Unterschreitung des Planansatzes beruht auch auf Minderaufwendungen bei der Position „**sonstige Steuern**“. Die Abweichung ergibt sich u.a. aus der Steuerfestsetzungen für die Gewerbesteuer und die Körperschaftsteuer für das Jahr 2021 für die Betriebe gewerblicher Art. Aufgrund der Steuerfestsetzungen erfolgten Steuerrückzahlungen (von geleisteten Vorauszahlungen), die bei den Aufwandsbuchungen abzusetzen sind.



Darstellung 24: Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen

7.2.3 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis enthält ungewöhnliche und selten vorkommende Aufwendungen und Erträge, insbesondere aus Vermögensveräußerungen, außerplanmäßigen Abschreibungen, Herabsetzungen von Schulden und Auflösung von Rückstellungen (§ 60 Nr. 6 KomHKVO). Aufgrund einer Änderung der Bilanzierungsvorschriften (NKomVG i.V.m. KomHKVO) aus dem Jahr 2017 gehören die **Erträge und Aufwendungen** für sonstige periodenfremde Sachverhalte nicht mehr zum außerordentlichen Ergebnis, sondern werden innerhalb der ordentlichen Aufwendungen und Erträge abgebildet.

Der sich aus der Aufrechnung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergebende planmäßige Ansatz des außerordentlichen Ergebnisses von 979 T€ wurde um rund 4,6 Mio. € überschritten.

Das Ergebnis der sonstigen **außergewöhnlichen Erträge**, liegt rd. 5,3 Mio. € über dem Ansatz. Die eigentlich geplanten **Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden** aufgrund von Verzögerungen beim Baugebiet Wienebütteler Weg konnten nicht realisiert werden. Stattdessen wurden **Sonstige außergewöhnliche Erträge** aufgrund von Wertanpassungen von Erbbaurechts- oder Bewertungsschlüsselanpassungen und unentgeltlichen Grundstückszugängen entsprechend der Emp-



fehlungen der AG Doppik, sowie den **Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen** in den angegebenen Höhen verbucht werden. Die genannten Positionen werden bzw. können nicht geplant werden.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** werden nunmehr nicht mehr geplant. Im Jahr 2023 wurden u.a. **sonstige außergewöhnliche Aufwendungen** aufgrund von Anpassungen im Festwert der Büchereibestände verbucht. Zudem wurden **Außerplanmäßige Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen** z.B. aufgrund von Verschrottungen oder Neuanschaffungen / Austausch vorgenommen.

Die Zusammensetzung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
Außerordentliche Erträge				
Empf. Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	0,00	0	51.372,72	51.372,72
Sonstige außergewöhnliche Erträge	160,72	0	2.964.277,91	2.964.277,91
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	774.235,63	0	3.232.761,00	3.232.761,00
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden	2.139.197,28	979.300	0,00	-979.300,00
Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl. Verm-gegst.> 1000 € Anschaff./Herst.	0,00	0	20.500,22	20.500,22
Summe außerordentliche Erträge	2.913.593,63	979.300	6.268.911,85	5.289.611,85
Außerordentliche Aufwendungen				
Geleisteter Schadensersatz u.a.	184.722,50	0	-34.392,92	-34.392,92
Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	500,00	0	-478.957,75	-478.957,75
Außerplanmäßige Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen	0,00	0	-156.535,15	-156.535,15
Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
Summe außerordentliche Aufwendungen	185.222,50	0	-669.885,82	-669.885,82
Saldo aus außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen (Außerordentliches Ergebnis)	3.098.816,13	979.300	5.599.026,03	4.619.726,03

Darstellung 25: Zusammenstellung der außergewöhnlichen Erträge und Aufwendungen



7.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden u.a. die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenübergestellt, hieraus ergibt sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird nach gleichem Schema dargestellt. Aus der Summe der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit resultiert der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der wiederum zusammen mit dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit) den in der Periode angefallenen Gesamtüberschuss bzw. -fehlbetrag an Finanzmitteln angibt.

7.3.1 Gesamtüberschuss/ -fehlbetrag an Finanzmitteln

Das Haushaltsjahr 2023 hat mit einem Gesamtfehlbetrag an Finanzmitteln von 36.826.723,87 € abgeschlossen. Verglichen mit dem Ergebnis aus 2022 schloss das Jahr 2023 mit einem erheblich geringeren Finanzmittelergebnis ab. Dieses liegt allerdings mit noch ca. 7,4 Mio. € über dem prognostizierten Wert von -44,3 Mio. €. Neben der Finanzmittelveränderung werden in der Finanzrechnung ebenso haushaltsunwirksame Vorgänge erfasst. Im Jahr 2023 wird als Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen ein vergleichsweise hoher positiver Betrag (ca. -25,8 Mio. €) ausgewiesen. Hintergrund ist die Aufnahme eines Liquiditätskredites in Höhe von 25 Mio. €. Diese werden gemäß § 14 Nr. 4 KomHKVO nicht in den Haushaltsplan aufgenommen.

7.3.2 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zählen nach § 3 Abs. 1 KomHKVO Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte, Kostenerstattungen und -umlagen, Zinsen und ähnliche Einzahlungen und sonstige haushaltswirksame Einzahlungen.

Der Planansatz 2023 für die Summe aller Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 314.917.600 € wurde mit 309.375.718,29 € um ca. 5,5 Mio. € (- 1,76 %) unterschritten, die Abweichung zum Vorjahr liegt bei + 3,36 %. Insbesondere bei den Steuern und Abgaben besteht eine Abweichung von Ertragsbuchung und Einzahlungen, die sich in einem Anstieg der Forderungen (öffentlich-rechtlich) auch in der Bilanz widerspiegelt.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich aus den Auszahlungen für aktives Personal, Versorgung, Sach- und Dienstleistungen, Zinsen und ähnliche Auszahlungen, den Transfer- und sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen zusammen.



In 2023 wurden weniger Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit geleistet als geplant; der Ansatz für 2023 betrug ca. 349 Mio. €, gezahlt wurden 336 Mio. €. Die Minderauszahlungen fallen bei allen Positionen an. Besonders hoch sind die Minderauszahlungen bei den Transferauszahlungen und bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. Hierbei ist, wie auch bei der Ergebnisrechnung, zu beachten, dass die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsausgabereste zusätzlich zum Planansatz zur Verfügung standen.

Insgesamt liegt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit -26,9 Mio. € rund 6,7 Mio. € über dem Planansatz. Der Vorjahreswert (+11,3 Mio. €) wurde um das Dreifache unterschritten.

7.3.3 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wurde ursprünglich mit -34,1 Mio. € geplant, diese Planung wurde mit einem Ergebnis in Höhe von -26.449.243,05 € um ca. 7,7 Mio. € unterschritten. Neben den Planansätzen standen im Jahr 2023 die Haushaltsausgabereste aus dem Jahr 2022 (und Vorjahre) in Höhe von 53,9 Mio. € zur Verfügung.

7.3.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

7.3.3.1.1 Einzahlungen aus Zuwendungen

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, also Einzahlungen aus Zuwendungen (Zuweisungen, Zuschüssen und Spenden), aus Beiträgen u. ä. Entgelten, aus der Veräußerung von Sachvermögen und Finanzvermögensanlagen sowie die Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit, waren im Haushaltsplan mit 13,4 Mio. € veranschlagt. Realisiert werden konnten in 2023 ca. 11,7 Mio. €. Die Zuwendungen werden überwiegend im Nachhinein, also nach der Fertigstellung einzelner Bauabschnitte oder der Gesamtmaßnahme und der Abrechnung der Maßnahme mit dem Zuwendungsgeber gezahlt. Die zeitliche Verschiebung zwischen den Auszahlungen und den Einzahlungen der Zuwendung ist daher unvermeidbar.

Beträge in Euro	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr / weniger
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.649.322	11.862.900	11.214.671	-648.229
Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	3.728	0	2.160	2.160
Veräußerung von Sachanlagen	205.750	1.100.000	21.225	-1.078.775
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	924.327	418.000	417.854	-146
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.783.127	13.380.900	11.655.910	-1.724.990

Darstellung 26: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die zeitliche Verzögerung bei der rechtlichen Abwicklung des Baugebietes Wienebütteler Weg, spiegelt sich in der Unterschreitung bei der **Veräußerung von Sachanlagen** wider.



Die **Investitionszuweisungen vom Bund, Land und vom Landkreis** in Höhe von 10,5 Mio. € sind im Wesentlichen für folgende Maßnahmen geflossen:

Investitionszuweisungen (Auswahl)		
Beträge in Euro		
1.468.578,12	01-547-078	DB Brücken Bleckeder Landstr.
1.363.821,37	01-511-001	Sanierungsgebiet Kaltenmoor
1.185.389,30	01-365-020	Kita Schützenstr.
1.091.769,06	01-217-001	Gymnasien
778.500,00	01-365-019	Kita AWO
721.000,00	01-365-052	Kitas freier Träger
662.972,00	01-424-007	Skateanlage Sülzwiesen
564.956,34	01-211-004	Grundschule Lüne

Darstellung 27: Investitionszuweisungen

7.3.3.1.2 Veräußerungen von Sach- und Finanzvermögensanlagen

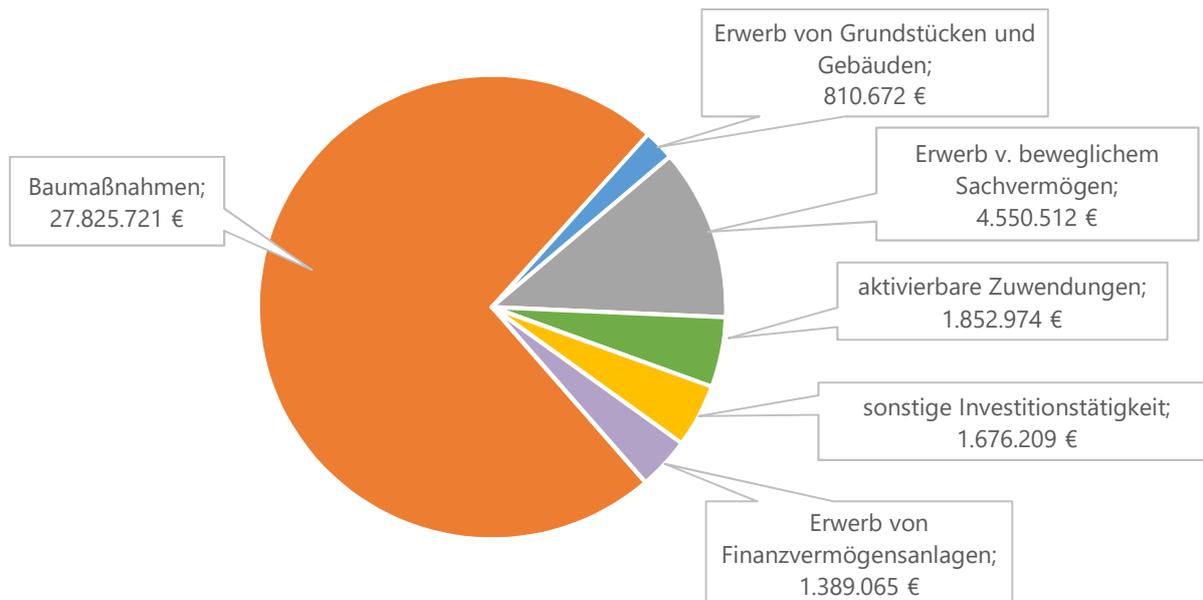
Im Jahr 2023 wurden Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von 1,1 Mio. € und Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen in Höhe von 418 T€ geplant. Durch die **Veräußerung von Sachanlagen** konnten in 2023 Einzahlungen in Höhe von 21 T€ gebucht werden.

Die geplanten **Einzahlungen aus dem Verkauf von unbebauten Grundstücken und Bauland** (Ansatz 1,1 Mio. €) konnten in 2023 nicht realisiert werden, da geplante Veräußerungen für das Gebiet Wienebütteler Weg noch nicht umgesetzt werden konnten. Stattdessen wurden als Veräußerungen von Sachanlagen die Veräußerungen von zwei Fahrzeugen verbucht.

Die Erlöse aus den **Veräußerungen von Finanzvermögensanlagen** sind mit rund 418 T€ nahezu so hoch, wie geplant. Die Einzahlungen beruhen auf Rückzahlungen aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

7.3.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, d.h. für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen, für aktivierbare Zuwendungen und für Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 38,1 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:



Darstellung 28: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Leistung **aktivierbarer Zuwendungen** beträgt für 2023 rund 1,8 Mio. €. Die Mittel wurden insbesondere für die Kreisschulbaukasse und für die Förderprogramme im Bereich Nachhaltigkeit zur Verfügung gestellt.

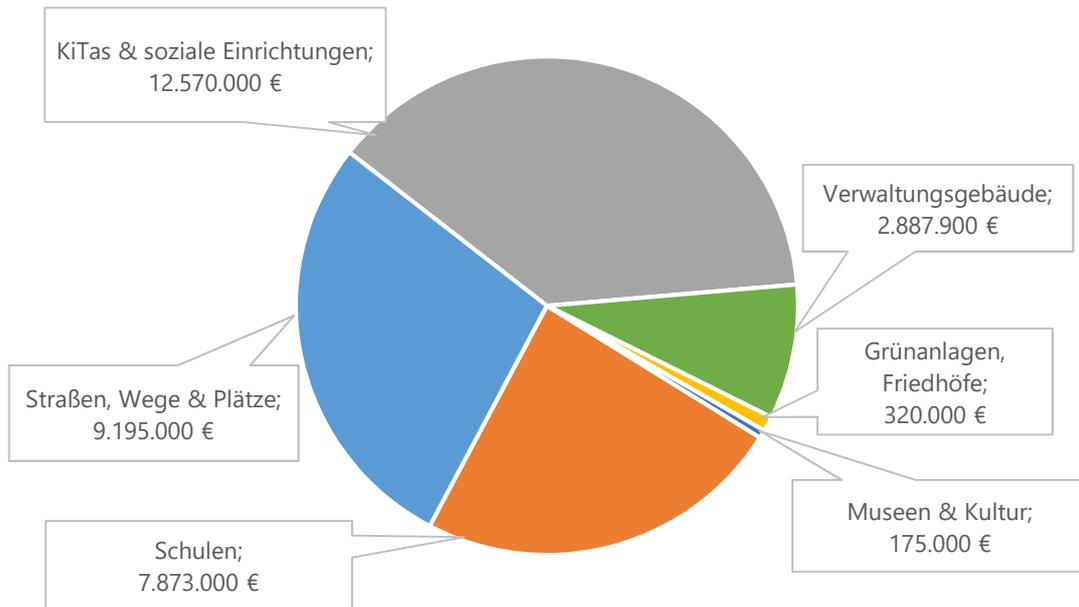
7.3.3.2.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Zu den Auszahlungen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden zählen auch die Nebenkosten für den Grunderwerb (beispielsweise Vermessung, Grunderwerbssteuer, Beurkundungen und Grundbucheintragungen). Für Grunderwerb wurden in 2023 Auszahlungen in Höhe von 560 T€ geplant zzgl. Haushaltsresten in Höhe von rund 789 T€.

7.3.3.2.2 Baumaßnahmen

Im Jahr 2023 wurden für **Baumaßnahmen** nach § 60 Nr. 10 KomHKVO, die nicht der Unterhaltung einer baulichen Anlage dienen, Auszahlungen in Höhe von ca. 27,8 Mio. € getätigt. Für 2023 wurde der Ansatz mit 33 Mio. € geplant, daneben standen noch 35,5 Mio. € aus Haushaltsresten aus Vorjahren zur Verfügung.

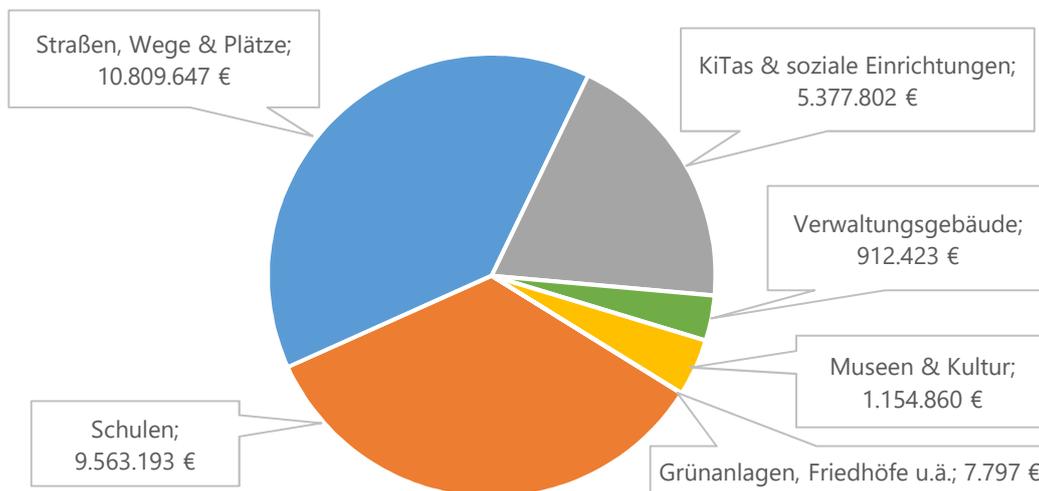
Die wesentlichen für 2023 geplanten Baumaßnahmen sind, wie aus dem folgenden Diagramm zu ersehen ist, auf die Schulen (ca. 7,9 Mio. €), Kitas und soziale Einrichtungen (ca. 12,6 Mio. €), Verwaltungsgebäude (2,9 Mio. €), Museen und Kultur (175 T€), Straßen, Wege & Plätze (inkl. Brücken; ca. 9,2 Mio. €) sowie Grünanlagen, Friedhöfe und ähnliches (320 T€) verteilt.



Darstellung 29: geplante Baumaßnahmen

Zur Durchführung von Baumaßnahmen in 2023 wurden übertragene Haushaltsausgabereste, die nicht im Ansatz 2023 enthalten sind, in Höhe von knapp 19,8 Mio. € in Anspruch genommen und ausgezahlt.

Die Umsetzung der Baumaßnahmen in 2023 ist dem folgenden Diagramm zu entnehmen:



Darstellung 30: durchgeführte Baumaßnahmen



7.3.3.2.3 Erwerb v. bewegl. Sachvermögen u. Finanzvermögensanlagen

Für den **Erwerb von beweglichem Sachvermögen** (ohne immaterielle Vermögensgegenstände) wurden in 2023 Auszahlungen in Höhe von 4,55 Mio. € geleistet, damit wurde der Ansatz um knapp 100 T€ unterschritten, zusätzlich standen Haushaltsreste in Höhe von ca. 7 Mio. € zur Verfügung.

7.3.3.2.4 Sonstige Investitionstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2023 fielen sonstige Auszahlungen für den Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände in Höhe von rund 1,8 Mio. € an. Als immaterielles Vermögen werden Gegenstände bezeichnet, die nicht körperlich fassbar sind, wie z. B. Konzessionen, Lizenzen, geleistete Investitionszuschüsse und -zuweisungen etc. In 2023 wurden im Wesentlichen Zuschüsse an die Gesundheitsholding verbucht.

7.3.4 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit gibt Auskunft darüber, ob die Hansestadt Lüneburg mehr Kredite aufgenommen als getilgt hat und sich somit der Schuldestand zum Ende des Jahres erhöht hat. Für das Jahr 2023 hat die Verschuldung gegenüber 2022 um 17.619.801,88 € zugenommen. In 2023 sind sechs Darlehen abgelaufen; bei einem wurde eine Prolongation durchgeführt und es wurden vier Investitionsdarlehen aufgenommen. Der Tilgungsbetrag hat sich, aufgrund von neu aufgenommenen Krediten, um circa 914 T€ erhöht.

	Plan	Haushaltseinnahmerest aus Vorjahr	Gesamtaufnahme	Tilgung	Nettoneuverschuldung
2012	10.942.100 €	5.682.500 €	5.763.800 €	5.039.685,10 €	724.114,90 €
2013	8.604.650 €	9.800.000 €	4.607.900 €	5.261.972,87 €	-654.072,87 €
2014	8.098.000 €	8.604.650 €	9.100.000 €	5.477.140,90 €	3.622.859,10
2015	13.302.400 €	8.098.000 €	8.005.000 €	5.465.093,42 €	2.539.906,58 €
2016	18.585.900 €	16.395.400 €	13.120.500 €	5.716.044,19 €	7.404.455,81 €
2017	13.760.600 €	21.860.800 €	16.170.000 €	6.596.579,36 €	9.573.420,64 €
2018	17.025.550 €	18.485.322 €	14.408.248 €	7.017.131,70 €	7.391.116,30 €
2019	13.219.900 €	18.435.854 €	7.750.000 €	7.504.832,13 €	245.167,87 €
2020	28.148.500 €	22.810.942 €	15.712.000 €	7.574.234,86 €	8.137.765,14 €
2021	12.756.000 €	33.501.483 €	11.553.900 €	8.422.683,62 €	3.131.216,38 €
2022	20.097.700 €	28.743.051 €	27.644.000 €	8.566.166,04 €	19.076.994,06 €
2023	34.151.800 €	23.955.300 €	27.100.000 €	9.480.198,12 €	17.619.801,88 €

Darstellung 31: Nettoverschuldung 2012 bis 2023



7.3.4.1 Aufnahme von Krediten für Investitionen

Für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden für 2023 insgesamt 34.151.800 € veranschlagt. Zusätzlich standen noch „Haushaltseinnahmereste“ in Höhe von 23.955.300 € aus dem Jahr 2022 zur Verfügung.

7.3.4.2 Tilgung von Krediten für Investitionen

Der Tilgungsbetrag ist mit 9.480.198,12 € gegenüber dem Vorjahr deutlich angestiegen, da sich der deutliche Anstieg der Darlehensaufnahmen bemerkbar macht. Die Nettoneuverschuldung steigt im Vergleich zu 2022 ebenfalls deutlich.

7.4 Zeitliche Übertragung von Haushaltsmitteln

Damit im Folgejahr die bei nicht voll ausgeschöpften Haushaltsansätzen verbliebenen Haushaltsmittel verwendet werden können, wurden auch in 2023 Haushaltsmittel zeitlich übertragen per Rückstellungen, durch Bildung von Haushaltsresten für Kreditermächtigungen sowie für Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen.

7.4.1 Rückstellungen

Zur Übersicht wird auf die in Kapitel 6.3 dargestellte Rückstellungsübersicht verwiesen. Rückstellungen dienen der periodengerechten Ermittlung des Jahreserfolges und werden am Bilanzstichtag (31.12.) gebildet, um die in späteren Jahren zu leistenden Auszahlungen dem ihrer Verursachung entsprechenden Haushaltsjahr zuzuordnen. Anders als bei den gebildeten Haushaltsresten, die lediglich eine Übertragung der Haushaltsermächtigung sind, beeinflussen Rückstellungen die Ergebnisrechnung in dem Haushaltsjahr, in dem sie gebildet werden. Die Bildung von Rückstellungen ist für Gemeinden nach § 123 Abs. 2 NKomVG vorgeschrieben für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss ist. Soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist, werden die Rückstellungen inklusive des zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung nicht benötigten Betrages aufgelöst bzw. herabgesetzt.

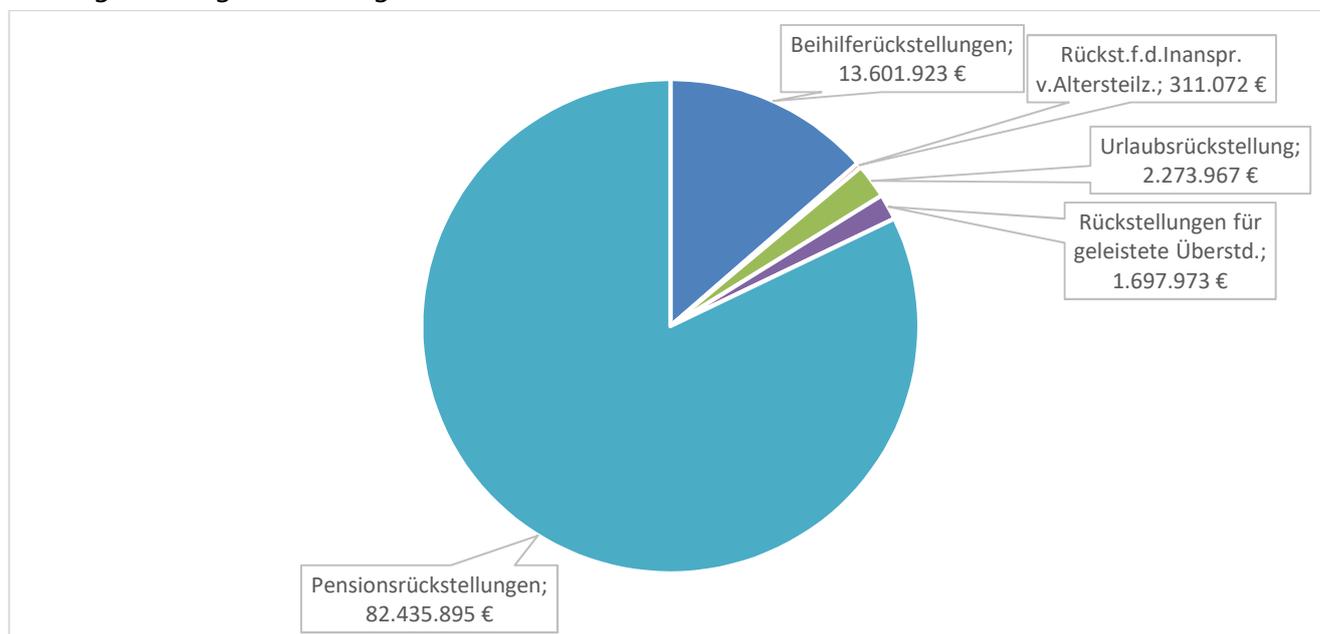
In der Rückstellungsübersicht erfolgt die Darstellung der Bestände am Ende des Haushaltsjahres, die Zuführung, die Inanspruchnahme und Herabsetzung, die Auflösung, die Bestände am Ende des Vorjahres sowie eine Veränderungsspalte. Neben der Einführung der Übersicht, wurde eine Ausweisvorschrift dahingehend geändert, dass die Minderung der Rückstellungen aufgeteilt wird in Inanspruchnahme, Herabsetzung und Auflösung. Der Ausweis der Auflösung erfolgt im außerordentlichen Ergebnis, während die Herabsetzung und Inanspruchnahme im ordentlichen Ergebnis ausgewiesen werden. Eine Rückstellung wird per Definition herabgesetzt, wenn ein Restteilbetrag nach einer Inanspruch-



nahme nicht mehr benötigt wird, da die Inanspruchnahme im Wert geringer war, als der Rückstellungsbetrag. Eine Auflösung erfolgt, wenn der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt und die Rückstellung in Gänze aufgelöst wird.

Für das Haushaltsjahr 2023 sind im Saldo insgesamt Abgänge zu Rückstellungen in Höhe von 14.111.065,72 € zu vermerken, zugeführt wurden 13.724.767,89 €. Im Saldo sind die Rückstellungen um 1.340.523,05 € gesunken. Mithin ergibt sich mit Jahresabschluss 2023 eine Gesamtsumme aus Rückstellungen von 114.189.209,28 €.

Hiervon entfallen 85 %, entsprechend 100.320.829,56 €, auf Personalrückstellungen, deren Zusammensetzung nachfolgendem Diagramm zu entnehmen sind:



Darstellung 32: Zusammensetzung der Personalrückstellungen

Die Rückstellungen für **Instandhaltungen** wurden für Schulgebäude, Kitas, soziale Einrichtungen u. ä. (1.916.000 €), sonstige Gebäude (596.000 €, wie z. B. die Instandsetzung des Kurpark-Cafés oder Rad am Bahnhof) sowie für das Museum und andere kulturelle Einrichtungen (87.000 €), für Brücken, Straßen und Radwege sowie Grünflächen und Friedhöfe (552.000 €) gebildet.

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs mussten im Jahr 2023 nicht gebildet werden.

Bei den **anderen Rückstellungen** handelt es sich z.B. um Rückstellungen für Maßnahmen im Rahmen der Untersuchung von Blindgängerverdachtspunkten (s. auch VO/11186/24, 900.000 €), vertraglich vereinbarte Ausgleichszahlungen zur Übernahme eines Parkhauses (1.100.000 €), ausstehende Abrechnungen im Bereich der Jugendhilfe (ca. 296.600 €) und der Unterbringung von Obdachlosen (165.000 €). Weitere Rückstellungen wurden für mögliche Verlustübernahmen städtischer Beteiligungen i. H. v. 370.000 € gebildet (s. auch VO/11186/24).



7.4.2 Übertragene Ermächtigungen f. Aufwendungen. u. Auszahlg. (Haushaltsreste)

Im städtischen Haushalt wurden **Haushaltsausgabereste des Finanzhaushalts** in Höhe von 49.915.313 € und **des Ergebnishaushalts** in Höhe von 3.769.390 €, insgesamt somit Haushaltsmittel von 53.684.703 € in das Jahr 2024 übertragen.

Die gebildeten Haushaltsausgabereste des städtischen Finanzhaushaltes können nachfolgender Tabelle entnommen werden:



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
12	01-111-009	Zentrale Datenverarbeitung	652.833,00 €	Die Mittel wurden zur Beschaffung diverser neuer Software und Schnittstellen (auch im Zusammenhang mit der Digitalisierung) übertragen, u.a. für das Baugenehmigungsverfahren.
8	01-111-011	Gebäudewirtschaft - Anschaffungen im Bereich	7.000,00 €	Der Rest wurde u.a. zum Austausch eines Stromaggregat spezieller Archivschränke gebildet.
20	01-111-012	Grundvermögen	871.500,00 €	In 2023 nicht realisierte Grundstückskäufe (z.B. Reppenstedter Klosterkamp, Digital-Campus) werden vermutlich in 2024f umgesetzt.
10	01-111-018	Fuhrpark	48.461,00 €	Die für das Jahr 2023 geplante Anschaffung eines Tischlerfahrzeugs hat sich verzögert.
8	01-111-023	Sanierung städtischer Liegenschaften	1.358.065,00 €	Die Mittel werden für eine Vielzahl von Maßnahmen verwendet, z.B. Mehrkosten bei der Restaurierung des Klosterhofs, Brandmeldeanlage Rathaus, Dachsanierung Rathaus.
10	01-111-024	Digitalisierung (DMS)	182.000,00 €	Die Übertragung der Mittel erfolgt für eine Vielzahl von kleineren Maßnahmen, u.a. Baumkataster, im Rahmen der Digitalisierung.
8	01-111-028	Glockenhaus	50.000,00 €	Die Sanierung der Toilettenanlage wird mit den Haushaltsresten erfolgen.
8	01-111-031	Serverraum	118.400,00 €	Die Maßnahme ist erfolgt, es stehen noch Schlussrechnungen aus.
8	01-111-033	Notfall-Ersatzstromversorgung	653.579,00 €	Die Mittel wurden mit der VO/10430/22 außerplanmäßig bereitgestellt. Die Herstellung der Aggregate wurde beauftragt (VO/11033/23). Unter Einbeziehung der Lieferzeiten und der ausstehenden Umbau- und Elektroarbeiten erfolgt die Fertigstellung voraussichtlich in 2025.
32	01-126-001	Feuerwehr - Fahrzeuge, Geräte, Schutzausrüstung	1.566.569,00 €	Die Mittelverwendung erfolgt im Rahmen verschiedener Maßnahmen, u.a. soll ein Hilfeleistungslöschfahrzeug sowie andere Fahrzeuge beschafft werden.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
32 / 8	01-126-004	Neubau Feuerwache Ost PPP	228.617,00 €	Die Mittel wurden zur Beauftragung eines externen Beraters zur Begleitung des ppp-Verfahrens und zur Erstellung der funktionellen Leistungsbeschreibung sowie der Vorbereitung der ppp-Ausschreibungsunterlagen übertragen.
32	01-128-001	Bevölkerungswarnung	100.000,00 €	Die Errichtung einer Sireneninfrastruktur konnte im Jahr 2023 nicht umgesetzt werden (s. auch VO/9700/21-1).
8	01-211-003	GTS Häcklingen	219.698,00 €	Nach Vergabe des Auftrages für eine Erweiterung in Holzmodulbauweise (VO/10175/22) wurde diese in 2023 errichtet; hierzu stehen noch Restarbeiten aus. Zudem soll der Sportplatz (Weitsprunganlage und Laufbahn) der Schule erneuert werden.
8	01-211-004	Grundschule Lüne	605.738,00 €	Bei dieser Maßnahme wird die Schule für eine 5-Zügigkeit und den GTS-Betrieb erweitert. Im Sommer 2021 erfolgte der Abriss des Mitteltraktes, der Neubau wurde im Frühjahr 2023 fertiggestellt. Die Sanierung der Bestandsgebäude erfolgt in zwei weiteren Bauabschnitten, nach Gebäudeteilen. Die Gesamtmaßnahme wird voraussichtlich 2026 fertiggestellt.
8	01-211-008	Grundschule Hermann-Löns	102.488,00 €	Die Mittelübertragung erfolgte für Brandschutzmaßnahmen und den Sonnenschutz.
8	01-211-009	GTS Im Roten Feld	57.820,00 €	Die Mittel wurden für den Bau eines Schuppens sowie für die Beschaffung von "Lernwaben" übertragen.
8	01-211-011	Anne-Frank-Schule	795.651,00 €	Neben dem Umbau und Erweiterung der Mensa erfolgt eine Ertüchtigung der Brandmeldeanlage sowie der Einbau einer Lüftungsanlage.
8	01-211-013	Grundschule Ochtmissen	200.000,00 €	Die Schule wurde durch Container in Holzmodulbauweise erweitert. Die Inbetriebnahme ist bereits erfolgt. Es folgen weitere Arbeiten im Innen- und Außenbereich. Zudem ist beabsichtigt, die auf dem Dach befindliche PV-Anlage vom Eigentümer zu kaufen.



Be- reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-211-014	GTS GS Kreideberg	314.165,00 €	Die Mittel werden zum Einbau einer Brandmeldeanlage übertragen. Zudem soll ein Großspielgerät für den Außenbereich beschafft werden.
8	01-211-016	GS Heiliger Geist	1.076.553,00 €	Die Schule wird für den GTS-Betrieb umgebaut. Anstelle der zurückgebauten Turnhalle und des Nebengebäudes werden neue Unterrichtsräume und eine Mensa gebaut. Zudem wird die Außenanlage neu hergerichtet.
5	01-211-019	Grundschulen - allgemeine Unterrichtsräume	6.997,00 €	Die Verwendung erfolgt zur Anschaffung von Ersatzmöbeln (GS Hasenburger Berg, GS Im Roten Feld).
8	01-211-020	GTS GS Hagen (Igelschule) 2. BA	121.270,00 €	Diese Maßnahme betrifft die einer Rampe zum Haupteingang als barrierefreiem Zugang sowie die Umgestaltung der Außenanlagen inkl. Gebäudeentwässerung.
8	01-211-024	Sporthalle GS Kreideberg	21.988,00 €	Die Mittel werden zum Einbau einer Brandmeldeanlage übertragen.
8	01-211-025	Schulen Investitionsprogramm - Grundschulen	90.000,00 €	Die Mittel wurden für diverse Maßnahmen an Grundschulen (u.a. Klimatisierung Serverraum GS Kreideberg, behindertengerechtes WC und Hublift GS Hasenburger Berg) übertragen.
5	01-216-001	Oberschulen	9.220,00 €	Die Verwendung erfolgt zur Beschaffung von Trennwänden (OS Am Wasserturm).
8	01-216-003	Oberschule Stadtmitte	644.969,00 €	Die Maßnahme zur Erweiterung der Schule wurde in 2022 neu geplant. Die Fertigstellung ist für das Jahr 2025/2026 geplant. Zudem soll der Schulhof überarbeitet werden.
5	01-217-001	Gymnasien	7.404,00 €	Die Mittel werden für die Beschaffung von Möbeln (Herderschule) benötigt.
8	01-217-002	Johanneum	2.823.426,00 €	Das Johanneum wird einen Neubau für Fachunterrichtsräume (Naturwissenschaften, Kunst), die Bibliothek, ein Selbstlernzentrum und einen Raum der Stille erhalten. Ein Erweiterungsbau ist im Rahmen der Erweiterung um den 6. Zug notwendig. Zudem ist der letzte Erweiterungsbau (2017) mit einer Lüftungsanlage auszustatten.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-217-003	GTS Wilhelm-Raabe-Schule	358.070,00 €	Diese Maßnahme wird in 2023 fortgeführt, es erfolgt ein Ausbau des Dachgeschosses (13. Jahrgang).
8	01-217-006	Gymnasium Herderschule	987.477,00 €	Die Mittel stehen für die Erweiterung für den 13. Jahrgang und der Neugestaltung des Vorplatzes bereit, die Fertigstellung ist für Sommer 2024 geplant.
8	01-218-002	Sporthalle Kaltenmoor	40.000,00 €	Die Maßnahme ist baulich beendet. Zusätzlich soll für den Multifunktionsplatz eine PV-Gesteuerte Beleuchtungsanlage installiert werden.
8	01-218-004	IGS Lüneburg	305.041,00 €	Die Maßnahme (Brandschutz) wird in 2024 fortgeführt. Zudem werden im Rahmen der Inklusionsmaßnahme "Sehen und Hören" jährlich zwei Klassenzimmer umgebaut.
05S	01-218-005	Schulsportplatz Kaltenmoor	250.348,00 €	Die Maßnahme ist baulich beendet. Ausstehend ist eine Flutlichtanlage sowie ein Schuppen und Stehtribüne.
8	01-218-006	IGS Kreideberg	1.110.000,00 €	Die aus der Oberschule hervorgegangene IGS Kreideberg hat einen stark ansteigenden Raumbedarf. Zur Deckung des Bedarfes sollen neue Räume in Holzmodulbauweise entstehen.
5	01-218-007	IGS Kreideberg - Unterrichtsräume	106.000,00 €	Die Mittel wurden für die Ausstattung neuer Jahrgänge an der IGS übertragen.
501	01-221-001	Förderschule	100.000,00 €	Die Mittel wurden für Arbeiten an den Außenflächen (inklusionsgerechter Umbau) übertragen.
8	01-243-002	Schulen Investitionsprogramm	60.000,00 €	Die Auftragsvergabe (u.a. Küchenausstattung Johanneum, Reckanlage Herderschule, Müllplatzeinhausung IGS Lüneburg) ist bereits zum Großteil erfolgt, die Umsetzung erfolgt in 2024.
8	01-243-005	Turnhallengeräteausstattung	110.000,00 €	Die Mittel werden für Ersatzbeschaffungen an Sportgeräten benötigt.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
501	01-243-015	Projekt DigitalPakt#D	15.593,00 €	Die Mittel sollen zur Fortführung der Maßnahmen im Rahmen des Digitalpaktes in 2024 verwendet werden. In den ersten Schulen haben die erforderlichen Umbaumaßnahmen sowie Elektroinstallationen für das flächendeckende W-LAN begonnen. Dieser Teil des Digitalpaktes ist vollständig gegenfinanziert.
501	01-243-019	Projekt DigitalPakt#HLG	1.433.518,00 €	Da die bereitgestellten Fördermittel (01-243-015) nicht ausreichen wurden im Laufe des Jahres 2021 weitere (Eigen-) Mittel zur Verfügung gestellt (VO/9522/21). Aus diesem Anteil werden überwiegend Präsentationsmedien beschafft.
5	01-244-001	Kreisschulbaukasse	562.000,00 €	Die Hansestadt Lüneburg befindet sich bezüglich des Abschlages 2023 in Abstimmung mit dem Landkreis Lüneburg. Eine Klärung konnte nicht mehr zum 31.12. herbeigeführt werden.
8	01-252-005	Salzmuseum	300.000,00 €	Für die anteilig aus Fördermitteln finanzierte Gesamtanierung werden die übertragenen Mittel für die Planungsleistungen benötigt.
44	01-272-001	Ratsbücherei	73.000,00 €	Die Mittel wurden zum Abschluss des Projektes "Buchsicherungsanlage" in der Hauptstelle der Ratsbücherei übertragen.
8	01-272-003	Jugendbücherei	73.000,00 €	Die Mittel wurden zur Durchführung des Projektes "Buchsicherungsanlage" in der Hauptstelle der Jugendbücherei übertragen.
401	01-281-006	Möllering Villa	30.000,00 €	Nach Abriss des Gebäudes erfolgt derzeit die Planung der Ausstellung für einen Lern- und Gedenkort an einem geeigneten Ort.
8	01-315-018	Stadtteilhaus Oedeme	1.110.931,00 €	Die Mittel werden für den Neubau des Stadtteilhauses benötigt. Die Fertigstellung ist für das zweite Quartal geplant. Im Anschluss erfolgt die Herstellung der Außenanlage und die Schlussrechnung.
8	01-315-019	Stadtteilhaus Kaltenmoor	50.000,00 €	Die Umsetzung (nach verschiedenen Varianten) wird aktuell beraten.
8	01-315-022	Stadtteil- und Gemeindehaus KredO	197.589,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt für die Erweiterung des Stadtteilhauses in der IGS Kreideberg.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-315-023	GU Neubau	4.472.134,00 €	Für die Beauftragung eines Generalunternehmers zur Herstellung einer neuen Gemeinschaftsunterkunft am Oedemer Weg, den Ankauf der Gemeinschaftsunterkunft Rettmer sowie den Neubau zweier Unterkünfte (Ochtmis-sen und Kaltenmoor) wurden die Mittel übertragen.
	01-365-003	Kita Marienplatz	50.000,00 €	Die Mittel werden zum Ersatz einer Brandmeldeanlage übertragen.
8	01-365-007	KiTa Lüne	62.894,00 €	Die Mittel sind für eine Sanierung der Außenanlagen geplant, der erste Bau-abschnitt ist beendet. Zudem wird die KiTa erweitert; die Fachplanungen sind erfolgt, Fertigstellung soll voraussichtlich März 2024 sein.
8	01-365-019	KiTa AWO	129.143,00 €	Der Bau wurde im November fertiggestellt. Die Mittelübertragung erfolgt zur Sicherstellung für einen außergerichtlichen Rechtsstreit bzgl. einer Schluss-rechnung.
8	01-365-020	KiTa Schützenstr.	67.385,00 €	Die Mittel wurden für die Installation einer Hausalarmanlage übertragen.
8	01-365-026	KiTa Ochtmisser Kirchsteig	25.000,00 €	Für ein neues Sonnensegel sowie Spielgeräte werden die Mittel übertragen.
8	01-365-027	KiTa Brandheider Weg	408.000,00 €	Die KiTa erhält eine neue Kochküche, sowie eine Erweiterung für zwei neue Gruppen und damit zusammenhängend neue Außenanlagen. Die Ausschrei-bung der Tragwerksplanung sowie die Beauftragung der Fachplaner und des Architekten sind in 2021 erfolgt. Die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich 2025.
8	01-365-028	Hort Anne-Frank-Schule	1.131.004,00 €	Für den Neubau eines Horts mit vier Gruppen wurden die Fachplaner sowie diverse Gewerke beauftragt. Die voraussichtliche Fertigstellung ist in 2024.
8	01-365-030	Kita Kaltenmoor	80.790,00 €	Die Außenanlagen sollen saniert werden. Die Mittel wurden für die Ausfüh-rung beantragt.
8	01-365-050	Kita- und Krippeninvestitionsprogramm	45.873,00 €	Beauftragung zum Teil erfolgt, weitere Aufträge in Bearbeitung (z.B. Groß- und Außenspielgeräte, Photovoltaikanlagen, Sonnensegel).



Be- reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
5	01-365-052	KiDas freier Träger - Investitionskosten- zuschüsse	88.000,00 €	Die Mittel werden zur Zahlung diverser, bereits beschiedener Zuwendungen übertragen.
22	01-411-001	Kliniken Lüneburg (PKL und SKL)	2.500.000,00 €	Die Mittel betreffen den Investitionskostenzuschuss.
05S	01-421-001	Maßnahmen zur Förderung des Sports	42.947,00 €	Die Übertragung erfolgt für die Zahlung eines Investitionskostenzuschusses an den OSV sowie weiterer investiver Zuschüsse an Sportvereine.
05S / 8	01-421-006	MTV Treubund	1.010.000,00 €	Die Mittel wurden zur Errichtung eines neuen Vereinsheims übertragen.
05S	01-421-010	Energetische Sanierung von Sportstät- ten	52.000,00 €	Vorrangig werden aktuell Beregnungsanlagen gefördert (MTV Treubund, OSV, LSK).
05S	01-421-016	LED-Sportplatzbeleuchtung	280.000,00 €	Aktuell liegen diverse Anträge auf Förderung der ortsansässigen Vereine zur Prüfung vor.
8	01-424-003	Sporthallen PPP, u.a. Hanseviertel	1.933.000,00 €	Die Mittel werden für die durch einen externen Berater durchzuführenden Nachtragsprüfung übertragen.
05S	01-424-007	Skateanlage Sülzwiesen	109.047,00 €	Die ursprünglich geplante Anlage ist baulich fertig gestellt. Die übrigen Mit- tel werden z. T. für die Beseitigung von Mängeln (Entwässerung) und zusätz- liche Maßnahmen, wie z. B. Beleuchtung und ein Regenunterstand übertra- gen.
05S	01-424-011	Sportstätte Kampfsportarten	105.000,00 €	Die Maßnahme befindet sich in der Abstimmung.
06	01-511-001	Sanierungsgebiet Kaltenmoor	1.356.952,00 €	Die Verwendung der Mittel soll für die Umgestaltung der Wilhelm-Leusch- ner-Straße, Sanierung von Wohnwegen sowie für private Modernisierungs- maßnahme und die Sanierung von Geschossbauten erfolgen.
06	01-511-005	Sanierungsgebiet Westl. Wasserviertel	1.417.961,00 €	Die Mittel werden u.a. für die Grundsanierung der Salzstraße am Wasser so- wie für private Modernisierungsmaßnahmen übertragen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
06	01-511-015	Sanierungsgebiet Am Weißen Turm	713.000,00 €	Die Übertragung erfolgt u.a. für folgende geplante Maßnahmen: Herstellung eines Multifunktionsfeldes, Fahrradwege (z.B. Am Bargenturm, Am Weißen Turm) und damit in Zusammenhang stehendem Grunderwerb, Förderung für einen Spielplatz.
06	01-511-019	Sanierungsgebiet Grünband Innenstadt	1.091.576,00 €	Die Übertragung erfolgt u.a. für folgende geplante Maßnahmen: Spielplatz Kreidebergsee, Geländer Bezirksregierung, Beleuchtungskonzepte, Aussichtspunkt Kreidebergsee.
22	01-522-004	Wohnraum in der Innenstadt	100.000,00 €	Mit der Mittelübertragung sollen anhand der aktualisierten Richtlinie (s. auch VO/9489/21) Fördermittel für die Umnutzung von Nutzraum in Wohnraum vergeben werden.
8	01-523-001	Restaurierung Altes Rathaus	475.000,00 €	Die Fortsetzung der in 2016 begonnenen Maßnahmen, erfolgt in 2024. Für den Gerichtslaubenflügel sind noch Restarbeiten notwendig. Im Anschluss erfolgen Anschlussarbeiten für die museale Nutzung. Zudem werden Mittel für die Deckenertüchtigung für die öffentliche WC-Anlage benötigt.
8	01-523-010	Toilettenanlage Altes Rathaus	557.930,00 €	Nach Verzögerungen aufgrund von statischen Problemen, wurde die Planung in 2024 fortgesetzt, die Arbeiten zur Deckensanierung haben begonnen. Ab 2024 erfolgen die eigentlichen Umbauarbeiten.
72	01-541-002	Straßen und Wege - Grundsanie rung	151.191,00 €	Die Mittel werden für die Maßnahmen an der Schweidnitzer Straße (Gehweg) und am Göxer Weg (Gehweg) übertragen. Zudem werden bereits beauftragte Gehwegsanierungen im Rahmen des Glasfaserausbaus in 2024 umgesetzt.
35	01-541-029	Lichtsignalanlagen (LSA)	64.993,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt u.a. für Maßnahmen zum Ersatz einer Parkleitsystem-Schranke und für Verlegung von Leerohren im Zusammenhang mit Baumaßnahmen zur Erweiterung des Fernwärmenetzes sowie zur Installation von Blindensignalisierungen.
72	01-541-031	Amselbrücke	50.000,00 €	Die geplante Beauftragung der Planungsleistungen ist für das Jahr 2024 geplant.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
72	01-541-043	Schlieffenpark	298.688,00 €	Die Fortsetzung der Maßnahme wird in 2024 erfolgen, insbesondere Planungen und Umsetzungen bei den Spielplätzen stehen noch aus.
72	01-541-057	Erschließung Baugebiet Wienebütteler Weg	1.296.809,00 €	Die ersten Planungsleistungen sind bereits vergeben. Durch Verzögerung beim zugehörigen Baugebiet (Normenkontrollklage) verzögert sich die Umsetzung, s. auch VO/10171/22-1.
72	01-541-060	Dahlenburger Landstr.	888.961,00 €	Die Mittel werden für die bereits vergebenen Planungsleistungen sowie zur Umsetzung der Maßnahmen übertragen. Aufgrund der im Zusammenhang stehenden Baumaßnahme DB Brücken Bleckeder Landstr. verzögert sich die Umsetzung, s. auch VO/10298/22.
72	01-541-078	DB Brücken Bleckeder Landstr.	89.022,00 €	Die Übertragung erfolgt u.a. für Planungskosten und Baugrunduntersuchungen. Zudem wurde eine Kreuzungsvereinbarung geschlossen, nach der die Kosten nach einem Schlüssel verteilt werden (VO/10905/23).
72	01-541-125	Brücke Soltauer Bahn	95.825,00 €	Die Mittel wurden zur Vergabe von Planungskosten für den Abriss und den Neubau der Brücke übertragen.
72	01-541-126	Uelzener Straße	279.654,00 €	Der 2. BA ist baulich abgeschlossen. Für die abschließenden Schlussrechnungen der Maßnahme (2. BA) wurden die Mittel übertragen.
72	01-541-127	Radwegbrücke Lüner Rennbahn / Arena	1.477.539,00 €	Die Mittel wurden für bestehende Aufträge (im Wesentlichen Bauüberwachung) übertragen.
72	01-541-128	Alter Hessenweg	326.754,00 €	Die Straße soll in Teilen grundsaniert werden. Die Baugrundanalyse ist erfolgt, aktuell wird über die Sanierungsvarianten beraten. Die Umsetzung ist für 2024 geplant.
72	01-541-131	Gehweg "Vor dem Neuen Tore"	8.255,00 €	Die Mittelübertragung erfolgte zur Begleichung der Schlussrechnung, welche sich aktuell noch in Abstimmung befindet. Die Maßnahme ist abgeschlossen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
72	01-541-135	Bahnübergang Am Wischfeld / Drögen-kamp	9.421,00 €	Die Neugestaltung des Bahnübergangs wird durch die Hafen Lüneburg GmbH durchgeführt (s. VO/9155/20, VO/10750/23). Die Mittel stellen den Anteil der Hansestadt Lüneburg dar, die als Baulastträger der Gemeindestraßen ein Drittel der Kosten zu tragen hat. Die Maßnahme ist fertiggestellt, die Schlussrechnung steht noch aus.
72	01-541-139	Parkplatz Kurpark	8.565,00 €	Die Maßnahme wurde umgesetzt. Es stehen noch Nacharbeiten im Rahmen der Bepflanzung aus.
72	01-541-140	An der Soltauer Bahn	197.382,00 €	Bisher wurde die baubegleitende Vermessung beauftragt. Der erste Bauabschnitt zum Ausbau der Straße bedarf noch der Abstimmung mit dem Wasserversorger, der beabsichtigt eine Trinkwasserleitung zu verlegen. Für den zweiten Bauabschnitt steht derzeit eine Grundstücksübertragung aus.
72	01-541-144	Im Dorf / Hauptstraße Heiligenthal	12.790,00 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen. Es stehen noch Schlussrechnungen aus.
72	01-541-145	Gehweg in der Marsch	100.000,00 €	Die Umsetzung erfolgt nach Fertigstellung der Wegeerneuerung in der Boecklerstraße (01-541-501), voraussichtlich in 2024.
72	01-541-146	Bahnhofsumfeld	100.000,00 €	Die Maßnahme befindet sich derzeit in Abstimmung mit der DB.
72	01-541-148	Kreisel Hauptstraße Häcklingen	27.353,00 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen. Es stehen noch Schlussrechnungen aus.
72	01-541-501	Radwege	505.369,00 €	Die Übertragung erfolgt für bereits erteilte Aufträge für diverse Maßnahmen (u.a. Boecklerstraße, Theodor-Heuss-Straße, Im Dorf).
72	01-541-508	Radweg Soltauer Straße	425.000,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt für die Planung und Umsetzung des 2. BA. Für ein Teilstück (Osterwiese - In der süßen Heide) wurde das Vergabeverfahren eingeleitet.
72	01-541-511	Radweg Lüner Holz / Erbstorfer (Um-landgemeinden)	10.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Bisher wurden Planungsleistungen inkl. einer Machbarkeitsstudie beauftragt.



Be- reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
72	01-541-512	Radweg Brockwinkler Weg (Umlandgemeinden)	203.364,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Reppenstedt und Vögelsen. Die Abrechnung sollte in 2023 durch die Gemeinde Reppenstedt erfolgen. Da dies noch nicht erfolgt ist, wurden die Mittel übertragen.
72	01-541-515	Bleckeder Landstraße (Radroute 8)	110.291,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie. Bisher wurden Planungsleistungen beauftragt. Die Umsetzung des 1. BA wurde nach 2027/2028 verschoben.
72	01-541-516	Fahrradstraßenring	210.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie. Derzeit wird die Projektskizze als Grundlage für die Beteiligung am Förderprogramm "Klimaschutz durch Radverkehr" erarbeitet.
72	01-541-517	Radverkehrsstrategie - Hindenburgstraße Südseite	158.644,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Die bisherige Planung wird aktuell geprüft.
72	01-541-519	Radweg Schnellenberger Weg (Umlandgemeinden)	216.808,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Reppenstedt und Vögelsen. Die Abrechnung sollte in 2023 durch die Gemeinde Reppenstedt erfolgen. Da dies noch nicht erfolgt ist, wurden die Mittel übertragen.
72	01-541-521	Querungshilfen	39.961,00 €	Die Umsetzung musste in das Jahr 2024 verschoben werden.
72	01-541-526	Radweg Erbstorfer Landstraße	436.041,00 €	Die erste Teilmaßnahme wird voraussichtlich in 2024 beauftragt (Lüner Weg - Bockelmannstraße).
72	01-545-001	Straßenbeleuchtung	57.478,00 €	Die Übertragung erfolgt für die Umsetzung bereits vergebener Maßnahmen (u.a. Hinter dem Sportplatz, Hamburger Straße, Rabensteinstraße).
8	01-546-004	Parkhäuser/Parkflächen	1.005.030,00 €	Die Mittelbereitstellung erfolgte aus der steuerlichen Rücklage für die Stahl- und Fahrbahnsanierung Parkhaus Graalwall. Die Fortführung der Maßnahme erfolgt in 2024.
8	01-546-007	Ladesäulen in städt. Liegenschaften	120.000,00 €	Die Mittel werden für die derzeit in der Installation befindlichen Ladesäulen in den städtischen Liegenschaften übertragen.
8	01-547-001	Mobilitätszentrale Bhf	120.000,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt für den Umbau des ehemaligen DB-Reisezentrums im Bahnhof Lüneburg.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
03	01-547-301	Grunderneuerung Bushaltestellen	390.000,00 €	Die vorgesehenen Umbauten (Barrierefreiheit, Wartehallen) aus dem Haltestellenprogramm wurden noch nicht beendet, es stehen z.B. noch die Haltestellen Wilhelm-Leuschner-Straße (beidseitig), Blümchensaal und Ginsterweg aus. Zusätzlich wurden bereits Planungsleistungen für die nachfolgenden Jahre vergeben (Voraussetzung Förderprogramm).
03	01-547-321	Rad- und Busbeschleunigung	57.105,00 €	Zur Anpassung der Lichtsignalanlagen zur Beschleunigung des Busverkehrs (u.a. Beschaffung von Verkehrsrechnern, Onlineeinbindung Daten Verkehrsmessung) werden die Mittel übertragen. Die Aufträge wurden weitestgehend bereits im Jahr 2023 vergeben.
03	01-547-322	Mobilitätsstationen	10.000,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt zur Einrichtung sog. Switch-Punkte.
74	01-551-005	Grünanlagen-Spielplätze	100.611,00 €	Die Umsetzung beauftragter Maßnahmen, u.a. Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten (z.B. Basketballkörbe) erfolgt in 2024.
74	01-551-006	Ausbau Spielplätze	150.000,00 €	Die Umsetzung beauftragter Maßnahmen, Eichenhain und Salzbrückerstraße, erfolgt in 2024. Zudem sind noch Restzahlungen für die Sanierung Hans-Tönjes-Ring ausstehend.
74	01-551-011	Grünanlage Kurpark	21.696,00 €	Die Umsetzung beauftragter Maßnahmen, Weiterführung Wegebau nach gartenhistorischem Gutachten, erfolgt in 2024.
74	01-551-026	Clamartpark	40.000,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Baubeginn erfolgte im November 2022. Die ursprünglich geplante Maßnahme ist baulich fertig gestellt. Die übrigen Mittel werden für zusätzliche Maßnahmen (u.a. zusätzliche Beschilderung und Beleuchtung) übertragen.
74	01-551-029	Glockenhof	9.992,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Baubeginn erfolgte im November 2022. Die ursprünglich geplante Maßnahme ist baulich fertig gestellt. Die übrigen Mittel werden für zusätzliche Maßnahmen (u.a. Wasserspiel und Bepflanzung) übertragen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
74	01-551-031	Grün verschafft sich Raum	427.751,00 €	Die Mittel wurden zur Umgestaltung des Thorner Platzes, des Ostpreußenrings und der Störteroggerstraße übertragen. Die Auftragsvergabe für die erste Teilmaßnahme ist für das 1. Quartal 2024 geplant.
74	01-551-033	Spielen und verweilen in der Stadt	2.874,00 €	Die Maßnahme wird im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" gefördert (vgl. auch VO/9733/21). Die Konzepterstellung wurde durchgeführt. Die Restmittel werden für eine ergänzende Untersuchung übertragen.
74	01-551-036	Zugängliche und attraktive Ilmenau (Leitprojekt)	35.000,00 €	Die Maßnahme wird im Rahmen des Bundesförderprogramms "Resiliente Innenstädte" gefördert (s. auch VO/10020/22). Im ersten Schritt soll in 2024 ein Artenschutz-Gutachten beauftragt werden.
31	01-552-007	Sanierung von Uferwänden	500.000,00 €	Die Maßnahme ist notwendig, um die ca. 60 Jahre alte Spundwand an der Ilmenau (Treidelweg) wieder in Stand zu setzen. Die Objekt- und Tragwerksplanung wurde ausgeschrieben.
73	01-553-001	Friedhöfe - Wegebau, Anschaffung Geräte	220.818,00 €	Im Jahr 2024 sollen weitere Fahrzeuge (u.a. Heckanbaukran, PKW-Anhänger, E-Transporter) beschafft werden.
73	01-553-003	Vorplatz Waldfriedhof	110.000,00 €	Aufgrund der Baumaßnahme zur Sanierung der Friedhofsverwaltung soll zunächst nur ein Teil des Vorplatzes umgestaltet werden.
73 / 8	01-553-005	Verwaltungsgebäude - Friedhof	20.000,00 €	Neben einer Sanierung des Verwaltungsgebäudes am Waldfriedhof sollen alle Friedhofsangelegenheiten in einem Verwaltungsgebäude zusammengelegt werden. Die Planungen hierfür haben begonnen, es soll eine Machbarkeitsstudie beauftragt werden.
73 / 8	01-553-007	Kriegsgräberstätten Friedhof	30.000,00 €	Die Sanierung der Kriegsgräberstätte auf dem Nord-West-Friedhof konnte aus Kapazitätsgründen nicht ausgeführt werden. Die Umsetzung der Maßnahme ist für das Jahr 2024 geplant.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
74Fo	01-555-003	Wegebau Forsten	60.000,00 €	Die Mittel werden für den Wegebau im Rahmen der Forsten durchzuführen. Dies ist notwendig, damit die Wege zweckentsprechend auch mit den benötigten Geräten und Maschinen befahren werden können.
34	01-561-001	Umweltschutz	96.464,00 €	Die Mittel werden für die Fortführung der Förderprogramme "Regenerative Energien" und "Regenwassernutzung" übertragen.
01	01-571-004	Ausstattung Dialograum	12.000,00 €	Die Maßnahme wird im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" gefördert (vgl. auch VO/9733/21). Die Konzepterstellung soll in 2024 beauftragt werden. Die Maßnahme wird voraussichtlich in 2024 umgesetzt.
32	01-VG	Spenden	8.200,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt zur Beschaffung eines stationären Stromverteilers an den Sülzwiesen.
Summe			49.915.313,00 €	

Darstellung 33: Haushaltsreste des städt. Finanzhaushaltes



Die gebildeten Haushaltsausgabereste des städtischen **Ergebnishaushalts** inklusive Begründung können nachfolgender Tabelle entnommen werden:

Be- reich	Beschreibung	Begründung	zu bildender Rest
01	Büro der Oberbürgermeisterin	Die Mittel wurden im Wesentlichen für die Durchführung von Verleihungen staatlicher Auszeichnungen auf Empfehlung der niedersächsischen Staatskanzlei übertragen. *	13.800,00 €
01N	Stabstelle Strategische Innenstadtentwicklung	Die Mittel wurden im Wesentlichen für die zweite Stufe des ISEK (VO/10059/22), eine Markterkundung zum Glasfaserausbau in Lüneburg, die Durchführung der Bürger:innenräte und das Projekt StadtWC übertragen. *	149.000,00 €
05S	Stabstelle Entwicklung und strategische Steuerung	Die Mittel wurden zur Zahlung von Zuschüssen im Bereich Sportförderung (u.a. Energiezuschüsse, VfL) übertragen.	103.570,00 €
10	Interner Service	Für die Fortsetzung von Digitalisierungsprozessen werden die Mittel übertragen.	445.000,00 €
11	Personalservice	Zur Mitarbeiterbindung wird im Sommer 2024 ein Betriebsfest veranstaltet. Zu diesem Zweck werden die Mittel übertragen.	15.000,00 €
12	EDV	Die Mittel werden für die Ausstattung mit diverser Hardware, im Rahmen der Digitalisierung der Verwaltung und der Erweiterung der digitalen Archivierung, der Anbindung und Ausstattung neuer Liegenschaften mit der notwendigen EDV-Infrastruktur sowie für die IT-Sicherheit. Aufgrund von begrenzten personellen Ressourcen konnten nicht alle Maßnahmen im Jahr 2023 abgeschlossen werden.	368.500,00 €
20	Stadtkasse & Kämmerei	Zur Fortführung des Förderprogrammes "Reduzierung des Gewerbeleerstands (VO/9516/21)" und für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit den Konzessionen Strom und Gas werden die Reste übertragen. *	177.187,00 €
22	Betriebswirtschaft, Controlling & Beteiligungsverwaltung	Die Mittel werden im Wesentlichen zur Bezuschussung des Förderprogramms "Start-Up-Booster" (VO/9449/21) der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH für Stadt und Landkreis Lüneburg (WLG) und für die Zahlung eines zusätzlichen Zuschusses an die Theater Lüneburg GmbH übertragen. *	215.358,00 €
31	Umwelt	Die Übertragung erfolgt für die Erstellung des Lärmaktionsplanes und damit im Zusammenhang bestehender Beauftragungen.	20.000,00 €
32	Ordnung und Verkehr	Für die Instandsetzung einer Veranstaltungsfläche am Alten Kran werden die Mittel übertragen.	3.884,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Die Mittelübertragung erfolgt für die Förderprogramme "Energetische Sanierung" und "Dach- und Fassadensanierung" sowie für ein für 2021 geplantes, allerdings noch nicht umgesetztes Beratungsangebot von Stadt und Landkreis "Anschubberatung für Klimaschutz daheim".*	113.000,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Für Leistungen der externen Prozessunterstützung im Rahmen der Nachhaltigkeitsberichterstattung, dem Windpark Deutsch Evern (VO/10573/23-1) und dem Förderprogramm SUSTIL werden die Mittel übertragen.*	83.200,00 €



Be- reich	Beschreibung	Begründung	zu bildender Rest
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Die Mittelübertragung erfolgt für die Erstellung eines Umsetzungs-konzeptes zur Errichtung und dem Betrieb von Freiflächen-Photo-voltaik-Anlagen durch einen externen Dienstleister. *	13.500,00 €
35	Mobilität	Die Mittelübertragung erfolgte aufgrund der Beauftragung einer rechtlichen Beratung im Zusammenhang mit einem Planfeststel-lungsverfahren (Radwegeplanung Reppenstedt - Oedeme).	9.000,00 €
35	Mobilität	Für die Durchführung von zwei verkehrstechnischen Untersuchun-gen durch einen externen Dienstleister werden die Mittel übertra-gen.	30.000,00 €
35	Mobilität	Die Mittelübertragung erfolgt für fachjuristische Beratungsleistun-gen für den Gestaltungsvertrag Bahnhofsumfeld. *	25.000,00 €
401	Kultur	Die Übertragung erfolgt für die Erstellung einer Anmeldung für die digitale Anmeldung von Bands für den Luna-Music-Club. *	10.000,00 €
401	Kultur	Für einen erhöhten Zuschuss an die Museumsstiftung sollen die Mittel in das Jahr 2023 übertragen werden (s. auch VO/11186/24). *	300.000,00 €
52	Soziale Dienste	Für die Zahlung von laufenden Zuschüssen u.a. an das Kirchenkrei-samt Lüneburg und den Behindertenbeirat erfolgt die Mittelüber-tragung.	60.409,00 €
53	Soziale Dienste	Für die Zahlung von Zuschüssen für die Mieterberatung (Neben-kostenabrechnungen) und die Umsetzung des Antrages zum "Hou-sing First" (VO/10924/23) erfolgt die Mittelübertragung.	107.400,00 €
55	Schulen	Die Mittel werden für die Ausstattungen im Rahmen der Einführung des Pflichtfaches Informatik übertragen, zum Sachverhalt s. VO/10964/23.	245.000,00 €
61	Stadtentwicklung	Die Mittelübertragung erfolgt zur Deckung von Mehraufwendun-gen im Zusammenhang mit der Aufstellung des B-Plans Nr. 83 "Ha-ferkamp/ Theodor-Heuss-Straße" (Feuerwache Ost).	11.375,00 €
73	Friedhöfe	Für bereits im Oktober bestellte Friedhofsbänke werden die Mittel übertragen.	4.320,00 €
74	Grünplanung und Forsten	Klimafonds - Die Mittelübertragung erfolgt für Entsiegelungsmaß-nahmen. *	100.000,00 €
74	Grünplanung und Forsten	Die Mittelübertragung erfolgt für die Fortführung von Baumsiche-rungsmaßnahmen im Bereich der Forsten.	57.687,00 €
74	Grünplanung und Forsten	Die Übertragung erfolgt für einen bereits erteilten Auftrag zur Wegeunterhaltung im Forstort Südergellersen.	4.200,00 €
74	Grünplanung und Forsten	Für eine weitere Bürgerbeteiligung für die Machbarkeitsstudie im Rahmen der Maßnahme "Spielen und Verweilen in der Stadt" ist die Übertragung der Mittel notwendig. *	7.000,00 €
82	Gebäudewirtschaft	Für Unterhaltung und Wartung bei der Museumsstiftung werden die Mittel übertragen. *	147.000,00 €
82	Gebäudewirtschaft	Der Haushaltsausgabereist wurde für Umbaumaßnahmen zur Her-stellung der Mobilitätszentrale übertragen. *	430.000,00 €



Be- reich	Beschreibung	Begründung	zu bildender Rest
82	Gebäudewirtschaft	Um einen den Stromanschluss in der Unterkunft in einem ehemaligen Möbelhaus anzupassen werden die Mittel übertragen.	100.000,00 €
82	Gebäudewirtschaft	Die Mittelübertragung erfolgt für die Sanierung von acht von der BIMA angemieteten Wohnungen zur Unterbringung von Wohnungslosen und Kindern und Jugendlichen (s. auch VO/11128/24).	400.000,00 €
		Summe	3.769.390,00 €

Darstellung 34: Haushaltsreste des städt. Ergebnishaushaltes

7.4.3 Haushaltsreste für Kreditermächtigungen

Die vom Rat beschlossene Kreditermächtigung gilt gem. § 120 Abs. 3 NKomVG bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr.

Da die für das Jahr 2023 ausgesprochene Ermächtigung zur Kreditaufnahme nicht in Anspruch genommen wurde, wurde zur zeitlichen Übertragung der Kreditermächtigung ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 23.955.300 € gebildet, um die für die Realisierung der Maßnahmen aus Haushaltsresten notwendigen Mittel sicher zu stellen.

7.4.4 Übertragung von Spenden

Die von der Hansestadt Lüneburg erhaltenen und nicht verausgabten – zumeist zweckgebundenen – Spenden des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von insgesamt 99.086,04 € wurden als zweckgebundene Rücklage in das folgende Haushaltsjahr übertragen, die sodann wieder aufgelöst und den entsprechenden Organisationseinheiten erneut zur Verfügung gestellt wurden. Empfänger der Spenden sind zum größten Teil der Fachbereich Familie und Bildung, hier insbesondere für Schulen oder die Einrichtungen zur Jugendarbeit und die Ratsbücherei.



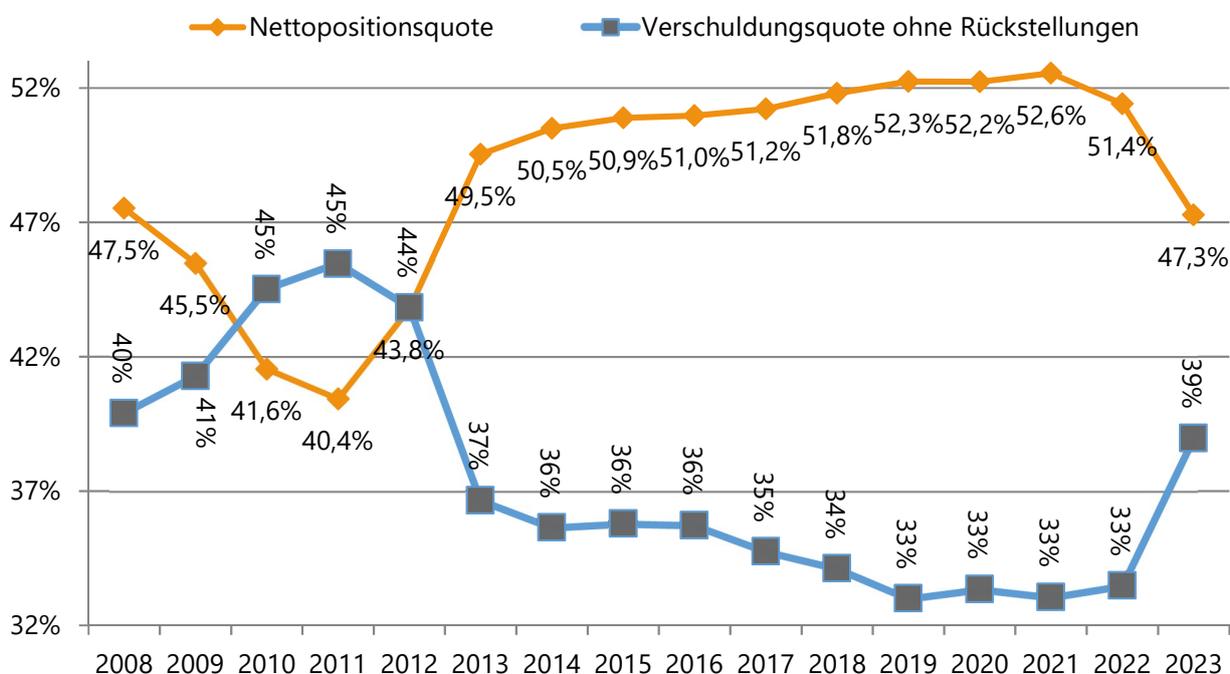
7.5 Vermögen und Schulden

7.5.1 Eckdaten der Bilanzentwicklung bis zum 31.12.2023

Eine Darstellung der Bilanz, ausführlich und komprimiert, zum 31.12.2023 ist in Kapitel 2 zu finden. Das Bilanzvolumen der Hansestadt Lüneburg beläuft sich zum Jahresabschluss 2022 auf 839.045.407,81 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 64,2 Mio. € erhöht. Seit der Eröffnungsbilanz 2008 erfolgte eine Bilanzverlängerung um 296,1 Mio. €, diese Entwicklung kann als positiver Indikator für ein stetiges Wachstum der Hansestadt Lüneburg herangezogen werden. Insbesondere der Anstieg des Sachvermögens beruht auf Bautätigkeiten in Infrastruktur und Bildungs- und Betreuungsreinrichtungen und ist seit 2008 um insgesamt 240,8 Mio. € angewachsen.

Die Verschuldungs- bzw. Nettopositionsquote unterlag in den vergangenen Jahren nur geringfügigen Schwankungen. In der aktuell vorliegenden Schlussbilanz ist jedoch eine deutliche Verschiebung zwischen der Nettopositions- bzw. Verschuldungsquote festzustellen.

Die Nettoposition fällt 4,1 % geringer aus als in der Vorjahresbilanz. Der Grund hierfür besteht einerseits in den negativen Jahresergebnissen in 2022 (-2,3 Mio. €) und 2023 (-18,8 Mio. €), andererseits ist das Bilanzvolumen bei den Geldschulden überproportional angestiegen. In Folge führt dies ebenfalls zu einer Verringerung der Nettopositionsquote.



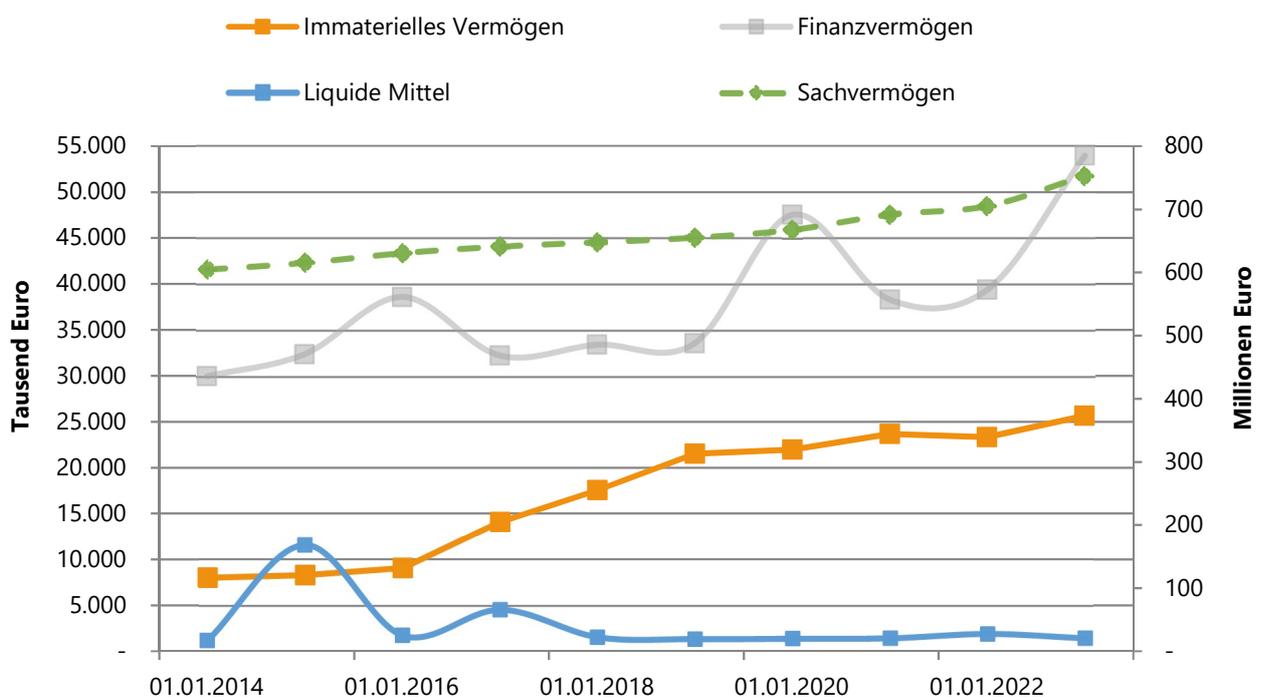
Darstellung 35: Vergleich Entwicklung Nettopositions- und Verschuldungsquote



Wesentliche Änderungen auf der Aktivseite der Bilanz sind im Rahmen der Vermögensschaffung im Jahr 2023 bei den bebauten und unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten festzustellen – hierbei handelt es sich um eine konstante Entwicklung, die verdeutlicht, dass die Hansestadt Lüneburg dem entstandenen Investitionsstau entgegenwirkt. Im Vergleich zur Vorjahresbilanz ist eine Mehrung in Höhe von 10,4 Mio. € eingetreten. Diese resultiert überwiegend aus der Aktivierung nach Fertigstellung der Baumaßnahmen an der Grundschule Hagen (3,6 Mio. €), Wilhelm-Rabe-Schule (3,3 Mio. €), der Johannis-Rabeler-Schule (1,5 Mio. €) sowie der Oberschule am Wasserturm (1,2 Mio. €). Aktivierungen im Bereich der Straßen sind im Umfang von 2,8 Mio. e festzustellen.

Weiterhin ist ein erheblicher Anstieg bei den Anlagen im Bau auf rund 90,4 Mio. € (Vorjahr 61,5 Mio. €) festzustellen; die großen Baumaßnahmen der Hansestadt werden vor Fertigstellung und Inbetriebnahme dort gebucht, bevor ein Ausweis als Bauwerk stattfindet. Im wesentlichen ist der Anstieg durch den Bau und die Inbetriebnahme von zwei Sporthallen im PPP-Verfahren in 2023 geprägt. Die Aktivierung kann aufgrund noch nicht vollständig vorliegender Unterlagen jedoch erst in 2024 erfolgen. Der Umfang der Anlagen im Bau ist hierbei auch als ein Indiz für das Wachstum und die Erweiterungspotentialen der kommunalen Einrichtungen zu werten.

Der erhebliche Anstieg bei dem Finanzvermögen (öffentlich-rechtliche Forderungen) zur Schlussbilanz 2023 ist auf die jährliche Abrechnung zum Finanzvertrag zwischen dem Landkreis und der Hansestadt Lüneburg zurückzuführen. Die übrigen Positionen auf der Aktivseite unterliegen lediglich geringen Veränderungen.



Darstellung 36: Entwicklung ausgewählter Aktiva-Positionen ab 2014



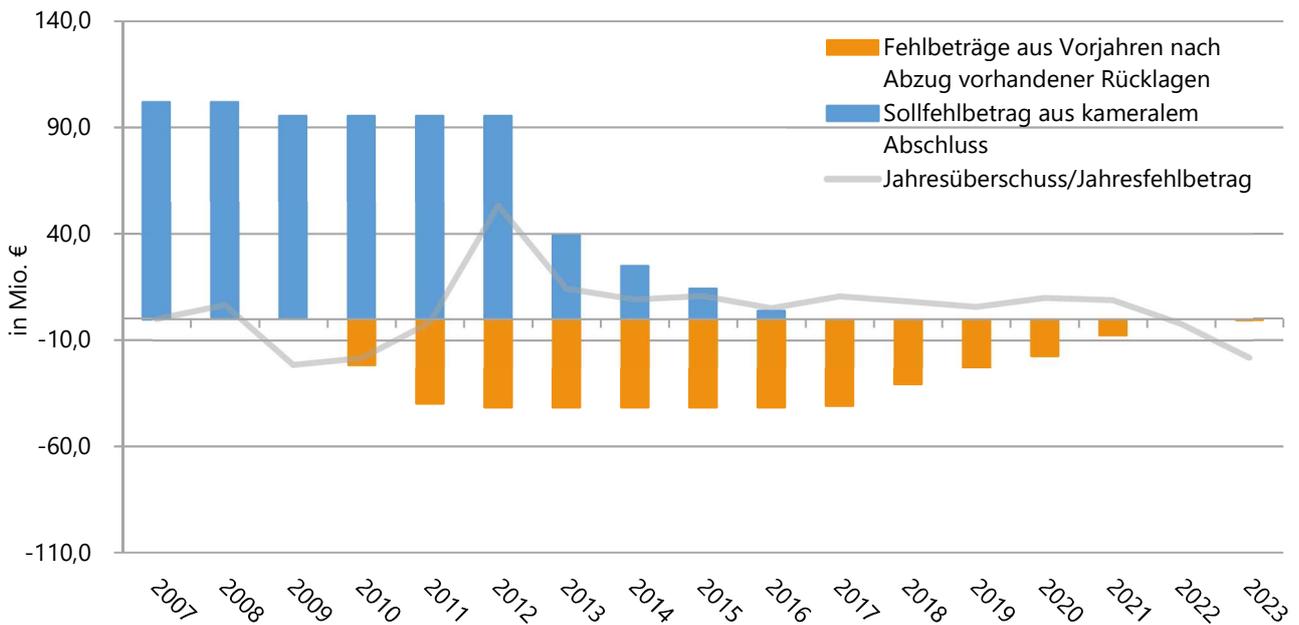
Die Passiva weist in dieser Schlussbilanz einen Rückgang der Nettoposition in Höhe von 1,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr aus. Wie einleitend beschrieben ist dieser Rückgang durch das Jahresergebnis 2023 (-18.865.349,18 €) bedingt. Gestiegene Investitionszuwendungen (+8,6 Mio. €) oder der Anstieg des Reinvermögens um 7,4 Mio. € (Aktivierung von Grundvermögen in einem durch Erschließungsträger vorgenommenen Baugebiet) können die Minderung nur anteilig kompensieren.

Ebenfalls ist bei den Geldschulden sowie den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften eine Zunahme zu verzeichnen. Die Geldschulden weisen einen Anstieg um 53,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr aus. Hiervon entfallen 17,6 Mio. € auf Kreditaufnahmen aus Investitionstätigkeit (entsprechender Gegenwert auf der Aktivseite). In Übereinstimmung mit dem negativen Jahresergebnis sowie den ausgewiesenen Forderungen ist ein Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten (Liquiditätskredite und Kontoüberziehung) mit einem Volumen in Höhe von 35,6 Mio. € zum 31.12.2023 festzustellen.

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ist ein Anstieg in Höhe von 13,1 Mio. gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind die Inbetriebnahmen der Sporthallen „Hanseviertel“ und Grundschule Hagen. Da die Hallen im PPP-Verfahren im Rahmen einer Forfaitierung gebaut bzw. erstellt wurden, wird die Restschuld unter der vorgenannten Position ausgewiesen.

Die kameralen Altfehlbeträge (ursprünglich 101,76 Mio. €) konnten im Jahr 2016 vollständig abgebaut werden. Bis einschließlich 2021 hat die Hansestadt Lüneburg weiterhin positive Jahresergebnis ausgewiesen. Mit Feststellung und Beschluss über das Jahresergebnis 2021 wurde der doppelte Fehlbetrag zur Schlussbilanz 2022 vollständig abgebaut und eine Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.255.498,67 € ausgewiesen. Hiermit wurde auch ein zentraler Eckpunkt des Zukunftsvertrages mit dem Land Niedersachsen erfüllt.

Mit dem negativen Jahresergebnis 2023 wird die Hansestadt Lüneburg wieder Fehlbeträge aus Vorjahren aufbauen. Im Hinblick auf die aktuelle Haushaltssituation ist mittelfristig mit einem weiteren Anstieg der Fehlbeträge zu rechnen.



Darstellung 37: Fehlbetragabdeckung im Jahresvergleich

Die zweckgebundenen Rücklagen wurden bereits in den letzten Jahren maßgeblich durch die Separierung der Haushaltsmittel für die Finanzierung des Bildungsfonds I angehoben. Bisher wurde der Anteil der Einnahmen aus der Grundsteueranhebung und der Inklusionskostenpauschale, der nicht für die Kredite des Bildungsfonds verwandt wurde, vom Jahresergebnis separiert und bilanziell der zweckgebundenen Rücklage zugeführt. Aufgrund des negativen Jahresergebnisses und dem nicht mehr Vorhandensein einer entsprechenden Überschussrücklage, wurde keine Zuführung in die Rücklage des Bildungsfonds vorgenommen. Dies wäre mit einem weiteren Anstieg der Fehlbeträge einhergegangen.

Bei den bilanzierten Rückstellungen ist die Anhebung der Gesamtsumme auf die bei einer wachsenden Kommune systembedingt ansteigenden Pensionsrückstellung zurückzuführen. Durch die von der Kommune nicht beeinflussbaren Rechenmodelle der Niedersächsischen Versorgungskasse und vorgegebenen Besoldungsanhebungen ist die Veränderung bei den Pensionsrückstellungen der Einflussmöglichkeit der Hansestadt entzogen.

Die übrigen Schwankungen der Bilanzpositionen bewegen sich in einem nicht auffälligen Rahmen und bedürfen keiner weiteren, erläuternden Aussagen.

7.6 Haushaltssicherungskonzept 2023

Mit dem Beschluss vom 22.12.2022 über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 hat der Rat der Hansestadt Lüneburg ein **Haushaltssicherungskonzept** (HSK) beschlossen und dabei in Teilbereichen von den Regelungen nach § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 3 i. V. m. Abs. 5 NKomVG Gebrauch gemacht. Der Bericht zum HSK ist nachstehend abgedruckt:



Haushaltsjahr	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept -EUR-	Gesamtkonsolidierungsbetrag im Haushaltssicherungsbereich -EUR-	Abweichung (+/-) -EUR-	nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung* ¹⁾ -EUR-
1	2	3	4	5
2023	5.610.000	6.595.435	985.435	-17.810.687

*¹⁾ Gegebenenfalls vorläufige Rechnungsergebnisse angeben.

lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	vorgesehener Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Konsolidierungsbeitrag laut Haushaltssicherungskonzept ¹⁾ - EUR -	Erreichter Konsolidierungsbeitrag ²⁾ - EUR -	Gründe (stichpunktartig), warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Erträge/Einzahlungen						
1	Anhebung ausgewählter Benutzungsgebühren	div. / 332*	2023		50.000		
	<i>Musikschule</i>	263001 / 3321000	2023	in Arbeit	k. A.	0	- Entwurf für neue Gebührenordnung in Arbeit - Beratung in allen Musikschul-Gremien sowie Prüfung durch FB 4 und Dez V - Vorlage zur Beschlussfassung im KAP sowie im VA und Rat - Einführung der neuen Gebührenordnung geplant zum 01. Oktober 2024
	<i>Verwaltungskostensatzung...</i>	div. / 3321000	2023	in Arbeit	k. A.	0	- Ortsrecht wurde geprüft - FB wurden um Überprüfung der Anpassungsbedarfe gebeten- Keine Umsetzung bisher- Umsetzung wird weiterhin verfolgt
	<i>... Ratsbücherei</i>	272001 / 3321000	2023	offen	k. A.	0	- Überarbeitung der Benutzungsordnung und des Kostentarifs erfolgt in Kürze - Vorgesehen zur Beschlussfassung im III/2024 von KAP sowie VA und Rat - Geplante Einführung der neuen Gebührenordnung bis Jahresende 2024



	... Stadtarchiv	251001 / 3321000	2023	nicht anwendbar	k. A.	0	- Gebührensätze bereits mit Ratsbeschluss vom 12. Oktober 2022 (VO/10170/22) erhöht - Ertragsansatz für 2023 erreicht - Weitere Anpassung der Gebührensätze derzeit nicht geplant
	Anhebung der Entgelte für die Benutzung städtischer Räume	111016 / 3411010	2023	offen	k. A.	0	-Raumnutzungskonzept in Entwicklung nach Neubesetzung vakanter Stelle
	Marktgebühren	573001 / 3321999	2023	in Arbeit	k. A.	0	- Anpassung der Gebührensatzung in Arbeit - Mehrere Beschlüsse für Satzungsänderungen erforderlich - Gebührenerhöhung zum 01.01.2025 geplant
	Bußgeldkatalog	122009 / 3561*	2023	in Arbeit	k. A.	0	- Bußgeldkatalog aktuell in der Entwicklungsphase - Umsetzung zum 01.01.2025 mit Anlaufphase (mündliche Verwarnung)
	sonst. Gebührensatzungen	365002 / 3321140	2023	erledigt in Arbeit	k. A.	110.771	- Gebührensatzung zur Erhebung der Kindergartenbeiträge wurde 2023 überarbeitet und am 01.06.2023 vom Rat beschlossen (VO/10648/23), wirksam ab 01.08.2023- Finanzielle Auswirkungen unklar aufgrund unvollständiger Einkommensdaten- Überarbeitung der Gebührensatzung für Kindertagespflege läuft
2	Anhebung der Hundesteuer	611001 / 3032000	2023	erledigt	15.000	29.487	
	Gesamt Erträge/Einzahlungen				65.000	140.258	
II.	Aufwendungen/Auszahlungen						
1	Durch ein standardisiertes und umfassendes Freigabeverfahren wird der Haushalt restriktiv bewirtschaftet	div. / 4000000..479999	2023	erledigt	1.500.000	5.239.917	



2	Abschluss eines Rahmenvertrages zur Büromaterialbeschaffung	div. / 4431010	2023	offen	20.000	0	- Ausschreibung Rahmenvertrag Büromaterial: zurückgestellt wg. Priorisierung Büromöbel - Vorarbeiten in Kürze: Start Ausschreibung - Vergabeverfahren: Q 4/2024 geplant
3	Umstellung des aktuellen Kopier- bzw. Druckmanagements	div. / 4431010	2023	erledigt	45.000	0	-Neuer Vertrag mit Firma Ricoh seit 01.08.2023 - Austausch Altgeräte 12/23 bis 02/2024 - Potenzieller Konsolidierungsbeitrag noch unklar, Auswertung des Abrechnungsmodells im zweiten Quartal 2024
4	Auswirkung der Digitalisierung auf die Fort- und Weiterbildung (Reisekosten)	div. / 4261030	2023	erledigt	50.000	226.878	
	Gesamt Aufwendungen/Auszahlungen				1.615.000	5.466.795	
III.	Prüfaufträge						
1	Verhandlungsauftrag mit dem Landkreis zum Ausgleich der Mehraufwendungen durch die Anhebung des Kreisumlagehebesatzes auf 53 % bzw. 54,5 %	611001 / 4372100	2023	nicht anwendbar	3.830.000	0	- Beratung durch einschlägige Anwaltskanzlei - Gemeinsame HVB-Sitzung im September 2023 zur Informationsweitergabe über Ergebnisse und Verfahren - Stellungnahme der Hansestadt Lüneburg im Anhörungsverfahren, Betonung der finanziellen Belange zwischen Landkreis und Hansestadt - Argumente im politischen Abwägungsprozess führten nicht zur gewünschten Haushaltskonsolidierung
2	Analyse der Zuschussprodukte im Hinblick auf die Leistungserbringung und Erarbeitung möglicher Handlungsalternativen	div. / div.	2023 ff.	erledigt	k. A.	k. A.	



3	Erweiterung der finanziellen Auswirkungen in politischen Vorlagen mit dem Ziel einer unterjährig optimierten (Folge-) Kostenkontrolle	div. / div.	2023	in Arbeit	k. A.	k. A.	<ul style="list-style-type: none"> - Testlauf durchgeführt - Stellenvakanz in 2023 - Ausweitung politischer Beschlussvorlagen nach Stellen(wieder-)besetzung
4	Überprüfung und ggfs. Optimierung der Einnahmesituation bei städtischen Beteiligungen und Zuschussempfängern:				0		
	... Gewinnausschüttung der Lüneburger Wohnungsbau GmbH	div. / div.	2023	nicht anwendbar	0	200.382	<ul style="list-style-type: none"> - Entwicklung gesetzlicher Rechtsgrundlagen macht geplante/ höhere Gewinnausschüttung durch Lüneburger Wohnungsbau GmbH unrealistisch - Salü (Kurmittel GmbH) musste Darlehen über 7 Mio. € aufnehmen zur Liquiditätssicherung - HLG verzichtet anteilig auf Dividendenansprüche gegenüber Gesundheitsholding Lüneburg GmbH, die zu 94% Gesellschafterin der Kurzentrum Lüneburg Kurmittel GmbH ist (VO/9684/21)
	... Museumsstiftung Lüneburg	252001 / 4318200	2023	in Arbeit	0	0	<ul style="list-style-type: none"> - Haushaltsbeschluss 2024 (VO10854/23 Anlage 21 und 28): Zuschuss an Museumsstiftung wird unter Erfüllung folgender Bedingungen nicht reduziert:- Anpassung des Stiftungsrats- Konsolidierung des Stiftungshaushalts- Abschluss einer Zuschussvereinbarung- Unterstützungsleistung durch externen Dritten- Kein Konsolidierungsbetrag für 2023 und 2024- Prognose für Folgejahre hinsichtlich Konsolidierungsbetrags noch nicht möglich- Angestrebte Beauftragung eines externen Beratungsunternehmens



	... Theater Lüneburg	261001 / 4316000	2023	in Arbeit	0	0	<ul style="list-style-type: none"> - Designerter Intendant wurde mit der Entwicklung eines Zukunftskonzepts beauftragt - Konzept wurde in gemeinsamer Sitzung der Kulturausschüsse am 08. Mai 2024 (VO/11272/24) präsentiert - Prognose für Folgejahre hinsichtlich Konsolidierungsbetrags noch nicht möglich
	... Zuschussempfänger des Dez V	div. / div.	2023	offen	0	0	<ul style="list-style-type: none"> - DA über Gewährung von Zuwendungen an Dritte ab 01.03.2024 erlassen- Überarbeitung bestehender Fachförderrichtlinien und Prüfung neuer Fördertatbestände in enger Abstimmung mit Fördermittelmanagement
5	Überprüfung der Gebührenstruktur in Parkhäusern und Parken an PSA. Darüber hinaus kann die Überprüfung und Anpassung der Anwohnerparkausweise zu Mehrerträgen führen (Parkraummanagement)		2023		100.000		<ul style="list-style-type: none"> - Vorstellung des Parkraumbewirtschaftungskonzept im Mobilitätsausschuss am 12.12.2023 (VO/11012/23) - derzeit Beratung in den Fraktionen - Handlungsempfehlungen sollen im Anschluss konkretisiert und im Rat beschlossen werden - Umsetzung geplant bis Ende 2024
	... Parkhaus Lünepark	546001 / 3321180	2023	in Arbeit	k. A.	0	<ul style="list-style-type: none"> - Bewirtschaftung der Parkhäuser teil privat und städt. GmbH
	... Parkhaus Am Rathaus Bahnhof	546001 / 3461703	2023	in Arbeit	k. A.	0	<ul style="list-style-type: none"> - Gebührenordnungen müssen angepasst werden
	... öffentliche Parkplätze	546001 / 3321000	2023	in Arbeit	k. A.	0	<ul style="list-style-type: none"> -Gebührenanpassung Handyparken/ PSA durch Satzungserhöhung
	... Bewohnerparkausweise	122014 / 3311000	2023	in Arbeit	k. A.	0	<ul style="list-style-type: none"> - Gebührenanpassung durch Satzungsänderung - Neuzuschnitt der Bewohnerparkzone ist abzuwarten



6	Überprüfung der eigenen und angemieteten Nutzflächen und Entwicklung von multifunktionalen Nutzungskonzepten (Flächenmanagement)	- / -	2028	in Arbeit	k. A.	0	- VA stimmte der Ausschreibung eines Standort-Masterplans für Verwaltungsgebäude am 19. September 2023 (VO/10806/23) zu- Maßnahme zielt auf Steigerung von nachhaltiger Flächeneffizienz, ressourcenschonender Wirtschaftlichkeit, Bürgerfreundlichkeit und gesundheitsförderndem Arbeiten ab- Externer Dienstleister beauftragt- Führungskräfte-Workshop am 28. Februar zur Thematik "New Work" abgehalten- Analyseumfang umfasst Raumbedarf, mögliche Entmietung von Liegenschaften und Bedarf für verschiedene Arbeitsplatzarten
7	Gemeinsame Ausarbeitung möglicher interkommunaler Synergieeffekte mit der Zielsetzung die bereits bestehende interkommunale Zusammenarbeit, insbesondere mit dem Landkreis Lüneburg, auszubauen, mögliche Handlungsfelder:	/	2023		k. A.		
	... gemeinsame Finanzierung der Defizite in den Kindertagesstätten	365002 / 3142651	2023	in Arbeit	k. A.	350.000	- Neuverhandlung der finanziellen Ausstattung mit dem LK aufgrund unzureichender Bundes- und Landesförderung bereits erfolgt- Neuverhandlung der Protokollnotiz der Kitaver einbarung für Kostenerstattung gemeindefremder Kinder mit dem LK laufen aktuell
	... gemeinsame Realisierung von Mobilitätsthemen	/	2023	in Arbeit	k. A.	0	- Aktuell im Austausch mit dem LK - Konkrete Maßnahmen können bisher nicht benannt werden
	... gemeinsame Realisierung der digitalen Transformation	111002 / div.	2023	erledigt	k. A.	k. A.	- bereits in laufender Umsetzung



	... Optimierung der Kreisschulbaukasse	244001 / 42010	2023	in Arbeit	k. A.	438.000	<ul style="list-style-type: none"> - Vertrag liegt vor und kann unterzeichnet werden - Finanzielle Auswirkungen schwer quantifizierbar - Beitrag von ca. 570.000 € für 2024 fällig, weiterhin Einsparungen möglich - Erträge aus KSBK bereits auf Grundlage des neuen Vertrags im Haushalt veranschlagt
	Gesamt Prüfaufträge				3.930.000	988.382	

7.7 Kennzahlen zur Analyse des Jahresabschlusses 2023

Die nachfolgend abgedruckten Kennzahlen sollen analog zum Vorbericht des Haushaltes zur Analyse der Jahresrechnung dienen. Zudem werden vom Innenministerium verschiedene Kennzahlen zwingend gefordert, diese vorgeschriebenen Kennzahlen sind in der Tabelle grau hinterlegt.



Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erläuterung
Allgemeine Angaben				
Einwohner	76.837	77.153	77.511	Die Ist-Anzahl der Bevölkerung wird gemäß der Datenbank des Landesamtes für Statistik Niedersachsen angegeben. Stand per 31.12.2023
Ergebnishaushalt				
Jahresergebnis - ordentliches Ergebnis	-3.148.788	-39.914.700	-24.309.704	Das ordentliche Ergebnis ist weitaus besser ausgefallen, als im Haushalt 2023 veranschlagt. Im Wesentlichen maßgebend waren im Vergleich zur Planung die höheren Einnahmen im Bereich der Steuern, Zuwendungen sowie sonstigen ordentlichen Erträgen.
Jahresergebnis - Gesamtergebnis	-252.200	-38.935.400	-18.710.678	Seit dem Jahr 2017 war das Jahresergebnis nicht mehr hauptsächlich durch das außerordentliche Ergebnis geprägt. Es konnten weiterhin außerordentliche Erträge, insbesondere auf Grund von Erbbaurechts oder Bewertungsschlüsselanpassungen verbucht und somit der Jahresfehlbetrag signifikant reduziert werden.
<u>Steuerquote - ohne Abzug der Gewerbesteuerumlage</u> (Steuern und ähnliche Abgaben / ordentliche Erträge)	40,53%	39,72%	38,96%	
<u>Steuerquote - bereinigt</u> (Steuern abzüglich Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge)	38,90%	38,15%	37,43%	Die Steuerquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen, allerdings auch, den Grad der "Selbstfinanzierung".
<u>Zuwendungsquote</u> (Zuwendungen und allgemeine Umlagen /ordentliche Erträge)	20,65%	20,09%	19,22%	
Personalaufwendungen	89.842.628	89.380.600	95.929.267	Der Personalaufwand entstammt der Ergebnisrechnung; Position 2.01 & 2.02



Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erläuterung
Personalaufwendungen pro EW	1.169	1.158	1.238	
<u>Personalaufwandsquote</u> (Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen)	28,29%	24,42%	26,75%	Die Personalaufwandsquote ist das Verhältnis von Aufwendungen für die Mitarbeiter der Hansestadt Lüneburg zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Bei „Dienstleistungsunternehmen“ wie kommunalen Verwaltungen ist diese Quote, bedingt durch die personalintensive Leistungserbringung, relativ hoch. Dies trifft auch auf die Hansestadt zu: die Personalaufwendungen ergeben rund ein Viertel der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen.
<u>Refinanzierungsquote der Personalaufwendungen</u> (Erträge für Personal / Aufwendungen für Personal)	25,26%	22,95%	25,67%	Die Quote gibt an, in welchem Umfang die anfallenden Personalaufwendungen durch Erträge (Erstattungen von Personalaufwendungen für erbrachte Dienstleistungen oder im Rahmen der Projektförderung) gedeckt werden.
<u>Personal-Nettoquote</u> (Personalaufwendungen netto / ordentliche Aufwendungen)	21,14%	18,81%	19,88%	Bereinigt um Personalerstattungen ergibt sich ein ähnliches Ergebnis im Vergleich zur Personalaufwandsquote.
<u>Sachaufwandsquote</u> (Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen)	9,75%	15,12%	11,63%	
<u>Abschreibungsquote</u> (Abschreibungen auf immat. -und Sachvermögen / ordentliche Aufwendungen)	4,21%	4,01%	4,02%	Die Abschreibungsquote gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das immaterielle und Sachvermögen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen bzw. in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet ist. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, sind sie nur mittelfristig über die Investitionstätigkeit zu beeinflussen. Der Wert ist annähernd gleichbleibend.
<u>Abschreibungsintensität</u> (Abschreibungen / ordentliche Aufwendungen)	4,92%	4,13%	4,28%	Während die Abschreibungsquote lediglich das Sachanlagevermögen sowie das immaterielle Vermögen einbezieht, wird bei der Ermittlung der Abschreibungsintensität auch das Finanzvermögen einbezogen.
<u>Zinslastquote</u> (Zinsaufwendungen / ordentliche Aufwendungen)	1,19%	1,73%	1,48%	Die Kennzahl gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt durch die gesamten Zinsaufwendungen an.



Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erläuterung
<u>Fremdkapital-Zinslastquote</u> (Zinsaufwendungen [exkl. Verzinsung von Steuererstattungen] / ordentliche Aufwendungen)	1,19%	1,68%	1,45%	Die Kennzahl zeigt die anteilmäßige Belastung der Hansestadt Lüneburg mit Zinsaufwendungen für Fremdkapital an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten. Unberücksichtigt blieben die Zinsaufwendungen aus der Erstattungen von zu viel gezahlter Gewerbesteuer. Aufgrund der aktuellen Gegebenheiten wird von einer deutlichen Steigerung des Zinsniveaus ausgegangen.
<u>Zinssteuerquote</u> (Zinsen und ähnliche Aufwendungen / Steuern und ähnliche Abgaben)	2,96%	4,89%	4,09%	
investive Dritt- und Eigenmittelquote	27,27%	28,15%	30,59%	Die Kennzahl beschreibt in welchem Umfang die Auszahlungen für Investitionen durch Fördermittel von Dritten oder durch eigene Mittel finanziert werden. Zu beachten ist, dass ein Großteil der Fördermittel nach Abschluss der Maßnahmen abgerufen werden können.
<u>investive Zinsquote</u> (investive Zinsaufwendungen / Restschuld der Investitionskredite)	1,99%	-	2,15%	Die Kennzahl gibt an, mit welchem durchschnittlichen Satz die verbliebenen Restschulden verzinst werden bzw. verzinst worden sind.
<u>Transferaufwandsquote</u> (Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen)	48,82%	46,92%	48,44%	Die Kennzahl zeigt die anteilmäßige Belastung der Hansestadt Lüneburg mit Transferaufwendungen an. Da die Transferaufwendungen zu einem erheblichen Anteil (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage und soziale Hilfen) nicht beeinflussbar sind, gilt eine hohe Quote als ein Indiz für eine eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten in diesem Bereich.
<u>Reinvestitionsquote</u> (investive Auszahlungen / Abschreibungen auf immaterielles- und Sachvermögen)	185,92%	324,12%	264,37%	Die Reinvestitionsquote beschreibt, im welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100%, so hat sich das Vermögen durch Neuinvestitionen erhöht.



Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erläuterung
Bilanz				
Gesamtverschuldung	259.442.690	-	326.950.961	Die Gesamtverschuldung entstammt der Schlussbilanz; Position 2. der Passivseite
Gesamtverschuldung pro EW	3.377	-	4.218	
Höhe der Liquiditätskredite	58.735.068	-	94.296.282	Die Höhe der Liquiditätskredite entstammt der Schlussbilanz; Position 2.1.3 der Passivseite
Liquiditätskredite pro EW	764	-	1.217	
Höhe der Kredite für Investitionen	166.209.794	-	183.829.596	Die Höhe der Kredite für Investitionen entstammt der Schlussbilanz; Position 2.1.2 der Passivseite. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften blieben unberücksichtigt.
Investive Kredite pro EW	2.163	-	2.372	
Höhe der investiven Neuverschuldung	19.075.172	-	17.619.802	
<u>Eigenkapitalquote</u> (Nettoposition / Bilanzsumme)	51,42%	-	47,28%	
<u>Verschuldungsgrad</u> (Fremdkapital [inkl. Rückstellungen] / Bilanzsumme)	48,39%	-	52,58%	Der Verschuldungsgrad gibt den Anteil des fremdfinanzierten Vermögens an. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.
<u>Fremdkapitalquote</u> (Schulden / Bilanzsumme)	33,48%	-	38,97%	Im Gegensatz zum Verschuldungsgrad bezieht die Fremdkapitalquote die Rückstellungen nicht mit ein.
<u>Anlagenintensität</u> (Anlagevermögen / Bilanzsumme)	99,05%	-	99,17%	Das Anlagevermögen umfasst das immaterielle sowie das Sach- und Finanzvermögen.
<u>Sachanlagenintensität</u> (Sachanlagevermögen / Bilanzsumme)	90,95%	-	89,69%	
<u>Liquiditätskreditquote</u> (Liquiditätskredite /Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	19,62%	-	30,48%	Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Liquiditätskredite zueinander stehen. Je niedriger die Kennzahl ist, desto geringer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit.



Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erläuterung
<u>Kurzfristige Fremdkapitalkredit-quote</u> (Liquiditätskredite / Bilanzsumme)	7,58%	-	11,24%	

Darstellung 38: Kennzahlen 2023



7.8 Fazit des Haushaltsjahres 2023 und Ausblick auf (finanzwirtschaftliche) Entwicklungen, Chancen und Risiken für die Hansestadt Lüneburg

Das Jahr 2023 war weiterhin durch die Folgen der internationalen Krisen geprägt. Die Aufnahme und Unterbringung von geflüchteten Menschen stellt auch Kommunen vor große Herausforderungen, die es zu bewältigen gilt. Daneben begleiten ein Großteil der Themen aus den Vorjahren die Hansestadt Lüneburg auch in 2023 und den Folgejahren.

Die für den Abbau des Investitions- und Instandhaltungstaus notwendigen Vergaben an Planungsbüros, Architekten, Bau- und Handwerksfirmen für die Weiterführung von baulichen Maßnahmen im Bildungs- und Infrastrukturbereich versorgen diese zwar mit Aufträgen und stärken somit den Arbeitsmarkt, führen jedoch bei den aktuell steigenden Preisen zu einer starken Belastung des öffentlichen Haushalts. Die Nachwirkungen der Pandemie und der andauernde Ukraine-Krieg, der Fachkräftemangel sowie Lieferengpässe sind weiterhin spürbar. Daher ist es nicht gelungen, die im Jahre 2023 für Investitionen und bauliche Maßnahmen zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel auch nur annähernd vollständig zu verausgaben.

Die erwarteten und in den Haushaltsansätzen 2023 berücksichtigten Preissteigerungen sind glücklicherweise nicht vollständig eingetreten bzw. wurden im Energiesektor durch Maßnahmen der Bundesregierung eingedämmt. Folglich konnten Mittel eingespart werden und das Defizit zum Jahresende fiel merklich geringer aus. Im Vergleich allerdings das höchste Defizit, seit dem Jahr 2010. Der Ausblick auf die Folgejahre birgt zudem keine Verbesserung. Vornehmlich in den Aufwandsbereichen Sach- und Dienstleistungen, Transfer, Personal, Zinsen und Sonstige waren im Jahr 2023 (im Vergleich zum Jahr 2022) erhebliche Steigerungen zu verbuchen.

Die aktuellen Preissteigerungsraten, wenn auch geringer, als erwartet, betreffen nicht nur die Hansestadt Lüneburg, sondern ebenso die kreisangehörigen Gemeinden und den Landkreis Lüneburg. Dieser hatte für das Jahr 2023 bereits den Hebesatz zur Kreisumlage auf 53 % angehoben und eine weitere Steigerung von 1,5 %-Punkten für das Jahr 2024 vollzogen. Die zu zahlende Kreisumlage wird im Jahr 2024 bei voraussichtlich über 70 Mio. € liegen. Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sind auch im Jahr 2023 weiter gestiegen und stellen, zusammen mit den Landeszuweisungen und der Gewerbesteuer, aktuell eine stabile Finanzierung der Ausgaben dar, die aber nicht ausreichend ist, um die laufende Verwaltungstätigkeit vollständig zu finanzieren.

Schlussendlich konnte das Haushaltsjahr einem Fehlbetrag in Höhe von 18,7 Mio. € abgeschlossen werden. Die geringe, aus den Vorjahren stammende Überschussrücklage ist somit verbraucht und es werden Fehlbeträge ausgewiesen, die im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum, nach aktuellem Planungsstand weiterhin stark ansteigen werden.



Neben den entstehenden Fehlbeträgen, ist die Bilanzsumme um ca. 8 % bzw. 64,7 Mio. € angestiegen.

Der Rat der Hansestadt Lüneburg hatte bereits in seiner Sitzung am 22.12.2022 ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2023 beschlossen und auch für das Jahr 2024 besteht die Notwendigkeit für ein Haushaltssicherungskonzept.

Im Rahmen der Steuerschätzung im Mai 2024 wurden, im Vergleich zu letzten, der Planung 2024 zugrundeliegenden Schätzung, geringere Steuereinnahmen prognostiziert, aufgrund einer verzögerten Erholung der Wirtschaftsleistung. Dies zeigt die hohe Abhängigkeit der kommunalen Einnahmen von der gesamtwirtschaftlichen Lage. Zweifelsfrei ist die Unterstützung der Kommunen durch die Bundes- und Landesebene mehr denn je erforderlich für die Bewältigung der humanitären Hilfen und auch dem Entgegenwirken des Investitions- und Instandhaltungstaus zum Erhalt der Infrastruktur, um diese Aufgaben unabhängig von den Steuereinnahmen zu finanzieren. Dabei reicht eine mittel- und langfristig wirkende, auf Wirtschaftswachstum und Stabilität ausgerichtete Finanzpolitik bei weitem nicht aus. Nur kurzfristige, deutlich spürbare finanzielle Stützungsmaßnahmen können den kommunalen Haushalten wirklich helfen. Die Kommunen sind es, die in den kommenden Jahren steigende Soziallasten auffangen müssen und gleichzeitig investieren werden, um Strukturen zu erhalten, die für Gemeinschaft vor Ort lebenswichtig sind.

Lüneburg, den 19.09.2024

i.V. Matthias Rink

HANSESTADT LÜNEBURG

Jahresrechnung 2023

Querschnitte

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Teilhaushalt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliches Ergebnis
00010	Verwaltungsvorstand, Stabsst	1.525.466,57	-9.673.618,69	-8.148.152,12	444.167,28	-33.285,28	410.882,00
	Plan	1.796.800,00	-10.187.800,00	-8.391.000,00	0,00	0,00	0,00
10000	Organisationssteuerung und i	410.983,69	-3.803.558,18	-3.392.574,49	120.352,06	0,00	120.352,06
	Plan	230.900,00	-3.819.800,00	-3.588.900,00	0,00	0,00	0,00
11000	Personalservice	636.403,81	-3.595.681,60	-2.959.277,79	276.809,75	0,00	276.809,75
	Plan	498.300,00	-2.840.800,00	-2.342.500,00	0,00	0,00	0,00
12000	IT	1.099.268,34	-6.420.331,90	-5.321.063,56	72.211,24	0,00	72.211,24
	Plan	891.000,00	-7.221.100,00	-6.330.100,00	0,00	0,00	0,00
13000	Personalabrechnung	650.760,76	-755.870,18	-105.109,42	36.105,62	0,00	36.105,62
	Plan	579.700,00	-754.700,00	-175.000,00	0,00	0,00	0,00
20000	Kämmerei, Stadtkasse und Sti	84.997.386,77	-78.689.664,51	6.307.722,26	878.648,74	-647,75	878.000,99
	Plan	84.800.400,00	-81.673.100,00	3.127.300,00	979.300,00	0,00	979.300,00
21000	Steuern	92.985.370,27	-1.339.956,30	91.645.413,97	48.151,17	0,00	48.151,17
	Plan	91.289.700,00	-1.027.500,00	90.262.200,00	0,00	0,00	0,00
22000	Betriebswirtschaft und Betei	2.658.555,27	-4.469.433,44	-1.810.878,17	828.316,86	0,00	828.316,86
	Plan	1.432.600,00	-4.449.900,00	-3.017.300,00	0,00	0,00	0,00
23000	Forderungsbuchhaltung und Vo	353.143,28	-779.344,64	-426.201,36	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	356.900,00	-756.900,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00
30010	Bürgerservice, Sicherheit un	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rechtsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31000	Umwelt	3.138.842,63	-14.572.798,30	-11.433.955,67	48.140,83	0,00	48.140,83
	Plan	2.968.700,00	-14.614.100,00	-11.645.400,00	0,00	0,00	0,00
32000	Ordnung und Verkehr	4.032.601,68	-7.630.797,11	-3.598.195,43	129.305,72	-3,00	129.302,72
	Plan	3.650.800,00	-6.835.000,00	-3.184.200,00	0,00	0,00	0,00
33000	Bürger- und Migrationsservic	2.666.481,53	-5.474.500,94	-2.808.019,41	228.668,91	0,00	228.668,91
	Plan	1.982.600,00	-5.061.000,00	-3.078.400,00	0,00	0,00	0,00
34000	Klimaschutz und Nachhaltigke	467.935,60	-1.066.522,96	-598.587,36	22.265,14	0,00	22.265,14
	Plan	426.500,00	-970.700,00	-544.200,00	0,00	0,00	0,00
35000	Mobilität	282.007,20	-1.591.915,97	-1.309.908,77	2.800,69	-568,48	2.232,21
	Plan	331.300,00	-2.154.900,00	-1.823.600,00	0,00	0,00	0,00
40010	Kultur	398.068,84	-2.666.920,53	-2.268.851,69	3.172,90	0,00	3.172,90
	Plan	264.300,00	-2.759.200,00	-2.494.900,00	0,00	0,00	0,00
42000	Sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43000	Musikschule	1.556.300,00	-2.316.358,84	-760.058,84	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.704.700,00	-2.294.200,00	-589.500,00	0,00	0,00	0,00
44000	Ratsbücherei	294.516,57	-1.362.628,83	-1.068.112,26	184.403,42	-478.310,00	-293.906,58
	Plan	214.200,00	-1.216.900,00	-1.002.700,00	0,00	0,00	0,00
45000	Stadtarchiv	109.570,31	-1.365.118,85	-1.255.548,54	53.052,81	0,00	53.052,81
	Plan	78.300,00	-1.072.600,00	-994.300,00	0,00	0,00	0,00
50010	Service und Finanzen	1.037.426,17	-2.132.679,41	-1.095.253,24	48.140,83	0,00	48.140,83
	Plan	680.200,00	-2.243.000,00	-1.562.800,00	0,00	0,00	0,00
51000	Soziale finanzielle Hilfen	57.768.592,49	-56.381.156,75	1.387.435,74	121.268,30	0,00	121.268,30
	Plan	55.290.000,00	-56.317.800,00	-1.027.800,00	0,00	0,00	0,00
52000	Soziale Dienste	33.655.192,63	-34.593.081,60	-937.888,97	72.211,23	-617,87	71.593,36
	Plan	29.123.000,00	-31.340.800,00	-2.217.800,00	0,00	0,00	0,00
53000	Frühkindliche Bildung und Be	16.820.597,81	-44.276.111,11	-27.455.513,30	171.846,48	-6.381,26	165.465,22
	Plan	15.882.000,00	-42.724.200,00	-26.842.200,00	0,00	0,00	0,00
54000	Integration und Teilhabe	5.650.244,23	-17.127.674,49	-11.477.430,26	112.512,52	-477,31	112.035,21
	Plan	10.656.600,00	-25.509.300,00	-14.852.700,00	0,00	0,00	0,00
55000	Schulen	7.489.025,21	-17.438.287,08	-9.949.261,87	536.294,83	-56.267,42	480.027,41
	Plan	9.331.200,00	-18.375.000,00	-9.043.800,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Teilhaushalt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliches Ergebnis
60010	Stadtplanung	57.936,16	-699.692,35	-641.756,19	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.800,00	-832.100,00	-816.300,00	0,00	0,00	0,00
63000	Bauaufsicht, Denkmalpflege	1.378.118,50	-2.097.398,01	-719.279,51	24.070,41	0,00	24.070,41
	Plan	1.381.900,00	-2.198.600,00	-816.700,00	0,00	0,00	0,00
71000	Controlling und Service	86.058,77	-715.110,91	-629.052,14	0,00	0,00	0,00
	Plan	13.000,00	-531.400,00	-518.400,00	0,00	0,00	0,00
72000	Straßen- und Brückenbau, Geo	4.227.727,15	-10.457.879,19	-6.230.152,04	1.142.021,34	-86.315,39	1.055.705,95
	Plan	3.349.300,00	-9.900.600,00	-6.551.300,00	0,00	0,00	0,00
73000	Friedhöfe	1.465.549,40	-2.090.901,08	-625.351,68	13.179,08	0,00	13.179,08
	Plan	1.299.700,00	-1.825.400,00	-525.700,00	0,00	0,00	0,00
74000	Grünplanung und Forsten	904.940,41	-10.000.107,09	-9.095.166,68	15.686,72	-447,82	15.238,90
	Plan	624.100,00	-10.175.100,00	-9.551.000,00	0,00	0,00	0,00
80000	Fachbereich Gebäudewirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81000	Gebäudewirtschaft	5.481.272,34	-13.010.947,99	-7.529.675,65	623.071,76	-6.564,24	616.507,52
	Plan	4.950.800,00	-14.326.500,00	-9.375.700,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		334.286.344,39	-358.596.048,83	-24.309.704,44	6.268.911,85	-669.885,82	5.599.026,03
Plan		326.095.300,00	-366.010.000,00	-39.914.700,00	979.300,00	0,00	979.300,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Teilhaushalt	Budget	= Summe	= Summe	= Saldo aus	= Sume	Summe	Saldo aus
		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit
00010	Verwaltungsvorstand, Stabsstelle	309.409,53	-7.994.369,75	-7.684.960,22	1.836.821,37	-3.205.459,12	-1.368.637,75
	Plan	583.600,00	-8.921.200,00	-8.337.600,00	1.750.000,00	-4.247.000,00	-2.497.000,00
10000	Organisationssteuerung und inter	207.474,06	-3.396.115,36	-3.188.641,30	10.000,00	-92.326,16	-82.326,16
	Plan	165.400,00	-3.649.300,00	-3.483.900,00	0,00	-525.400,00	-525.400,00
11000	Personalservice	233.640,08	-2.586.992,76	-2.353.352,68	0,00	0,00	0,00
	Plan	347.500,00	-2.532.000,00	-2.184.500,00	0,00	0,00	0,00
12000	IT	1.160.619,08	-5.853.139,04	-4.692.519,96	0,00	-192.865,45	-192.865,45
	Plan	786.100,00	-6.819.400,00	-6.033.300,00	0,00	-961.900,00	-961.900,00
13000	Personalabrechnung	593.018,71	-624.258,96	-31.240,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	560.000,00	-589.000,00	-29.000,00	0,00	0,00	0,00
20000	Kämmerei, Stadtkasse und Stiftun	83.873.101,67	-80.409.729,18	3.463.372,49	417.853,56	-1.359.942,07	-942.088,51
	Plan	83.564.300,00	-81.101.000,00	2.463.300,00	1.518.000,00	-600.000,00	918.000,00
21000	Steuern	90.088.259,32	-871.043,52	89.217.215,80	734,30	0,00	734,30
	Plan	91.263.500,00	-973.900,00	90.289.600,00	0,00	0,00	0,00
22000	Betriebswirtschaft und Beteiligu	1.903.895,66	-4.056.762,93	-2.152.867,27	0,00	-1.575.300,00	-1.575.300,00
	Plan	1.370.700,00	-4.189.900,00	-2.819.200,00	0,00	-2.825.000,00	-2.825.000,00
23000	Forderungsbuchhaltung und Vollst	254.790,08	-703.201,49	-448.411,41	0,00	0,00	0,00
	Plan	350.300,00	-743.400,00	-393.100,00	0,00	0,00	0,00
30010	Bürgerservice, Sicherheit und Ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rechtsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31000	Umwelt	3.045.768,34	-14.434.914,90	-11.389.146,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.881.300,00	-14.495.500,00	-11.614.200,00	0,00	-509.500,00	-509.500,00
32000	Ordnung und Verkehr	3.740.342,74	-6.043.691,59	-2.303.348,85	75.488,88	-239.071,75	-163.582,87
	Plan	3.536.400,00	-6.234.200,00	-2.697.800,00	60.800,00	-1.696.500,00	-1.635.700,00
33000	Bürger- und Migrationservice	2.308.914,04	-4.652.379,30	-2.343.465,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.858.000,00	-4.800.900,00	-2.942.900,00	0,00	0,00	0,00
34000	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	413.909,63	-919.089,37	-505.179,74	0,00	-93.485,14	-93.485,14
	Plan	399.100,00	-897.700,00	-498.600,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
35000	Mobilität	136.496,80	-1.748.646,73	-1.612.149,93	0,00	-299.569,47	-299.569,47
	Plan	316.000,00	-2.120.200,00	-1.804.200,00	0,00	-280.000,00	-280.000,00
40010	Kultur	39.651,13	-2.150.274,70	-2.110.623,57	44.271,31	-367.907,25	-323.635,94
	Plan	64.000,00	-2.066.900,00	-2.002.900,00	0,00	-980.000,00	-980.000,00
42000	Sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43000	Musikschule	1.647.316,14	-2.224.761,40	-577.445,26	0,00	-413,00	-413,00
	Plan	1.702.200,00	-2.213.100,00	-510.900,00	0,00	0,00	0,00
44000	Ratsbücherei	122.404,97	-1.137.105,36	-1.014.700,39	0,00	-12.986,38	-12.986,38
	Plan	96.000,00	-1.037.000,00	-941.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
45000	Stadtarchiv	115.034,38	-1.273.736,23	-1.158.701,85	0,00	-10.035,06	-10.035,06
	Plan	65.500,00	-1.039.200,00	-973.700,00	0,00	0,00	0,00
50010	Service und Finanzen	873.286,57	-1.914.064,20	-1.040.777,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	630.900,00	-2.188.600,00	-1.557.700,00	0,00	0,00	0,00
51000	Soziale finanzielle Hilfen	57.856.116,10	-55.979.066,23	1.877.049,87	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.226.700,00	-56.196.800,00	-970.100,00	0,00	0,00	0,00
52000	Soziale Dienste	26.604.342,14	-34.417.766,73	-7.813.424,59	375.400,00	-637.886,62	-262.486,62
	Plan	29.075.300,00	-31.187.100,00	-2.111.800,00	45.000,00	-911.500,00	-866.500,00
53000	Frühkindliche Bildung und Betreu	15.211.951,66	-43.788.376,71	-28.576.425,05	3.078.063,44	-5.812.263,30	-2.734.199,86
	Plan	15.394.700,00	-41.674.800,00	-26.280.100,00	1.181.600,00	-5.845.000,00	-4.663.400,00
54000	Integration und Teilhabe	5.663.361,86	-16.619.022,39	-10.955.660,53	3.280,00	-1.863.314,23	-1.860.034,23
	Plan	10.646.600,00	-25.402.600,00	-14.756.000,00	0,00	-6.000.000,00	-6.000.000,00
55000	Schulen	5.761.213,30	-12.291.950,29	-6.530.736,99	2.916.845,75	-13.113.203,03	-10.196.357,28
	Plan	7.413.600,00	-13.891.200,00	-6.477.600,00	5.204.500,00	-10.950.000,00	-5.745.500,00
60010	Stadtplanung	17.527,00	-707.609,57	-690.082,57	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.800,00	-832.100,00	-816.300,00	0,00	0,00	0,00
63000	Bauaufsicht, Denkmalpflege	1.507.950,74	-2.105.962,36	-598.011,62	0,00	-14.930,93	-14.930,93
	Plan	1.364.500,00	-2.166.800,00	-802.300,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Teilhaushalt	Budget	= Summe	= Summe	= Saldo aus lfd.	= Summe	Summe	Saldo aus
		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investionstätigkeit	Auszahlungen für Investionstätigkeit	Investionstätigkeit
71000	Controlling und Service	79.429,93	-710.945,82	-631.515,89	0,00	0,00	0,00
	Plan	13.000,00	-523.500,00	-510.500,00	0,00	0,00	0,00
72000	Straßen- und Brückenbau, Geodate	50.847,06	-4.562.957,15	-4.512.110,09	2.050.711,81	-5.553.329,71	-3.502.617,90
	Plan	232.800,00	-4.761.500,00	-4.528.700,00	3.470.000,00	-8.211.000,00	-4.741.000,00
73000	Friedhöfe	1.236.802,99	-1.724.293,66	-487.490,67	119.824,07	-80.242,05	39.582,02
	Plan	1.263.900,00	-1.643.600,00	-379.700,00	0,00	-288.000,00	-288.000,00
74000	Grünplanung und Forsten	830.629,43	-9.656.391,63	-8.825.762,20	693.758,50	-2.453.162,87	-1.759.404,37
	Plan	551.500,00	-9.934.300,00	-9.382.800,00	151.000,00	-428.000,00	-277.000,00
80000	Fachbereich Gebäudewirtschaft (H	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81000	Gebäudewirtschaft	3.489.567,15	-10.723.522,96	-7.233.955,81	32.857,14	-1.127.459,59	-1.094.602,45
	Plan	3.178.400,00	-13.735.400,00	-10.557.000,00	0,00	-2.033.900,00	-2.033.900,00
Gesamtsumme		309.377.072,29	-	-26.905.069,98	11.655.910,13	-38.105.153,18	-26.449.243,05
	Plan	314.917.600,00	-	-33.644.500,00	13.380.900,00	-47.532.700,00	-34.151.800,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
111	Verwaltungssteuerung und Plan	7.571.290,17 7.306.700,00	-35.030.894,86 -36.303.800,00	-27.459.604,69 -28.997.100,00	1.971.721,24 979.300,00	-35.308,82 0,00	1.936.412,42 979.300,00
121	Statistik und Wahlen Plan	44.432,16 3.300,00	-149.267,06 -170.200,00	-104.834,90 -166.900,00	6.017,60 0,00	0,00 0,00	6.017,60 0,00
122	Ordnungsangelegenheiten Plan	4.700.346,47 3.772.300,00	-9.714.912,52 -8.187.700,00	-5.014.566,05 -4.415.400,00	358.047,37 0,00	0,00 0,00	358.047,37 0,00
126	Brandschutz Plan	447.935,28 305.300,00	-3.152.449,82 -3.325.800,00	-2.704.514,54 -3.020.500,00	27.006,48 0,00	-3,00 0,00	27.003,48 0,00
127	Rettungsdienst Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
128	Katastrophenschutz Plan	0,00 0,00	0,00 -7.600,00	0,00 -7.600,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
130	Gebäudemangement Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
210	Schulträgartypen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
211	Grundschulen Plan	537.414,46 619.400,00	-8.557.061,01 -8.063.300,00	-8.019.646,55 -7.443.900,00	331.808,61 0,00	-51.424,55 0,00	280.384,06 0,00
212	Hauptschulen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
213	Komb. Grund- und Hauptsch Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
214	Schulformunabhängige Orie Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
215	Realschulen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
216	Oberschulen Plan	1.585.008,36 1.611.200,00	-2.057.343,26 -1.863.400,00	-472.334,90 -252.200,00	1.925,63 0,00	0,00 0,00	1.925,63 0,00
217	Gymnasien, Kollegs Plan	3.654.244,53 3.579.200,00	-4.499.520,59 -4.503.100,00	-845.276,06 -923.900,00	200.368,95 0,00	-620,83 0,00	199.748,12 0,00
218	Gesamtschulen Plan	1.441.696,08 2.128.500,00	-2.477.559,37 -2.733.300,00	-1.035.863,29 -604.800,00	3.634,90 0,00	-37,45 0,00	3.597,45 0,00
221	Förderschulen Plan	206.995,06 628.000,00	-552.711,94 -513.100,00	-345.716,88 114.900,00	1.565,54 0,00	-4.184,59 0,00	-2.619,05 0,00
231	Berufliche Schulen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
241	Schülerförderung Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
242	Fördermaßnahmen für Schül Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
243	Sonst. schulische Aufgabe Plan	87.379,15 837.900,00	-301.463,55 -1.775.800,00	-214.084,40 -937.900,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
244	Kreisschulbaukasse Plan	7.321,66 7.300,00	-279.025,80 -265.700,00	-271.704,14 -258.400,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
251	Wissenschaft und Forschun Plan	126.344,43 83.500,00	-1.490.185,61 -1.166.400,00	-1.363.841,18 -1.082.900,00	62.680,97 0,00	0,00 0,00	62.680,97 0,00
252	Nichtwissenschaftliche Mu Plan	294.269,91 176.100,00	-1.691.726,21 -1.721.100,00	-1.397.456,30 -1.545.000,00	1.990,08 0,00	0,00 0,00	1.990,08 0,00
253	Zoologische und Botanisch Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
261	Theater Plan	482.849,11 6.600,00	-1.384.132,72 -1.144.500,00	-901.283,61 -1.137.900,00	12.035,21 0,00	0,00 0,00	12.035,21 0,00
262	Musikpflege Plan	12.771,58 0,00	-100.590,75 -98.200,00	-87.819,17 -98.200,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
263	Musikschulen Plan	1.556.300,00 1.704.700,00	-2.385.683,40 -2.365.200,00	-829.383,40 -660.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
271	Volkshochschulen	9.775,40	-207.740,80	-197.965,40	250.000,00	0,00	250.000,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	4.400,00	-158.400,00	-154.000,00	0,00	0,00	0,00
272	Büchereien	294.516,57	-1.362.147,72	-1.067.631,15	184.403,42	-478.310,00	-293.906,58
	Plan	214.200,00	-1.216.900,00	-1.002.700,00	0,00	0,00	0,00
273	Sonst. Volksbildung	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
281	Heimat- und sonst. Kultur	30.410,87	-629.668,66	-599.257,79	1.182,82	0,00	1.182,82
	Plan	28.100,00	-702.900,00	-674.800,00	0,00	0,00	0,00
291	Förderung von Kirchengeme	0,00	-170,51	-170,51	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Sozial- und Jugendverwalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Grundversorgung und Hilfe	27.109.064,42	-26.549.536,24	559.528,18	109.533,98	0,00	109.533,98
	Plan	26.659.100,00	-26.559.400,00	99.700,00	0,00	0,00	0,00
3111	Hilfe zum Lebensunterhalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3113	Eingliederungshilfe für b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3114	Hilfen zur Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3115	Hilfe zur Überwindung bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3116	Grundsicherung im Alter u	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3118	Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312	Grundsicherung für Arbeit	73.934,26	-80.234,73	-6.300,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	80.500,00	-80.300,00	200,00	0,00	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	2.843.835,46	-3.057.147,76	-213.312,30	3.610,56	0,00	3.610,56
	Plan	2.870.200,00	-3.238.100,00	-367.900,00	0,00	0,00	0,00
314	Eingliederungshilfe nach	25.457.892,86	-26.705.990,19	-1.248.097,33	46.636,43	0,00	46.636,43
	Plan	25.834.900,00	-26.699.300,00	-864.400,00	0,00	0,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen	6.540.209,87	-16.131.548,54	-9.591.338,67	2.884,35	-477,31	2.407,04
	Plan	10.066.400,00	-25.232.000,00	-15.165.600,00	0,00	0,00	0,00
3155	Soziale Einrichtungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Förderung von Trägern der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342	Grundsicherungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321	Leistungen nach dem Bunde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistu	4.309.692,98	-3.847.062,38	462.630,60	22.265,13	0,00	22.265,13
	Plan	4.082.100,00	-4.134.200,00	-52.100,00	0,00	0,00	0,00
343	Betreuungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
344	Hilfen für Heimkehrer und	47.520,00	-47.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345	Landesblindengeld	323.930,00	-326.685,00	-2.755,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	375.000,00	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346	Wohngeld	3.880,85	-586.232,18	-582.351,33	1.805,28	0,00	1.805,28
	Plan	1.000,00	-409.700,00	-408.700,00	0,00	0,00	0,00
351	Sonst. soziale Hilfen und	887.596,64	-687.001,76	200.594,88	0,00	0,00	0,00
	Plan	625.900,00	-802.400,00	-176.500,00	0,00	0,00	0,00
361	Förderung von Kinder in T	2.363.948,58	-2.433.097,39	-69.148,81	13.238,73	0,00	13.238,73
	Plan	2.694.900,00	-2.910.700,00	-215.800,00	0,00	0,00	0,00
362	Jugendarbeit	44.761,06	-346.741,74	-301.980,68	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-302.700,00	-255.500,00	0,00	0,00	0,00
363	Sonst. Leistungen der Kin	27.580.456,55	-28.979.090,36	-1.398.633,81	68.600,67	0,00	68.600,67
	Plan	24.242.800,00	-25.143.700,00	-900.900,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
365	Tageseinrichtungen für Ki	15.400.967,29	-41.896.600,21	-26.495.632,92	165.227,11	-6.381,26	158.845,85
	Plan	13.125.700,00	-39.838.800,00	-26.713.100,00	0,00	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugenda	48.746,26	-972.325,55	-923.579,29	1.203,52	-617,87	585,65
	Plan	16.800,00	-1.015.200,00	-998.400,00	0,00	0,00	0,00
367	Sonst. Einrichtungen der	2.086.131,22	-2.323.838,45	-237.707,23	100.000,00	0,00	100.000,00
	Plan	1.170.000,00	-1.825.800,00	-655.800,00	0,00	0,00	0,00
411	Krankenhäuser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Maßnahmen der Gesundheits	0,00	-3.492,02	-3.492,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
418	Kur- und Badeeinrichtunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421	Förderung des Sports	14.700,65	-444.194,28	-429.493,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	23.100,00	-614.800,00	-591.700,00	0,00	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	14.882,01	-198.687,90	-183.805,89	2.416,91	0,00	2.416,91
	Plan	800,00	-572.400,00	-571.600,00	0,00	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und E	857.515,55	-2.964.813,26	-2.107.297,71	70.983,45	0,00	70.983,45
	Plan	1.345.900,00	-3.733.300,00	-2.387.400,00	0,00	0,00	0,00
521	Bau- und Grundstücksordnu	1.326.514,22	-1.972.714,53	-646.200,31	22.866,89	0,00	22.866,89
	Plan	1.377.000,00	-1.965.700,00	-588.700,00	0,00	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	63.612,00	-147.657,69	-84.045,69	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-176.900,00	-114.400,00	0,00	0,00	0,00
5221	Aufstellung und Durchführ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5222	Grunderwerb zur Weiterver	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
523	Denkmalschutz und -pflege	121.142,08	-331.676,69	-210.534,61	1.203,52	0,00	1.203,52
	Plan	74.600,00	-375.300,00	-300.700,00	0,00	0,00	0,00
531	Elektrizitätsversorgung	2.346.068,06	-30.903,04	2.315.165,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.650.100,00	-65.000,00	2.585.100,00	0,00	0,00	0,00
532	Gasversorgung	427.503,72	-7.422,03	420.081,69	0,00	0,00	0,00
	Plan	350.100,00	-70.100,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
533	Wasserversorgung	1.088.193,31	-21,45	1.088.171,86	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.183.200,00	0,00	1.183.200,00	0,00	0,00	0,00
534	Fernwärmeversorgung	340.000,00	-23.195,58	316.804,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
535	Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
537	Abfallwirtschaft	116.525,50	-41.101,79	75.423,71	1.203,52	0,00	1.203,52
	Plan	125.700,00	-33.200,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00
5371	Müllabfuhr, Fäkalienabfuh	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5372	Ordnungsaufgaben nach Abf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Abwasserwirtschaft	13.328.286,80	-13.669.639,49	-341.352,69	502.856,12	0,00	502.856,12
	Plan	13.210.100,00	-13.633.800,00	-423.700,00	0,00	0,00	0,00
5381	Bau, Unterhaltung und Bet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5382	Ordnungsaufgaben nach Abf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	6.257.288,64	-8.419.899,48	-2.162.610,84	1.151.616,39	-83.422,76	1.068.193,63
	Plan	3.394.200,00	-7.593.300,00	-4.199.100,00	0,00	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543	Landesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545	Straßenreinigung	1.296.904,00	-4.092.671,94	-2.795.767,94	4.693,73	-2.892,63	1.801,10
	Plan	1.118.600,00	-4.197.900,00	-3.079.300,00	0,00	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	3.732.960,52	-3.370.113,91	362.846,61	513.980,18	-5.188,45	508.791,73
	Plan	3.886.900,00	-2.757.200,00	1.129.700,00	0,00	0,00	0,00
547	ÖPNV	264.830,81	-966.234,13	-701.403,32	426,76	-568,48	-141,72
	Plan	329.700,00	-1.617.900,00	-1.288.200,00	0,00	0,00	0,00
548	Sonst. Personen- und Güte	1.556,55	-13.037,84	-11.481,29	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.600,00	-13.100,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
549	Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Lands	186.535,35	-2.185.062,88	-1.998.527,53	1.232,60	-447,82	784,78
	Plan	79.400,00	-2.191.200,00	-2.111.800,00	0,00	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wa	31.906,84	-338.598,17	-306.691,33	3.008,80	0,00	3.008,80
	Plan	21.900,00	-406.300,00	-384.400,00	0,00	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattung	1.465.549,40	-2.191.589,94	-726.040,54	13.179,08	0,00	13.179,08
	Plan	1.299.700,00	-1.884.300,00	-584.600,00	0,00	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Land- und Forstwirtschaft	650.438,81	-830.285,83	-179.847,02	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	531.900,00	-835.000,00	-303.100,00	0,00	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	148.626,88	-479.742,44	-331.115,56	601,76	0,00	601,76
	Plan	178.100,00	-393.000,00	-214.900,00	0,00	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	159.632,75	-768.350,94	-608.718,19	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	96.300,00	-871.500,00	-775.200,00	0,00	0,00	0,00
573	Allgemeine Einrichtungen	1.349.417,08	-7.344.058,41	-5.994.641,33	1.205,52	0,00	1.205,52
	Plan	928.400,00	-7.397.900,00	-6.469.500,00	0,00	0,00	0,00
575	Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Steuern, allgemeine Zuwei	160.469.752,23	-71.990.350,11	88.479.402,12	3.971,62	0,00	3.971,62
	Plan	158.434.800,00	-73.873.200,00	84.561.600,00	0,00	0,00	0,00
612	Sonst. allgemeine Finanzw	12.131,08	-4.748.124,42	-4.735.993,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	26.500,00	-5.781.500,00	-5.755.000,00	0,00	0,00	0,00
613	Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		334.286.344,39	-358.596.048,83	-24.309.704,44	6.268.911,85	-669.885,82	5.599.026,03
Plan		326.095.300,00	-366.010.000,00	-39.914.700,00	979.300,00	0,00	979.300,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Sume Einzahlungen aus Investionstätigk eit	Summe Auszahlungen für Investionstätigk eit	Saldo aus Investionstätigkeit
111	Verwaltungssteuerung und Plan	5.673.746,88 4.980.000,00	-30.019.929,43 -33.973.100,00	-24.346.182,55 -28.993.100,00	16.994,91 1.100.000,00	-2.623.086,48 -3.797.200,00	-2.606.091,57 -2.697.200,00
121	Statistik und Wahlen Plan	73.152,10 0,00	-127.336,96 -163.400,00	-54.184,86 -163.400,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
122	Ordnungsangelegenheiten Plan	4.062.753,50 3.576.500,00	-7.499.618,88 -7.776.400,00	-3.436.865,38 -4.199.900,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
126	Brandschutz Plan	364.505,53 252.500,00	-2.835.447,59 -2.878.800,00	-2.470.942,06 -2.626.300,00	75.488,88 55.000,00	-235.848,24 -1.590.000,00	-160.359,36 -1.535.000,00
127	Rettungsdienst Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
128	Katastrophenschutz Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 -100.000,00	0,00 -100.000,00
130	Gebäudemangement Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
210	Schulträgertypen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
211	Grundschulen Plan	379.312,81 377.700,00	-6.083.088,87 -6.822.800,00	-5.703.776,06 -6.445.100,00	651.321,81 553.000,00	-5.881.173,50 -3.075.000,00	-5.229.851,69 -2.522.000,00
212	Hauptschulen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
213	Komb. Grund- und Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
214	Schulformunabhängige Orie Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
215	Realschulen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
216	Oberschulen Plan	441.949,18 1.394.800,00	-1.528.006,37 -1.523.500,00	-1.086.057,19 -128.700,00	117.122,89 484.800,00	-491.565,67 -793.000,00	-374.442,78 -308.200,00
217	Gymnasien, Kollegs Plan	3.055.403,64 3.155.200,00	-3.647.762,48 -3.537.100,00	-592.358,84 -381.900,00	1.777.554,16 1.807.700,00	-4.648.818,75 -2.910.000,00	-2.871.264,59 -1.102.300,00
218	Gesamtschulen Plan	1.510.877,83 1.821.400,00	-1.725.573,73 -2.104.300,00	-214.695,90 -282.900,00	297.640,61 794.800,00	-1.000.566,72 -1.286.000,00	-702.926,11 -491.200,00
221	Förderschulen Plan	336.808,35 582.100,00	-306.182,99 -443.600,00	30.625,36 138.500,00	74.275,30 800,00	-52.388,08 -1.000,00	21.887,22 -200,00
231	Berufliche Schulen Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
241	Schülerförderung Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
242	Fördermaßnahmen für Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
243	Sonst. schulische Aufgabe Plan	72.519,97 171.000,00	-240.161,80 -852.400,00	-167.641,83 -681.400,00	-1.069,02 1.040.900,00	-44.783,02 -1.785.000,00	-45.852,04 -744.100,00
244	Kreisschulbaukasse Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-988.796,00 -1.000.000,00	-988.796,00 -1.000.000,00
251	Wissenschaft und Forschun Plan	115.034,38 65.500,00	-1.372.100,88 -1.122.300,00	-1.257.066,50 -1.056.800,00	0,00 0,00	-10.035,06 0,00	-10.035,06 0,00
252	Nichtwissenschaftliche Mu Plan	4.398,82 40.500,00	-1.495.537,00 -1.367.300,00	-1.491.138,18 -1.326.800,00	44.271,31 0,00	-107.703,56 0,00	-63.432,25 0,00
253	Zoologische und Botanisch Plan	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
261	Theater Plan	0,00 0,00	-1.411.179,41 -1.111.900,00	-1.411.179,41 -1.111.900,00	0,00 0,00	0,00 -325.000,00	0,00 -325.000,00
262	Musikpflege	10.185,40	-84.362,15	-74.176,75	0,00	-413,82	-413,82

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe	= Summe	= Saldo aus lfd.	= Sume	= Summe	Saldo aus
		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	
	Plan	0,00	-98.100,00	-98.100,00	0,00	0,00	0,00
263	Musikschulen	1.647.316,14	-2.293.263,09	-645.946,95	0,00	-413,00	-413,00
	Plan	1.702.200,00	-2.284.100,00	-581.900,00	0,00	0,00	0,00
271	Volkshochschulen	9.775,40	-172.859,41	-163.084,01	0,00	-75.300,00	-75.300,00
	Plan	4.400,00	-158.400,00	-154.000,00	0,00	0,00	0,00
272	Büchereien	122.404,97	-1.136.624,25	-1.014.219,28	0,00	-12.986,38	-12.986,38
	Plan	96.000,00	-1.037.000,00	-941.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
273	Sonst. Volksbildung	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
281	Heimat- und sonst. Kultur	24.586,55	-436.201,91	-411.615,36	0,00	-14.835,54	-14.835,54
	Plan	23.500,00	-516.400,00	-492.900,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
291	Förderung von	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.346,00	-15.346,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
300	Sozial- und Jugendverwalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Grundversorgung und Hilfe	27.034.517,05	-26.402.797,46	631.719,59	0,00	0,00	0,00
	Plan	26.581.900,00	-26.448.100,00	133.800,00	0,00	0,00	0,00
3111	Hilfe zum Lebensunterhalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3113	Eingliederungshilfe für b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3114	Hilfen zur Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3115	Hilfe zur Überwindung bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3116	Grundsicherung im Alter u	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3118	Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312	Grundsicherung für Arbeit	73.934,26	-80.234,73	-6.300,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	80.500,00	-80.300,00	200,00	0,00	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	2.852.503,56	-3.091.271,32	-238.767,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.868.200,00	-3.234.100,00	-365.900,00	0,00	0,00	0,00
314	Eingliederungshilfe nach	25.309.735,58	-26.363.433,29	-1.053.697,71	0,00	0,00	0,00
	Plan	25.809.500,00	-26.647.500,00	-838.000,00	0,00	0,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen	6.604.150,75	-16.050.007,47	-9.445.856,72	772.731,28	-3.267.900,18	-2.495.168,90
	Plan	10.054.000,00	-25.125.000,00	-15.071.000,00	439.000,00	-7.910.000,00	-7.471.000,00
3155	Soziale Einrichtungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Förderung von Trägern der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342	Grundsicherungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321	Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistu	3.234.058,41	-3.641.574,83	-407.516,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.070.000,00	-4.109.500,00	-39.500,00	0,00	0,00	0,00
343	Betreuungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
344	Hilfen für Heimkehrer und	51.480,00	-47.520,00	3.960,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345	Landesblindengeld	328.574,00	-323.930,00	4.644,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	375.000,00	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346	Wohngeld	744,69	-515.246,45	-514.501,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-407.600,00	-407.600,00	0,00	0,00	0,00
351	Sonst. soziale Hilfen und	856.413,04	-564.171,09	292.241,95	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe		= Summe	= Summe	= Saldo aus lfd.	= Summe	= Summe	Saldo aus
		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	
	Plan	625.900,00	-802.400,00	-176.500,00	0,00	0,00	0,00
361	Förderung von Kinder in T	2.261.261,01	-2.401.348,54	-140.087,53	2.930,13	-2.930,13	0,00
	Plan	2.680.000,00	-2.888.300,00	-208.300,00	0,00	0,00	0,00
362	Jugendarbeit	43.857,49	-342.156,88	-298.299,39	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-302.400,00	-255.200,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
363	Sonst. Leistungen der Kin	21.986.140,59	-28.998.239,59	-7.012.099,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	24.205.500,00	-25.062.700,00	-857.200,00	0,00	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Ki	13.883.470,84	-41.314.630,19	-27.431.159,35	3.075.133,31	-5.809.333,17	-2.734.199,86
	Plan	12.649.700,00	-38.808.700,00	-26.159.000,00	1.181.600,00	-5.845.000,00	-4.663.400,00
366	Einrichtungen der Jugenda	36.540,00	-890.799,01	-854.259,01	0,00	-11.425,30	-11.425,30
	Plan	7.500,00	-979.500,00	-972.000,00	0,00	0,00	0,00
367	Sonst. Einrichtungen der	1.810.319,80	-2.110.749,73	-300.429,93	0,00	-12.615,09	-12.615,09
	Plan	1.170.000,00	-1.796.200,00	-626.200,00	0,00	0,00	0,00
411	Krankenhäuser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500.000,00	-2.500.000,00
412	Gesundheitseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Maßnahmen der	0,00	-1.819,50	-1.819,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
418	Kur- und Badeeinrichtunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421	Förderung des Sports	3.404,00	-352.070,17	-348.666,17	0,00	-42.373,97	-42.373,97
	Plan	11.800,00	-522.000,00	-510.200,00	320.000,00	-1.002.000,00	-682.000,00
424	Sportstätten und Bäder	0,00	-199.563,85	-199.563,85	662.972,00	-902.071,85	-239.099,85
	Plan	0,00	-542.000,00	-542.000,00	522.500,00	-275.000,00	247.500,00
511	Räumliche Planungs- und E	435.709,58	-2.586.138,88	-2.150.429,30	1.826.021,37	-2.366.010,82	-539.989,45
	Plan	571.900,00	-2.916.300,00	-2.344.400,00	1.435.800,00	-2.156.000,00	-720.200,00
521	Bau- und	1.454.022,05	-1.934.668,19	-480.646,14	0,00	-46.742,93	-46.742,93
	Plan	1.364.500,00	-1.939.400,00	-574.900,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
522	Wohnbauförderung	63.432,00	-115.214,14	-51.782,14	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-125.400,00	-62.900,00	0,00	-140.000,00	-140.000,00
5221	Aufstellung und Durchführ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5222	Grunderwerb zur Weiterver	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
523	Denkmalschutz und -pflege	58.366,69	-180.969,13	-122.602,44	0,00	-229.608,33	-229.608,33
	Plan	4.600,00	-212.100,00	-207.500,00	0,00	-915.000,00	-915.000,00
531	Elektrizitätsversorgung	2.289.871,14	-36.716,19	2.253.154,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.650.100,00	-65.000,00	2.585.100,00	0,00	0,00	0,00
532	Gasversorgung	391.885,25	-5.833,38	386.051,87	0,00	0,00	0,00
	Plan	350.100,00	-70.100,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
533	Wasserversorgung	1.088.193,31	0,00	1.088.193,31	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.183.200,00	0,00	1.183.200,00	0,00	0,00	0,00
534	Fernwärmeversorgung	340.000,00	-23.195,58	316.804,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
535	Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
537	Abfallwirtschaft	122.734,45	-35.921,45	86.813,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	125.000,00	-31.000,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00
5371	Müllabfuhr, Fäkalienabfuh	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5372	Ordnungsaufgaben nach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Abwasserwirtschaft	13.504.323,85	-13.622.501,11	-118.177,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	13.148.400,00	-13.589.900,00	-441.500,00	0,00	0,00	0,00
5381	Bau, Unterhaltung und Bet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produktgruppe	= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	= Summe Einzahlungen aus Investionstätigkeit	= Summe Auszahlungen für Investionstätigkeit	Saldo aus Investionstätigkeit
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5382 Ordnungsaufgaben nach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541 Gemeindestraßen	128.142,18	-2.776.207,94	-2.648.065,76	1.771.946,91	-4.808.654,11	-3.036.707,20
Plan	66.300,00	-2.729.500,00	-2.663.200,00	3.210.000,00	-7.806.000,00	-4.596.000,00
542 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543 Landesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
544 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545 Straßenreinigung	1.076.763,43	-3.826.412,21	-2.749.648,78	98.787,00	-430.646,32	-331.859,32
Plan	1.104.200,00	-3.948.400,00	-2.844.200,00	0,00	-45.000,00	-45.000,00
546 Parkeinrichtungen	3.779.203,97	-1.733.128,04	2.046.075,93	26.596,53	-124.029,40	-97.432,87
Plan	3.653.000,00	-2.458.300,00	1.194.700,00	0,00	-184.000,00	-184.000,00
547 ÖPNV	130.414,94	-1.130.213,98	-999.799,04	105.162,96	-178.931,27	-73.768,31
Plan	292.500,00	-1.549.300,00	-1.256.800,00	260.000,00	-640.000,00	-380.000,00
548 Sonst. Personen- und Güte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551 Öffentliches Grün / Lands	20.369,87	-1.793.103,86	-1.772.733,99	30.784,50	-1.554.060,31	-1.523.275,81
Plan	11.800,00	-1.972.300,00	-1.960.500,00	111.000,00	-295.000,00	-184.000,00
552 Öffentliche Gewässer / Wa	7.685,37	-240.418,28	-232.732,91	74.814,94	-434.667,48	-359.852,54
Plan	2.200,00	-320.900,00	-318.700,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
553 Friedhofs- und Bestattung	1.236.802,99	-1.824.846,43	-588.043,44	119.824,07	-80.242,05	39.582,02
Plan	1.263.900,00	-1.702.500,00	-438.600,00	0,00	-288.000,00	-288.000,00
554 Naturschutz und Landschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555 Land- und Forstwirtschaft	760.061,49	-910.834,27	-150.772,78	0,00	-2.142,00	-2.142,00
Plan	524.700,00	-813.100,00	-288.400,00	40.000,00	-63.000,00	-23.000,00
561 Umweltschutzmaßnahmen	132.337,25	-435.837,60	-303.500,35	0,00	-93.485,14	-93.485,14
Plan	162.600,00	-344.200,00	-181.600,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
571 Wirtschaftsförderung	37.162,25	-698.695,02	-661.532,77	10.800,00	0,00	10.800,00
Plan	26.100,00	-811.900,00	-785.800,00	0,00	0,00	0,00
573 Allgemeine Einrichtungen	1.329.958,52	-7.300.046,25	-5.970.087,73	2,00	-1.503.223,51	-1.503.221,51
Plan	922.000,00	-7.307.500,00	-6.385.500,00	0,00	0,00	0,00
575 Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611 Steuern, allgemeine Zuwei	156.709.426,11	-74.323.664,08	82.385.762,03	0,00	0,00	0,00
Plan	157.466.500,00	-73.868.800,00	83.597.700,00	0,00	0,00	0,00
612 Sonst. allgemeine Finanzw	4.369,08	-4.585.774,96	-4.581.405,88	23.802,28	0,00	23.802,28
Plan	26.500,00	-5.781.500,00	-5.755.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00
613 Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	309.377.072,29	-336.282.142,27	-26.905.069,98	11.655.910,13	-38.105.153,18	-26.449.243,05
Plan	314.917.600,00	-348.562.100,00	-33.644.500,00	13.380.900,00	-47.532.700,00	-34.151.800,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
111001	Telekommunikation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111002	EDV und Telekommunikatio	1.096.231,62	-6.429.343,65	-5.333.112,03	72.211,24	0,00	72.211,24
	Plan	736.900,00	-7.189.400,00	-6.452.500,00	0,00	0,00	0,00
111003	Stadtkasse	98.691,44	-1.107.074,85	-1.008.383,41	24.070,41	0,00	24.070,41
	Plan	243.500,00	-1.256.000,00	-1.012.500,00	0,00	0,00	0,00
111004	Personalbetreuung	563.175,26	-3.488.947,42	-2.925.772,16	282.827,36	0,00	282.827,36
	Plan	233.900,00	-2.492.600,00	-2.258.700,00	0,00	0,00	0,00
111005	Personalabrechnung	650.760,76	-737.007,10	-86.246,34	36.105,62	0,00	36.105,62
	Plan	579.700,00	-686.600,00	-106.900,00	0,00	0,00	0,00
111006	Organisation und Interne	379.223,69	-3.336.493,99	-2.957.270,30	102.299,25	0,00	102.299,25
	Plan	215.700,00	-3.420.800,00	-3.205.100,00	0,00	0,00	0,00
111007	Arbeits- und Gesundheits	4.196,77	-200.778,88	-196.582,11	2.407,04	0,00	2.407,04
	Plan	1.300,00	-288.600,00	-287.300,00	0,00	0,00	0,00
111008	Druck- und Kopierarbeite	0,00	-42.433,28	-42.433,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-44.000,00	-44.000,00	0,00	0,00	0,00
111009	Finanzservice	60.794,80	-692.267,99	-631.473,19	34.902,10	0,00	34.902,10
	Plan	19.000,00	-577.700,00	-558.700,00	0,00	0,00	0,00
111010	Steuerverwaltung	39.917,41	-239.355,78	-199.438,37	18.063,15	0,00	18.063,15
	Plan	16.400,00	-205.200,00	-188.800,00	0,00	0,00	0,00
111011	Erbbaurechtsverwaltung	1.383.293,58	-193.651,51	1.189.642,07	779.676,23	-390,00	779.286,23
	Plan	1.364.300,00	-145.000,00	1.219.300,00	0,00	0,00	0,00
111012	Betriebswirtschaft und C	1.049.939,45	-1.352.789,16	-302.849,71	96.281,65	0,00	96.281,65
	Plan	763.500,00	-1.689.300,00	-925.800,00	0,00	0,00	0,00
111013	Antikorruptionsarbeit	1.052,43	-11.193,90	-10.141,47	601,76	0,00	601,76
	Plan	300,00	-8.600,00	-8.300,00	0,00	0,00	0,00
111015	Betreuung politischer Gr	67.087,79	-897.152,96	-830.065,17	38.512,66	0,00	38.512,66
	Plan	21.000,00	-711.900,00	-690.900,00	0,00	0,00	0,00
111016	Stadtrepräsentation	22.313,84	-440.482,76	-418.168,92	6.619,36	0,00	6.619,36
	Plan	4.700,00	-443.400,00	-438.700,00	0,00	0,00	0,00
111017	Presse und Öffentlichkei	5.587,58	-333.855,64	-328.268,06	3.008,80	0,00	3.008,80
	Plan	4.300,00	-403.500,00	-399.200,00	0,00	0,00	0,00
111018	Städt. Internetauftritt	3.148,66	-207.429,35	-204.280,69	1.805,28	0,00	1.805,28
	Plan	1.000,00	-211.100,00	-210.100,00	0,00	0,00	0,00
111019	Europaangelegenheiten un	0,00	-1.818,25	-1.818,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.300,00	-12.900,00	-9.600,00	0,00	0,00	0,00
111020	Datenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111021	Gemeinnützige Stiftungen	49.357,91	-64.562,36	-15.204,45	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.800,00	-59.400,00	-11.600,00	0,00	0,00	0,00
111022	Rechnungsprüfung	83.438,33	-600.189,99	-516.751,66	48.140,82	0,00	48.140,82
	Plan	26.200,00	-477.000,00	-450.800,00	0,00	0,00	0,00
111023	Personalrat, Schwerbehin	20.966,55	-391.391,65	-370.425,10	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	6.700,00	-287.300,00	-280.600,00	0,00	0,00	0,00
111024	Vergabe	0,00	-93.445,05	-93.445,05	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-89.900,00	-89.900,00	0,00	0,00	0,00
111025	Ausschussbetreuung	9.437,33	-63.397,78	-53.960,45	5.415,84	0,00	5.415,84
	Plan	2.900,00	-51.900,00	-49.000,00	0,00	0,00	0,00
111026	Dienstleistungen 06	32.853,47	-275.228,19	-242.374,72	2.407,04	0,00	2.407,04
	Plan	2.100,00	-300.700,00	-298.600,00	0,00	0,00	0,00
111027	Gleichstellung, Teilhabe	3.500,00	-104.618,47	-101.118,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-97.500,00	-97.500,00	0,00	0,00	0,00
111028	Verwaltungssteuerung vom	183.949,28	-1.894.368,55	-1.710.419,27	99.290,45	0,00	99.290,45
	Plan	81.600,00	-1.632.700,00	-1.551.100,00	0,00	0,00	0,00
111029	Rechtl. unselbständige S	67.530,81	-63.089,58	4.441,23	0,00	0,00	0,00
	Plan	46.500,00	-47.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
111030	Beb.u.unbeb. Grundvermö	29,91	-12.593,78	-12.563,87	40.000,00	-257,75	39.742,25

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	1.425.000,00	-28.700,00	1.396.300,00	979.300,00	0,00	979.300,00
111031	Dienstleistg. d. Rechtsa	162.616,31	-894.589,86	-731.973,55	60.479,40	0,00	60.479,40
	Plan	274.000,00	-949.900,00	-675.900,00	0,00	0,00	0,00
111032	Dienstleistungen des Rec	83.937,11	-203.565,27	-119.628,16	40.708,80	-33.285,28	7.423,52
	Plan	6.400,00	-104.600,00	-98.200,00	0,00	0,00	0,00
111033	Steuerungsunterstützung	19.922,77	-122.307,58	-102.384,81	11.433,44	0,00	11.433,44
	Plan	2.900,00	-76.400,00	-73.500,00	0,00	0,00	0,00
111034	Verwaltung der Hospitäle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111035	DL Gebäudewirtschaft	1.020.681,58	-9.120.829,33	-8.100.147,75	109.091,58	-1.375,79	107.715,79
	Plan	801.800,00	-10.939.500,00	-10.137.700,00	0,00	0,00	0,00
111036	Forderungsbuchhaltung	353.143,28	-779.411,33	-426.268,05	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	356.900,00	-756.900,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00
111037	Steuerungsunterstützung	36.688,23	-492.306,06	-455.617,83	21.061,61	0,00	21.061,61
	Plan	11.500,00	-454.300,00	-442.800,00	0,00	0,00	0,00
111038	Digitalstrategie	0,00	-235,44	-235,44	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
111039	Internes Nachhaltigkeits	17.822,22	-109.650,48	-91.828,26	10.229,93	0,00	10.229,93
	Plan	5.600,00	-137.000,00	-131.400,00	0,00	0,00	0,00
111040	Bürger:innenbeteiligung	0,00	-33.037,64	-33.037,64	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
121001	Wahlen	44.432,16	-130.354,63	-85.922,47	6.017,60	0,00	6.017,60
	Plan	3.300,00	-118.700,00	-115.400,00	0,00	0,00	0,00
121002	Bevölkerungsstatistik	0,00	-18.912,43	-18.912,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-51.500,00	-51.500,00	0,00	0,00	0,00
122001	Umweltbehördliche Ordnun	97.519,13	-719.970,84	-622.451,71	30.088,02	0,00	30.088,02
	Plan	50.500,00	-644.500,00	-594.000,00	0,00	0,00	0,00
122005	Gewerbeangelegenheiten	76.075,85	-234.584,60	-158.508,75	6.017,60	0,00	6.017,60
	Plan	62.300,00	-220.700,00	-158.400,00	0,00	0,00	0,00
122006	Gaststättenangelegenheit	6.209,00	-96.077,94	-89.868,94	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.000,00	-95.000,00	-91.000,00	0,00	0,00	0,00
122007	Straßenverkehr	136.309,41	-418.666,95	-282.357,54	25.273,93	0,00	25.273,93
	Plan	73.800,00	-356.000,00	-282.200,00	0,00	0,00	0,00
122008	Erlaubnisse u. Genehmigu	665.092,51	-417.862,99	247.229,52	16.849,29	0,00	16.849,29
	Plan	470.600,00	-379.000,00	91.600,00	0,00	0,00	0,00
122009	Sicherheit und Ordnung	207.350,47	-1.530.465,73	-1.323.115,26	46.937,30	0,00	46.937,30
	Plan	322.600,00	-642.700,00	-320.100,00	0,00	0,00	0,00
122010	Versammlungen u. Demonst	10.485,44	-81.275,63	-70.790,19	6.017,60	0,00	6.017,60
	Plan	3.300,00	-57.700,00	-54.400,00	0,00	0,00	0,00
122011	Ermittlungsdienst	0,00	-269.373,29	-269.373,29	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-261.700,00	-261.700,00	0,00	0,00	0,00
122012	Meldeangelegenheiten	107.192,63	-644.993,81	-537.801,18	17.451,05	0,00	17.451,05
	Plan	66.500,00	-769.600,00	-703.100,00	0,00	0,00	0,00
122013	Ausweis und sonstige Dok	679.059,72	-822.099,80	-143.040,08	7.822,88	0,00	7.822,88
	Plan	587.300,00	-754.700,00	-167.400,00	0,00	0,00	0,00
122014	Sonst. Bürgerangelegenhe	103.351,09	-391.067,18	-287.716,09	10.831,69	0,00	10.831,69
	Plan	59.900,00	-372.400,00	-312.500,00	0,00	0,00	0,00
122015	Ausländerangelegenheiten	1.355.167,23	-2.628.498,74	-1.273.331,51	144.422,47	0,00	144.422,47
	Plan	983.700,00	-2.442.300,00	-1.458.600,00	0,00	0,00	0,00
122016	Personenstandsangelegenh	380.091,20	-876.851,51	-496.760,31	42.123,22	0,00	42.123,22
	Plan	283.800,00	-629.700,00	-345.900,00	0,00	0,00	0,00
122017	Kriminalpräventionsrat	0,00	-4.036,64	-4.036,64	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
122018	Verwarnverf.;Verkehrsdord	869.046,69	-519.362,11	349.684,58	0,00	0,00	0,00
	Plan	801.700,00	-508.400,00	293.300,00	0,00	0,00	0,00
122019	Sonstige Dienstleistunge	7.396,10	-59.724,76	-52.328,66	4.212,32	0,00	4.212,32
	Plan	2.300,00	-48.300,00	-46.000,00	0,00	0,00	0,00
126001	Feuerwehr und Brandschut	447.935,28	-3.152.449,82	-2.704.514,54	27.006,48	-3,00	27.003,48
	Plan	305.300,00	-3.325.800,00	-3.020.500,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
128001	Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-7.600,00	-7.600,00	0,00	0,00	0,00
211001	Grundschulen	537.414,46	-8.557.061,01	-8.019.646,55	331.808,61	-51.424,55	280.384,06
	Plan	619.400,00	-8.063.300,00	-7.443.900,00	0,00	0,00	0,00
212001	Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215001	Realschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216001	Oberschulen	1.585.008,36	-2.057.343,26	-472.334,90	1.925,63	0,00	1.925,63
	Plan	1.611.200,00	-1.863.400,00	-252.200,00	0,00	0,00	0,00
217001	Gymnasien	3.654.244,53	-4.499.520,59	-845.276,06	200.368,95	-620,83	199.748,12
	Plan	3.579.200,00	-4.503.100,00	-923.900,00	0,00	0,00	0,00
218001	Gesamtschulen	1.441.696,08	-2.477.559,37	-1.035.863,29	3.634,90	-37,45	3.597,45
	Plan	2.128.500,00	-2.733.300,00	-604.800,00	0,00	0,00	0,00
221001	Förderschulen	206.995,06	-552.711,94	-345.716,88	1.565,54	-4.184,59	-2.619,05
	Plan	628.000,00	-513.100,00	114.900,00	0,00	0,00	0,00
242001	Fördermaßnahmen für Schü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243001	Sonstige schulische Aufg	87.379,15	-301.463,55	-214.084,40	0,00	0,00	0,00
	Plan	837.900,00	-1.775.800,00	-937.900,00	0,00	0,00	0,00
244001	Kreisschulbaukasse	7.321,66	-279.025,80	-271.704,14	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.300,00	-265.700,00	-258.400,00	0,00	0,00	0,00
251001	Archivierung und Informa	126.344,43	-1.490.185,61	-1.363.841,18	62.680,97	0,00	62.680,97
	Plan	83.500,00	-1.166.400,00	-1.082.900,00	0,00	0,00	0,00
252001	Museen	291.584,51	-1.645.816,78	-1.354.232,27	1.990,08	0,00	1.990,08
	Plan	176.100,00	-1.683.400,00	-1.507.300,00	0,00	0,00	0,00
252002	Bildende Kunst	2.685,40	-45.909,43	-43.224,03	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-37.700,00	-37.700,00	0,00	0,00	0,00
261001	Theater	482.849,11	-1.384.132,72	-901.283,61	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	6.600,00	-1.144.500,00	-1.137.900,00	0,00	0,00	0,00
262001	Musikförderung	12.771,58	-100.590,75	-87.819,17	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-98.200,00	-98.200,00	0,00	0,00	0,00
263001	Musikschule	1.556.300,00	-2.385.683,40	-829.383,40	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.704.700,00	-2.365.200,00	-660.500,00	0,00	0,00	0,00
271001	Volkshochschule	9.775,40	-207.740,80	-197.965,40	250.000,00	0,00	250.000,00
	Plan	4.400,00	-158.400,00	-154.000,00	0,00	0,00	0,00
272001	Bibliothekarische Medien	294.516,57	-1.362.147,72	-1.067.631,15	184.403,42	-478.310,00	-293.906,58
	Plan	214.200,00	-1.216.900,00	-1.002.700,00	0,00	0,00	0,00
273001	Sonstige Volksbildung	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
281001	Kulturförderung	30.410,87	-587.228,62	-556.817,75	1.182,82	0,00	1.182,82
	Plan	28.100,00	-661.500,00	-633.400,00	0,00	0,00	0,00
281002	Literaturförderung	0,00	-42.440,04	-42.440,04	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-41.400,00	-41.400,00	0,00	0,00	0,00
291001	Förderung religiöser Zwe	0,00	-170,51	-170,51	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311101	Hilfe zum Lebensunterhal	1.969.140,40	-1.971.720,67	-2.580,27	12.951,45	0,00	12.951,45
	Plan	2.455.600,00	-2.455.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311201	Hilfe zur Pflege (7. Kap	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311202	Leistung des Sofortzusch	24.168,35	-23.510,28	658,07	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311301	Eingliederungshilfe für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311401	Hilfen zur Gesundheit	792.801,23	-792.727,47	73,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	884.000,00	-884.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311501	Hilfe in anderen Lebensl	183.183,39	-186.995,88	-3.812,49	0,00	0,00	0,00
	Plan	226.800,00	-226.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311511	Hilfe z. Überwindung bes	963.630,16	-1.002.844,55	-39.214,39	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	1.314.200,00	-1.294.200,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
311541	Altenhilfe	1.294,46	-1.629,62	-335,16	0,00	0,00	0,00
	Plan	30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311601	Grundsicherung im Alter	16.877.254,39	-16.674.514,55	202.739,84	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.115.000,00	-15.115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311801	Hilfe zur Pflege (7. Kap	3.307.931,70	-3.288.079,58	19.852,12	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.760.000,00	-3.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311901	Senioren- u. Pflegestütz	673.419,17	-300.989,85	372.429,32	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	386.500,00	-386.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311902	Durchführung Heimgesetz	3.557,00	-117.803,76	-114.246,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.900,00	-138.800,00	-131.900,00	0,00	0,00	0,00
311903	Verwaltung der Sozialhil	2.312.684,17	-2.188.720,03	123.964,14	84.547,32	0,00	84.547,32
	Plan	2.480.100,00	-2.268.500,00	211.600,00	0,00	0,00	0,00
312901	Verw. der Grundsicherung	73.934,26	-80.234,73	-6.300,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	80.500,00	-80.300,00	200,00	0,00	0,00	0,00
313001	Leist. an Leistungsberec	2.843.835,46	-3.057.147,76	-213.312,30	3.610,56	0,00	3.610,56
	Plan	2.870.200,00	-3.238.100,00	-367.900,00	0,00	0,00	0,00
314100	Leistungen zur medizinis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200	Leistungen zur Beschäfti	4.780.276,59	-4.782.234,83	-1.958,24	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.520.000,00	-5.520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314300	Leistungen zur Teilhabe	1.730.338,70	-1.866.593,94	-136.255,24	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.490.000,00	-1.490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314400	Leistungen für Wohnraum	18.649,75	-16.039,76	2.609,99	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314500	Assistenzleistungen	12.540.595,80	-12.475.964,05	64.631,75	0,00	0,00	0,00
	Plan	12.760.000,00	-12.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314600	Heilpädagogische Leistun	3.242.234,70	-3.334.291,87	-92.057,17	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.005.000,00	-3.005.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314700	Kenntnisse und Fähigkeit	2.603.349,63	-2.601.019,70	2.329,93	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.645.000,00	-2.645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314800	Sonst./Weitr. Leistungen	461.210,39	-460.951,77	258,62	0,00	0,00	0,00
	Plan	382.000,00	-382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314901	Verwaltung der Eingliede	81.237,30	-1.168.894,27	-1.087.656,97	46.636,43	0,00	46.636,43
	Plan	25.400,00	-889.800,00	-864.400,00	0,00	0,00	0,00
315001	Soziale Einrichtungen	7,46	-54.043,49	-54.036,03	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-64.000,00	-64.000,00	0,00	0,00	0,00
315101	Soziale Einrichtungen fü	132.227,88	-193.059,54	-60.831,66	0,00	0,00	0,00
	Plan	182.800,00	-245.400,00	-62.600,00	0,00	0,00	0,00
315201	Soziale Einrichtung für	57.715,28	-172.942,77	-115.227,49	0,00	0,00	0,00
	Plan	164.500,00	-164.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
315301	Soziale Einrichtungen fü	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
315401	Soziale Einrichtungen fü	2.352.579,08	-9.569.013,81	-7.216.434,73	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.402.400,00	-18.834.500,00	-13.432.100,00	0,00	0,00	0,00
315501	Soziale Einrichtungen fü	3.635.264,31	-4.924.610,95	-1.289.346,64	477,31	-477,31	0,00
	Plan	3.927.200,00	-4.413.000,00	-485.800,00	0,00	0,00	0,00
315601	Andere soziale Einrichtu	349.124,61	-1.070.539,60	-721.414,99	2.407,04	0,00	2.407,04
	Plan	386.300,00	-1.325.800,00	-939.500,00	0,00	0,00	0,00
315602	Andere soziale Einrichtu	13.291,25	-146.338,38	-133.047,13	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.200,00	-181.800,00	-178.600,00	0,00	0,00	0,00
341001	Unterhaltsvorschussleist	4.309.692,98	-3.847.062,38	462.630,60	22.265,13	0,00	22.265,13
	Plan	4.082.100,00	-4.134.200,00	-52.100,00	0,00	0,00	0,00
344001	Durchf.d.HKG u.HHG; Leis	47.520,00	-47.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345001	Landesblindengeld	323.930,00	-326.685,00	-2.755,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	375.000,00	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346001	Wohngeldleistungen	3.880,85	-586.232,18	-582.351,33	1.805,28	0,00	1.805,28
	Plan	1.000,00	-409.700,00	-408.700,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
351101	Sonstige soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351701	Sonstige soziale Angeleg	887.596,64	-684.121,76	203.474,88	0,00	0,00	0,00
	Plan	625.900,00	-802.400,00	-176.500,00	0,00	0,00	0,00
351801	Versicherungsangelegenhe	0,00	-2.880,00	-2.880,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361101	Förderung von Kindern in	564.926,90	-285.691,55	279.235,35	13.238,73	0,00	13.238,73
	Plan	587.200,00	-260.500,00	326.700,00	0,00	0,00	0,00
361201	Förderung von Kindern in	1.799.021,68	-2.147.405,84	-348.384,16	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.107.700,00	-2.650.200,00	-542.500,00	0,00	0,00	0,00
362101	Außerschulische Jugendbi	44.761,06	-346.741,74	-301.980,68	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-302.700,00	-255.500,00	0,00	0,00	0,00
363001	Ambulante u. teilstation	4.310.658,59	-4.199.706,72	110.951,87	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.895.000,00	-2.895.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363111	Jugendsozialarbeit	192.648,29	-231.598,63	-38.950,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	95.000,00	-140.400,00	-45.400,00	0,00	0,00	0,00
363121	Erzieherischer Kinder- u	261.779,24	-345.258,30	-83.479,06	0,00	0,00	0,00
	Plan	203.100,00	-337.300,00	-134.200,00	0,00	0,00	0,00
363201	Förderung der Erziehung	4.271.457,04	-4.046.924,04	224.533,00	63.184,83	0,00	63.184,83
	Plan	4.894.900,00	-3.957.700,00	937.200,00	0,00	0,00	0,00
363231	Gem.Unterbr.v. Müttern o	1.360.640,68	-1.337.233,20	23.407,48	0,00	0,00	0,00
	Plan	950.000,00	-950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363241	Betr. und Versorg. d. Ki	8.797,13	-10.429,13	-1.632,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363371	Vollzeitpflege / Bereits	1.605.640,38	-1.816.465,80	-210.825,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.500.000,00	-1.964.400,00	-464.400,00	0,00	0,00	0,00
363381	Heimerz., Erz. in einer	6.380.358,04	-6.570.203,62	-189.845,58	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.191.000,00	-7.191.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363401	Hilfen f. j. Vollj. / E	9.067.548,65	-9.065.592,48	1.956,17	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.500.000,00	-6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363511	Mitw.i.Verf.v.d.Vormunds	95.841,43	-95.785,90	55,53	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.400,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363521	Adoptionsvermittlung	1.052,43	-92.862,18	-91.809,75	601,76	0,00	601,76
	Plan	300,00	-92.100,00	-91.800,00	0,00	0,00	0,00
363531	Mitw. in Verf. nach dem	16.468,91	-330.851,70	-314.382,79	601,76	0,00	601,76
	Plan	3.300,00	-276.400,00	-273.100,00	0,00	0,00	0,00
363541	Amtspflegschaft, Amtsvor	7.565,74	-836.178,66	-828.612,92	4.212,32	0,00	4.212,32
	Plan	4.800,00	-834.000,00	-829.200,00	0,00	0,00	0,00
363901	Verwaltung der Jugendhil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365001	Förd. von Kindertagesst.	1.511.933,46	-16.802.465,69	-15.290.532,23	103.061,79	-5.635,64	97.426,15
	Plan	1.103.400,00	-14.455.100,00	-13.351.700,00	0,00	0,00	0,00
365002	Betreuung v. Kindern in	13.889.033,83	-25.094.134,52	-11.205.100,69	62.165,32	-745,62	61.419,70
	Plan	12.022.300,00	-25.383.700,00	-13.361.400,00	0,00	0,00	0,00
366001	Einrichtungen der Jugend	48.746,26	-972.325,55	-923.579,29	1.203,52	-617,87	585,65
	Plan	16.800,00	-1.015.200,00	-998.400,00	0,00	0,00	0,00
367101	Jugendwerkstätten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
367501	Familienbüro	30.089,38	-138.581,43	-108.492,05	0,00	0,00	0,00
	Plan	65.000,00	-151.200,00	-86.200,00	0,00	0,00	0,00
367601	Einrichtung f. H.z.E. u.	2.056.041,84	-2.185.257,02	-129.215,18	100.000,00	0,00	100.000,00
	Plan	1.105.000,00	-1.674.600,00	-569.600,00	0,00	0,00	0,00
411001	Krankenhäuser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414001	Maßnahmen der Gesundheit	0,00	-3.492,02	-3.492,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
421001	Förderung des Sports	14.700,65	-444.194,28	-429.493,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	23.100,00	-614.800,00	-591.700,00	0,00	0,00	0,00
424001	Sportstätten und Bäder	14.882,01	-198.687,90	-183.805,89	2.416,91	0,00	2.416,91

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	800,00	-572.400,00	-571.600,00	0,00	0,00	0,00
511001	Stadtplanung	65.743,88	-703.613,95	-637.870,07	0,00	0,00	0,00
	Plan	23.500,00	-794.800,00	-771.300,00	0,00	0,00	0,00
511002	Sanierung	452.542,74	-977.610,91	-525.068,17	63.762,33	0,00	63.762,33
	Plan	1.026.800,00	-1.725.900,00	-699.100,00	0,00	0,00	0,00
511003	Vermessung / Geodaten	31.627,92	-345.442,99	-313.815,07	0,00	0,00	0,00
	Plan	16.000,00	-354.100,00	-338.100,00	0,00	0,00	0,00
511004	Beurteilung v. Verkehrs	4.196,77	-130.420,35	-126.223,58	2.407,04	0,00	2.407,04
	Plan	1.300,00	-137.800,00	-136.500,00	0,00	0,00	0,00
511005	Integrierte Stadtentwick	28.681,38	-244.338,34	-215.656,96	0,00	0,00	0,00
	Plan	35.300,00	-398.100,00	-362.800,00	0,00	0,00	0,00
511006	Nachhaltigkeit	265.023,65	-377.219,47	-112.195,82	0,00	0,00	0,00
	Plan	235.400,00	-164.400,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00
511008	Verträge und Veranlagung	9.699,21	-186.167,25	-176.468,04	4.814,08	0,00	4.814,08
	Plan	7.600,00	-158.200,00	-150.600,00	0,00	0,00	0,00
521001	Bauordnung	1.326.514,22	-1.968.571,64	-642.057,42	22.866,89	0,00	22.866,89
	Plan	1.377.000,00	-1.961.600,00	-584.600,00	0,00	0,00	0,00
521002	Aufgaben n.d. Betriebs	0,00	-4.142,89	-4.142,89	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00
522001	Wohnraumschaffung und Wo	63.612,00	-112.506,33	-48.894,33	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-131.100,00	-68.600,00	0,00	0,00	0,00
522002	Städtische Wohnungsbaufö	0,00	-35.151,36	-35.151,36	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-45.800,00	-45.800,00	0,00	0,00	0,00
523001	Denkmalschutz	121.142,08	-331.676,69	-210.534,61	1.203,52	0,00	1.203,52
	Plan	74.600,00	-375.300,00	-300.700,00	0,00	0,00	0,00
531001	Elektrizitätsversorgung	2.346.068,06	-30.903,04	2.315.165,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.650.100,00	-65.000,00	2.585.100,00	0,00	0,00	0,00
532001	Gasversorgung	427.503,72	-7.422,03	420.081,69	0,00	0,00	0,00
	Plan	350.100,00	-70.100,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
533001	Wasserversorgung	1.088.193,31	-21,45	1.088.171,86	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.183.200,00	0,00	1.183.200,00	0,00	0,00	0,00
534001	Fernwärmeversorgung	340.000,00	-23.195,58	316.804,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
537001	Abfallwirtschaft	116.525,50	-41.101,79	75.423,71	1.203,52	0,00	1.203,52
	Plan	125.700,00	-33.200,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00
538001	Abwasserbeseitigung im e	13.328.286,80	-13.669.639,49	-341.352,69	502.856,12	0,00	502.856,12
	Plan	13.210.100,00	-13.633.800,00	-423.700,00	0,00	0,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	6.099.366,20	-8.176.254,76	-2.076.888,56	918.899,70	-83.422,76	835.476,94
	Plan	3.327.800,00	-7.220.300,00	-3.892.500,00	0,00	0,00	0,00
541002	Förderung des Radverkehr	157.922,44	-243.644,72	-85.722,28	232.716,69	0,00	232.716,69
	Plan	66.400,00	-373.000,00	-306.600,00	0,00	0,00	0,00
542001	Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543001	Landesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545001	Straßenbeleuchtung	220.387,22	-2.863.809,59	-2.643.422,37	0,00	-2.892,63	-2.892,63
	Plan	211.900,00	-2.960.200,00	-2.748.300,00	0,00	0,00	0,00
545002	Straßenreinigung	1.076.516,78	-1.228.862,35	-152.345,57	4.693,73	0,00	4.693,73
	Plan	906.700,00	-1.237.700,00	-331.000,00	0,00	0,00	0,00
546001	Parkhäuser und öffentlic	3.732.960,52	-3.370.113,91	362.846,61	513.980,18	-5.188,45	508.791,73
	Plan	3.886.900,00	-2.757.200,00	1.129.700,00	0,00	0,00	0,00
547001	Förderung ÖPNV/Mobilität	264.830,81	-966.234,13	-701.403,32	426,76	-568,48	-141,72
	Plan	329.700,00	-1.617.900,00	-1.288.200,00	0,00	0,00	0,00
548001	Industriebahn	1.556,55	-13.037,84	-11.481,29	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.600,00	-13.100,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
551001	Grünanlagen	186.535,35	-2.185.062,88	-1.998.527,53	1.232,60	-447,82	784,78
	Plan	79.400,00	-2.191.200,00	-2.111.800,00	0,00	0,00	0,00
552001	Gewässerunterhaltung	29.045,12	-299.531,93	-270.486,81	3.008,80	0,00	3.008,80
	Plan	19.000,00	-367.200,00	-348.200,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
552002	Hafenanlagen	2.861,72	-39.066,24	-36.204,52	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.900,00	-39.100,00	-36.200,00	0,00	0,00	0,00
553001	Friedhofs- und Bestattun	1.465.549,40	-2.191.589,94	-726.040,54	13.179,08	0,00	13.179,08
	Plan	1.299.700,00	-1.884.300,00	-584.600,00	0,00	0,00	0,00
555001	Forsten Hansestadt Lüneb	650.438,81	-830.285,83	-179.847,02	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	531.900,00	-835.000,00	-303.100,00	0,00	0,00	0,00
561001	Energie / Umweltinformat	16.475,50	-57.942,68	-41.467,18	601,76	0,00	601,76
	Plan	15.600,00	-55.800,00	-40.200,00	0,00	0,00	0,00
561002	Klimaschutz	132.151,38	-421.799,76	-289.648,38	0,00	0,00	0,00
	Plan	162.500,00	-337.200,00	-174.700,00	0,00	0,00	0,00
571001	Wirtschaftsförderung	107.390,51	-370.504,41	-263.113,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-481.200,00	-418.700,00	0,00	0,00	0,00
571002	Strategische Innenstadte	52.242,24	-397.846,53	-345.604,29	12.035,21	0,00	12.035,21
	Plan	33.800,00	-390.300,00	-356.500,00	0,00	0,00	0,00
573001	Marktwesen	376.594,61	-317.870,76	58.723,85	1.203,52	0,00	1.203,52
	Plan	332.600,00	-352.300,00	-19.700,00	0,00	0,00	0,00
573002	Allg. Einrichtungen u. U	947.847,00	-1.149.404,74	-201.557,74	0,00	0,00	0,00
	Plan	593.800,00	-964.200,00	-370.400,00	0,00	0,00	0,00
573003	Hilfsbetriebe	24.975,47	-5.876.782,91	-5.851.807,44	2,00	0,00	2,00
	Plan	2.000,00	-6.081.400,00	-6.079.400,00	0,00	0,00	0,00
611001	Gemeindesteuern	81.437.286,89	-695.265,11	80.742.021,78	3.971,62	0,00	3.971,62
	Plan	80.177.700,00	-473.200,00	79.704.500,00	0,00	0,00	0,00
611002	Allgemeine Zuweisungen u	79.032.465,34	-71.295.085,00	7.737.380,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	78.257.100,00	-73.400.000,00	4.857.100,00	0,00	0,00	0,00
612001	Allgemeine Finanzwirtsch	11.935,16	-4.748.124,42	-4.736.189,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	26.500,00	-5.781.500,00	-5.755.000,00	0,00	0,00	0,00
612002	Finanzanlagen	195,92	0,00	195,92	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		334.286.344,39	-358.596.048,83	-24.309.704,44	6.268.911,85	-669.885,82	5.599.026,03
Plan		326.095.300,00	-366.010.000,00	-39.914.700,00	979.300,00	0,00	979.300,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Sume Einzahlungen aus Investitionstätigk eit	Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
111001	Telekommunikation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111002	EDV und	1.160.619,08	-5.866.621,30	-4.706.002,22	0,00	-161.053,45	-161.053,45
	Plan	697.500,00	-6.831.400,00	-6.133.900,00	0,00	-961.900,00	-961.900,00
111003	Stadtkasse	14,98	-693.468,73	-693.453,75	0,00	0,00	0,00
	Plan	400,00	-778.500,00	-778.100,00	0,00	0,00	0,00
111004	Personalbetreuung	76.346,48	-2.519.237,16	-2.442.890,68	0,00	0,00	0,00
	Plan	79.800,00	-2.177.100,00	-2.097.300,00	0,00	0,00	0,00
111005	Personalabrechnung	593.018,71	-529.731,62	63.287,09	0,00	0,00	0,00
	Plan	560.000,00	-520.900,00	39.100,00	0,00	0,00	0,00
111006	Organisation und Interner	207.220,31	-3.059.350,88	-2.852.130,57	10.000,00	-92.326,16	-82.326,16
	Plan	160.000,00	-3.270.900,00	-3.110.900,00	0,00	-525.400,00	-525.400,00
111007	Arbeits- und Gesundheits	0,00	-181.642,93	-181.642,93	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-285.800,00	-285.800,00	0,00	0,00	0,00
111008	Druck- und Kopierarbeiten	0,00	-47.464,92	-47.464,92	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-43.600,00	-43.600,00	0,00	0,00	0,00
111009	Finanzservice	0,00	-557.075,34	-557.075,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-538.300,00	-538.300,00	0,00	0,00	0,00
111010	Steuerverwaltung	10.291,30	-175.252,79	-164.961,49	734,30	0,00	734,30
	Plan	6.600,00	-185.000,00	-178.400,00	0,00	0,00	0,00
111011	Erbbaurechtsverwaltung	1.343.765,21	-135.952,23	1.207.812,98	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.357.100,00	-130.300,00	1.226.800,00	0,00	0,00	0,00
111012	Betriebswirtschaft und Co	897.191,37	-1.027.529,22	-130.337,85	0,00	0,00	0,00
	Plan	711.100,00	-1.580.700,00	-869.600,00	0,00	0,00	0,00
111013	Antikorruptionsarbeit	0,00	-9.028,58	-9.028,58	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
111015	Betreuung politischer Gre	0,00	-756.454,51	-756.454,51	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-669.000,00	-669.000,00	0,00	0,00	0,00
111016	Stadtrepräsentation	5.448,66	-409.715,92	-404.267,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	100,00	-434.800,00	-434.700,00	0,00	0,00	0,00
111017	Presse und Öffentlichkeit	342,70	-319.409,96	-319.067,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.700,00	-396.600,00	-393.900,00	0,00	0,00	0,00
111018	Städt. Internetauftritt	0,00	-201.249,56	-201.249,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-209.100,00	-209.100,00	0,00	0,00	0,00
111019	Europaangelegenheiten	0,00	-1.625,32	-1.625,32	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-6.200,00	-6.200,00	0,00	0,00	0,00
111020	Datenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111021	Gemeinnützige Stiftungen	49.303,07	-57.979,59	-8.676,52	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.800,00	-59.400,00	-11.600,00	0,00	0,00	0,00
111022	Rechnungsprüfung	0,00	-426.708,72	-426.708,72	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-423.500,00	-423.500,00	0,00	0,00	0,00
111023	Personalrat, Schwerbehind	0,00	-346.412,49	-346.412,49	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-273.300,00	-273.300,00	0,00	0,00	0,00
111024	Vergabe	0,00	-93.445,05	-93.445,05	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-89.900,00	-89.900,00	0,00	0,00	0,00
111025	Ausschussbetreuung	0,00	-43.666,84	-43.666,84	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-45.900,00	-45.900,00	0,00	0,00	0,00
111026	Dienstleistungen 06	8.792,35	-263.372,05	-254.579,70	0,00	0,00	0,00
	Plan	800,00	-297.100,00	-296.300,00	0,00	0,00	0,00
111027	Gleichstellung, Teilhabe	3.698,93	-99.869,30	-96.170,37	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-97.500,00	-97.500,00	0,00	0,00	0,00
111028	Verwaltungssteuerung vom	10.952,21	-1.516.491,71	-1.505.539,50	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigk eit	= Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	27.600,00	-1.516.700,00	-1.489.100,00	0,00	0,00	0,00
111029	Rechtl. unselbständige St	57.452,90	-6.490,74	50.962,16	0,00	-1.313.764,68	-1.313.764,68
	Plan	45.800,00	-47.500,00	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
111030	Beb.u.unbeb.	0,00	-12.270,85	-12.270,85	0,00	-46.177,39	-46.177,39
	Plan	0,00	-20.400,00	-20.400,00	1.100.000,00	-467.000,00	633.000,00
111031	Dienstleistg. d. Rechtsam	66.576,09	-674.539,13	-607.963,04	0,00	0,00	0,00
	Plan	243.300,00	-885.900,00	-642.600,00	0,00	0,00	0,00
111032	Dienstleistungen des Rech	97.220,64	-194.180,79	-96.960,15	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-91.600,00	-91.600,00	0,00	0,00	0,00
111033	Steuerungsunterstützung f	0,00	-81.555,67	-81.555,67	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-70.400,00	-70.400,00	0,00	0,00	0,00
111034	Verwaltung der Hospitäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111035	DL Gebäudewirtschaft	830.701,81	-8.485.963,57	-7.655.261,76	6.260,61	-1.009.764,80	-1.003.504,19
	Plan	689.100,00	-10.661.900,00	-9.972.800,00	0,00	-1.842.900,00	-1.842.900,00
111036	Forderungsbuchhaltung	254.790,08	-703.268,18	-448.478,10	0,00	0,00	0,00
	Plan	350.300,00	-743.400,00	-393.100,00	0,00	0,00	0,00
111037	Steuerungsunterstützung f	0,00	-416.670,87	-416.670,87	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-430.900,00	-430.900,00	0,00	0,00	0,00
111038	Digitalstrategie	0,00	-345,09	-345,09	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
111039	Internes Nachhaltigkeitsm	0,00	-73.159,26	-73.159,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-125.600,00	-125.600,00	0,00	0,00	0,00
111040	Bürger:innenbeteiligung	0,00	-32.728,56	-32.728,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
121001	Wahlen	73.152,10	-108.424,53	-35.272,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-111.900,00	-111.900,00	0,00	0,00	0,00
121002	Bevölkerungsstatistik	0,00	-18.912,43	-18.912,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-51.500,00	-51.500,00	0,00	0,00	0,00
122001	Umweltbehördliche	45.115,15	-606.192,47	-561.077,32	0,00	0,00	0,00
	Plan	33.500,00	-610.300,00	-576.800,00	0,00	0,00	0,00
122005	Gewerbeangelegenheiten	64.581,41	-211.487,62	-146.906,21	0,00	0,00	0,00
	Plan	59.000,00	-213.200,00	-154.200,00	0,00	0,00	0,00
122006	Gaststättenangelegenheite	5.946,45	-99.217,17	-93.270,72	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.000,00	-95.000,00	-91.000,00	0,00	0,00	0,00
122007	Straßenverkehr	88.957,96	-328.575,77	-239.617,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	60.000,00	-323.000,00	-263.000,00	0,00	0,00	0,00
122008	Erlaubnisse u. Genehmigun	646.213,91	-355.125,27	291.088,64	0,00	0,00	0,00
	Plan	461.400,00	-360.300,00	101.100,00	0,00	0,00	0,00
122009	Sicherheit und Ordnung	104.569,99	-442.198,30	-337.628,31	0,00	0,00	0,00
	Plan	297.000,00	-589.600,00	-292.600,00	0,00	0,00	0,00
122010	Versammlungen u.	0,00	-57.931,67	-57.931,67	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-51.000,00	-51.000,00	0,00	0,00	0,00
122011	Ermittlungsdienst	0,00	-269.267,64	-269.267,64	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-261.700,00	-261.700,00	0,00	0,00	0,00
122012	Meldeangelegenheiten	76.913,52	-580.202,42	-503.288,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	57.000,00	-748.200,00	-691.200,00	0,00	0,00	0,00
122013	Ausweis und sonstige Doku	665.914,36	-796.783,71	-130.869,35	0,00	0,00	0,00
	Plan	583.000,00	-745.900,00	-162.900,00	0,00	0,00	0,00
122014	Sonst. Bürgerangelegenhei	84.344,77	-352.733,66	-268.388,89	0,00	0,00	0,00
	Plan	54.000,00	-360.300,00	-306.300,00	0,00	0,00	0,00
122015	Ausländerangelegenheiten	1.104.184,22	-2.105.942,06	-1.001.757,84	0,00	0,00	0,00
	Plan	905.000,00	-2.278.200,00	-1.373.200,00	0,00	0,00	0,00
122016	Personenstandsangelegenh	306.962,57	-727.538,44	-420.575,87	0,00	0,00	0,00
	Plan	260.900,00	-582.700,00	-321.800,00	0,00	0,00	0,00
122017	Kriminalpräventionsrat	0,00	-4.036,64	-4.036,64	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätig keit	= Summe Auszahlungen für Investitionstätig keit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
122018	Verwarnverf.;Verkehrsordn	868.966,69	-518.132,69	350.834,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	801.700,00	-508.400,00	293.300,00	0,00	0,00	0,00
122019	Sonstige Dienstleistungen	82,50	-44.253,35	-44.170,85	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-43.600,00	-43.600,00	0,00	0,00	0,00
126001	Feuerwehr und Brandschutz	364.505,53	-2.835.447,59	-2.470.942,06	75.488,88	-235.848,24	-160.359,36
	Plan	252.500,00	-2.878.800,00	-2.626.300,00	55.000,00	-1.590.000,00	-1.535.000,00
128001	Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
211001	Grundschulen	379.312,81	-6.083.088,87	-5.703.776,06	651.321,81	-5.881.173,50	-5.229.851,69
	Plan	377.700,00	-6.822.800,00	-6.445.100,00	553.000,00	-3.075.000,00	-2.522.000,00
212001	Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215001	Realschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216001	Oberschulen	441.949,18	-1.528.006,37	-1.086.057,19	117.122,89	-491.565,67	-374.442,78
	Plan	1.394.800,00	-1.523.500,00	-128.700,00	484.800,00	-793.000,00	-308.200,00
217001	Gymnasien	3.055.403,64	-3.647.762,48	-592.358,84	1.777.554,16	-4.648.818,75	-2.871.264,59
	Plan	3.155.200,00	-3.537.100,00	-381.900,00	1.807.700,00	-2.910.000,00	-1.102.300,00
218001	Gesamtschulen	1.510.877,83	-1.725.573,73	-214.695,90	297.640,61	-1.000.566,72	-702.926,11
	Plan	1.821.400,00	-2.104.300,00	-282.900,00	794.800,00	-1.286.000,00	-491.200,00
221001	Förderschulen	336.808,35	-306.182,99	30.625,36	74.275,30	-52.388,08	21.887,22
	Plan	582.100,00	-443.600,00	138.500,00	800,00	-1.000,00	-200,00
242001	Fördermaßnahmen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243001	Sonstige schulische Aufga	72.519,97	-240.161,80	-167.641,83	-1.069,02	-44.783,02	-45.852,04
	Plan	171.000,00	-852.400,00	-681.400,00	1.040.900,00	-1.785.000,00	-744.100,00
244001	Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	-988.796,00	-988.796,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
251001	Archivierung und Informat	115.034,38	-1.372.100,88	-1.257.066,50	0,00	-10.035,06	-10.035,06
	Plan	65.500,00	-1.122.300,00	-1.056.800,00	0,00	0,00	0,00
252001	Museen	1.713,42	-1.458.006,18	-1.456.292,76	44.271,31	-107.703,56	-63.432,25
	Plan	40.500,00	-1.329.600,00	-1.289.100,00	0,00	0,00	0,00
252002	Bildende Kunst	2.685,40	-37.530,82	-34.845,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-37.700,00	-37.700,00	0,00	0,00	0,00
261001	Theater	0,00	-1.411.179,41	-1.411.179,41	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-1.111.900,00	-1.111.900,00	0,00	-325.000,00	-325.000,00
262001	Musikförderung	10.185,40	-84.362,15	-74.176,75	0,00	-413,82	-413,82
	Plan	0,00	-98.100,00	-98.100,00	0,00	0,00	0,00
263001	Musikschule	1.647.316,14	-2.293.263,09	-645.946,95	0,00	-413,00	-413,00
	Plan	1.702.200,00	-2.284.100,00	-581.900,00	0,00	0,00	0,00
271001	Volkshochschule	9.775,40	-172.859,41	-163.084,01	0,00	-75.300,00	-75.300,00
	Plan	4.400,00	-158.400,00	-154.000,00	0,00	0,00	0,00
272001	Bibliothekarische Medien-	122.404,97	-1.136.624,25	-1.014.219,28	0,00	-12.986,38	-12.986,38
	Plan	96.000,00	-1.037.000,00	-941.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
273001	Sonstige Volksbildung	0,00	-55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
281001	Kulturförderung	24.586,55	-393.409,44	-368.822,89	0,00	-14.835,54	-14.835,54
	Plan	23.500,00	-475.000,00	-451.500,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
281002	Literaturförderung	0,00	-42.792,47	-42.792,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-41.400,00	-41.400,00	0,00	0,00	0,00
291001	Förderung religiöser Zwec	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.346,00	-15.346,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
311101	Hilfe zum Lebensunterhalt	1.571.403,12	-1.966.838,46	-395.435,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.455.600,00	-2.455.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311201	Hilfe zur Pflege (7. Kapi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe	= Summe	= Saldo aus lfd.	= Sume	= Summe	Saldo aus
		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311202	Leistung des Sofortzuschl	24.168,35	-24.168,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311301	Eingliederungshilfe für b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311401	Hilfen zur Gesundheit	792.801,23	-792.801,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	884.000,00	-884.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311501	Hilfe in anderen Lebensla	183.183,39	-183.183,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	226.800,00	-226.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311511	Hilfe z. Überwindung bes.	961.075,67	-961.075,67	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.314.200,00	-1.294.200,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
311541	Altenhilfe	1.294,46	-1.294,46	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311601	Grundsicherung im Alter u	17.578.557,00	-16.902.444,69	676.112,31	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.115.000,00	-15.115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311801	Hilfe zur Pflege (7. Kapi	3.307.931,70	-3.307.931,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.760.000,00	-3.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311901	Senioren- u. Pflegestützp	470.541,19	-256.088,68	214.452,51	0,00	0,00	0,00
	Plan	379.900,00	-373.100,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00
311902	Durchführung Heimgesetz	2.357,00	-117.801,97	-115.444,97	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.900,00	-138.800,00	-131.900,00	0,00	0,00	0,00
311903	Verwaltung der Sozialhilf	2.141.203,94	-1.889.168,86	252.035,08	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.409.500,00	-2.170.600,00	238.900,00	0,00	0,00	0,00
312901	Verw. der Grundsicherung	73.934,26	-80.234,73	-6.300,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	80.500,00	-80.300,00	200,00	0,00	0,00	0,00
313001	Leist. an Leistungsberech	2.852.503,56	-3.091.271,32	-238.767,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.868.200,00	-3.234.100,00	-365.900,00	0,00	0,00	0,00
314100	Leistungen zur medizinisc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200	Leistungen zur Beschäftig	4.777.084,59	-4.777.084,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.520.000,00	-5.520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314300	Leistungen zur Teilhabe a	1.730.338,70	-1.730.338,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.490.000,00	-1.490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314400	Leistungen für Wohnraum	18.649,75	-18.649,75	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314500	Assistenzleistungen	12.531.209,18	-12.531.209,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	12.760.000,00	-12.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314600	Heilpädagogische Leistung	3.239.717,53	-3.239.717,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.005.000,00	-3.005.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314700	Kenntnisse und Fähigkeiten	2.714.717,90	-2.604.689,43	110.028,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.645.000,00	-2.645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314800	Sonst./Weitr. Leistungen	298.017,93	-460.308,88	-162.290,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	382.000,00	-382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314901	Verwaltung der Einglieder	0,00	-1.001.435,23	-1.001.435,23	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-838.000,00	-838.000,00	0,00	0,00	0,00
315001	Soziale Einrichtungen	7,47	-54.036,03	-54.028,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-64.000,00	-64.000,00	0,00	0,00	0,00
315101	Soziale Einrichtungen für	73.583,94	-201.059,54	-127.475,60	0,00	0,00	0,00
	Plan	182.800,00	-245.400,00	-62.600,00	0,00	0,00	0,00
315201	Soziale Einrichtung für p	57.121,88	-171.403,64	-114.281,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	164.500,00	-163.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
315301	Soziale Einrichtungen für	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
315401	Soziale Einrichtungen für	2.085.976,49	-9.318.797,64	-7.232.821,15	3.280,00	-1.770.048,48	-1.766.768,48
	Plan	5.402.400,00	-18.804.000,00	-13.401.600,00	0,00	0,00	0,00
315501	Soziale Einrichtungen für	4.330.389,49	-4.876.702,76	-546.313,27	394.051,28	-72.094,46	321.956,82

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätig keit	= Summe Auszahlungen für Investitionstätig keit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	3.922.000,00	-4.373.100,00	-451.100,00	394.000,00	-6.000.000,00	-5.606.000,00
315601	Andere soziale Einrichtun	53.861,11	-1.243.901,68	-1.190.040,57	375.400,00	-620.126,71	-244.726,71
	Plan	382.300,00	-1.293.500,00	-911.200,00	45.000,00	-910.000,00	-865.000,00
315602	Andere soziale Einrichtun	3.210,37	-183.106,18	-179.895,81	0,00	-805.630,53	-805.630,53
	Plan	0,00	-179.000,00	-179.000,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
341001	Unterhaltsvorschussleistu	3.234.058,41	-3.641.574,83	-407.516,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.070.000,00	-4.109.500,00	-39.500,00	0,00	0,00	0,00
344001	Durchf.d.HkG u.HHG; Leist	51.480,00	-47.520,00	3.960,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345001	Landesblindengeld	328.574,00	-323.930,00	4.644,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	375.000,00	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346001	Wohngeldleistungen	744,69	-515.246,45	-514.501,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-407.600,00	-407.600,00	0,00	0,00	0,00
351101	Sonstige soziale Hilfen u	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351701	Sonstige soziale Angelege	856.413,04	-561.291,09	295.121,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	625.900,00	-802.400,00	-176.500,00	0,00	0,00	0,00
351801	Versicherungsangelegenhei	0,00	-2.880,00	-2.880,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361101	Förderung von Kindern in	542.064,12	-238.784,90	303.279,22	0,00	0,00	0,00
	Plan	580.000,00	-245.800,00	334.200,00	0,00	0,00	0,00
361201	Förderung von Kindern in	1.719.196,89	-2.162.563,64	-443.366,75	2.930,13	-2.930,13	0,00
	Plan	2.100.000,00	-2.642.500,00	-542.500,00	0,00	0,00	0,00
362101	Außerschulische Jugendbil	43.857,49	-342.156,88	-298.299,39	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-302.400,00	-255.200,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
363001	Ambulante u. teilstationä	4.243.036,62	-4.243.036,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.895.000,00	-2.895.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363111	Jugendsozialarbeit	195.033,21	-247.413,40	-52.380,19	0,00	0,00	0,00
	Plan	95.000,00	-140.400,00	-45.400,00	0,00	0,00	0,00
363121	Erzieherischer Kinder- un	261.779,24	-337.876,76	-76.097,52	0,00	0,00	0,00
	Plan	203.100,00	-337.300,00	-134.200,00	0,00	0,00	0,00
363201	Förderung der Erziehung i	4.145.519,30	-3.816.486,21	329.033,09	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.860.500,00	-3.882.600,00	977.900,00	0,00	0,00	0,00
363231	Gem.Unterbr.v. Müttern o.	1.341.711,13	-1.341.711,13	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	950.000,00	-950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363241	Betr. und Versorg. d. Kin	8.797,13	-8.797,13	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363371	Vollzeitpflege / Bereitsc	1.545.440,73	-1.931.050,89	-385.610,16	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.500.000,00	-1.964.400,00	-464.400,00	0,00	0,00	0,00
363381	Heimerz., Erz. in einer s	6.695.688,53	-6.695.688,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.191.000,00	-7.191.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363401	Hilfen f. j. Vollj. / Ei	3.502.544,86	-9.041.688,12	-5.539.143,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.500.000,00	-6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363511	Mitw.i.Verf.v.d.Vormundsc	31.096,42	-95.841,43	-64.745,01	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.400,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363521	Adoptionsvermittlung	0,00	-90.580,35	-90.580,35	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-91.500,00	-91.500,00	0,00	0,00	0,00
363531	Mitw. in Verf. nach dem J	15.416,48	-328.569,84	-313.153,36	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.000,00	-275.800,00	-272.800,00	0,00	0,00	0,00
363541	Amtspflegschaft, Amtsvorm	76,94	-819.499,18	-819.422,24	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.500,00	-829.300,00	-826.800,00	0,00	0,00	0,00
363901	Verwaltung der Jugendhilf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365001	Förd. von Kindertagesst.	1.040.691,88	-17.307.586,54	-16.266.894,66	1.499.500,00	-3.110.292,56	-1.610.792,56
	Plan	848.200,00	-13.986.000,00	-13.137.800,00	861.600,00	-2.660.000,00	-1.798.400,00
365002	Betreuung v. Kindern in s	12.842.778,96	-24.007.043,65	-11.164.264,69	1.575.633,31	-2.699.040,61	-1.123.407,30

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus Ifd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätig keit	= Summe Auszahlungen für Investitionstätig keit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	11.801.500,00	-24.822.700,00	-13.021.200,00	320.000,00	-3.185.000,00	-2.865.000,00
366001	Einrichtungen der Jugenda	36.540,00	-890.799,01	-854.259,01	0,00	-11.425,30	-11.425,30
	Plan	7.500,00	-979.500,00	-972.000,00	0,00	0,00	0,00
367101	Jugendwerkstätten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
367501	Familienbüro	30.089,38	-138.265,66	-108.176,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	65.000,00	-146.900,00	-81.900,00	0,00	0,00	0,00
367601	Einrichtung f. H.z.E. u.	1.780.230,42	-1.972.484,07	-192.253,65	0,00	-12.615,09	-12.615,09
	Plan	1.105.000,00	-1.649.300,00	-544.300,00	0,00	0,00	0,00
411001	Krankenhäuser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500.000,00	-2.500.000,00
414001	Maßnahmen der	0,00	-1.819,50	-1.819,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
421001	Förderung des Sports	3.404,00	-352.070,17	-348.666,17	0,00	-42.373,97	-42.373,97
	Plan	11.800,00	-522.000,00	-510.200,00	320.000,00	-1.002.000,00	-682.000,00
424001	Sportstätten und Bäder	0,00	-199.563,85	-199.563,85	662.972,00	-902.071,85	-239.099,85
	Plan	0,00	-542.000,00	-542.000,00	522.500,00	-275.000,00	247.500,00
511001	Stadtplanung	24.098,00	-707.468,94	-683.370,94	0,00	0,00	0,00
	Plan	20.500,00	-790.700,00	-770.200,00	0,00	0,00	0,00
511002	Sanierung	84.871,13	-663.526,53	-578.655,40	1.826.021,37	-2.366.010,82	-539.989,45
	Plan	259.700,00	-929.000,00	-669.300,00	1.430.000,00	-2.140.000,00	-710.000,00
511003	Vermessung / Geodaten	31.627,92	-337.332,02	-305.704,10	0,00	0,00	0,00
	Plan	16.000,00	-346.300,00	-330.300,00	0,00	0,00	0,00
511004	Beurteilung v. Verkehrsstä	0,00	-125.625,07	-125.625,07	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-135.000,00	-135.000,00	0,00	-9.500,00	-9.500,00
511005	Integrierte Stadtentwickl	28.681,38	-245.549,28	-216.867,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	35.300,00	-398.100,00	-362.800,00	0,00	0,00	0,00
511006	Nachhaltigkeit	265.023,65	-338.010,90	-72.987,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	235.400,00	-164.400,00	71.000,00	5.800,00	-6.500,00	-700,00
511008	Verträge und Veranlagunge	1.407,50	-168.626,14	-167.218,64	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.000,00	-152.800,00	-147.800,00	0,00	0,00	0,00
521001	Bauordnung	1.454.022,05	-1.930.525,30	-476.503,25	0,00	-46.742,93	-46.742,93
	Plan	1.364.500,00	-1.935.300,00	-570.800,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
521002	Aufgaben n.d. Betriebssic	0,00	-4.142,89	-4.142,89	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00
522001	Wohnraumschaffung und	63.432,00	-112.506,33	-49.074,33	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-123.100,00	-60.600,00	0,00	0,00	0,00
522002	Städtische	0,00	-2.707,81	-2.707,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00	-140.000,00	-140.000,00
523001	Denkmalschutz	58.366,69	-180.969,13	-122.602,44	0,00	-229.608,33	-229.608,33
	Plan	4.600,00	-212.100,00	-207.500,00	0,00	-915.000,00	-915.000,00
531001	Elektrizitätsversorgung	2.289.871,14	-36.716,19	2.253.154,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.650.100,00	-65.000,00	2.585.100,00	0,00	0,00	0,00
532001	Gasversorgung	391.885,25	-5.833,38	386.051,87	0,00	0,00	0,00
	Plan	350.100,00	-70.100,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
533001	Wasserversorgung	1.088.193,31	0,00	1.088.193,31	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.183.200,00	0,00	1.183.200,00	0,00	0,00	0,00
534001	Fernwärmeversorgung	340.000,00	-23.195,58	316.804,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
537001	Abfallwirtschaft	122.734,45	-35.921,45	86.813,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	125.000,00	-31.000,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00
538001	Abwasserbeseitigung im ei	13.504.323,85	-13.622.501,11	-118.177,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	13.148.400,00	-13.589.900,00	-441.500,00	0,00	0,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	127.006,18	-2.575.676,88	-2.448.670,70	1.411.946,91	-4.225.837,35	-2.813.890,44
	Plan	45.300,00	-2.519.100,00	-2.473.800,00	2.860.000,00	-6.856.000,00	-3.996.000,00
541002	Förderung des Radverkehrs	1.136,00	-200.531,06	-199.395,06	360.000,00	-582.816,76	-222.816,76

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Produkt		= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätig keit	Summe Auszahlungen für Investitionstätig keit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	21.000,00	-210.400,00	-189.400,00	350.000,00	-950.000,00	-600.000,00
542001	Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543001	Landesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545001	Straßenbeleuchtung	570,00	-2.613.590,16	-2.613.020,16	98.787,00	-430.646,32	-331.859,32
	Plan	200.000,00	-2.715.800,00	-2.515.800,00	0,00	-45.000,00	-45.000,00
545002	Straßenreinigung	1.076.193,43	-1.212.822,05	-136.628,62	0,00	0,00	0,00
	Plan	904.200,00	-1.232.600,00	-328.400,00	0,00	0,00	0,00
546001	Parkhäuser und öffentlich	3.779.203,97	-1.733.128,04	2.046.075,93	26.596,53	-124.029,40	-97.432,87
	Plan	3.653.000,00	-2.458.300,00	1.194.700,00	0,00	-184.000,00	-184.000,00
547001	Förderung ÖPNV/Mobilität	130.414,94	-1.130.213,98	-999.799,04	105.162,96	-178.931,27	-73.768,31
	Plan	292.500,00	-1.549.300,00	-1.256.800,00	260.000,00	-640.000,00	-380.000,00
548001	Industriebahn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551001	Grünanlagen	20.369,87	-1.793.103,86	-1.772.733,99	30.784,50	-1.554.060,31	-1.523.275,81
	Plan	11.800,00	-1.972.300,00	-1.960.500,00	111.000,00	-295.000,00	-184.000,00
552001	Gewässerunterhaltung	7.685,37	-240.418,28	-232.732,91	74.814,94	-434.667,48	-359.852,54
	Plan	2.200,00	-320.900,00	-318.700,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
552002	Hafenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553001	Friedhofs- und Bestattung	1.236.802,99	-1.824.846,43	-588.043,44	119.824,07	-80.242,05	39.582,02
	Plan	1.263.900,00	-1.702.500,00	-438.600,00	0,00	-288.000,00	-288.000,00
555001	Forsten Hansestadt Lünebu	760.061,49	-910.834,27	-150.772,78	0,00	-2.142,00	-2.142,00
	Plan	524.700,00	-813.100,00	-288.400,00	40.000,00	-63.000,00	-23.000,00
561001	Energie / Umweltinformati	185,87	-27.461,55	-27.275,68	0,00	0,00	0,00
	Plan	100,00	-27.400,00	-27.300,00	0,00	0,00	0,00
561002	Klimaschutz	132.151,38	-408.376,05	-276.224,67	0,00	-93.485,14	-93.485,14
	Plan	162.500,00	-316.800,00	-154.300,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
571001	Wirtschaftsförderung	5.943,95	-377.109,01	-371.165,06	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-436.200,00	-436.200,00	0,00	0,00	0,00
571002	Strategische Innenstadten	31.218,30	-321.586,01	-290.367,71	10.800,00	0,00	10.800,00
	Plan	26.100,00	-375.700,00	-349.600,00	0,00	0,00	0,00
573001	Marktwesen	361.155,08	-345.880,10	15.274,98	0,00	-3.223,51	-3.223,51
	Plan	326.200,00	-325.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
573002	Allg. Einrichtungen u. Un	942.586,62	-1.109.404,74	-166.818,12	0,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00
	Plan	593.800,00	-901.000,00	-307.200,00	0,00	0,00	0,00
573003	Hilfsbetriebe	26.216,82	-5.844.761,41	-5.818.544,59	2,00	0,00	2,00
	Plan	2.000,00	-6.081.400,00	-6.079.400,00	0,00	0,00	0,00
611001	Gemeindesteuern	78.370.864,11	-385.465,08	77.985.399,03	0,00	0,00	0,00
	Plan	79.925.500,00	-468.800,00	79.456.700,00	0,00	0,00	0,00
611002	Allgemeine Zuweisungen	78.338.562,00	-73.938.199,00	4.400.363,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	77.541.000,00	-73.400.000,00	4.141.000,00	0,00	0,00	0,00
612001	Allgemeine Finanzwirtscha	4.173,16	-4.585.774,96	-4.581.601,80	23.802,28	0,00	23.802,28
	Plan	26.500,00	-5.781.500,00	-5.755.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00
612002	Finanzanlagen	195,92	0,00	195,92	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		309.377.072,29	-336.282.142,27	-26.905.069,98	11.655.910,13	-38.105.153,18	-26.449.243,05
	Plan	314.917.600,00	-348.562.100,00	-33.644.500,00	13.380.900,00	-47.532.700,00	-34.151.800,00

HANSESTADT LÜNEBURG

Jahresrechnung 2023

Kontenübersichten
Ergebnis- und
Finanzrechnung

Plan-Ist-Vergleich 2023

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze			HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	
0020010 Zugang Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.206,45	96.663,32	0,00	0,00	-53.206,45	-96.663,32
0020020 Abgang Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-307.082,94	0,00	0,00	0,00	307.082,94	0,00
0025010 Zugang DV-Software	504.700,00	0,00	-190.000,00	0,00	0,00	0,00	14.735,55	6.011,29	0,00	0,00	299.964,45	-6.011,29
0025020 Abgang DV-Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.298,51	0,00	0,00	0,00	19.298,51	0,00
0030010 Zugang Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.102,00	0,00	0,00	0,00	-5.102,00	0,00
0030020 Abgang Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107,90	0,00	0,00	0,00	107,90	0,00
0040120 Abg. immat.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.717,73	0,00	0,00	0,00	2.717,73	0,00
0041020 Abg. immat.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.806,53	0,00	0,00	0,00	6.806,53	0,00
0042010 Zug. immat.Vermögen. a.gel.	1.000.000,00	0,00	0,00	988.800,00	0,00	0,00	0,00	988.796,00	0,00	0,00	1.000.000,00	4,00
0042020 Abg. immatbue.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-349.025,80	0,00	0,00	0,00	349.025,80	0,00
0042120 Abg. immat.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-346,86	0,00	0,00	0,00	346,86	0,00
0045010 Zug. immat.Vermö. a.gel.	2.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	1.384.000,00
0045020 Abg. immat.Vermö. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.456,57	0,00	0,00	0,00	202.456,57	0,00
0046020 Abg. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.884,01	0,00	0,00	0,00	7.884,01	0,00
0047010 Zug. immat.Vermö.a.gel.	1.570.000,00	0,00	-340.000,00	6.483.384,00	-860.000,00	0,00	183.515,83	400,00	0,00	0,00	1.046.484,17	5.622.984,00
0047020 Abg. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.247,36	0,00	0,00	0,00	119.247,36	0,00
0048010 Zug. immat.Vermö.a.gel.	3.042.000,00	-140.000,00	-100.000,00	1.597.520,00	-350.000,00	0,00	792.811,27	129.090,87	0,00	0,00	2.009.188,73	1.118.429,13
0048020 Abg. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-582.178,90	0,00	0,00	0,00	582.178,90	0,00
0090010 Zugang Anzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.134,55	1.555.043,65	0,00	0,00	5.134,55	-1.555.043,65
0099999 Su.Immat. Vermögensgegen.	8.616.700,00	-140.000,00	-630.000,00	10.569.704,00	-1.210.000,00	0,00	-552.916,56	2.892.005,13	0,00	0,00	8.399.616,56	6.467.698,87
0110010 Zugang Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.456.207,00	0,00	0,00	0,00	-5.456.207,00	0,00
0180020 Abgang Bauland, Rohbau- u.	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00
0190010 Zugang sonst. unbebaute Grundstücke	560.000,00	1.395.000,00	0,00	772.117,00	-78.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955.000,00	693.267,00
0190020 Abgang sonst. unbebaute Grundstücke	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
0199999 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	-540.000,00	1.395.000,00	0,00	772.117,00	-78.850,00	0,00	5.456.207,00	0,00	0,00	0,00	-4.601.207,00	693.267,00
0211110 Zugang G.u.B. erbbaurechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.597,50	0,00	0,00	0,00	-120.597,50	0,00
0212010 Zugang Geb., Aufb. bei Wohnb.	0,00	0,00	0,00	33.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.545,00
0212020 Abg.Geb.,Aufb. bei Wohnb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54,20	0,00	0,00	0,00	54,20	0,00
0219999 SU Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	33.545,00	0,00	0,00	120.543,30	0,00	0,00	0,00	-120.543,30	33.545,00
0221010 Zugang Grund u.Boden bei soz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.703.366,63	0,00	0,00	0,00	-1.703.366,63	0,00
0222010 Zu. Geb., Aufb. bei Soz. Einr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.740,97	67.376,69	0,00	0,00	-678.740,97	-67.376,69
0222020 Ab. Geb., Aufb. bei Soz.Einr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-607.750,30	0,00	0,00	0,00	607.750,30	0,00
0229999 SU Grundstücke mit Sozialen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.774.357,30	67.376,69	0,00	0,00	-1.774.357,30	-67.376,69
0232010 Zugang Geb, Aufb. bei Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.008.343,14	19.568,22	0,00	0,00	-10.008.343,14	-19.568,22
0232020 Abgang Gebä, Aufb. bei Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.492.649,16	0,00	0,00	0,00	2.492.649,16	0,00
0239999 SU Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.515.693,98	19.568,22	0,00	0,00	-7.515.693,98	-19.568,22
0241010 Zug. G.u.B.	0,00	0,00	0,00	16.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.902,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
0242010 Zu.Geb/Aufb/Kul-/Sport/Freiz-/Garten	272.000,00	0,00	0,00	2.062.300,00	0,00	665.198,90	0,00	0,00	0,00	-393.198,90	2.062.300,00
0242020 Ab.Geb/Aufb/Kult.-Sport/Freiz/Garten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-425.544,65	0,00	0,00	0,00	425.544,65	0,00
0249999 SU Grund. m.Kultur-/ Sport-/	272.000,00	0,00	0,00	2.079.202,00	0,00	239.654,25	0,00	0,00	0,00	32.345,75	2.079.202,00
0252020 Abgang Geb., Aufb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.098,59	0,00	0,00	0,00	27.098,59	0,00
0259999 SU Grundst. f.Brandsch.,Rettungsd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.098,59	0,00	0,00	0,00	27.098,59	0,00
0291010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.385,60	0,00	0,00	0,00	-8.385,60	0,00
0292010 Zu.Geb/Aufb. son.Dst/Geschäfts/Betr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.931,40	2.170,88	0,00	0,00	-363.931,40	-2.170,88
0292020 Ab.Geb/Aufb.son.Dst-/Geschäfts-/Betr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-731.583,78	0,00	0,00	0,00	731.583,78	0,00
0299998 SU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-359.266,78	2.170,88	0,00	0,00	359.266,78	-2.170,88
0299999 SU Beb.Grund.u.grdstgl. R. an	272.000,00	0,00	0,00	2.112.747,00	0,00	9.263.883,46	89.115,79	0,00	0,00	-8.991.883,46	2.023.631,21
0310010 Zugang GuB des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525.784,48	0,00	0,00	0,00	-1.525.784,48	0,00
0320010 Zugang Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.894,31	0,00	0,00	0,00	-464.894,31	0,00
0320020 Abgang Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-546.696,64	0,00	0,00	0,00	546.696,64	0,00
0330020 Ab. Gleisanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.508,02	0,00	0,00	0,00	3.508,02	0,00
0351010 Zu. Straßen, Wege, Plätze	275.000,00	0,00	0,00	393.167,00	-15.000,00	5.175.462,82	76.692,56	0,00	0,00	-4.900.462,82	301.474,44
0351020 Ab. Straßen, Wege, Plätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.561.325,49	0,00	0,00	0,00	4.561.325,49	0,00
0352010 Zu. Lichtenanlagen, Straßenbeleuchtung,	55.000,00	0,00	-10.000,00	471.488,00	-20.000,00	258.727,22	201.316,01	0,00	0,00	-213.727,22	250.171,99
0352020 Ab. Lichtenanlagen, Straßenbeleuchtung,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-504.876,40	0,00	0,00	0,00	504.876,40	0,00
0352999 SU Straßen, Wege, Plätze,	330.000,00	0,00	-10.000,00	864.655,00	-35.000,00	367.988,15	278.008,57	0,00	0,00	-47.988,15	551.646,43
0360010 Zu.	0,00	11.423,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.423,50	0,00
0360020 Ab. Strom-/ Gas-/ Wasserleitungen/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.383,91	0,00	0,00	0,00	12.383,91	0,00
0370010 Zugang Wasserbauliche Anlagen	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
0370020 Abgang Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.088,61	0,00	0,00	0,00	38.088,61	0,00
0382010 Zugang Gebäude u.Aufb. f.Friedhöfe	10.000,00	0,00	0,00	59.503,00	0,00	149.952,00	3.714,00	0,00	0,00	-139.952,00	55.789,00
0382020 Abgang Gebäude u.Aufb. f.Friedhöfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.856,45	0,00	0,00	0,00	85.856,45	0,00
0390010 Zu. Sonst. Bauten des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.168,21	7.102,75	0,00	0,00	-100.168,21	-7.102,75
0390020 Ab.Sonst. Bauten des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-163.377,92	0,00	0,00	0,00	163.377,92	0,00
0399999 SU Infrastrukturvermögen	840.000,00	11.423,50	-10.000,00	924.158,00	-35.000,00	1.758.875,60	288.825,32	0,00	0,00	-917.452,10	600.332,68
0410010 Zugang Bauten auf fremdem Grund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.853,94	0,00	0,00	0,00	-62.853,94	0,00
0410020 Abgang Bauten auf fremdem Grund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-148.250,11	0,00	0,00	0,00	148.250,11	0,00
0499999 SU Bauten auf fremdem Grund und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.396,17	0,00	0,00	0,00	85.396,17	0,00
0511010 Zugang Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.035,06	0,00	0,00	0,00	-10.035,06	0,00
0550010 Zugang Kulturdenkmäler	915.000,00	0,00	0,00	753.574,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915.000,00	453.574,00
0550020 Abgang Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.315,00	0,00	0,00	0,00	1.315,00	0,00
0599999 SU Kunstgegenstände und	915.000,00	0,00	0,00	753.574,00	-300.000,00	8.720,06	0,00	0,00	0,00	906.279,94	453.574,00
0611010 Zugang Fahrzeuge	1.380.700,00	0,00	0,00	1.402.000,00	-25.431,00	33.029,37	894.444,76	0,00	0,00	1.347.670,63	482.124,24
0611020 Abgang Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-271.648,29	0,00	0,00	0,00	271.648,29	0,00
0620010 Zugang Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.769,32	0,00	0,00	0,00	-6.769,32
0620020 Abgang Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.617,26	0,00	0,00	0,00	29.617,26	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
0621010 Zugang Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.312,54	5.358,81	0,00	0,00	-83.312,54	-5.358,81
0621020 Abgang Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.460,34	0,00	0,00	0,00	49.460,34	0,00
0699999 SU Maschinen und techn. Anlagen,	1.380.700,00	0,00	0,00	1.402.000,00	-25.431,00	-234.383,98	906.572,89	0,00	0,00	1.615.083,98	469.996,11
0710010 Zugang Betriebsvorrichtungen	6.500,00	-700,00	-5.800,00	206.428,00	-88.000,00	1.974.575,34	87.433,29	0,00	0,00	-1.974.575,34	30.994,71
0710020 Abgang Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-720.295,57	0,00	0,00	0,00	720.295,57	0,00
0721010 Zugang BGA	786.500,00	13.780,34	-50.249,00	1.625.367,00	-100.000,00	1.287.190,27	576.702,11	0,00	0,00	-537.158,93	948.664,89
0721020 Abgang BGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.244.064,26	0,00	0,00	0,00	1.244.064,26	0,00
0723110 Zugang IT-Ausstattung	2.561.900,00	-280.000,00	-3.664,00	3.439.504,00	0,00	7.950,41	246.056,80	0,00	0,00	2.270.285,59	3.193.447,20
0723120 Abgang IT-Ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-273.025,91	0,00	0,00	0,00	273.025,91	0,00
0724010 Zugang Printmedien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424.754,00	0,00	0,00	0,00	424.754,00	0,00
0725010 Zugang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	235.000,00	0,00	0,00	354.620,00	-227.000,00	2.142,00	0,00	0,00	0,00	232.858,00	127.620,00
0725020 Abgang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.535,23	0,00	0,00	0,00	19.535,23	0,00
0729010 Zugang sonst.Betriebs- und	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
0729020 Abgang sonst.Betriebs- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.896,83	0,00	0,00	0,00	3.896,83	0,00
0729999 SU Allgemeine Büro- und	3.584.900,00	-266.219,66	-55.413,00	5.419.491,00	-327.000,00	-632.993,55	822.758,91	0,00	0,00	3.896.260,89	4.269.732,09
0751020 Sammelposten über 150 € bis 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.742,12	0,00	0,00	0,00	10.742,12	0,00
0799999 SU Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.591.400,00	-266.919,66	-61.213,00	5.625.919,00	-415.000,00	610.544,10	910.192,20	0,00	0,00	2.652.723,24	4.300.726,80
0830010 Zugänge Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.286,55	0,00	0,00	0,00	36.286,55	0,00
0890020 Abgänge Sonstige Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-793,71	0,00	0,00	0,00	793,71	0,00
0899999 SU Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.080,26	0,00	0,00	0,00	37.080,26	0,00
0910010 Zugänge Geleistete Anz. auf unbewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-624.468,88	26.481,76	0,00	0,00	624.468,88	-26.481,76
0910110 Zugänge Geleistete Anz. auf bewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.724,68	2.147.751,66	0,00	0,00	-53.724,68	-2.147.751,66
0961020 Zugang AiB soziale Einrichtungen	7.060.000,00	-13.780,34	0,00	1.656.041,00	0,00	2.255.186,66	2.405.612,58	0,00	0,00	4.791.033,00	-749.571,58
0961030 Zugang AiB Schulen	7.873.000,00	0,00	-60.000,00	14.273.613,00	-50.000,00	-9.304.683,57	8.358.128,23	0,00	0,00	17.117.683,57	5.865.484,77
0961040 Zugang AiB Kultur/ Sport/	175.000,00	0,00	0,00	2.675.055,00	0,00	14.288.799,12	1.255.778,78	0,00	0,00	-14.113.799,12	1.419.276,22
0961050 Zugang AiB Kita	5.510.000,00	0,00	0,00	2.258.046,00	-8.000,00	1.155.701,62	246.410,54	0,00	0,00	4.354.298,38	2.003.635,46
0961070 Zugang AiB Dienst-/ Geschäfts-/	1.972.900,00	0,00	0,00	3.575.447,00	15.000,00	142.587,85	849.522,94	0,00	0,00	1.830.312,15	2.740.924,06
0961999 SU Anlagen im Bau Gebäude	22.590.900,00	-13.780,34	-60.000,00	24.438.202,00	-43.000,00	8.537.591,68	13.115.453,07	0,00	0,00	13.979.527,98	11.279.748,93
0962010 Zugang AiB Brücken und Tunnel	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-181.555,49	2.261.645,03	0,00	0,00	231.555,49	-2.261.645,03
0962030 Zugang AiB Entwässerungs-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.069,61	274.258,00	0,00	0,00	-1.071.069,61	-274.258,00
0962040 Zugang AiB Straßen, Wege, Plätze,	8.365.000,00	-7.500,00	0,00	7.258.904,00	-195.291,00	-1.550.079,16	3.766.023,97	0,00	0,00	9.907.579,16	3.297.589,03
0962999 SU Anlagen im Bau	8.415.000,00	-7.500,00	0,00	7.258.904,00	-195.291,00	-660.565,04	6.301.927,00	0,00	0,00	9.068.065,04	761.686,00
0969999 SU Anlagen im Bau	31.005.900,00	-21.280,34	-60.000,00	31.697.106,00	-238.291,00	7.877.026,64	19.417.380,07	0,00	0,00	23.047.593,02	12.041.434,93
0999998 Su.gel. Anzahlungen Anlagen im Bau	31.005.900,00	-21.280,34	-60.000,00	31.697.106,00	-238.291,00	7.306.282,44	21.591.613,49	0,00	0,00	23.618.337,22	9.867.201,51
0999999 SU Immat. Vermögensgegenstände	46.081.700,00	978.223,50	-761.213,00	53.857.325,00	-2.302.572,00	23.494.735,69	26.678.324,82	0,00	0,00	22.803.974,81	24.876.428,18
1113010 Zugänge Sonstige Anteilsrechte	40.000,00	75.300,00	0,00	0,00	0,00	75.300,00	35.564,59	0,00	0,00	40.000,00	-35.564,59
1199999 SU Beteiligungen	40.000,00	75.300,00	0,00	0,00	0,00	75.300,00	35.564,59	0,00	0,00	40.000,00	-35.564,59
1220020 Abgänge Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-440.146,86	0,00	0,00	0,00	440.146,86	0,00
1299999 SU Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-440.146,86	0,00	0,00	0,00	440.146,86	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
1315310 Zugang Laufzeit 5 Jahre und mehr	325.000,00	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1315320 Abgang Laufzeit 5 Jahre und mehr	-418.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-417.853,56	0,00	0,00	0,00	-146,44	0,00
1315999 Su. Ausleih. a.verb.Untern./ Beteil/	-93.000,00	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-417.853,56	0,00	0,00	0,00	-146,44	0,00
1399999 SU Ausleihungen	-93.000,00	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-417.853,56	0,00	0,00	0,00	-146,44	0,00
1411010 Zugänge Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.313.764,68	0,00	0,00	0,00	-1.313.764,68	0,00
1499999 SU Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.313.764,68	0,00	0,00	0,00	-1.313.764,68	0,00
1500000 Forderungssammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.260.319,82	0,00	0,00	0,00	-14.260.319,82	0,00
1500001 Ausbuchung Forderungssammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.745,47	0,00	0,00	0,00	160.745,47	0,00
1500010 Ausbuchung Forderungssammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.544.247,37	0,00	0,00	0,00	-34.544.247,37	0,00
1511000 Öffentlich rechtl. Ford.aus Dienstleist.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.964.242,27	0,00	0,00	0,00	1.964.242,27	0,00
1519150 Einzelwert-Zweifelh. ö.r.Ford.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.523,92	0,00	0,00	0,00	21.523,92	0,00
1519200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.660,03	0,00	0,00	0,00	-14.660,03	0,00
1519999 SU öffentl.-rechtl. Ford. a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.971.106,16	0,00	0,00	0,00	1.971.106,16	0,00
1531000 Ford. aus Transferleist.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.795.905,29	0,00	0,00	0,00	10.795.905,29	0,00
1539150 Einzelwert-Zweifelhafte Ford. aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.427,66	0,00	0,00	0,00	263.427,66	0,00
1539200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.677,16	0,00	0,00	0,00	-12.677,16	0,00
1539999 SU Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.046.655,79	0,00	0,00	0,00	11.046.655,79	0,00
1541000 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.742,70	0,00	0,00	0,00	-1.021.742,70	0,00
1549999 SU Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.742,70	0,00	0,00	0,00	-1.021.742,70	0,00
1591000 Übrige ö.r. Ford und kommunale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.871.565,64	0,00	0,00	0,00	19.871.565,64	0,00
1599150 Einzelwert-Zweifelh. Übrige ö.r. Ford	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-273.002,43	0,00	0,00	0,00	273.002,43	0,00
1599200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.935,57	0,00	0,00	0,00	38.935,57	0,00
1599899 SU Kommunale Steuern u. übrige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.183.503,64	0,00	0,00	0,00	20.183.503,64	0,00
1599999 SU Öff.-rechtl.Ford.u.Ford.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.179.522,89	0,00	0,00	0,00	32.179.522,89	0,00
1611000 Sonst. Privat rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.425.195,28	0,00	0,00	0,00	2.425.195,28	0,00
1619150 Einzelwert- Zweif. Son.privre.Ford./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.765,12	0,00	0,00	0,00	-3.765,12	0,00
1619200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190,74	0,00	0,00	0,00	-190,74	0,00
1619999 SU Privatrechtl. Forderungen aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.421.239,42	0,00	0,00	0,00	2.421.239,42	0,00
1641100 Forderungen Hansestadt/Hospitaler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,54	0,00	0,00	0,00	-303,54	0,00
1649999 SU Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,54	0,00	0,00	0,00	-303,54	0,00
1680000 Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.098,26	25.173,87	0,00	0,00	-272.098,26	-25.173,87
1691000 Übrige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.243.089,82	0,00	0,00	0,00	1.243.089,82	0,00
1699150 Einzelwert- Zweifelh.Sonst.privrechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.987,49	0,00	0,00	0,00	32.987,49	0,00
1699200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.929,83	0,00	0,00	0,00	-10.929,83	0,00
1699899 SU Übrige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.265.147,48	0,00	0,00	0,00	1.265.147,48	0,00
1699999 SU Sonst. privatrechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.413.985,10	25.173,87	0,00	0,00	3.413.985,10	-25.173,87
1711010 Zahlweg 10 - Sparkasse Lüneburg 554	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.561.214,52	0,00	0,00	0,00	-10.561.214,52	0,00
1711011 Zahlweg 11 - Sparkasse Lüneburg 8540	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810,80	0,00	0,00	0,00	-810,80	0,00
1721020 Schulgirokonten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.764,72	0,00	0,00	0,00	-32.764,72	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
1799999 SU Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.594.790,04	0,00	0,00	0,00	-10.594.790,04	0,00
1801000 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.044,01	0,00	0,00	0,00	-36.044,01	0,00
1809999 SU Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.044,01	0,00	0,00	0,00	-36.044,01	0,00
1899999 SU aktive RAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.044,01	0,00	0,00	0,00	-36.044,01	0,00
1999998 SU Finanzanl./Umlaufverm./aktive RAP	-53.000,00	-249.700,00	0,00	0,00	0,00	24.212.212,04	60.738,46	0,00	0,00	-24.514.912,04	-60.738,46
1999999 SU Aktiva	46.028.700,00	728.523,50	-761.213,00	53.857.325,00	-2.302.572,00	47.706.947,73	26.739.063,28	0,00	0,00	-1.710.937,23	24.815.689,72
2001010 Zugang Reinvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.382.491,80	0,00	0,00	0,00	7.382.491,80	0,00
2009999 SU Basisreinvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.382.491,80	0,00	0,00	0,00	7.382.491,80	0,00
2020020 Abgang	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.255.498,67	0,00	0,00	0,00	-1.255.498,67	0,00
2040010 Zugang Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478.094,57	0,00	0,00	0,00	-478.094,57	0,00
2040020 Abgang Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.314,36	0,00	0,00	0,00	-189.314,36	0,00
2040110 Zugang Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-786.185,40	0,00	0,00	0,00	786.185,40	0,00
2040120 Abgang Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.849,15	0,00	0,00	0,00	-5.849,15	0,00
2040210 Zugang Infrastrukturrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.236,50	0,00	0,00	0,00	68.236,50	0,00
2040220 Abgang Infrastrukturrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.120,50	0,00	0,00	0,00	-161.120,50	0,00
2051010 Zugang Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-464.910,78	0,00	0,00	0,00	464.910,78	0,00
2051020 Abgang Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418.632,64	0,00	0,00	0,00	-418.632,64	0,00
2060110 Zugang Ergebnis des laufenden Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-404.372,42	0,00	0,00	0,00	404.372,42	0,00
2060120 Abgang Ergebnis des laufenden Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-435.808,91	0,00	0,00	0,00	435.808,91	0,00
2060130 Zu- und Abgänge aus Sopo aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.893.677,78	0,00	0,00	0,00	1.893.677,78	0,00
2062010 Zug Fehlbeträge aus Vorj. (§182 IV 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.111,15	0,00	0,00	0,00	-566.111,15	0,00
2069999 SU Ergebnis und Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.167.747,96	0,00	0,00	0,00	2.167.747,96	0,00
2099999 SU Nettoposition (Basis Reinvermögen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.214.026,10	0,00	0,00	0,00	2.214.026,10	0,00
2111010 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss Bund	-2.054.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-566.422,00	-34.103,51	0,00	0,00	-1.487.878,00	34.103,51
2111020 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.324,07	0,00	0,00	0,00	-155.324,07	0,00
2111110 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss Land	-5.356.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.368.895,83	-1.410.111,32	0,00	0,00	12.895,83	1.410.111,32
2111120 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.973.049,55	0,00	0,00	0,00	-3.973.049,55	0,00
2111210 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss	-3.721.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.023.417,96	-74.814,94	0,00	0,00	-1.698.182,04	74.814,94
2111220 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.276.197,09	0,00	0,00	0,00	-1.276.197,09	0,00
2111260 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss	-611.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-611.000,00	0,00
2111270 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.728,14	0,00	0,00	0,00	-8.728,14	0,00
2111320 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.888,49	0,00	0,00	0,00	-1.888,49	0,00
2111410 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.804,65	0,00	0,00	0,00	77.804,65	0,00
2111420 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.920,83	0,00	0,00	0,00	-29.920,83	0,00
2111520 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss verb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.277,88	0,00	0,00	0,00	-7.277,88	0,00
2111620 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.158,54	0,00	0,00	0,00	-17.158,54	0,00
2111710 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss priv.	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-229.658,79	0,00	0,00	0,00	109.658,79	0,00
2111720 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss priv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733.438,88	0,00	0,00	0,00	-733.438,88	0,00
2111810 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss übr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-173.703,71	0,00	0,00	0,00	173.703,71	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
2111820 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss übr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.457,66	0,00	0,00	0,00	-327.457,66	0,00
2119999 SU SoPo aus Invest.zuweisungen und -	-11.862.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.909.461,81	-1.519.029,77	0,00	0,00	-9.953.438,19	1.519.029,77
2121020 Ab. SoPo aus Erschließungsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.362,12	0,00	0,00	0,00	-498.362,12	0,00
2122010 Zu. SoPo aus Straßenausbaubeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.160,00	0,00	0,00	0,00	2.160,00
2122020 Ab. SoPo aus Straßenausbaubeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.520,31	0,00	0,00	0,00	-61.520,31	0,00
2125010 Zu SoPo aus ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-272.039,51	0,00	0,00	0,00	272.039,51	0,00
2125020 Ab. SoPo aus ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.040,90	0,00	0,00	0,00	-102.040,90	0,00
2129999 SU Sonderposten aus Beiträgen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.883,82	-2.160,00	0,00	0,00	-389.883,82	2.160,00
2130010 Zugang Sonderposten für den	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.158.417,34	0,00	0,00	0,00	2.158.417,34	0,00
2130020 Abgang Sonderposten für den	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.634.857,72	0,00	0,00	0,00	-2.634.857,72	0,00
2150010 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535.637,50	-653.858,31	0,00	0,00	-535.637,50	653.858,31
2150110 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.797.847,00	-7.334.954,25	0,00	0,00	-2.797.847,00	7.334.954,25
2150210 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.006.371,67	-649.956,34	0,00	0,00	1.006.371,67	649.956,34
2150410 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.804,65	0,00	0,00	0,00	-77.804,65	0,00
2150710 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo priv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00	0,00	0,00	0,00	-152.000,00	0,00
2150810 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo übr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.625,69	0,00	0,00	0,00	-144.625,69	0,00
2190010 Zugang Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.412,23	0,00	0,00	0,00	217.412,23	0,00
2190020 Abgang Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.395,36	0,00	0,00	0,00	-101.395,36	0,00
2199999 SU Sonderposten	-11.862.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542.388,69	-10.159.958,67	0,00	0,00	-13.405.288,69	10.159.958,67
2311320 Ab.Laufzeit 5 Jahre und	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,11	0,00	0,00	0,00	155,89	0,00
2311999 SU Verb. aus Kreditaufnahmen für	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,11	0,00	0,00	0,00	155,89	0,00
2317301 Zu.Laufzeit 5 Jahre und	-34.151.800,00	0,00	0,00	-22.210.510,00	0,00	-7.170.690,00	-19.929.310,00	0,00	0,00	-26.981.110,00	-2.281.200,00
2317302 Ab.Laufzeit 5 Jahre und	9.527.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.329.354,01	0,00	0,00	0,00	197.645,99	0,00
2317303 Umsch. Zu.Laufzeit 5 Jahre und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.741.844,19	0,00	0,00	0,00	6.741.844,19
2317304 Umsch. Ab.Laufzeit 5 Jahre und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.593.302,66	1.148.541,53	0,00	0,00	-5.593.302,66	-1.148.541,53
2317999 SU Verb.a.KA f.Inv.b.Kreditinst.	-24.624.800,00	0,00	0,00	-22.210.510,00	0,00	7.751.966,67	-25.522.612,66	0,00	0,00	-32.376.766,67	3.312.102,66
2318302 Ab.Laufzeit 5 Jahre und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
2318999 SU Verb.a.KA f.Inv.b.sonst.inländ.Ber.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
2319999 SU Zugang	-24.623.800,00	0,00	0,00	-22.210.510,00	0,00	7.902.810,78	-25.522.612,66	0,00	0,00	-32.526.610,78	3.312.102,66
2397120 Inanspruchnahme Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.561.214,52	0,00	0,00	0,00	10.561.214,52	0,00
2397201 Zu.Laufzeit 1 bis 5Jahre Euro/fester Z.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	0,00
2397999 SU Verb.a. Kreditaufn. bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.561.214,52	0,00	0,00	0,00	35.561.214,52	0,00
2399989 SU Verb.aus KA z.Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.561.214,52	0,00	0,00	0,00	35.561.214,52	0,00
2399999 SU Verbindlichkeiten aus	-24.623.800,00	0,00	0,00	-22.210.510,00	0,00	-27.658.403,74	-25.522.612,66	0,00	0,00	3.034.603,74	3.312.102,66
2442100 Zu. sonst. ÖPP-Projekte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.260.486,46	0,00	0,00	0,00	14.260.486,46	0,00
2442200 Ab. sonst. ÖPP-Projekte	1.117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208.096,30	0,00	0,00	0,00	-91.096,30	0,00
2449999 SU ÖPP-Projekte	1.117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.052.390,16	0,00	0,00	0,00	14.169.390,16	0,00
2499999 SU Verb.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	1.117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.052.390,16	0,00	0,00	0,00	14.169.390,16	0,00
2500000 Verbindlichkeitsammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.183.271,76	0,00	0,00	0,00	1.183.271,76	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
2500010 Ausbuchung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183.271,76	0,00	0,00	0,00	-1.183.271,76	0,00
2511100 Zu. Verbindlichkeiten a.Lieferungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.735.089,35	0,00	0,00	0,00	2.735.089,35	0,00
2511300 Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.882,99	-3.209,05	0,00	0,00	39.882,99	3.209,05
2519999 SU Verb.aus Lieferungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.774.972,34	-3.209,05	0,00	0,00	2.774.972,34	3.209,05
2611100 Zu. Verbindlichkeiten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.074,89	0,00	0,00	0,00	-530.074,89	0,00
2699999 SU Verbindlichkeiten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.074,89	0,00	0,00	0,00	-530.074,89	0,00
2721000 Einzahlungen aus erhaltener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.537,38	-3.186,26	0,00	0,00	608.537,38	3.186,26
2721010 Saldo aus Vor- und Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.488,26	0,00	0,00	0,00	-327.488,26	0,00
2729121 Zugang Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.334.734,35	0,00	0,00	0,00	9.334.734,35	0,00
2729122 Abgang Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.334.734,35	0,00	0,00	0,00	-9.334.734,35	0,00
2729141 Zugang Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.531.481,28	0,00	0,00	0,00	23.531.481,28	0,00
2729142 Abgang Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.531.481,28	0,00	0,00	0,00	-23.531.481,28	0,00
2729151 Zugang Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.295.949,32	0,00	0,00	0,00	4.295.949,32	0,00
2729152 Abgang Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.295.949,32	0,00	0,00	0,00	-4.295.949,32	0,00
2729161 Zugang Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-386.027,40	0,00	0,00	0,00	386.027,40	0,00
2729162 Abgang Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.797,89	0,00	0,00	0,00	-388.797,89	0,00
2729181 Zugang Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-975.914,67	0,00	0,00	0,00	975.914,67	0,00
2729182 Abgang Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978.947,99	0,00	0,00	0,00	-978.947,99	0,00
2729201 Zugang Überzahlungen Löhne und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.574,88	0,00	0,00	0,00	37.574,88	0,00
2729202 Abgang Überzahlungen Löhne und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.728,41	0,00	0,00	0,00	-39.728,41	0,00
2729221 Zugang Amtshilfersuchen fremder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-203.273,65	0,00	0,00	0,00	203.273,65	0,00
2729222 Abgang Amtshilfersuchen fremder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.826,32	0,00	0,00	0,00	-140.826,32	0,00
2729231 Zugang Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-296.062,60	0,00	0,00	0,00	296.062,60	0,00
2729232 Abgang Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.561,68	0,00	0,00	0,00	-277.561,68	0,00
2729281 Zugang Gehaltvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.488,87	0,00	0,00	0,00	38.488,87	0,00
2729282 Abgang Gehaltvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.335,34	0,00	0,00	0,00	-36.335,34	0,00
2729321 Zugang Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.338.485,75	0,00	0,00	0,00	45.338.485,75	0,00
2729322 Abgang Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.342.828,75	0,00	0,00	0,00	-45.342.828,75	0,00
2729331 Zugang Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-328.903,41	0,00	0,00	0,00	328.903,41	0,00
2729332 Abgang Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.070,05	0,00	0,00	0,00	-327.070,05	0,00
2729341 Zugang Abfallgebühren der GfA gkAöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.511,45	0,00	0,00	0,00	13.511,45	0,00
2729342 Abgang Abfallgebühren der GfA gkAöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.473,19	0,00	0,00	0,00	-19.473,19	0,00
2729899 SU Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.673,06	0,00	0,00	0,00	66.673,06	0,00
2729999 SU Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-347.722,18	-3.186,26	0,00	0,00	347.722,18	3.186,26
2791000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.163.465,30	0,00	0,00	0,00	-2.163.465,30	0,00
2799999 SU Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.815.743,12	-3.186,26	0,00	0,00	-1.815.743,12	3.186,26
2811010 Zugang Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.906.643,00	0,00	0,00	0,00	6.906.643,00	0,00
2811021 Abgang Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.441.831,00	0,00	0,00	0,00	-3.441.831,00	0,00
2811022 Abgang Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.985.809,00	0,00	0,00	0,00	-1.985.809,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
2812010 Zugang Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-244.036,00	0,00	0,00	0,00	244.036,00	0,00
2819999 SU Pensionsrückst. u. ähnl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.723.039,00	0,00	0,00	0,00	1.723.039,00	0,00
2821021 Abgang Rückst.f.n.i.Anspr.gen.Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.937,46	0,00	0,00	0,00	-16.937,46	0,00
2822010 Zugang Rückst.für geleistete Überstd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.283,89	0,00	0,00	0,00	87.283,89	0,00
2823010 Zugang Rückst.f.d.Inanspr.v.Altersteilz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.865,00	0,00	0,00	0,00	179.865,00	0,00
2823020 Abgang	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.115,99	0,00	0,00	0,00	-187.115,99	0,00
2829999 SU Rückst.für Altersteilzeit und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.095,44	0,00	0,00	0,00	63.095,44	0,00
2831010 Zugang Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.151.000,00	0,00	0,00	0,00	3.151.000,00	0,00
2831020 Abgang Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	-1.937.898,71	0,00	0,00	1.051.107,46	0,00	0,00	0,00	-2.989.006,17	0,00
2831021 Abgang Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875.812,13	0,00	0,00	0,00	-875.812,13	0,00
2831022 Abgang Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.000,00	0,00	0,00	0,00	-486.000,00	0,00
2861020 Abgang Rückstellungen i.R.d. FAGs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.648.000,00	0,00
2862020 Abgang Rückst.	0,00	0,00	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00	0,00
2869999 SU	0,00	0,00	-750.000,00	0,00	0,00	2.648.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.398.000,00	0,00
2871020 Ab.R.f.droh.	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
2871022 Ab.R.f.droh.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	-470.000,00	0,00
2891010 Zugang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.155.940,00	0,00	0,00	0,00	3.155.940,00	0,00
2891020 Abgang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	-709.554,68	0,00	0,00	2.657.500,68	0,00	0,00	0,00	-3.367.055,36	0,00
2891021 Abgang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	954.225,22	0,00	0,00	0,00	-954.225,22	0,00
2891022 Abgang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.952,00	0,00	0,00	0,00	-290.952,00	0,00
2899999 SU Rückstellungen	0,00	0,00	-3.477.453,39	0,00	0,00	1.340.523,05	0,00	0,00	0,00	-4.817.976,44	0,00
2901000 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.839,77	0,00	0,00	0,00	-223.839,77	0,00
2999989 SU Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.839,77	0,00	0,00	0,00	-223.839,77	0,00
2999999 SU Passiva	-35.369.700,00	0,00	-3.477.453,39	-22.210.510,00	0,00	-46.394.259,27	-35.688.966,64	0,00	0,00	7.547.105,88	13.478.456,64
3011000 Grundsteuer A	-36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.041,31	0,00	0,00	0,00	-1.458,69	0,00
3012000 Grundsteuer B	-15.363.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.415.696,77	0,00	0,00	0,00	-947.303,23	0,00
3013000 Gewerbesteuer	-61.500.000,00	-1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	-64.153.123,77	0,00	0,00	0,00	1.103.123,77	0,00
3019999 SU Realsteuern	-76.899.500,00	-1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	-78.603.861,85	0,00	0,00	0,00	154.361,85	0,00
3021000 Gemeindeanteil an der	-40.429.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.242.810,00	0,00	0,00	0,00	-186.190,00	0,00
3022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-9.362.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.055.401,00	0,00	0,00	0,00	-306.599,00	0,00
3029999 SU Gemeindeanteile an den	-49.791.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.298.211,00	0,00	0,00	0,00	-492.789,00	0,00
3031000 Vergnügungssteuer	-1.786.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.374.924,18	0,00	0,00	0,00	-411.075,82	0,00
3032000 Hundesteuer	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-304.487,00	0,00	0,00	0,00	29.487,00	0,00
3034000 Zweitwohnungssteuer	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.984,49	0,00	0,00	0,00	47.984,49	0,00
3039100 Beherbergungssteuer	-675.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-530.385,52	0,00	0,00	0,00	-144.614,48	0,00
3039999 SU Sonstige Gemeindesteuern	-2.826.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.347.781,19	0,00	0,00	0,00	-478.218,81	0,00
3099999 SU Steuern und ähnliche Abgaben	-129.516.500,00	-1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	-130.249.854,04	0,00	0,00	0,00	-816.645,96	0,00
3111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-24.170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.438.936,00	0,00	0,00	0,00	1.268.936,00	0,00
3131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom	-3.580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.579.288,00	0,00	0,00	0,00	-712,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen				Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
3139999 SU Sonstige allgemeine Zuweisungen	-3.580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.579.288,00	0,00	0,00	0,00	-712,00	0,00	
3140010 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	-307.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-738.684,19	0,00	0,00	0,00	431.484,19	0,00	
3140011 Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund -	-278.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.880,25	0,00	0,00	0,00	-61.619,75	0,00	
3140012 Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund FB	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.229,00	0,00	0,00	0,00	15.229,00	0,00	
3141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	-1.895.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.446.640,30	0,00	0,00	0,00	551.240,30	0,00	
3141001 Zuweisungen für lfd. Zwecke Land FB 8	-16.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.200,00	0,00	
3141010 Zuweisungen f.lfd. Zwecke v.Land -	-6.407.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.265.533,65	0,00	0,00	0,00	-141.766,35	0,00	
3141641 Tageseinrichtungen für Kinder vom	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-703.001,82	0,00	0,00	0,00	-96.998,18	0,00	
3141642 " " - Zuweisungen für Sprachförd. in	-365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-157.011,12	0,00	0,00	0,00	-207.988,88	0,00	
3142000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.365,60	0,00	0,00	0,00	-6.634,40	0,00	
3142010 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	-19.057.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.669.824,05	0,00	0,00	0,00	-2.387.575,95	0,00	
3142011 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	-189.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.322,34	0,00	0,00	0,00	-62.877,66	0,00	
3142013 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.856,00	0,00	0,00	0,00	-108.144,00	0,00	
3142014 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.542,67	0,00	0,00	0,00	126.542,67	0,00	
3142020 Zuweisungen gem. § 118 NSchG v. LK	-5.500.000,00	-196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.558.662,24	0,00	0,00	0,00	-2.137.337,76	0,00	
3142021 Zuweisungen Abschläge § 118 NSchG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-637.361,03	0,00	0,00	0,00	637.361,03	0,00	
3142651 Tageseinrichtungen für Kinder vom	-2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.839.245,91	0,00	0,00	0,00	539.245,91	0,00	
3145000 Zuschüsse f.lfd.Zwecke	-459.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-483.074,19	0,00	0,00	0,00	24.074,19	0,00	
3147000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.692,50	0,00	0,00	0,00	7.692,50	0,00	
3147050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.370,00	0,00	0,00	0,00	41.370,00	0,00	
3148000 Zusch.für lfd. Zwecke von übrigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	
3148001 Zuweisungen/Zuschüsse von übrigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
3148020 Spenden - Moonlightsportprojekt	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
3148050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.207,53	0,00	0,00	0,00	92.207,53	0,00	
3149999 Zuweisungen und Zuschüsse für	-37.776.200,00	-196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.215.004,39	0,00	0,00	0,00	-2.757.195,61	0,00	
3161000 Ertr.a.d.Auflös.von SoPo a.	-7.033.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.524.635,09	0,00	0,00	0,00	-508.964,91	0,00	
3161010 Ertr.a.d.Auflösung v.sonst. SoPo	-96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.968,60	0,00	0,00	0,00	4.968,60	0,00	
3162000 Ertr.a.d.Auflös. v.SoPo aus Zuwend.	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	
3199999 SU Zuwendungen und allgemeine	-72.672.800,00	-196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.858.832,08	0,00	0,00	0,00	-2.009.967,92	0,00	
3211102 HLU - lfd. Leistungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.880,00	0,00	0,00	0,00	3.880,00	0,00	
3211122 Grundsicherung im Alter und bei	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
3211126 Kostenersatz aus eig. Eink. ö.T.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.623,84	0,00	0,00	0,00	11.623,84	0,00	
3211129 SU Sozialhilfe	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.503,84	0,00	0,00	0,00	10.503,84	0,00	
3211131 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.729,14	0,00	0,00	0,00	6.729,14	0,00	
3211139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.729,14	0,00	0,00	0,00	6.729,14	0,00	
3211144 Hilfe z. Erziehung - Kostenbeitr. (§ 33	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.972,56	0,00	0,00	0,00	12.972,56	0,00	
3211145 Hilfen für junge Volljährige/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162,37	0,00	0,00	0,00	162,37	0,00	
3211146 Unterhaltsvorschuss -privatrechtl.	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.281.172,35	0,00	0,00	0,00	-218.827,65	0,00	
3211147 Unterhaltsvorschuss - öffentlichrechtl.	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.365,35	0,00	0,00	0,00	61.365,35	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
3211149 Vollverzinsung UVG-Leistungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.023,06	0,00	0,00	0,00	-5.976,94	0,00		
3211150 SU Jugendhilfe	-1.560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.409.695,69	0,00	0,00	0,00	-150.304,31	0,00		
3211199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	-1.576.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.442.928,67	0,00	0,00	0,00	-133.071,33	0,00		
3211202 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00		
3211212 Grundsicherung im Alter und bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.889,15	0,00	0,00	0,00	2.889,15	0,00		
3211235 Kostenersatz aus eig. Eink. üö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-739,32	0,00	0,00	0,00	739,32	0,00		
3211299 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.848,47	0,00	0,00	0,00	3.848,47	0,00		
3211998 SU Ko-beitr.u.Aufw-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.848,47	0,00	0,00	0,00	3.848,47	0,00		
3211999 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	-1.576.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.446.777,14	0,00	0,00	0,00	-129.222,86	0,00		
3212102 HLU - lfd. Leistungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188,16	0,00	0,00	0,00	-9.811,84	0,00		
3212119 SU Sozialhilfe	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188,16	0,00	0,00	0,00	-9.811,84	0,00		
3212121 Übergeleit. Unterhaltsanspr. gegen UH-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.486,40	0,00	0,00	0,00	2.486,40	0,00		
3212199 SU Überg.U-ansprüche gg.bgl-rechtl.U-	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.674,56	0,00	0,00	0,00	-7.325,44	0,00		
3212201 Überg. Anspr. gg. bgI-rechtl. U-verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-685,00	0,00	0,00	0,00	685,00	0,00		
3212299 SU Überg. Anspr. gg. bgI-rechtl. U-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-685,00	0,00	0,00	0,00	685,00	0,00		
3212999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.359,56	0,00	0,00	0,00	-6.640,44	0,00		
3213102 HLU - lfd. Leistungen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.573,65	0,00	0,00	0,00	-7.426,35	0,00		
3213122 Grundsicherung im Alter und bei	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.995,38	0,00	0,00	0,00	-128.004,62	0,00		
3213126 Leistungen von Sozialleistungsträgern	-215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.020,21	0,00	0,00	0,00	-58.979,79	0,00		
3213129 SU Sozialhilfe	-465.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270.589,24	0,00	0,00	0,00	-194.410,76	0,00		
3213131 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00		
3213140 Leistungen nach dem	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.043,72	0,00	0,00	0,00	5.543,72	0,00		
3213141 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.105,20	0,00	0,00	0,00	4.105,20	0,00		
3213149 SU Asylbewerber	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.398,92	0,00	0,00	0,00	9.898,92	0,00		
3213152 Hilfe z. Erziehung - Vollzeitpfl. (§ 33	-37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.928,88	0,00	0,00	0,00	29.928,88	0,00		
3213154 Hilfe f. junge Volljährige (§§ 41/ 33 SGB	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.111,30	0,00	0,00	0,00	11.611,30	0,00		
3213159 SU Jugendhilfe	-44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86.040,18	0,00	0,00	0,00	41.540,18	0,00		
3213199 SU Leistungen von	-517.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-374.028,34	0,00	0,00	0,00	-142.971,66	0,00		
3213201 Leistungen von Sozialleistungsträgern	-548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-616.237,62	0,00	0,00	0,00	68.237,62	0,00		
3213231 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.260,00	0,00	0,00	0,00	3.260,00	0,00		
3213299 SU Leistungen von	-548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-619.497,62	0,00	0,00	0,00	71.497,62	0,00		
3213999 SU Leistungen von	-1.065.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-993.525,96	0,00	0,00	0,00	-71.474,04	0,00		
3214136 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-448,58	0,00	0,00	0,00	448,58	0,00		
3214139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-448,58	0,00	0,00	0,00	448,58	0,00		
3214141 Förd. V. Kindern i. Tageseinricht. u.	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-437.419,92	0,00	0,00	0,00	-162.580,08	0,00		
3214149 SU Jugendhilfe	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-437.419,92	0,00	0,00	0,00	-162.580,08	0,00		
3214199 SU Sonstige Ersatzleistungen - ö.	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-437.868,50	0,00	0,00	0,00	-162.131,50	0,00		
3214999 SU Sonstige Ersatzleistungen	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-437.868,50	0,00	0,00	0,00	-162.131,50	0,00		
3215102 HLU - lfd. Leistungen	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.231,00	0,00	0,00	0,00	-14.769,00	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
3215104 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.554,49	0,00	0,00	0,00	2.554,49	0,00
3215114 Grundsicherung im Alter und bei	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.613,12	0,00	0,00	0,00	-147.386,88	0,00
3215119 SU Sozialhilfe	-193.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.398,61	0,00	0,00	0,00	-159.601,39	0,00
3215127 Leistungen nach dem	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.339,95	0,00	0,00	0,00	17.339,95	0,00
3215128 Leistungen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.158,86	0,00	0,00	0,00	1.158,86	0,00
3215129 SU Asylbewerber a.v.E.	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.498,81	0,00	0,00	0,00	18.498,81	0,00
3215131 Hilfe zur Erziehung (§§ 33, 34 SGB VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-636,96	0,00	0,00	0,00	636,96	0,00
3215139 SU Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-636,96	0,00	0,00	0,00	636,96	0,00
3215141 Rückzahlung gew. Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.301,47	0,00	0,00	0,00	78.301,47	0,00
3215201 Rückzahlung gew.Hilfen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.717,63	0,00	0,00	0,00	1.717,63	0,00
3215299 SU Rückzahlung gew.Hilfen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.717,63	0,00	0,00	0,00	1.717,63	0,00
3215999 SU Rückzahlung gew.Hilfen	-238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.553,48	0,00	0,00	0,00	-60.446,52	0,00
3219999 SU Ersatz v.soz.Leistungen	-3.489.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.059.084,64	0,00	0,00	0,00	-429.915,36	0,00
3221122 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.299,19	0,00	0,00	0,00	2.299,19	0,00
3221123 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 34	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.941,04	0,00	0,00	0,00	29.941,04	0,00
3221124 Eingliederungshilfe -Heim-Kostenb.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.068,84	0,00	0,00	0,00	19.068,84	0,00
3221125 Hilfe f. j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/34	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.831,24	0,00	0,00	0,00	-7.168,76	0,00
3221126 Inobhutnahmen - Kostenbeitr. (§42 SGB	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.866,56	0,00	0,00	0,00	12.866,56	0,00
3221127 Hilfe f.j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/35a	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.422,90	0,00	0,00	0,00	-5.577,10	0,00
3221128 Förd. d. Erziehung i.d.Fam. Kostenb	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.494,48	0,00	0,00	0,00	1.494,48	0,00
3221139 SU Jugendhilfe	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.924,25	0,00	0,00	0,00	52.924,25	0,00
3221199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.924,25	0,00	0,00	0,00	52.924,25	0,00
3221202 HLU - lfd. Leistungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.756,15	0,00	0,00	0,00	1.756,15	0,00
3221220 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-795,00	0,00	0,00	0,00	795,00	0,00
3221229 SU Sozialhilfe	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.551,15	0,00	0,00	0,00	2.551,15	0,00
3221299 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.551,15	0,00	0,00	0,00	2.551,15	0,00
3221999 SU Ko-beitr.u.Aufw-	-98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153.475,40	0,00	0,00	0,00	55.475,40	0,00
3222112 Hilfe zur Pflege über 60	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
3222119 SU Sozialhilfe	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
3222131 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.876,00	0,00	0,00	0,00	3.876,00	0,00
3222199 SU Überg.U-anspr. gg.bgl-rechtl.U-	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.876,00	0,00	0,00	0,00	1.876,00	0,00
3222999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.876,00	0,00	0,00	0,00	1.876,00	0,00
3223102 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,00	-0,34	0,00
3223121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
3223126 Eingliederungshilfe für behind.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.303,90	0,00	0,00	0,00	10.303,90	0,00
3223128 GruSi im Alter und bei	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,40	0,00	0,00	0,00	-10.038,40	0,00
3223129 SU Sozialhilfe	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.465,16	0,00	0,00	0,00	1.465,16	0,00
3223131 Inobhutnahmen (§ 42 SGB VIII)	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.237,84	0,00	0,00	0,00	15.237,84	0,00
3223132 Hilfe für junge Volljährige (§ 41/ 34	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.275,36	0,00	0,00	0,00	30.275,36	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
3223133 Hilfe für junge Volljährige (§§ 41/ 35a	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.655,74	0,00	0,00	0,00	43.655,74	0,00		
3223135 Hilfe z. Erziehung - Heimunterbr. (§ 34	-205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-253.343,52	0,00	0,00	0,00	48.343,52	0,00		
3223136 Förd.Erzieh.i.d.Fam.Soziall.(§19 SGB VIII	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.934,44	0,00	0,00	0,00	26.934,44	0,00		
3223137 Eingliederungshilfe - Sozialleistungen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.676,47	0,00	0,00	0,00	19.676,47	0,00		
3223142 SU Jugendhilfe	-326.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510.123,37	0,00	0,00	0,00	184.123,37	0,00		
3223199 SU Leistungen von	-336.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-521.588,53	0,00	0,00	0,00	185.588,53	0,00		
3223202 HLU - lfd. Leistungen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.744,14	0,00	0,00	0,00	-3.255,86	0,00		
3223219 Hilfe zur Pflege	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.975,00	0,00	0,00	0,00	-6.025,00	0,00		
3223221 Sonst.Leist. v.Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.339,79	0,00	0,00	0,00	-1.339,79	0,00		
3223222 GruSi im Alter und bei	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	0,00	0,00	-10.000,27	0,00		
3223228 Ansprüche a.d.SGB VI u.a. Renten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00		
3223229 Sonst.Leist. v.Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.384,00	0,00	0,00	0,00	6.384,00	0,00		
3223230 SU Eingliederungshilfe für behinderte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.383,99	0,00	0,00	0,00	6.383,99	0,00		
3223239 SU Sozialhilfe	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.763,07	0,00	0,00	0,00	-14.236,93	0,00		
3223299 SU Leistungen von	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.763,07	0,00	0,00	0,00	-14.236,93	0,00		
3223999 SU Leistungen von	-361.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-532.351,60	0,00	0,00	0,00	171.351,60	0,00		
3224111 Leistung zur Teilhabe am Leben in der	-1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.412.600,00	0,00		
3224120 SU Sozialhilfe	-1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.412.600,00	0,00		
3224199 SU Sonstige Ersatzleistungen - ö.	-1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.412.600,00	0,00		
3224999 SU Sonstige Ersatzleistungen	-1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.412.600,00	0,00		
3225102 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270,68	0,00	0,00	0,00	270,68	0,00		
3225119 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270,68	0,00	0,00	0,00	270,68	0,00		
3225121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.052,88	0,00	0,00	0,00	10.052,88	0,00		
3225199 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) - ö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.323,56	0,00	0,00	0,00	10.323,56	0,00		
3225214 Hilfe zur Pflege	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00		
3225219 SU Sozialhilfe	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00		
3225299 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) -	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00		
3225999 SU Rückzahlung gew.Hilfen (Tilg. v.	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.323,56	0,00	0,00	0,00	8.323,56	0,00		
3229999 SU Ers.v.soz.Leistungen in	-1.875.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700.026,56	0,00	0,00	0,00	-1.175.573,44	0,00		
3291403 Spenden Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.151,47	0,00	0,00	0,00	4.151,47	0,00		
3291409 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.151,47	0,00	0,00	0,00	4.151,47	0,00		
3291532 Spenden Geschwister-Scholl-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-917,70	0,00	0,00	0,00	917,70	0,00		
3291533 Bonhoeffer-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.536,80	0,00	0,00	0,00	2.536,80	0,00		
3291539 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.454,50	0,00	0,00	0,00	3.454,50	0,00		
3291631 Jugendhilfeverbund Kinder- u	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.000,00	0,00		
3291639 SU Erstattungen von Dritten	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.000,00	0,00		
3291661 Spenden Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36,96	0,00	0,00	0,00	36,96	0,00		
3291662 Spenden Jugendhilfeverbund Kinder-u	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.249,59	0,00	0,00	0,00	3.249,59	0,00		
3291669 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.286,55	0,00	0,00	0,00	3.286,55	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen				Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
3299998 Andere sonstige Transfererträge	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.892,52	0,00	0,00	0,00	-1.089.107,48	0,00		
3299999 SU sonst. Transfererträge	-6.464.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.770.003,72	0,00	0,00	0,00	-2.694.596,28	0,00		
3311000 Verwaltungsgebühren	-3.173.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.351.991,90	0,00	0,00	0,00	178.591,90	0,00		
3321000 Benutzungsgebühren und ähnliche	-3.738.900,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.355.745,72	0,00	0,00	0,00	576.845,72	0,00		
3321001 Benutzungsgebühren und ähnl.	-147.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-149.621,43	0,00	0,00	0,00	2.621,43	0,00		
3321002 Benutzungsgebühren und ähnl.	-226.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226.500,00	0,00		
3321010 Niederschlagswassergebühr	-2.508.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.473.903,20	0,00	0,00	0,00	-34.296,80	0,00		
3321020 Gebühren für Gräber u. Bestattungen	-1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.146.618,00	0,00	0,00	0,00	-3.382,00	0,00		
3321030 Entgelte für Friedhofsleistungen	-37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.461,75	0,00	0,00	0,00	-28.438,25	0,00		
3321040 Schmutzwassergebühren	-7.919.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.916.316,29	0,00	0,00	0,00	-2.683,71	0,00		
3321050 Abfallbeseitigungsgebühren	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00		
3321070 Sonst. Benutzungsgebühren	-6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.100,00	0,00		
3321120 Einrichtungen für Wohnungslose	-3.079.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-498.218,22	0,00	0,00	0,00	-2.581.581,78	0,00		
3321130 Einrichtungen für Aussiedler und	-900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-885.581,47	0,00	0,00	0,00	-14.418,53	0,00		
3321140 Tageseinrichtungen für Kinder	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.510.885,90	0,00	0,00	0,00	110.885,90	0,00		
3321180 Einnahmen Parkhäuser	-515.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-505.866,04	0,00	0,00	0,00	-9.633,96	0,00		
3321999 SU Benutzungsgebühren und ähnliche	-21.648.900,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.452.218,02	0,00	0,00	0,00	-2.236.681,98	0,00		
3371100 Ertr.a.d.Auflösung v.SoPo	-510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-498.362,12	0,00	0,00	0,00	-11.637,88	0,00		
3371200 Ertr.a.d.Auflösung v.SoPo	-72.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.520,31	0,00	0,00	0,00	-11.279,69	0,00		
3371500 Ertr.a.d.Auflösung v.SoPo f.ähnl.	-31.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.040,90	0,00	0,00	0,00	70.340,90	0,00		
3371999 SU Ertr.a.d.Auflösung von SoPo für	-614.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-661.923,33	0,00	0,00	0,00	47.423,33	0,00		
3399999 SU Öffentlich-rechtliche	-25.436.800,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.466.133,25	0,00	0,00	0,00	-2.010.666,75	0,00		
3411010 Erträge aus Vermietung und	-524.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-542.944,01	0,00	0,00	0,00	18.244,01	0,00		
3411020 Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	-1.275.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.281.074,45	0,00	0,00	0,00	5.574,45	0,00		
3411030 Erträge a.Verpachtung v.Grundstücken	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.611,98	0,00	0,00	0,00	26.611,98	0,00		
3411040 Erträge a.Verpachtung v.Grundstücken	-110.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.303,99	0,00	0,00	0,00	9.703,99	0,00		
3411050 Vereinn. Nebenk. i.R.d.	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-710,41	0,00	0,00	0,00	-189,59	0,00		
3411060 Erträge aus der Vermietung von	-94.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.725,27	0,00	0,00	0,00	-28.674,73	0,00		
3411070 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermietung v.	-70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.989,47	0,00	0,00	0,00	-10.510,53	0,00		
3411080 Erträge aus der Vermietung von	-208.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.993,33	0,00	0,00	0,00	26.793,33	0,00		
3411090 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermiet.v.	-91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.084,03	0,00	0,00	0,00	84.084,03	0,00		
3411100 Erträge a. d. Verm. v. Dienst- u.	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00		
3411110 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Verm. v. Dienst-	-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00		
3411120 Erträge aus der Vermietung von PKW-	-41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.150,56	0,00	0,00	0,00	-23.149,44	0,00		
3411130 Erträge aus Jagd- und Fischereipacht	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.311,64	0,00	0,00	0,00	1.311,64	0,00		
3411140 Erträge a.d. Vermiet. v. Flächen f.	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639,00	0,00	0,00	0,00	-4.161,00	0,00		
3411150 Erträge a. Vermietung Rad am Bahnhof	-12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.222,96	0,00	0,00	0,00	22,96	0,00		
3411160 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Verm. Rad am	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-204,00	0,00	0,00	0,00	-96,00	0,00		
3411170 Erträge a. Werbeflächen und	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
3411180 Erträge Miete Wohnmobilstellplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.489,00	0,00	0,00	0,00	5.489,00	0,00
3411190 Erträge aus der Vermietung von VG	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-576,00	0,00	0,00	0,00	-724,00	0,00
3411200 Erträge aus Toilettennutzung	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-229,67	0,00	0,00	0,00	29,67	0,00
3411999 Mieten und Pachten	-2.625.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.739.259,77	0,00	0,00	0,00	113.459,77	0,00
3421000 Erträge aus Verkauf	-507.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-631.625,38	0,00	0,00	0,00	124.625,38	0,00
3421010 Erträge aus Nebennutzungen	-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.167,72	0,00	0,00	0,00	-3.532,28	0,00
3422999 SU Erträge aus Verkauf	-511.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-632.793,10	0,00	0,00	0,00	121.093,10	0,00
3461000 Sonstige privatrechtliche	-367.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.104,89	0,00	0,00	0,00	-127.395,11	0,00
3461005 Sonst. privatrechl. Leistungsentgelte-	-560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-587.869,73	0,00	0,00	0,00	27.869,73	0,00
3461010 Entgelt Personalverpflegung	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.899,58	0,00	0,00	0,00	899,58	0,00
3461020 Erstattung aus Nebentätigkeiten	-18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.003,21	0,00	0,00	0,00	-13.796,79	0,00
3461050 Empf. Schadensersatzleistungen GVG	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.195,42	0,00	0,00	0,00	20.195,42	0,00
3461055 Empf. Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.882,97	0,00	0,00	0,00	9.882,97	0,00
3461100 Erträge aus Regressansprüchen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.748,11	0,00	0,00	0,00	77.748,11	0,00
3461110 Erträge aus Regressansprüchen -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.551,66	0,00	0,00	0,00	9.551,66	0,00
3461703 Privatr. Erträge Parkhäuser	-1.053.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.034.054,52	0,00	0,00	0,00	-18.945,48	0,00
3461705 Sonstige privatrechtliche	-53.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.396,82	0,00	0,00	0,00	-6.503,18	0,00
3461706 Sonst. privatrechl. Leistungsentgelte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.979,16	0,00	0,00	0,00	9.979,16	0,00
3461707 Empf. Schadensersatzleistungen GVG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-849,34	0,00	0,00	0,00	849,34	0,00
3461708 Empf. Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.752,08	0,00	0,00	0,00	45.752,08	0,00
3462999 SU Sonstige privatrechtliche	-2.075.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.111.287,49	0,00	0,00	0,00	36.087,49	0,00
3480010 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.638,68	0,00	0,00	0,00	2.638,68	0,00
3481000 Erstattungen vom Land	-2.673.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.718.206,49	0,00	0,00	0,00	1.044.606,49	0,00
3481010 Erstattungen vom Land -	-136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.487,08	0,00	0,00	0,00	32.487,08	0,00
3481050 Erstattungen vom Land - § 4 NFGV	-73.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.331,00	0,00	0,00	0,00	6.031,00	0,00
3481222 Blindenhilfe	-84.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.000,00	0,00
3481223 Landesblindengeld	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-323.930,00	0,00	0,00	0,00	-51.070,00	0,00
3481224 Leist. f. pol. Flüchtlinge u.äh.	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.520,00	0,00	0,00	0,00	-7.480,00	0,00
3481229 SU Erstattungen vom Land - Sozialhilfe	-514.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-371.450,00	0,00	0,00	0,00	-142.550,00	0,00
3482010 Erstattungen vom LK Lüneburg	-27.408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.020.080,59	0,00	0,00	0,00	5.612.080,59	0,00
3482011 Erst. LK Lüneburg - Personalaufwand	-8.786.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.575.288,83	0,00	0,00	0,00	-1.211.011,17	0,00
3482012 Erst. LK Lüneburg - Sachaufwand	-1.880.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.905.361,81	0,00	0,00	0,00	25.361,81	0,00
3482013 Erst. LK Lüneburg - Fachbereich 8	-2.389.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.726.079,86	0,00	0,00	0,00	336.879,86	0,00
3482040 Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	-3.225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.673.280,69	0,00	0,00	0,00	448.280,69	0,00
3482050 Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV -	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
3482264 HLU- lfd. Leistungen	-2.241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.732.899,36	0,00	0,00	0,00	-508.100,64	0,00
3482265 HLU - einm. Leistungen an Empfänger	-125.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.212,80	0,00	0,00	0,00	11.712,80	0,00
3482266 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.220,63	0,00	0,00	0,00	1.220,63	0,00
3482283 Hilfen zur Gesundheit	-884.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-792.801,23	0,00	0,00	0,00	-91.198,77	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen				Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
3482284 Hilfe z. Überwindung bes. sozialer	-1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-961.075,67	0,00	0,00	0,00	-333.124,33	0,00		
3482285 Blindenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.922,48	0,00	0,00	0,00	57.922,48	0,00		
3482286 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.312,09	0,00	0,00	0,00	4.312,09	0,00		
3482287 Altenhilfe	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.294,46	0,00	0,00	0,00	-28.705,54	0,00		
3482288 Bestattungskosten	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.746,03	0,00	0,00	0,00	-55.253,97	0,00		
3482289 Hilfe in sonst. Lebenslagen	-12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.886,04	0,00	0,00	0,00	30.086,04	0,00		
3482290 Grundsicherung im Alter u. bei	-14.690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.578.812,06	0,00	0,00	0,00	1.888.812,06	0,00		
3482292 Hilfe zur Pflege	-3.746.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.303.161,70	0,00	0,00	0,00	-442.838,30	0,00		
3482298 SU Erstattungen vom Landkreis -	-23.153.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.688.344,55	0,00	0,00	0,00	534.844,55	0,00		
3482311 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	-1.527.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-785.904,10	0,00	0,00	0,00	-741.595,90	0,00		
3482312 Hilfe in besonderen Lebenslagen (§ 2	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,50	0,00	0,00	0,00	-9.990,50	0,00		
3482313 Grundl. in Form v. Sachl. (§ 2 AsylbLG)	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.173,34	0,00	0,00	0,00	-171.826,66	0,00		
3482314 Grundl. in Form v. Wertgutscheinen (§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,59	0,00	0,00	0,00	-234,59	0,00		
3482315 Grundl. i Form v. Geldleist. f. pers.	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-753.948,67	0,00	0,00	0,00	353.948,67	0,00		
3482316 Grundl. i Form v. Geldleist. f.	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-548.164,44	0,00	0,00	0,00	348.164,44	0,00		
3482317 Leist. Krankheit/ Schwangerschaft/	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-525.887,98	0,00	0,00	0,00	125.887,98	0,00		
3482318 Sonst. Leist. in Form v. Sachleist. (§ 6	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.581,42	0,00	0,00	0,00	-10.418,58	0,00		
3482329 SU Erstattung vom Landkreis - Asylbew.	-2.807.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.701.434,86	0,00	0,00	0,00	-106.065,14	0,00		
3482999 SU Erstattungen von Gemeinden (GV)	-69.651.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.289.871,19	0,00	0,00	0,00	5.638.371,19	0,00		
3484000 Erstattungen von gesetzl.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00		
3484010 Erstatt. v. gesetzl. Sozialvers. -	-257.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-384.785,33	0,00	0,00	0,00	127.785,33	0,00		
3485020 Erstattungen v.verbd.Unternehmen, S-	-111.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.063,51	0,00	0,00	0,00	25.563,51	0,00		
3485021 Erst.v.verbd.Unternehm,S-Verm.u.Bet.-	-120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.130,02	0,00	0,00	0,00	-69,98	0,00		
3485022 Erst.v.verbd.Unternehm,S-Verm.u.Bet.-	-10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.090,34	0,00	0,00	0,00	-4.009,66	0,00		
3485999 Erst.v.verbd.Unternehmen, S-	-241.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.283,87	0,00	0,00	0,00	21.483,87	0,00		
3486000 Erstattungen von sonstigen öff. S-	-313.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.649,05	0,00	0,00	0,00	-128.750,95	0,00		
3486010 Erst.v.sonst.öff.S-Rechn. -	-379.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.265,57	0,00	0,00	0,00	-225.134,43	0,00		
3487000 Erstattungen von privaten	-1.032.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-329.315,60	0,00	0,00	0,00	-703.384,40	0,00		
3487010 Erstatt. von privaten Unternehmen -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.808,66	0,00	0,00	0,00	11.808,66	0,00		
3487020 Erstattungen von privaten	-17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-704.750,77	0,00	0,00	0,00	687.550,77	0,00		
3488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	-772.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.462.883,66	0,00	0,00	0,00	1.690.783,66	0,00		
3488010 Erstattungen von übr. Bereichen -	-464.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-857.990,09	0,00	0,00	0,00	393.490,09	0,00		
3488020 Erstattungen von übrigen Bereichen -	-13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.314,00	0,00	0,00	0,00	-11.986,00	0,00		
3489999 SU Erträge aus Kostenerstattungen,-	-76.540.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.985.031,04	0,00	0,00	0,00	8.444.231,04	0,00		
3499999 SU Priv-rechtl.Leistungsentg/Ko-	-81.753.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.468.371,40	0,00	0,00	0,00	8.714.871,40	0,00		
3511010 Konzessionsabgaben Strom	-2.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.346.060,06	0,00	0,00	0,00	-303.939,94	0,00		
3511020 Konzessionsabgaben Gas	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-427.463,07	0,00	0,00	0,00	77.463,07	0,00		
3511030 Konzessionsabgaben Wasser	-1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-955.086,67	0,00	0,00	0,00	-94.913,33	0,00		
3511040 Erträge Leitungsrecht Fernwärme	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
3511050 Erträge aus Gestattungen	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.880,00	0,00	0,00	0,00	6.880,00	0,00
3511060 Erträge aus Gestattungen - Gebäudew.	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-576,90	0,00	0,00	0,00	176,90	0,00
3511999 SU Konzessionsabgaben	-4.450.400,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.087.066,70	0,00	0,00	0,00	-374.333,30	0,00
3561000 Bußgelder	-38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.413,12	0,00	0,00	0,00	-5.386,88	0,00
3561010 Verwarngelder	-805.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-877.455,41	0,00	0,00	0,00	72.455,41	0,00
3561020 Zwangsgelder	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.927,55	0,00	0,00	0,00	7.527,55	0,00
3562000 Säumniszuschläge u. ä.	-356.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-285.315,90	0,00	0,00	0,00	-71.184,10	0,00
3563000 Ertr.a.d. Inanspruchn.v. Bürgsch.,	-222.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-359.876,89	0,00	0,00	0,00	137.476,89	0,00
3569999 SU Besondere Erträge	-1.424.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.564.988,87	0,00	0,00	0,00	140.888,87	0,00
3582010 Ertr.a.d.Herabsetzg. v. Pensionsrückst.	-1.081.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.441.831,00	0,00	0,00	0,00	2.360.031,00	0,00
3582030 Ertr.a.d.Herabsetzg. Altersteilzeit	-124.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-124.100,00	0,00
3582040 Ertr.a.d.Herabsetzg. nicht gen. Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.937,46	0,00	0,00	0,00	16.937,46	0,00
3582060 Ertr. wegen Inanspruchnahme oder	-230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.830.037,35	0,00	0,00	0,00	1.600.037,35	0,00
3582999 SU Ertr.a.d.Herabsetzg.v. Rückst.	-1.435.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.288.805,81	0,00	0,00	0,00	3.852.905,81	0,00
3583100 Ertr.a.d.Herabsetzg. v.Wertber.a.Ford.	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-256.149,77	0,00	0,00	0,00	6.149,77	0,00
3583950 Erträge aus der Herabsetzung von	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.400,55	0,00	0,00	0,00	41.700,55	0,00
3583999 SU Sonst.nicht	-250.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-298.550,32	0,00	0,00	0,00	47.850,32	0,00
3589999 SU nicht zahl-wirks. Ordentl.Erträge	-1.686.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.587.356,13	0,00	0,00	0,00	3.900.756,13	0,00
3591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.834,21	0,00	0,00	0,00	-1.365,79	0,00
3599999 SU Sonstige ordentliche Erträge	-7.576.300,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.253.245,91	0,00	0,00	0,00	3.665.945,91	0,00
3615020 Sonst.Zinseinnahmen v. öff. wi.	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.173,16	0,00	0,00	0,00	-326,84	0,00
3615999 SU Zinserträge von	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.173,16	0,00	0,00	0,00	-326,84	0,00
3617000 Zinserträge von Kreditinstituten	-18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-165.589,81	0,00	0,00	0,00	147.289,81	0,00
3618010 Zinserträge von übrigen inländischen	-133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.000,00	0,00
3618030 Sonst. Zinseinnahmen v. übr. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,15	0,00	0,00	0,00	4,15	0,00
3618999 SU Zinsertr. V. übrigen inländ.	-133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,15	0,00	0,00	0,00	-132.995,85	0,00
3619999 SU Zinserträge	-155.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-169.767,12	0,00	0,00	0,00	13.967,12	0,00
3651020 Sonst. Erträge a. Beteiligung,	-589.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-937.972,49	0,00	0,00	0,00	348.972,49	0,00
3651999 SU Ertr.a.	-589.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-937.972,49	0,00	0,00	0,00	348.972,49	0,00
3691000 Verzinsung v.Steuernachforderungen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-409.713,09	0,00	0,00	0,00	209.713,09	0,00
3699089 SU Sonstige Finanzerträge	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-409.713,09	0,00	0,00	0,00	209.713,09	0,00
3699999 SU Finanzerträge	-944.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.517.452,70	0,00	0,00	0,00	572.652,70	0,00
3711000 Aktivierte Eigenleistungen	-1.730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.702.451,29	0,00	0,00	0,00	972.451,29	0,00
3799999 SU Aktivierte	-1.730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.702.451,29	0,00	0,00	0,00	972.451,29	0,00
3811010 Erträge aus inneren Verrechnungen	-2.031.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.909.792,38	0,00	0,00	0,00	-121.407,62	0,00
3811020 Erträge aus der	-1.305.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.211.830,56	0,00	0,00	0,00	-93.369,44	0,00
3811040 Ertr.a. Leistungsverrechnung	-2.608.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.576.585,05	0,00	0,00	0,00	968.085,05	0,00
3811050 Ertr. a. Leistungsverrechnung	-314.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-568.835,16	0,00	0,00	0,00	254.735,16	0,00
3811060 Ertr.a. Leistungsverrechnung	-780.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-942.872,36	0,00	0,00	0,00	162.372,36	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
3811070 Ertr.a.Leistungsverrechnung Telefonie	-133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86.297,06	0,00	0,00	0,00	-46.702,94	0,00
3811080 Ertr.a.Leistungsverrechnung	-54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.600,00	0,00
3889999 SU Erträge aus internen	-7.227.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.296.212,57	0,00	0,00	0,00	1.069.112,57	0,00
3999999 SU Ordentliche Erträge	-333.322.400,00	-1.797.000,00	0,00	0,00	0,00	-342.582.556,96	0,00	0,00	0,00	7.463.156,96	0,00
4011000 Beamte - Dienstaufwendungen	7.675.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.017.762,54	0,00	0,00	0,00	658.137,46	0,00
4011010 Zufühhrg.z.Rückst.f. Überstunden f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.641,87	0,00	0,00	0,00	-43.641,87	0,00
4011020 Zufühhrg.z.Rückst.f.nicht genom.Urlaub	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
4011030 Beamte - Jubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
4012000 Arbeitnehmer - Dienstaufwendungen	58.370.900,00	1.271.303,15	0,00	0,00	0,00	60.174.681,44	0,00	0,00	0,00	-532.478,29	0,00
4012010 Zufühhrg.z.Rückst.f. Überstunden f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.642,02	0,00	0,00	0,00	-43.642,02	0,00
4012020 Zufühhrg.z.Rückst.f.nicht genom.	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
4012030 Arbeitnehmer - Jubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	-220,00	0,00
4019000 Sonstige Beschäftigte -	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.210,61	0,00	0,00	0,00	-7.610,61	0,00
4019010 Musikschule - Werkverträge /	389.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.281,45	0,00	0,00	0,00	86.518,55	0,00
4019020 Honorare selbständiger Künstler u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.777,40	0,00	0,00	0,00	-13.777,40	0,00
4019999 SU Dienstaufwendungen	66.576.200,00	1.271.303,15	0,00	0,00	0,00	67.619.317,33	0,00	0,00	0,00	228.185,82	0,00
4021000 Beamte - Beitr.zu Versorgungskassen	3.324.600,00	428.696,85	0,00	0,00	0,00	4.430.750,32	0,00	0,00	0,00	-677.453,47	0,00
4022000 Arbeitnehmer - Beitr.zu	3.841.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.162.791,08	0,00	0,00	0,00	678.708,92	0,00
4029999 Beiträge zu Versorgungskassen	7.166.100,00	428.696,85	0,00	0,00	0,00	7.593.541,40	0,00	0,00	0,00	1.255,45	0,00
4031000 Beamte - Beitr.z.gesetzl.Sozialvers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.363,25	0,00	0,00	0,00	-17.363,25	0,00
4032000 Arbeitnehmer -	12.294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.218.722,67	0,00	0,00	0,00	75.277,33	0,00
4039020 Künstlersozialkasse -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.008,94	0,00	0,00	0,00	-12.008,94	0,00
4039999 SU Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	12.294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.248.094,86	0,00	0,00	0,00	45.905,14	0,00
4041010 Umlagen und Beiträge an die	992.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168.530,42	0,00	0,00	0,00	-175.930,42	0,00
4041020 Aufwendungen für ärztliche Gutachten	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.103,99	0,00	0,00	0,00	-9.103,99	0,00
4041999 SU Beihilfen u.Unterstütz-	1.132.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.317.634,41	0,00	0,00	0,00	-185.034,41	0,00
4051000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.769.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.906.643,00	0,00	0,00	0,00	-5.136.843,00	0,00
4059999 SU Zuführ.z.Pensionsrückst.f.Beamte	1.769.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.906.643,00	0,00	0,00	0,00	-5.136.843,00	0,00
4061000 Zuführ.z.Beihilferückst.f.Beamte	437.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.036,00	0,00	0,00	0,00	193.864,00	0,00
4099999 SU Personalaufwendungen	89.376.600,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	95.929.267,00	0,00	0,00	0,00	-4.852.667,00	0,00
4111000 Beamte - Versorgungsaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
4119999 SU Versorgungsaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
4199999 SU Versorgungsaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
4211010 Unterhaltung der Gebäude	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.536,24	0,00	0,00	0,00	20.463,76	0,00
4211015 Unterhaltung des städt. Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.535,83	0,00	0,00	0,00	-515.535,83	0,00
4211020 Unterhaltung der	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.070,47	0,00	0,00	0,00	-70,47	0,00
4211030 Unterhaltung der Außenanlagen	287.100,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	165.179,42	0,00	0,00	0,00	121.320,58	0,00
4211080 Planung u.a. Ingenieurkosten ext.	15.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	3.260,00	0,00	0,00	0,00	9.740,00	0,00
4211701 Unterhaltung Gebäude und einzelner	1.642.700,00	0,00	-477.510,00	90.000,00	0,00	2.782.063,95	0,00	0,00	0,00	-1.616.873,95	90.000,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4211703 Unterhaltung Gärten-, Grün- u. sonst.	37.500,00	0,00	-8.550,00	0,00	0,00	63.783,46	6.664,00	0,00	0,00	-34.833,46	-6.664,00
4211707 Mauerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.452,73	0,00	0,00	0,00	-188.452,73	0,00
4211708 Abbrucharbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.602,51	0,00	0,00	0,00	-8.602,51	0,00
4211709 Dachdeckerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.192,58	0,00	0,00	0,00	-102.192,58	0,00
4211710 Klempnerarbeiten	70.000,00	0,00	-21.000,00	0,00	0,00	113.126,46	0,00	0,00	0,00	-64.126,46	0,00
4211711 Zimmererarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.695,16	0,00	0,00	0,00	-16.695,16	0,00
4211712 Tischlerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.073,21	0,00	0,00	0,00	-96.073,21	0,00
4211713 Gerüstarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.597,21	0,00	0,00	0,00	-13.597,21	0,00
4211714 Stahl- und Metallarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.478,64	83.336,00	0,00	0,00	-50.478,64	-83.336,00
4211715 Erdarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.079,28	0,00	0,00	0,00	-91.079,28	0,00
4211716 Arbeiten an Grundleitungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.538,94	0,00	0,00	0,00	-25.538,94	0,00
4211717 Malerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.280,51	0,00	0,00	0,00	-98.280,51	0,00
4211718 Bodenbelagsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.549,83	0,00	0,00	0,00	-65.549,83	0,00
4211719 Glaserarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.298,39	0,00	0,00	0,00	-78.298,39	0,00
4211720 Heizungsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.042,91	0,00	0,00	0,00	-153.042,91	0,00
4211721 Arbeiten an Lüftungs- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.014,47	0,00	0,00	0,00	-34.014,47	0,00
4211722 Sanitärarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.393,14	0,00	0,00	0,00	-201.393,14	0,00
4211723 Elektroarbeiten	75.000,00	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	785.307,47	0,00	0,00	0,00	-732.807,47	0,00
4211724 Arbeiten BMA, Sicherheits- u.	101.500,00	0,00	-30.450,00	0,00	0,00	613.577,65	0,00	0,00	0,00	-542.527,65	0,00
4211726 Arbeiten sonst. Sicherungs- u.	1.200,00	0,00	-360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,00	0,00
4211728 Restauratorische Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.962,68	0,00	0,00	0,00	-9.962,68	0,00
4211730 Sonst. bauliche Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.814,41	0,00	0,00	0,00	-124.814,41	0,00
4211731 Ext. Planungsaufw. u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.892,60	0,00	0,00	0,00	-61.892,60	0,00
4211734 Sonst. Instandhaltungsaufwendungen	3.392.000,00	0,00	-937.600,00	0,00	0,00	296.734,17	0,00	0,00	0,00	2.157.665,83	0,00
4211735 Reparaturen Küchenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.939,83	0,00	0,00	0,00	-39.939,83	0,00
4211737 Arbeiten an Aufzügen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.649,10	0,00	0,00	0,00	-27.649,10	0,00
4211738 Arb. an Uhren-,Klingel-,Glockenspiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.251,35	0,00	0,00	0,00	-5.251,35	0,00
4211745 Arbeiten Einbruchmeldeanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320,28	0,00	0,00	0,00	-1.320,28	0,00
4211749 Aufwendungen f. Schlösser u. Schlüssel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.535,21	0,00	0,00	0,00	-115.535,21	0,00
4211752 Schadstoffanalysen und Begutachtung	35.000,00	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	66.237,91	0,00	0,00	0,00	-41.737,91	0,00
4211753 Elektromaterial	100,00	0,00	-30,00	0,00	0,00	65.304,85	0,00	0,00	0,00	-65.234,85	0,00
4211756 Aufwendungen für Kran und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.739,76	0,00	0,00	0,00	-11.739,76	0,00
4211757 Reparaturen u.a. MSR-Technik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.474,25	0,00	0,00	0,00	-5.474,25	0,00
4211758 Trockenbauarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.114,74	0,00	0,00	0,00	-46.114,74	0,00
4211760 Wartungen durch d. Unterhaltung d.	400,00	0,00	-120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00
4211761 Wartung an Lüftungs- und	100.700,00	0,00	-30.210,00	0,00	0,00	92.763,15	0,00	0,00	0,00	-22.273,15	0,00
4211762 Wartung an baulichen Anlagen	148.600,00	0,00	-44.580,00	0,00	0,00	40.905,98	0,00	0,00	0,00	63.114,02	0,00
4211763 Wartung Heizungsanlagen	38.800,00	0,00	-11.640,00	0,00	0,00	48.643,08	0,00	0,00	0,00	-21.483,08	0,00
4211764 Wartung und Arbeiten Pumpenanlagen	65.700,00	0,00	-19.710,00	0,00	0,00	62.042,69	0,00	0,00	0,00	-16.052,69	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
4211765	Wartung Aufzüge	52.400,00	0,00	-15.720,00	0,00	0,00	66.218,76	0,00	0,00	0,00	-29.538,76	0,00	
4211766	Wartung Türen, Fenster, Schiebe- und	36.800,00	0,00	-10.680,00	0,00	0,00	52.551,36	0,00	0,00	0,00	-26.431,36	0,00	
4211767	Wartung Uhren- und Klingelanlagen	2.600,00	0,00	-780,00	0,00	0,00	1.574,30	0,00	0,00	0,00	245,70	0,00	
4211768	Wartung BMA, Sicherheits- u.	131.100,00	0,00	-39.210,00	0,00	0,00	131.921,52	0,00	0,00	0,00	-40.031,52	0,00	
4211769	Wartung Einbruchmeldeanlagen	14.900,00	0,00	-4.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.430,00	0,00	
4211999	SU Unterhaltg. d.Grundstücke u.baul.	6.308.100,00	0,00	-1.688.220,00	90.000,00	0,00	7.678.322,44	90.000,00	0,00	0,00	-3.058.442,44	0,00	
4212010	Unterhaltung Brücken und sonstige	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.128,43	0,00	0,00	0,00	871,57	0,00	
4212020	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	429.700,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	300.013,38	0,00	0,00	0,00	123.686,62	0,00	
4212040	Unterhaltung Lichtsignalanlagen	280.000,00	0,00	-27.500,00	0,00	0,00	300.801,76	0,00	0,00	0,00	-48.301,76	0,00	
4212050	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	10.000,00	0,00	-3.000,00	3.000,00	0,00	4.397,53	1.511,30	0,00	0,00	2.602,47	1.488,70	
4212090	Beseitigung von Schäden	7.500,00	0,00	-2.250,00	0,00	0,00	28.057,53	0,00	0,00	0,00	-22.807,53	0,00	
4212180	Unterhaltg sonst.unbeweglichen	8.900,00	0,00	-1.470,00	0,00	0,00	14.723,76	0,00	0,00	0,00	-7.293,76	0,00	
4212200	Straßensanierung	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.231,77	0,00	0,00	0,00	-109.231,77	0,00	
4212704	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	800,00	0,00	-240,00	0,00	0,00	4.814,52	0,00	0,00	0,00	-4.254,52	0,00	
4212710	Unterhaltung Lichtsignalanlagen	1.300,00	0,00	-390,00	0,00	0,00	3.993,11	0,00	0,00	0,00	-3.083,11	0,00	
4212715	Unterhaltung Sportanlagen	3.000,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	145,78	0,00	0,00	0,00	1.954,22	0,00	
4212716	Unterhaltung Spielplätze	2.600,00	0,00	-780,00	0,00	0,00	23.816,75	0,00	0,00	0,00	-21.996,75	0,00	
4212718	Beseitigung von Schmierereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.952,10	0,00	0,00	0,00	-2.952,10	0,00	
4212719	Unterhaltung Brunnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,05	0,00	0,00	0,00	-1.250,05	0,00	
4212999	SU Unterhaltg.d. sonst. unbeweglichen	993.800,00	0,00	-42.530,00	3.000,00	0,00	1.043.326,47	1.511,30	0,00	0,00	-92.056,47	1.488,70	
4219999	SU Unterhaltung des unbeweglichen	7.301.900,00	0,00	-1.730.750,00	93.000,00	0,00	8.721.648,91	91.511,30	0,00	0,00	-3.150.498,91	1.488,70	
4221000	Unterhalt. des beweglichen Vermögens	121.600,00	0,00	-1.830,00	0,00	0,00	107.117,86	0,00	0,00	0,00	12.652,14	0,00	
4221060	Unterhalt. der Einrichtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,33	0,00	0,00	0,00	-406,33	0,00	
4221710	Wartung Maschinen u. technische	72.900,00	0,00	-21.870,00	0,00	0,00	41.336,67	0,00	0,00	0,00	9.693,33	0,00	
4221711	Wartung Betriebs- u.	210.800,00	0,00	-63.240,00	0,00	0,00	100.794,73	0,00	0,00	0,00	46.765,27	0,00	
4221720	Reparatur Maschinen u. technisch.	6.800,00	0,00	-1.890,00	0,00	0,00	10.815,65	0,00	0,00	0,00	-5.905,65	0,00	
4221721	Reparatur Betriebs- u.	100,00	0,00	-30,00	0,00	0,00	1.457,99	0,00	0,00	0,00	-1.387,99	0,00	
4221723	Reparatur Sportgeräte Schulen	39.800,00	0,00	-11.940,00	0,00	0,00	1.637,30	0,00	0,00	0,00	26.222,70	0,00	
4221724	Raumausstattung	59.300,00	0,00	-540,00	0,00	0,00	52.071,69	0,00	0,00	0,00	6.688,31	0,00	
4221999	Unterhaltung des beweglichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694,07	0,00	0,00	0,00	-694,07	0,00	
4222000	Erwerb geringwert.Vermögensgegenst.	322.300,00	16.776,50	-18.540,00	9.800,00	0,00	329.034,29	20.930,45	0,00	0,00	-8.497,79	-11.130,45	
4222010	Erwerb	903.000,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	427,39	375.733,07	0,00	0,00	902.572,61	254.266,93	
4222752	Erwerb gwVG bis 1000 EUR o. USt FB 8	79.500,00	0,00	-21.450,00	0,00	0,00	133.212,66	0,00	0,00	0,00	-75.162,66	0,00	
4229999	SU Unterhalt.u.Erwerb	1.816.100,00	16.776,50	-141.330,00	639.800,00	0,00	779.006,63	396.663,52	0,00	0,00	912.539,87	243.136,48	
4231000	Mieten und Pachten	618.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580.944,99	350,00	0,00	0,00	37.455,01	-350,00	
4231701	Mieten für Gebäude und einzelne	5.981.100,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	5.876.224,40	0,00	0,00	0,00	74.875,60	0,00	
4231703	Pachten für Grundstücke	88.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.761,20	0,00	0,00	0,00	-2.461,20	0,00	
4231705	Nebenk. f. angemietete Gebäude u.	1.346.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.563,04	0,00	0,00	0,00	370.036,96	0,00	
4231706	Nebenkosten für angepachtete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4231708 Erbbauzinsen	86.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.364,70	0,00	0,00	0,00	-1.964,70	0,00
4231709 Nebenkosten für Wegerechte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
4231710 Mieten für Maschinen u.	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.763,37	0,00	0,00	0,00	-11.563,37	0,00
4231713 Mieten für Zeiterfassungs- und andere	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241,17	0,00	0,00	0,00	1.058,83	0,00
4231715 Mieten für Sicherungs- und	32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.084,87	0,00	0,00	0,00	-10.184,87	0,00
4231717 Garagenmiete	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00
4231718 Nutzungsentgelte	41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.825,12	0,00	0,00	0,00	-525,12	0,00
4231719 Mieten u. Nutzungslizenz Telemetrie	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,28	0,00	0,00	0,00	285,72	0,00
4231720 Mieten für Container	2.340.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.035.503,20	0,00	0,00	0,00	305.196,80	0,00
4231730 LWL-Verbindungen	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
4232000 Leasing	348.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.948,76	0,00	0,00	0,00	68.851,24	0,00
4232712 Mietleasinggebühren - LIDON	109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.910,09	0,00	0,00	0,00	89,91	0,00
4239999 Mieten und Pachten	11.004.700,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	10.160.349,19	350,00	0,00	0,00	814.350,81	-350,00
4241010 Grundabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,81	0,00	0,00	0,00	-255,81	0,00
4241020 Müllgebühren	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.514,20	0,00	0,00	0,00	-514,20	0,00
4241040 Winterdienst	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
4241050 Pflege Außenanlagen	223.000,00	16.000,00	0,00	23.750,00	0,00	149.991,93	23.750,00	0,00	0,00	89.008,07	0,00
4241060 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.961,79	0,00	0,00	0,00	-273.961,79	0,00
4241090 Bewachung	208.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451.235,03	0,00	0,00	0,00	-242.935,03	0,00
4241110 Sonst. Bewirtschaftungskosten	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.171,75	0,00	0,00	0,00	-61.671,75	0,00
4241120 Gebäudeversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.473,93	0,00	0,00	0,00	-1.473,93	0,00
4241140 Elektronikversicherung	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.316,79	0,00	0,00	0,00	3.883,21	0,00
4241160 Schädlingsbekämpfung	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.350,14	0,00	0,00	0,00	5.649,86	0,00
4241170 Entsorgung	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.350,70	0,00	0,00	0,00	-7.350,70	0,00
4241180 Sonst. Dienstleistungen	245.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.006,41	10.186,48	0,00	0,00	-4.506,41	-10.186,48
4241190 Kabelgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,76	0,00	0,00	0,00	-192,76	0,00
4241701 Grundsteuern	66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.926,73	0,00	0,00	0,00	26.773,27	0,00
4241702 Müllgebühren	239.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.672,92	0,00	0,00	0,00	-81.972,92	0,00
4241703 Straßenreinigung	95.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.809,16	0,00	0,00	0,00	-26.409,16	0,00
4241704 Winterdienst	192.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.296,34	0,00	0,00	0,00	89.103,66	0,00
4241705 Pflege Außenanlagen	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.423,54	0,00	0,00	0,00	-9.323,54	0,00
4241706 Gebäudereinigung	4.280.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.871.721,30	0,00	0,00	0,00	1.409.078,70	0,00
4241707 Glasreinigung	62.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.417,16	0,00	0,00	0,00	-11.917,16	0,00
4241708 Grundreinigung	92.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.486,15	0,00	0,00	0,00	-11.586,15	0,00
4241709 Reinigungsmittel und kleine	176.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.282,62	0,00	0,00	0,00	-84.182,62	0,00
4241711 Schornsteinfeger /	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.805,65	0,00	0,00	0,00	994,35	0,00
4241712 Gebäudeversicherung	147.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.237,41	0,00	0,00	0,00	-49.637,41	0,00
4241713 Inhaltsversicherung	32.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.467,39	0,00	0,00	0,00	-10.767,39	0,00
4241714 Elektronikversicherung	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.984,66	0,00	0,00	0,00	3.415,34	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4241716 Schädlingsbekämpfung	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.382,98	0,00	0,00	0,00	-9.882,98	0,00
4241717 Sonst. Entsorgung	35.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.230,64	0,00	0,00	0,00	-46.630,64	0,00
4241718 Kabelgebühren	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828,16	0,00	0,00	0,00	1.571,84	0,00
4241720 Niederschlagswassergebühren	65.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.799,51	0,00	0,00	0,00	-3.699,51	0,00
4241721 Beleuchtungsmaterial	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.501,71	0,00	0,00	0,00	498,29	0,00
4241722 Sonst. Bewirtschaftungskosten	438.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.414,29	0,00	0,00	0,00	410.785,71	0,00
4241723 Sonst. Dienstleistungen	82.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.969,43	0,00	0,00	0,00	-204.769,43	0,00
4241724 Bewachung	5.180.300,00	-1.628.556,00	0,00	0,00	0,00	2.090.970,77	0,00	0,00	0,00	1.460.773,23	0,00
4241726 Telefonanschluss	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.682,20	0,00	0,00	0,00	-2.282,20	0,00
4241727 Telefonanschluss Aufzüge	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.832,56	0,00	0,00	0,00	-2.832,56	0,00
4241728 Telefonanschluss Brandmeldeanlagen	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.316,64	0,00	0,00	0,00	2.083,36	0,00
4241729 Hausmeisterdienste/Schließdienste	126.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.943,03	0,00	0,00	0,00	-46.943,03	0,00
4241732 Mieten u. Austausch von	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
4241733 Öl	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.118,45	0,00	0,00	0,00	-24.118,45	0,00
4241734 Gas	419.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.206,87	0,00	0,00	0,00	94.093,13	0,00
4241735 Fernwärme	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.864.584,94	0,00	0,00	0,00	5.635.415,06	0,00
4241736 Strom	2.414.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.446.325,35	0,00	0,00	0,00	-32.225,35	0,00
4241737 Wasser	143.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.123,56	0,00	0,00	0,00	-27.223,56	0,00
4241738 Abwasser	93.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.813,10	0,00	0,00	0,00	-30.713,10	0,00
4241740 Aufw. f. Bonusausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.714,34	0,00	0,00	0,00	-22.714,34	0,00
4249999 SU Bewirtschaftg. d.Grundst.u.	22.745.200,00	-1.612.556,00	0,00	23.750,00	0,00	13.228.110,80	33.936,48	0,00	0,00	7.904.533,20	-10.186,48
4251010 KfZ-Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,43	0,00	0,00	0,00	-445,43	0,00
4251020 KfZ-Leasing	68.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.057,49	0,00	0,00	0,00	20.342,51	0,00
4251030 Reparaturen KfZ	55.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	87.926,81	0,00	0,00	0,00	-27.926,81	0,00
4251040 KfZ-Steuern	15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.706,74	0,00	0,00	0,00	9.093,26	0,00
4251050 KfZ-Unterhaltungs- u. -Betriebskosten	56.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.537,29	0,00	0,00	0,00	-35.937,29	0,00
4251060 Wartung, Inspektionen KfZ	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.090,48	0,00	0,00	0,00	5.909,52	0,00
4259999 SU Haltung von Fahrzeugen	220.800,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	254.764,24	0,00	0,00	0,00	-28.964,24	0,00
4261010 Personalbezogene Sachkosten	5.100,00	0,00	-480,00	0,00	0,00	21.751,20	0,00	0,00	0,00	-17.131,20	0,00
4261020 Dienst- und Schutzkleidung	132.000,00	0,00	-3.240,00	0,00	0,00	102.821,20	780,46	0,00	0,00	25.938,80	-780,46
4261030 Aus- und Fortbildung einschl. Reiseko.	780.600,00	0,00	-49.860,00	52.586,00	0,00	505.794,34	44.513,69	0,00	0,00	224.945,66	8.072,31
4261700 Personalbezogene Sachkosten FB 8	8.000,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00	7.107,32	0,00	0,00	0,00	-1.507,32	0,00
4261999 SU Besondere Aufwendungen	925.700,00	0,00	-55.980,00	52.586,00	0,00	637.474,06	45.294,15	0,00	0,00	232.245,94	7.291,85
4271010 Brennstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.344,19	0,00	0,00	0,00	-2.344,19	0,00
4271030 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528,22	0,00	0,00	0,00	-528,22	0,00
4271050 Strom	205.600,00	0,00	-31.500,00	0,00	0,00	134.960,98	0,00	0,00	0,00	39.139,02	0,00
4271060 Wasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,98	0,00	0,00	0,00	-126,98	0,00
4271080 Lehr- und Lernmittel	225.400,00	0,00	-55.560,00	0,00	0,00	231.135,62	0,00	0,00	0,00	-61.295,62	0,00
4271100 Lehr- u. Lernmittel hortähnliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00	-975,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4271110 Lehr- u. Lernmittel Ganztagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,96	0,00	0,00	0,00	-19,96	0,00
4271120 Kochunterricht	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.021,31	0,00	0,00	0,00	178,69	0,00
4271130 Verpflegung	4.788.900,00	0,00	-1.245.810,00	0,00	0,00	2.102.858,18	0,00	0,00	0,00	1.440.231,82	0,00
4271140 Kosten des Schwimmunterrichts	51.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.416,01	0,00	0,00	0,00	-20.216,01	0,00
4271180 Kosten der Schülerbeförderung	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.272,60	0,00	0,00	0,00	22.727,40	0,00
4271190 Bekleidungsgeld	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.601,74	0,00	0,00	0,00	-7.601,74	0,00
4271200 Spielzeug und sonstiges	168.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.780,43	0,00	0,00	0,00	28.219,57	0,00
4271210 Taschengeld	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.943,57	0,00	0,00	0,00	-2.343,57	0,00
4271211 Hygieneartikel	216.800,00	0,00	-34.140,00	0,00	0,00	140.899,43	0,00	0,00	0,00	41.760,57	0,00
4271212 persönlicher Bedarf	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.843,80	0,00	0,00	0,00	656,20	0,00
4271213 medizinischer Bedarf	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.268,80	0,00	0,00	0,00	-268,80	0,00
4271214 Fahrtkosten	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.436,91	0,00	0,00	0,00	1.063,09	0,00
4271215 Erstausrüstung Bekleidung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,77	0,00	0,00	0,00	-233,77	0,00
4271217 Familienheimfahrten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00	0,00
4271218 Ferienzuschuss	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.646,85	0,00	0,00	0,00	-646,85	0,00
4271219 Weihnachtsbeihilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470,91	0,00	0,00	0,00	-470,91	0,00
4271220 Ankauf von Büchern pp.	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00
4271230 Sprachförderung in Kita's	435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.718,57	0,00	0,00	0,00	227.281,43	0,00
4271231 Einrichtungen - Freizeitveranstaltungen	13.500,00	0,00	-4.050,00	0,00	0,00	11.578,70	0,00	0,00	0,00	-2.128,70	0,00
4271240 Sonst. Geräte und	110.600,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	48.585,23	0,00	0,00	0,00	60.514,77	0,00
4271250 Sonst. Verwaltungs- und	707.100,00	0,00	-29.940,00	0,00	0,00	536.576,42	0,00	0,00	0,00	140.583,58	0,00
4271251 Einrichtungen - Büromaterial,	119.100,00	0,00	-4.650,00	0,00	0,00	132.012,65	0,00	0,00	0,00	-17.562,65	0,00
4271252 Einrichtungen -	19.900,00	0,00	-3.360,00	0,00	0,00	21.832,89	0,00	0,00	0,00	-5.292,89	0,00
4271253 Einrichtungen - Bewirtungskosten	1.500,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	4.761,66	0,00	0,00	0,00	-3.411,66	0,00
4271254 Einrichtungen - Dienstreisen, Ehrungen	14.400,00	0,00	-1.470,00	0,00	0,00	21.315,73	0,00	0,00	0,00	-8.385,73	0,00
4271255 Einrichtungen - Provisionen und dergl.	979.400,00	0,00	-291.720,00	0,00	0,00	402.094,32	0,00	0,00	0,00	285.585,68	0,00
4271256 Einrichtungen - Portokosten	11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.329,51	0,00	0,00	0,00	-24.029,51	0,00
4271257 Einrichtungen - EDV-Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.089,99	1.942,08	0,00	0,00	-16.089,99	-1.942,08
4271258 Einrichtungen - EDV-Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.681,10	0,00	0,00	0,00	-130.681,10	0,00
4271259 Einrichtungen - Internetaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.036,74	0,00	0,00	0,00	-27.036,74	0,00
4271260 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	0,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	37.789,72	30.006,38	0,00	0,00	158.210,28	-30.006,38
4271261 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	511.900,00	0,00	-21.000,00	48.861,00	0,00	425.447,13	14.184,94	0,00	0,00	65.452,87	34.676,06
4271262 Einrichtungen - Unterhalt. des bewegl.	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.919,87	121,42	0,00	0,00	40.080,13	-121,42
4271290 Repräsentation und Betreuung von	18.700,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	11.033,18	0,00	0,00	0,00	6.166,82	0,00
4271300 Pflege von Paten/Partner-und	11.600,00	0,00	0,00	2.895,00	0,00	29.084,66	2.895,00	0,00	0,00	-17.484,66	0,00
4271320 Einmalige Sonderveranstaltungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.560,11	0,00	0,00	0,00	25.439,89	0,00
4271360 Buchbinde- und Restaurierungskosten	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.707,36	0,00	0,00	0,00	7.792,64	0,00
4271380 Ergänzung der Büchereibestände	98.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.961,06	0,00	0,00	0,00	-10.661,06	0,00
4271390 Ergänzung d. Archivbestände u. der	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.220,43	0,00	0,00	0,00	-1.220,43	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4271400 Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	1.105.400,00	0,00	-120.120,00	29.500,00	0,00	304.095,11	20,23	0,00	0,00	681.184,89	29.479,77
4271450 Öffentlichkeitsarbeit	51.300,00	10.000,00	-10.890,00	5.500,00	0,00	29.672,54	4.000,00	0,00	0,00	20.737,46	1.500,00
4271451 Einrichtungen - Öffentlichkeitsarbeit u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00	0,00
4271480 Aufwendungen für Veranstaltungen	210.600,00	0,00	-56.400,00	57.177,00	-6.000,00	47.529,64	19.431,54	0,00	0,00	106.670,36	31.745,46
4271490 Kleinwerkzeuge u. Ersatzteile < 150 €	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.145,95	187,36	0,00	0,00	-14.145,95	-187,36
4271520 Moonlightsportprojekt	5.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
4271550 Spenden/Sponsoring-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.250,05	0,00	0,00	0,00	-141.250,05	0,00
4271580 EDV Lizenzgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.556,21	0,00	0,00	0,00	-3.556,21	0,00
4271590 Internationaler Jugendaustausch	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
4271709 Einrichtungsgegenstände und Geräte	500,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
4271711 Sonst.Mat.,Hilfs-u.Betriebsstoffe	1.000,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	104,77	0,00	0,00	0,00	595,23	0,00
4271999 SU Bes. Verwaltungs- u.	10.342.000,00	206.000,00	-1.915.710,00	143.933,00	-6.000,00	5.732.956,56	72.788,95	0,00	0,00	2.899.333,44	65.144,05
4281050 Verbrauch von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817,09	0,00	0,00	0,00	-2.817,09	0,00
4281060 Baumaterialien, Werkstättenbedarf	64.500,00	0,00	-19.290,00	0,00	0,00	124.077,92	0,00	0,00	0,00	-78.867,92	0,00
4281999 SU Aufwendungen f.d. Verbrauch v.	64.500,00	0,00	-19.290,00	0,00	0,00	126.895,01	0,00	0,00	0,00	-81.685,01	0,00
4291000 Aufw.f.sonst. Dienstleistg.	910.200,00	30.000,00	-97.500,00	19.000,00	-3.000,00	807.635,03	7.140,00	0,00	0,00	35.064,97	8.860,00
4291010 Provisionen u. dergl. Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.740,14	138.158,50	0,00	0,00	-477.740,14	-138.158,50
4299999 SU Aufwendungen für Sach- und	55.331.100,00	-1.384.779,50	-3.960.560,00	972.069,00	-9.000,00	40.926.580,57	785.842,90	0,00	0,00	9.059.179,93	177.226,10
4312000 Zuweisungen an Gemeinden und GV	75.000,00	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.500,00	0,00
4313000 Zuweisungen an Zweckverbände und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
4314000 Zuweisg.an gesetzl.	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
4315000 Zusch.an verbd.Untern.,S-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,00	0,00	0,00	0,00	-2.750,00	0,00
4316000 Zuschüsse an	1.356.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.209,84	980,00	0,00	0,00	-269.009,84	-980,00
4317000 Zuschüsse an private Unternehmen	906.200,00	0,00	-112.860,00	199.748,00	-122.000,00	944.053,83	28.942,28	0,00	0,00	-150.713,83	48.805,72
4317701 Zuschüsse an private Unternehmen FB	55.000,00	0,00	-16.500,00	0,00	0,00	91.618,47	0,00	0,00	0,00	-53.118,47	0,00
4318010 Förderung v. Kindern in	13.300.000,00	1.828.556,00	0,00	0,00	0,00	15.128.337,60	0,00	0,00	0,00	218,40	0,00
4318020 sonst. Zuschüsse	1.256.900,00	0,00	-49.950,00	193.669,00	0,00	1.039.285,23	205.405,44	0,00	0,00	167.664,77	-11.736,44
4318050 Spenden/Sponsoring an übrige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
4318070 Zuschüsse an Vereine FB 8	10.200,00	0,00	-3.060,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.860,00	0,00
4318101 Zuschuss Jugendarbeit	301.000,00	0,00	-37.300,00	0,00	0,00	291.071,83	0,00	0,00	0,00	-27.371,83	0,00
4318103 Stadtteilorientierte Arbeit	382.800,00	-150.000,00	-69.300,00	0,00	0,00	149.551,87	0,00	0,00	0,00	13.948,13	0,00
4318110 Förderung des Sports	324.900,00	0,00	-97.470,00	8.366,00	0,00	165.375,98	5.286,00	0,00	0,00	62.054,02	3.080,00
4318120 Förderung des Tierschutzes	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.740,00	0,00	0,00	0,00	-2.740,00	0,00
4318190 Sonst. Zuschüsse	742.800,00	-50.000,00	-78.390,00	40.100,00	-28.100,00	523.285,32	12.000,00	0,00	0,00	91.124,68	0,00
4318199 SU Zuschüsse an soz. Einrichtungen	1.801.500,00	-200.000,00	-282.460,00	48.466,00	-28.100,00	1.182.025,00	17.286,00	0,00	0,00	137.015,00	3.080,00
4318200 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	1.254.200,00	300.000,00	-36.260,00	0,00	0,00	1.257.873,95	2.000,00	0,00	0,00	260.066,05	-2.000,00
4318320 Sonst. Zuschüsse an übrige Bereiche	36.200,00	0,00	-10.323,36	0,00	0,00	5.125,63	0,00	0,00	0,00	20.751,01	0,00
4318399 SU Förderung der Land- u.	36.200,00	0,00	-10.323,36	0,00	0,00	5.125,63	0,00	0,00	0,00	20.751,01	0,00
4318999 SU Zuschüsse an übrige Bereiche	17.659.000,00	1.928.556,00	-382.053,36	242.135,00	-28.100,00	18.624.647,41	224.691,44	0,00	0,00	580.855,23	-10.656,44

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4319999 SU Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.	20.054.400,00	1.928.556,00	-533.913,36	441.883,00	-150.100,00	21.364.279,55	259.613,72	0,00	0,00	84.763,09	32.169,28
4322000 Schuldendiensthilfen a.Gemeinden (GV)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4329999 SU Schuldendiensthilfen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4331102 HLU - laufende Leistungen	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.638,88	0,00	0,00	0,00	-60.638,88	0,00
4331104 HLU - einm.Leist. an Empf. lfd.Leist. -	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.173,18	0,00	0,00	0,00	1.826,82	0,00
4331109 " " - Feuerungsbeihilfen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
4331119 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.812,06	0,00	0,00	0,00	-56.812,06	0,00
4331125 Soz. Leist. an natürl. Personen i.a.E.	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
4331129 SU Hilfe zur Pflege	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
4331171 Erstattung an Krankenkassen	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630.959,56	0,00	0,00	0,00	-30.959,56	0,00
4331175 Hilfe bei Krankheit, Sterilisation, Fam.-	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.971,97	0,00	0,00	0,00	2.028,03	0,00
4331179 SU Hilfen zur Gesundheit	608.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636.931,53	0,00	0,00	0,00	-28.931,53	0,00
4331182 Blindenhilfe	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.873,67	0,00	0,00	0,00	17.126,33	0,00
4331184 Altenhilfe	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325,32	0,00	0,00	0,00	4.674,68	0,00
4331189 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.198,99	0,00	0,00	0,00	21.801,01	0,00
4331192 Leistungen für bedarfsorientierte	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364,32	0,00	0,00	0,00	153.635,68	0,00
4331198 SU Grusi im Alter u. b.	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364,32	0,00	0,00	0,00	153.635,68	0,00
4331199 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935.306,90	0,00	0,00	0,00	114.693,10	0,00
4331202 HLU - laufende Leistungen	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940.094,64	0,00	0,00	0,00	459.905,36	0,00
4331204 HLU - einm. Leistungen an Empf. lfd.	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.013,61	0,00	0,00	0,00	-11.013,61	0,00
4331205 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,63	0,00	0,00	0,00	-1.220,63	0,00
4331209 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002.328,88	0,00	0,00	0,00	447.671,12	0,00
4331246 Soz. Leist. an natürl. Personen a.v.E.	13.121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.626.501,12	0,00	0,00	0,00	-1.505.501,12	0,00
4331248 SU Leistung zur Teilh.m Leben in der	13.121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.626.501,12	0,00	0,00	0,00	-1.505.501,12	0,00
4331249 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	13.121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.626.501,12	0,00	0,00	0,00	-1.505.501,12	0,00
4331252 Krankenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.927,82	0,00	0,00	0,00	-4.927,82	0,00
4331259 SU Hilfen zur Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.927,82	0,00	0,00	0,00	-4.927,82	0,00
4331262 Leistungen an Berechtigte	1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	1.294.020,00	0,00
4331265 Blindenhilfe	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.779,37	0,00	0,00	0,00	9.220,63	0,00
4331266 Bestattungskosten	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.228,48	0,00	0,00	0,00	47.771,52	0,00
4331267 Hilfe in sonst. Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.679,55	0,00	0,00	0,00	-3.679,55	0,00
4331279 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	1.449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.867,40	0,00	0,00	0,00	1.347.332,60	0,00
4331299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E. Allgemein	16.020.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.735.625,22	0,00	0,00	0,00	284.574,78	0,00
4331302 Kindererholungsfürsorge	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.244,00	0,00	0,00	0,00	4.256,00	0,00
4331304 Projekte	23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.582,98	0,00	0,00	0,00	917,02	0,00
4331305 Zuschüsse Jugendgruppen	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,26	0,00	0,00	0,00	4.580,74	0,00
4331306 Fahrten und Lager	19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.062,29	0,00	0,00	0,00	2.737,71	0,00
4331307 außerschulische Jugendbildung -	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
4331309 Freizeitveranstaltungen der	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.844,74	0,00	0,00	0,00	3.555,26	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
4331311 Ferienmaßnahmen der Jugendpflege	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.078,40	0,00	0,00	0,00	-5.078,40	0,00	
4331312 sonstige Zuschüsse Jugendarbeit	50.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.647,97	0,00	0,00	0,00	4.752,03	0,00	
4331313 Internationale Begegnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.476,00	0,00	0,00	0,00	-1.476,00	0,00	
4331319 SU Jugendarbeit	132.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.355,64	0,00	0,00	0,00	15.244,36	0,00	
4331322 Jugendschutz	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449,46	0,00	0,00	0,00	50,54	0,00	
4331323 sonst.Jugendarbeit, Erz. Kinder- u.	91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.856,32	0,00	0,00	0,00	-2.856,32	0,00	
4331329 SU Erzieherischer Kinder- u.	91.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.305,78	0,00	0,00	0,00	-2.805,78	0,00	
4331331 Betreuung/Versorgung d. Kindes in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.429,13	0,00	0,00	0,00	-10.429,13	0,00	
4331339 SU Förderung der Erziehung in der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.429,13	0,00	0,00	0,00	-10.429,13	0,00	
4331342 Erziehungsbeistand/Betreuungshelfer -	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807.348,75	0,00	0,00	0,00	-407.348,75	0,00	
4331344 Sozialpädagogische Familienhilfe - § 31	1.850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.427.838,32	0,00	0,00	0,00	-577.838,32	0,00	
4331346 Vollzeitpflege	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.432.881,87	0,00	0,00	0,00	67.118,13	0,00	
4331347 Intensive Einzelbetreuung - § 35 SGB	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	
4331348 Alternative Betreuungsformen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.083,38	0,00	0,00	0,00	-105.083,38	0,00	
4331350 Soziale Gruppenarbeit § 29	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.967,43	0,00	0,00	0,00	-43.967,43	0,00	
4331359 SU Hilfe zur Erziehung	3.970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.962.119,75	0,00	0,00	0,00	-992.119,75	0,00	
4331361 Hilfe f. j. Vollj. (Vollzeitpflege) - §§ 41/	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.741,34	0,00	0,00	0,00	41.258,66	0,00	
4331362 Hilfe f.j. Vollj. - Erziehungsbeistand - §§	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.903,37	0,00	0,00	0,00	10.096,63	0,00	
4331363 Hilfe f. j. Vollj. - ambulante Betreuung	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.073,10	0,00	0,00	0,00	-34.073,10	0,00	
4331364 Ambulante Maßnahmen - Betreuung §	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.793.750,68	0,00	0,00	0,00	-593.750,68	0,00	
4331365 Ambulante Maßnahmen - Lerntherapie	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.997,91	0,00	0,00	0,00	-1.997,91	0,00	
4331366 Hilfe für seel. Beh.(Vollzeitpflege) §§ 41/	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489,20	0,00	0,00	0,00	28.510,80	0,00	
4331368 Vollzeitpflege § 35 a	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.963,85	0,00	0,00	0,00	52.036,15	0,00	
4331369 SU Hilfe f. j.	2.790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.287.919,45	0,00	0,00	0,00	-497.919,45	0,00	
4331371 Begleitetes Umgangsrecht	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.785,90	0,00	0,00	0,00	-90.385,90	0,00	
4331373 Ambulante Betreuung junger Straftäter	82.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.854,94	0,00	0,00	0,00	145,06	0,00	
4331379 SU Adoption,Beistandsch.,Amtpfleg-/	87.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.640,84	0,00	0,00	0,00	-90.240,84	0,00	
4331399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-Jugend u.	7.071.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.649.770,59	0,00	0,00	0,00	-1.578.270,59	0,00	
4331401 Soziale Leistungen an natürliche	1.950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.138,57	0,00	0,00	0,00	883.861,43	0,00	
4331402 Schulbedarfspauschale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.918,00	0,00	0,00	0,00	-4.918,00	0,00	
4331403 Mittagsverpflegung Hort	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.332,00	0,00	0,00	0,00	-332,00	0,00	
4331404 Schulausflüge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00	953,00	0,00	
4331405 Klassenfahrten	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955,50	0,00	0,00	0,00	1.044,50	0,00	
4331406 Lernförderung	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.570,99	0,00	0,00	0,00	-12.570,99	0,00	
4331407 Mittagsverpflegung	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.778,38	0,00	0,00	0,00	-7.778,38	0,00	
4331408 Soziale Teilhabe	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345,20	0,00	0,00	0,00	154,80	0,00	
4331601 Schulausflüge	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
4331602 Klassenfahrten	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.616,11	0,00	0,00	0,00	2.383,89	0,00	
4331603 Schülerbeförderung	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
4331604 Lernförderung	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.880,00	0,00	0,00	0,00	-7.880,00	0,00	
4331605 Mittagsverpflegung	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.303,50	0,00	0,00	0,00	-12.303,50	0,00	
4331606 Soziale Teilhabe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646,50	0,00	0,00	0,00	353,50	0,00	
4331607 Schulbedarfspauschale	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.988,67	0,00	0,00	0,00	-2.488,67	0,00	
4331608 Mittagsverpflegung Hort	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
4331630 SU Bildungs- und Teilhabepaket SGB	15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.434,78	0,00	0,00	0,00	-18.334,78	0,00	
4331999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.	26.125.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.462.223,13	0,00	0,00	0,00	-336.923,13	0,00	
4332102 HLU - laufende Leistungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.864,53	0,00	0,00	0,00	-61.864,53	0,00	
4332104 HLU - Barbetrag	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.713,09	0,00	0,00	0,00	5.286,91	0,00	
4332105 einm. Leistungen an Empf. lfd.	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	
4332109 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.577,62	0,00	0,00	0,00	-48.077,62	0,00	
4332126 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.976,11	0,00	0,00	0,00	13.623,89	0,00	
4332129 SU Hilfe zur Pflege	20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.976,11	0,00	0,00	0,00	13.623,89	0,00	
4332171 Erstattung an Krankenkassen	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.917,66	0,00	0,00	0,00	72.082,34	0,00	
4332179 SU Hilfen zur Gesundheit i.v.E. ö.T.	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.917,66	0,00	0,00	0,00	72.082,34	0,00	
4332182 Blindenhilfe	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	
4332189 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E.-	172.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.471,39	0,00	0,00	0,00	45.628,61	0,00	
4332191 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.172,53	0,00	0,00	0,00	5.827,47	0,00	
4332202 HLU - laufende Leistungen	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.714,69	0,00	0,00	0,00	105.285,31	0,00	
4332204 HLU - Barbetrag	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.367,44	0,00	0,00	0,00	54.632,56	0,00	
4332205 einm. Leistungen an Empf. lfd.	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.834,70	0,00	0,00	0,00	-7.834,70	0,00	
4332219 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557.916,83	0,00	0,00	0,00	152.083,17	0,00	
4332228 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.525.430,07	0,00	0,00	0,00	805.169,93	0,00	
4332229 SU Hilfe zur Pflege	3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.525.430,07	0,00	0,00	0,00	805.169,93	0,00	
4332265 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	
4332268 SU Nachgehende Hilfe zur Sicherung	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	
4332269 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	
4332271 Erstattungen an Krankenkassen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.950,46	0,00	0,00	0,00	52.049,54	0,00	
4332273 Hilfen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
4332279 SU Hilfen zur Gesundheit i.v.E. üö.T.	201.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.950,46	0,00	0,00	0,00	53.049,54	0,00	
4332281 Erstattungen an Krankenkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,82	0,00	0,00	0,00	-391,82	0,00	
4332282 Hilfe zur Überwindung bes. soz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002.272,13	0,00	0,00	0,00	-1.002.272,13	0,00	
4332285 Blindenhilfe	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.216,65	0,00	0,00	0,00	-8.216,65	0,00	
4332289 SU Hilfe zur Überwindung bes. soz.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.880,60	0,00	0,00	0,00	-1.010.880,60	0,00	
4332291 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	2.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.627.336,64	0,00	0,00	0,00	-377.336,64	0,00	
4332299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	6.498.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.875.514,60	0,00	0,00	0,00	-377.314,60	0,00	
4332301 Förd.d.Erzieh.i.d.Familie-Vater-/Mutter-	1.179.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477.613,81	0,00	0,00	0,00	-298.613,81	0,00	
4332302 Förd.d.Erzieh.i.d.Fam-Vater-/Mutter-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.239,19	0,00	0,00	0,00	-82.239,19	0,00	
4332311 Tageseinr. - Elternbeiträge f.	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.046,41	0,00	0,00	0,00	20.953,59	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen			Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	
4332312 Tagespflege	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689.174,25	0,00	0,00	0,00	410.825,75	0,00	
4332319 SU Förderung von Kindern in	2.260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.828.220,66	0,00	0,00	0,00	431.779,34	0,00	
4332321 Erziehung in Tagesgruppen - § 32 SGB	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667.796,30	0,00	0,00	0,00	-167.796,30	0,00	
4332322 Heimerziehung - § 34 SGB VIII	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.298.078,43	0,00	0,00	0,00	701.921,57	0,00	
4332323 Betreutes Wohnen - § 34 SGB VIII	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.180,11	0,00	0,00	0,00	-247.180,11	0,00	
4332324 Vereinbarung nach § 78 a ff. SGB VIII	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.774,16	0,00	0,00	0,00	225,84	0,00	
4332329 SU Hilfe zur Erziehung	7.616.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.328.829,00	0,00	0,00	0,00	287.171,00	0,00	
4332331 Heimerziehung - §§ 41/ 34 SGB VIII	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087.249,54	0,00	0,00	0,00	-237.249,54	0,00	
4332332 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 34 SGB VIII	570.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.896,91	0,00	0,00	0,00	37.103,09	0,00	
4332333 Heimerziehung - §§ 41/ 35a SGB VIII	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687.950,45	0,00	0,00	0,00	-337.950,45	0,00	
4332334 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 35a SGB VIII	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.435,28	0,00	0,00	0,00	29.564,72	0,00	
4332335 Vorl. Maßn. z. Schutz v. Kindern u.	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983.375,75	0,00	0,00	0,00	-333.375,75	0,00	
4332336 Eingliederungsh. seel.Beh.Kinder u.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.614,56	0,00	0,00	0,00	-152.614,56	0,00	
4332337 Heimerziehung - § 35a SGB VIII	1.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.049.292,74	0,00	0,00	0,00	-1.009.292,74	0,00	
4332338 Betreutes Wohnen - § 35a SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.753,62	0,00	0,00	0,00	-24.753,62	0,00	
4332341 UMA-WG stationäre Jugendsozialarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.006,56	0,00	0,00	0,00	-33.006,56	0,00	
4332349 SU Hilfen f. j.	3.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.771.575,41	0,00	0,00	0,00	-2.061.575,41	0,00	
4332399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.i.v.E. - Jugend	14.765.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.488.478,07	0,00	0,00	0,00	-1.723.478,07	0,00	
4332401 Soziale Leistungen an natürliche	880.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.844.321,36	0,00	0,00	0,00	-964.321,36	0,00	
4332402 Schulbedarfspauschale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.690,00	0,00	0,00	0,00	310,00	0,00	
4332403 Mittagsverpflegung Hort	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
4332404 Schulausflüge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
4332405 Klassenfahrten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849,00	0,00	0,00	0,00	4.151,00	0,00	
4332406 Lernförderung	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.810,00	0,00	0,00	0,00	1.190,00	0,00	
4332407 Mittagsverpflegung	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.291,90	0,00	0,00	0,00	-2.291,90	0,00	
4332408 Soziale Teilhabe	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	158,00	0,00	
4332999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	22.345.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.353.640,85	0,00	0,00	0,00	-3.008.640,85	0,00	
4339301 Unterhaltsvorschussleis. - Leist. an	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.903.783,98	0,00	0,00	0,00	496.216,02	0,00	
4339302 Landesblindengeld	375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326.685,00	0,00	0,00	0,00	48.315,00	0,00	
4339303 Leist.f.polit.Flüchtlinge u.än. -straf.	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.520,00	0,00	0,00	0,00	7.480,00	0,00	
4339399 SU Soz.Leist. im Auftr.v. Bund u. Land	3.830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.277.988,98	0,00	0,00	0,00	552.011,02	0,00	
4339701 Sonstige soziale Leistungen ö. T.	5.289.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.965.903,91	0,00	0,00	0,00	-676.903,91	0,00	
4339702 Sonstige soziale Leistungen üö. T.	20.520.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.567.211,21	0,00	0,00	0,00	953.288,79	0,00	
4339998 SU Sonstige soziale Leistungen	29.639.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.811.104,10	0,00	0,00	0,00	828.395,90	0,00	
4339999 SU Sozialtransferaufwendungen	78.109.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.626.968,08	0,00	0,00	0,00	-2.517.168,08	0,00	
4341010 Gewerbesteuerumlage allg.	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.120.605,00	0,00	0,00	0,00	-20.605,00	0,00	
4341999 SU Gewerbesteuerumlage	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.120.605,00	0,00	0,00	0,00	-20.605,00	0,00	
4349999 Steuerbeteiligungen	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.120.605,00	0,00	0,00	0,00	-20.605,00	0,00	
4371000 Allgemeine Umlagen an das Land	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.920,00	0,00	0,00	0,00	15.080,00	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4372100 Kreisumlage	68.100.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	65.989.560,00	0,00	0,00	0,00	810.440,00	0,00
4379999 SU Allgemeine Umlagen	68.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	66.174.480,00	0,00	0,00	0,00	825.520,00	0,00
4399999 SU Transferaufwendungen	171.714.200,00	628.556,00	-533.913,36	441.883,00	-150.100,00	173.436.332,63	259.613,72	0,00	0,00	-1.627.489,99	32.169,28
4411000 Sonstige Personal- und	59.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.237,03	0,00	0,00	0,00	-68.437,03	0,00
4411010 Personenbezogene	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.646,34	0,00	0,00	0,00	1.653,66	0,00
4421000 Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige	447.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408.512,50	26,00	0,00	0,00	39.087,50	-26,00
4421010 Haftpfl.-Vers. f. Feuerwehrleute	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.597,36	0,00	0,00	0,00	402,64	0,00
4429010 Verfügungsmittel	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.633,39	0,00	0,00	0,00	366,61	0,00
4429020 Vermischte Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00	-0,17	0,00
4429030 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	210.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.006,79	0,00	0,00	0,00	28.293,21	0,00
4429040 Schülerbeförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.636,91	0,00	0,00	0,00	-59.636,91	0,00
4429989 SU	212.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.277,26	0,00	0,00	0,00	-30.977,26	0,00
4429999 SU Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten und	662.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654.387,12	26,00	0,00	0,00	8.512,88	-26,00
4431010 Büromaterialien, Drucksachen,	1.119.600,00	0,00	-36.450,00	0,00	0,00	1.158.509,37	1.972,85	0,00	0,00	-75.359,37	-1.972,85
4431020 Telekommunikationsaufwendungen	146.300,00	0,00	-4.680,00	0,00	0,00	97.493,89	977,74	0,00	0,00	44.126,11	-977,74
4431030 Bewirtungskosten	19.700,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00	44.330,58	165,11	0,00	0,00	-27.030,58	-165,11
4431040 Werbekosten	500,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	473,98	0,00	0,00	0,00	-123,98	0,00
4431050 Sonst. Geschäftsaufwendungen	665.300,00	15.000,00	-172.020,00	176.000,00	-15.000,00	38.988,78	1.314,39	0,00	0,00	469.291,22	159.685,61
4431060 Dienstreisen u. Ehrungen	104.400,00	0,00	-17.610,00	4.600,00	-1.500,00	38.299,06	1.094,11	0,00	0,00	48.490,94	2.005,89
4431070 Öffentlichkeitsarbeit u.a.	90.400,00	0,00	-12.300,00	65.870,00	-3.000,00	77.016,43	49.605,29	0,00	0,00	1.083,57	13.264,71
4431080 Provisionen u. dergl. Dritter	564.100,00	-15.000,00	-22.800,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526.300,00	50.000,00
4431090 Vermessung, Gutachten u.ä.	0,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	1.381.605,04	29.479,77	0,00	0,00	-531.605,04	-29.479,77
4431100 sonst. Beratungsleistungen	720.400,00	66.200,00	-127.920,00	128.300,00	-1.500,00	201.589,07	176.540,84	0,00	0,00	457.090,93	-49.740,84
4431120 Gebühren u. Entgelte	25.300,00	0,00	-270,00	0,00	0,00	11.786,99	0,00	0,00	0,00	13.243,01	0,00
4431150 Aufwendungen im Bank- und	5.900,00	0,00	-30,00	0,00	0,00	12.858,35	0,00	0,00	0,00	-6.988,35	0,00
4431160 Aufw. f. d. Beitreibg v. Forderungen	800,00	0,00	-240,00	0,00	0,00	339,35	0,00	0,00	0,00	220,65	0,00
4431161 Aufw. f. Gerichtsverfahren	50.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	30.196,56	0,00	0,00	0,00	4.803,44	0,00
4431162 Aufw. f. Anwaltsbeauftragung	50.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	18.382,34	0,00	0,00	0,00	16.617,66	0,00
4431170 Internetaufwendungen	76.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.973,20	0,00	0,00	0,00	23.226,80	0,00
4431180 Portokosten	186.900,00	0,00	-16.050,00	0,00	0,00	169.673,98	0,00	0,00	0,00	1.176,02	0,00
4431190 Erstattungen Widerspruchverfahren	6.000,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	451,01	0,00	0,00	0,00	3.748,99	0,00
4431200 Aufwand des Geldverkehrs	2.700,00	0,00	-360,00	0,00	0,00	2.239,41	0,00	0,00	0,00	100,59	0,00
4431210 Geschäftsaufw. FB 8	14.400,00	0,00	-4.050,00	0,00	0,00	153.560,61	0,00	0,00	0,00	-143.210,61	0,00
4431220 Gutachtenerstellung (Verkehrswert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.981,00	0,00	0,00	0,00	-7.981,00	0,00
4431240 Dienstreisen u. Ehrungen - Gebäudew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,56	0,00	0,00	0,00	-1.250,56	0,00
4431410 EDV-Aufwendungen	337.100,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	54.027,94	67.322,48	0,00	0,00	283.072,06	-52.322,48
4431420 Wartung Software	1.548.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.345.991,10	9.302,79	0,00	0,00	202.308,90	-9.302,79
4431430 Wartung Hardware	90.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.784,43	20.775,32	0,00	0,00	-47.884,43	-20.775,32
4431440 EDV-Lizenzen	193.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.390,36	26.763,00	0,00	0,00	141.709,64	-26.763,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
4431796 Honorar/Verwaltungsgebühren -	14.000,00	0,00	-4.200,00	0,00	0,00	7.856,26	0,00	0,00	0,00	1.943,74	0,00
4431999 SU Geschäftsaufwendungen	6.032.300,00	916.200,00	-453.330,00	439.770,00	-21.000,00	5.098.049,65	385.313,69	0,00	0,00	1.397.120,35	33.456,31
4441010 Umlage an KSA u. GuV	841.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857.594,62	0,00	0,00	0,00	-15.994,62	0,00
4441020 sonst. Versicherungen	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.237,82	0,00	0,00	0,00	-27.737,82	0,00
4441030 Inventarversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.329,88	0,00	0,00	0,00	-3.329,88	0,00
4441040 Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-927,01	0,00	0,00	0,00	927,01	0,00
4441050 Gewerbesteuer	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.348,00	0,00	0,00	0,00	175.348,00	0,00
4441060 Körperschaftsteuer	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.085,88	0,00	0,00	0,00	198.085,88	0,00
4441070 Grunderwerbssteuer	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00
4441071 Grunderwerbssteuer - Gebäudew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.500,00	0,00	0,00	0,00	-142.500,00	0,00
4441080 sonstige Verbrauchssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.560,14	0,00	0,00	0,00	-3.560,14	0,00
4441090 sonstige Steuern	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.776,31	0,00	0,00	0,00	79.223,69	0,00
4441100 Schadenersatzleistungen	200.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.451,91	0,00	0,00	0,00	105.648,09	0,00
4441110 Ausgleichsabgabe nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727,60	0,00	0,00	0,00	-727,60	0,00
4441999 SU Steuern, Versicherungen,	2.124.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.528.817,39	0,00	0,00	0,00	595.382,61	0,00
4450010 Erstattungen an den Bund	37.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.695,22	0,00	0,00	0,00	21.404,78	0,00
4451000 Erstattungen an das Land	452.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.391,40	0,00	0,00	0,00	55.608,60	0,00
4452010 Erstattungen an den Landkreis	457.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.756,64	0,00	0,00	0,00	8.243,36	0,00
4452020 Erstattungen an Gemeinden und GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.436,75	0,00	0,00	0,00	-11.436,75	0,00
4452999 SU Erstattungen an Gemeinden und GV	457.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.193,39	0,00	0,00	0,00	-3.193,39	0,00
4453000 Erstattungen an Zweckverbände und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,62	0,00	0,00	0,00	-411,62	0,00
4454000 Erstattungen an gesetzl.	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	0,00
4455020 Erstattungen an sonst. verb.Untern.,S-	15.442.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.053.264,59	0,00	0,00	0,00	389.135,41	0,00
4455999 Erst.a.verb.Untern.,S-Verm.und	15.442.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.053.264,59	0,00	0,00	0,00	389.135,41	0,00
4457000 Erstattungen an private Unternehmen	1.182.500,00	0,00	-112.014,00	0,00	0,00	300.579,05	0,00	0,00	0,00	769.906,95	0,00
4457010 Erstattungen an private Unternehmen -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
4458000 Erstattungen an übrige Bereiche	1.334.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275.972,03	0,00	0,00	0,00	58.127,97	0,00
4459999 Erst.f.d.Aufw.v.Dritten a.lfd.Verw-	18.924.400,00	0,00	-112.014,00	0,00	0,00	18.602.507,30	0,00	0,00	0,00	209.878,70	0,00
4482000 Säumniszuschläge, Stundungs- u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.441,99	4,00	0,00	0,00	-7.441,99	-4,00
4489999 SU Besondere Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.441,99	4,00	0,00	0,00	-7.441,99	-4,00
4491500 Aufwendungen für die Zuführung von	46.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.541,90	0,00	0,00	0,00	-15.441,90	0,00
4491600 Erfolgsabhängige Bezahlung	183.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.931,07	0,00	0,00	0,00	58.468,93	0,00
4499999 SU Sonstige ordentliche	28.036.400,00	916.200,00	-565.344,00	439.770,00	-21.000,00	26.207.559,79	385.343,69	0,00	0,00	2.179.696,21	33.426,31
4511000 Zinsaufwendungen an Land	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.200,70	0,00	0,00	0,00	-31.200,70	0,00
4511700 Zinsaufwendungen an Land FB 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
4517010 Zinsen an den allg. Kreditmarkt	4.130.000,00	-66.200,00	0,00	0,00	0,00	3.386.634,29	0,00	0,00	0,00	677.165,71	0,00
4517020 Zinsaufwend. kreditähnl. Rechtsgesch.	351.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.888,42	0,00	0,00	0,00	-17.888,42	0,00
4517999 SU Zinsaufwendungen an	4.481.000,00	-66.200,00	0,00	0,00	0,00	3.755.522,71	0,00	0,00	0,00	659.277,29	0,00
4518000 Zinsaufwendungen an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.880,35	0,00	0,00	0,00	-128.880,35	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
4519999 SU Zinsaufwendungen	4.482.000,00	-66.200,00	0,00	0,00	0,00	3.951.603,76	0,00	0,00	0,00	464.196,24	0,00
4521000 Zinsaufwendungen für äußere	1.647.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.249.694,72	0,00	0,00	0,00	397.305,28	0,00
4591000 Kreditbeschaffungskosten	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.318,72	0,00	0,00	0,00	-1.818,72	0,00
4592000 Verzinsung von Steuererstattungen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.008,16	0,00	0,00	0,00	83.991,84	0,00
4599010 Verzinsung von Zuschüssen, überz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341,56	0,00	0,00	0,00	-341,56	0,00
4599989 SU Sonstige Finanzaufwendungen	203.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.668,44	0,00	0,00	0,00	81.831,56	0,00
4599999 SU Zinsen und sonstige	6.332.500,00	-66.200,00	0,00	0,00	0,00	5.322.966,92	0,00	0,00	0,00	943.333,08	0,00
4621010 Allgemeine Deckungsreserve - Anbu	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
4711010 AfA Immat. Vermögensgegen. a.gel.	1.267.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270.663,76	0,00	0,00	0,00	-2.763,76	0,00
4711020 AfA Lizenzen u. Sonstiges	75.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.082,94	0,00	0,00	0,00	-231.882,94	0,00
4711021 AfA DV-Software	13.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.298,51	0,00	0,00	0,00	-5.598,51	0,00
4711022 AfA Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,90	0,00	0,00	0,00	-107,90	0,00
4711099 SU Abschreibungen auf imm.	1.356.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.597.153,11	0,00	0,00	0,00	-240.353,11	0,00
4711310 AfA Geb./Aufb. bei Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,20	0,00	0,00	0,00	-54,20	0,00
4711320 AfA Geb./Aufb. bei Soz. Einr.	627.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.796,70	0,00	0,00	0,00	13.103,30	0,00
4711330 AfA Geb., Aufb. bei Schulen	2.490.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.418.113,28	0,00	0,00	0,00	72.786,72	0,00
4711340 AfA Geb., Aufb. Kultur/Sport/Freize	468.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.787,01	0,00	0,00	0,00	31.012,99	0,00
4711350 AfA Geb., Aufb. Brandschutz,	27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.098,59	0,00	0,00	0,00	101,41	0,00
4711360 AfA Geb., Aufb. sonst.Dst-/Geschäfts	641.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731.583,78	0,00	0,00	0,00	-90.283,78	0,00
4711370 AfA Bauten auf fremdem Grund und	137.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.250,11	0,00	0,00	0,00	-10.350,11	0,00
4711399 SU Abschreibungen auf Gebäude	4.394.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.377.683,67	0,00	0,00	0,00	16.316,33	0,00
4711410 AfA Brücken und Tunnel	448.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546.696,64	0,00	0,00	0,00	-98.096,64	0,00
4711420 AfA Gleisanl. m.	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.508,02	0,00	0,00	0,00	-8,02	0,00
4711440 AfA Straßen, Wege, Plätze	4.610.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.478.692,44	0,00	0,00	0,00	131.607,56	0,00
4711450 AfA Lichtsignalanlagen,	463.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501.983,77	0,00	0,00	0,00	-38.183,77	0,00
4711460 AfA Strom-, Gas-, Wasserleit.	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.383,91	0,00	0,00	0,00	16,09	0,00
4711470 AfA Wasserbauliche Anlagen	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.088,61	0,00	0,00	0,00	-25.488,61	0,00
4711480 AfA Friedhöfe und	82.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.856,45	0,00	0,00	0,00	-3.056,45	0,00
4711490 AfA sonstige Bauten des	160.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.809,44	0,00	0,00	0,00	-2.009,44	0,00
4711499 SU Abschreibungen auf das	5.794.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.830.019,28	0,00	0,00	0,00	-35.219,28	0,00
4711510 AfA Maschinen	28.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.617,26	0,00	0,00	0,00	-1.517,26	0,00
4711520 AfA Technische Anlagen	10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.460,34	0,00	0,00	0,00	-39.160,34	0,00
4711599 Abschreibungen auf Maschinen und	38.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.077,60	0,00	0,00	0,00	-40.677,60	0,00
4711610 AfA Fahrzeuge	374.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.647,29	0,00	0,00	0,00	103.252,71	0,00
4711710 AfA Betriebsvorrichtungen	457.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714.831,58	0,00	0,00	0,00	-257.531,58	0,00
4711720 AfA BGA	994.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.233.730,31	0,00	0,00	0,00	-238.830,31	0,00
4711730 AfA IT-Ausstattung	1.182.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.702,73	0,00	0,00	0,00	908.297,27	0,00
4711750 AfA Werkzeuge, Arbeitsgeräte	66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.533,23	0,00	0,00	0,00	47.166,77	0,00
4711760 AfA sonst. Betriebs- und	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895,83	0,00	0,00	0,00	104,17	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
4711799 SU Abschreibungen auf BGA	2.704.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.245.693,68	0,00	0,00	0,00	459.206,32	0,00		
4711810 AfA Sammelposten über 150 € bis	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.742,12	0,00	0,00	0,00	-10.642,12	0,00		
4711922 AfA Kulturdenkmäler	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	0,00		
4711929 SU AfA Kunstgegenstände und	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	0,00		
4711989 SU Abschreibungen auf sonstiges	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	0,00		
4711999 SU Abschreibungen auf	14.665.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.413.331,75	0,00	0,00	0,00	251.868,25	0,00		
4721111 AfA Einzelwertberichtigung	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626.152,00	0,00	0,00	0,00	-501.152,00	0,00		
4721112 AfA Pauschalwertberichtigung	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.906,49	0,00	0,00	0,00	93.093,51	0,00		
4721120 Sonstige Abschreibungen auf Ford. und	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.151,37	0,00	0,00	0,00	-71.151,37	0,00		
4721999 SU Abschreibungen auf Forderungen	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929.209,86	0,00	0,00	0,00	-479.209,86	0,00		
4729999 SU Abschreibungen auf	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929.209,86	0,00	0,00	0,00	-479.209,86	0,00		
4799999 SU Bilanzielle Abschreibungen	15.115.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.342.541,61	0,00	0,00	0,00	-227.341,61	0,00		
4811010 Aufwendungen aus inneren	2.031.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.909.792,38	0,00	0,00	0,00	121.407,62	0,00		
4811020 Aufwendungen aus	1.305.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.211.830,56	0,00	0,00	0,00	93.369,44	0,00		
4811040 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	2.608.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.576.585,05	0,00	0,00	0,00	-968.085,05	0,00		
4811050 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	314.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.835,16	0,00	0,00	0,00	-254.735,16	0,00		
4811060 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	780.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942.872,36	0,00	0,00	0,00	-162.372,36	0,00		
4811070 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.297,06	0,00	0,00	0,00	46.702,94	0,00		
4811080 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00		
4889999 SU Aufwendungen aus internen	7.227.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.296.212,57	0,00	0,00	0,00	-1.069.112,57	0,00		
4999999 SU Ordentliche Aufwendungen	373.237.100,00	1.793.776,50	-5.059.817,36	1.853.722,00	-180.100,00	365.461.461,09	1.430.800,31	0,00	0,00	4.509.598,05	242.821,69		
5012000 Empf.Schadensersatzleistungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.372,72	0,00	0,00	0,00	51.372,72	0,00		
5019000 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.964.277,91	0,00	0,00	0,00	2.964.277,91	0,00		
5019999 SU Außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.015.650,63	0,00	0,00	0,00	3.015.650,63	0,00		
5022000 Erträge a. d. Aufl. v. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.246.952,00	0,00	0,00	0,00	1.246.952,00	0,00		
5022010 Erträge a. d. Aufl. v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985.809,00	0,00	0,00	0,00	1.985.809,00	0,00		
5029999 SU Ertr. a. d. Herabs v. Schulden u. Aufl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.232.761,00	0,00	0,00	0,00	3.232.761,00	0,00		
5099999 SU Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.248.411,63	0,00	0,00	0,00	6.248.411,63	0,00		
5113000 Geleisteter Schadensersatz u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.392,92	0,00	0,00	0,00	-34.392,92	0,00		
5119000 Sonstige außergewöhnliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478.957,75	0,00	0,00	0,00	-478.957,75	0,00		
5119999 SU außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513.350,67	0,00	0,00	0,00	-513.350,67	0,00		
5131000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.535,15	0,00	0,00	0,00	-156.535,15	0,00		
5139999 SU Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.535,15	0,00	0,00	0,00	-156.535,15	0,00		
5199999 Su. Realisierte außerordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.885,82	0,00	0,00	0,00	-669.885,82	0,00		
5311090 Abgang Bauland, Rohbau- u.	-979.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-979.300,00	0,00		
5311099 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	-979.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-979.300,00	0,00		
5311999 SU Etr. a.d. Veräußerung v.	-979.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-979.300,00	0,00		
5312210 Abgang Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.489,88	0,00	0,00	0,00	20.489,88	0,00		
5312299 SU Maschinen und techn. Anlagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.489,88	0,00	0,00	0,00	20.489,88	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen			Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	
					Rest							
5312320 Abgang BGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,34	0,00	0,00	0,00	10,34	0,00	
5312399 SU Betriebsvorricht. BGA, IT etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,34	0,00	0,00	0,00	10,34	0,00	
5312999 SU Veräußerungsertr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.500,22	0,00	0,00	0,00	20.500,22	0,00	
5319999 Su. Ertr. a.d. Veräußerung	-979.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.500,22	0,00	0,00	0,00	-958.799,78	0,00	
5399999 SU Veräußerung von	-979.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.500,22	0,00	0,00	0,00	-958.799,78	0,00	
5999999 SU außerordent.	-979.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.599.026,03	0,00	0,00	0,00	4.619.726,03	0,00	
6011000 Grundsteuer A	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.604,65	0,00	0,00	0,00	3.895,35	0,00	
6012000 Grundsteuer B	15.363.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.389.405,93	0,00	0,00	0,00	973.594,07	0,00	
6013000 Gewerbesteuer	61.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.467.069,72	0,00	0,00	0,00	32.930,28	0,00	
6019999 SU Realsteuern	76.899.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.889.080,30	0,00	0,00	0,00	1.010.419,70	0,00	
6021000 Gemeindeanteil an der	40.429.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.277.079,00	0,00	0,00	0,00	151.921,00	0,00	
6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.362.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.843.673,00	0,00	0,00	0,00	518.327,00	0,00	
6029999 SU Gemeindeanteile an den	49.791.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.120.752,00	0,00	0,00	0,00	670.248,00	0,00	
6031000 Vergnügungssteuer	1.786.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.343.290,78	0,00	0,00	0,00	442.709,22	0,00	
6032000 Hundesteuer	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297.804,23	0,00	0,00	0,00	-22.804,23	0,00	
6034000 Zweitwohnungssteuer	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.912,97	0,00	0,00	0,00	-56.912,97	0,00	
6039000 Sonstige örtliche Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,07	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	
6039100 Beherbergungssteuer	675.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.683,00	0,00	0,00	0,00	104.317,00	0,00	
6039999 SU Sonstige Gemeindesteuern	2.826.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.358.690,91	0,00	0,00	0,00	467.309,09	0,00	
6099999 SU Steuern und ähnliche Abgaben	129.516.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.368.523,21	0,00	0,00	0,00	2.147.976,79	0,00	
6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	24.170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.438.936,00	0,00	0,00	0,00	-1.268.936,00	0,00	
6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom	3.580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.778.874,00	0,00	0,00	0,00	-198.874,00	0,00	
6139999 SU Sonstige allgemeine Zuweisungen	3.580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.778.874,00	0,00	0,00	0,00	-198.874,00	0,00	
6140010 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	308.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.822,78	0,00	0,00	0,00	-409.622,78	0,00	
6140011 Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund -	278.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.480,25	0,00	0,00	0,00	64.019,75	0,00	
6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	1.911.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854.213,30	0,00	0,00	0,00	-942.613,30	0,00	
6141010 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	6.407.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.030.812,63	0,00	0,00	0,00	376.487,37	0,00	
6141641 Tageseinrichtungen für Kinder v. Land	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636.564,01	0,00	0,00	0,00	163.435,99	0,00	
6141642 " " - Zuweisungen für Sprachförd. in	365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.011,12	0,00	0,00	0,00	207.988,88	0,00	
6142000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.147,00	0,00	0,00	0,00	35.853,00	0,00	
6142010 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	19.396.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.181.374,83	0,00	0,00	0,00	2.215.225,17	0,00	
6142020 Zuweisungen gem. § 118 NSchG v. LK	5.500.000,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	3.826.663,12	0,00	0,00	0,00	1.869.336,88	0,00	
6142651 Tageseinrichtungen für Kinder	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.839.245,91	0,00	0,00	0,00	-539.245,91	0,00	
6145000 Zuschüsse f.lfd.Zwecke	459.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454.239,63	0,00	0,00	0,00	4.760,37	0,00	
6147000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.692,50	0,00	0,00	0,00	-7.692,50	0,00	
6147050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.370,00	0,00	0,00	0,00	-41.370,00	0,00	
6148000 Zusch.für lfd. Zwecke von übrigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	
6148001 Zuweisungen/Zuschüsse von übrigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
6148020 Spenden - Moonlightsportprojekt	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
6148050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.093,04	0,00	0,00	0,00	-17.093,04	0,00
6149999 Zuweisungen und Zuschüsse für	37.776.200,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	34.996.230,12	0,00	0,00	0,00	2.975.969,88	0,00
6199999 SU Zuwendungen und allgemeine	65.526.200,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	64.214.040,12	0,00	0,00	0,00	1.508.159,88	0,00
6211102 HLU - lfd. Leistungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.340,00	0,00	0,00	0,00	-4.340,00	0,00
6211122 Grundsicherung im Alter und bei	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585,00	0,00	0,00	0,00	4.415,00	0,00
6211124 Eingliederungshilfe für behinderte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
6211126 Kostenersatz aus eig. Eink. ö.T.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.258,01	0,00	0,00	0,00	-10.258,01	0,00
6211129 SU Sozialhilfe	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.483,01	0,00	0,00	0,00	-10.483,01	0,00
6211131 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.019,49	0,00	0,00	0,00	-7.019,49	0,00
6211135 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,85	0,00	0,00	0,00	-56,85	0,00
6211139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.076,34	0,00	0,00	0,00	-7.076,34	0,00
6211144 Hilfe z. Erziehung - Kostenbeitr. (§ 33	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.125,32	0,00	0,00	0,00	-12.125,32	0,00
6211145 Hilfen für junge Volljährige/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,53	0,00	0,00	0,00	-331,53	0,00
6211146 Unterhaltsvorschuss - privatrechtl.	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.425,00	0,00	0,00	0,00	1.104.575,00	0,00
6211147 Unterhaltsvorschuss - öffentlichrechtl.	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.595,50	0,00	0,00	0,00	-12.595,50	0,00
6211149 Vollverzinsung UVG-Leistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810,68	0,00	0,00	0,00	9.189,32	0,00
6211150 SU Jugendhilfe	1.560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.288,03	0,00	0,00	0,00	1.088.711,97	0,00
6211199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	1.576.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504.847,38	0,00	0,00	0,00	1.071.152,62	0,00
6211202 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801,12	0,00	0,00	0,00	-801,12	0,00
6211212 Grundsicherung im Alter und bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.720,17	0,00	0,00	0,00	-4.720,17	0,00
6211235 Kostenersatz aus eig. Eink. üö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739,32	0,00	0,00	0,00	-739,32	0,00
6211299 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260,61	0,00	0,00	0,00	-6.260,61	0,00
6211999 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260,61	0,00	0,00	0,00	-6.260,61	0,00
6212102 HLU - lfd. Leistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,11	0,00	0,00	0,00	9.814,89	0,00
6212110 Hilfe in sonst. Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.486,40	0,00	0,00	0,00	-2.486,40	0,00
6212119 SU Sozialhilfe	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.671,51	0,00	0,00	0,00	7.328,49	0,00
6212199 SU Überg.U-ansprüche gg.bgl-rechtl.U-	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.671,51	0,00	0,00	0,00	7.328,49	0,00
6212201 Überg. Anspr. gg. bgI-rechtl. U-verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640,00	0,00	0,00	0,00	-640,00	0,00
6212299 SU Überg. Anspr. gg. bgI-rechtl. U-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640,00	0,00	0,00	0,00	-640,00	0,00
6212999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.311,51	0,00	0,00	0,00	6.688,49	0,00
6213102 HLU - lfd. Leistungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.764,65	0,00	0,00	0,00	5.235,35	0,00
6213122 Grundsicherung im Alter und bei	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.235,03	0,00	0,00	0,00	117.764,97	0,00
6213126 Leistungen von Sozialleistungsträgern	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.081,76	0,00	0,00	0,00	84.918,24	0,00
6213129 SU Sozialhilfe	465.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.081,44	0,00	0,00	0,00	207.918,56	0,00
6213131 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
6213140 Leistungen nach dem	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.043,72	0,00	0,00	0,00	-5.543,72	0,00
6213141 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.105,20	0,00	0,00	0,00	-4.105,20	0,00
6213149 SU Asylbewerber	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.398,92	0,00	0,00	0,00	-9.898,92	0,00
6213152 Hilfe z. Erziehung - Vollzeitpfl. (§ 33	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.232,17	0,00	0,00	0,00	-33.232,17	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
6213154 Hilfe f. junge Volljährige (§§ 41/ 33 SGB	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.471,44	0,00	0,00	0,00	-13.971,44	0,00		
6213159 SU Jugendhilfe	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.703,61	0,00	0,00	0,00	-47.203,61	0,00		
6213199 SU Leistungen von	517.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.183,97	0,00	0,00	0,00	150.816,03	0,00		
6213201 Leistungen von Sozialleistungsträgern	548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.896,88	0,00	0,00	0,00	-74.896,88	0,00		
6213231 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.260,00	0,00	0,00	0,00	-3.260,00	0,00		
6213299 SU Leistungen von	548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626.156,88	0,00	0,00	0,00	-78.156,88	0,00		
6213999 SU Leistungen von	1.065.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992.340,85	0,00	0,00	0,00	72.659,15	0,00		
6214136 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448,58	0,00	0,00	0,00	-448,58	0,00		
6214139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448,58	0,00	0,00	0,00	-448,58	0,00		
6214141 Förd. V. Kindern i. Tageseinricht. u.	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.425,29	0,00	0,00	0,00	167.574,71	0,00		
6214149 SU Jugendhilfe	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.425,29	0,00	0,00	0,00	167.574,71	0,00		
6214199 SU Sonstige Ersatzleistungen - ö.	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.873,87	0,00	0,00	0,00	167.126,13	0,00		
6214999 SU Sonstige Ersatzleistungen	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.873,87	0,00	0,00	0,00	167.126,13	0,00		
6215102 HLU - lfd. Leistungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.775,90	0,00	0,00	0,00	2.224,10	0,00		
6215114 Grundsicherung im Alter und bei	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.512,84	0,00	0,00	0,00	119.487,16	0,00		
6215119 SU Sozialhilfe	193.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.288,74	0,00	0,00	0,00	121.711,26	0,00		
6215121 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,18	0,00	0,00	0,00	-71,18	0,00		
6215124 Grundl. in Form v. Wertgutsch.(§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,59	0,00	0,00	0,00	-114,59	0,00		
6215127 Leistungen nach dem	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.396,75	0,00	0,00	0,00	-15.396,75	0,00		
6215128 Leistungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.488,86	0,00	0,00	0,00	511,14	0,00		
6215129 SU Asylbewerber	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.071,38	0,00	0,00	0,00	-15.071,38	0,00		
6215131 Hilfe zur Erziehung (§§ 33, 34 SGB VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757,56	0,00	0,00	0,00	-757,56	0,00		
6215139 SU Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757,56	0,00	0,00	0,00	-757,56	0,00		
6215141 Rückzahlung gew. Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.301,83	0,00	0,00	0,00	-78.301,83	0,00		
6215199 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg.u.Zins.v.Darl)	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.419,51	0,00	0,00	0,00	27.580,49	0,00		
6215201 Rückzahlung gew.Hilfen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.324,23	0,00	0,00	0,00	23.675,77	0,00		
6215299 SU Rückzahlung gew.Hilfen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.324,23	0,00	0,00	0,00	23.675,77	0,00		
6215999 SU Rückzahlung gew.Hilfen	3.489.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.377,96	0,00	0,00	0,00	1.362.622,04	0,00		
6219999 SU Ersatz v.soz.Leistungen	3.489.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.377,96	0,00	0,00	0,00	1.362.622,04	0,00		
6221122 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.579,19	0,00	0,00	0,00	-1.579,19	0,00		
6221123 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 34	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.240,76	0,00	0,00	0,00	-27.240,76	0,00		
6221124 Eingliederungshilfe -Heim-Kostenb.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.108,53	0,00	0,00	0,00	-17.108,53	0,00		
6221125 Hilfe f. j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/34	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.931,81	0,00	0,00	0,00	5.068,19	0,00		
6221126 Inobhutnahmen - Kostenbeitr. (§42 SGB	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.707,27	0,00	0,00	0,00	-6.707,27	0,00		
6221127 Hilfe f.j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/35a	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.314,85	0,00	0,00	0,00	6.685,15	0,00		
6221128 Förd. d. Erziehung i.d.Fam. Kostenb	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.866,41	0,00	0,00	0,00	133,59	0,00		
6221132 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	0,00		
6221139 SU Jugendhilfe	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.778,82	0,00	0,00	0,00	-40.778,82	0,00		
6221199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.778,82	0,00	0,00	0,00	-40.778,82	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
6221202 HLU - lfd. Leistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	8.950,00	0,00	
6221220 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795,00	0,00	0,00	0,00	-795,00	0,00	
6221221 Eingliederungshilfe für behinderte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,55	0,00	0,00	0,00	0,55	0,00	
6221229 SU Sozialhilfe	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.844,45	0,00	0,00	0,00	8.155,55	0,00	
6221299 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.844,45	0,00	0,00	0,00	8.155,55	0,00	
6221999 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz	98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.623,27	0,00	0,00	0,00	-32.623,27	0,00	
6222112 Hilfe zur Pflege über 60	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	
6222119 SU Sozialhilfe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	
6222131 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.876,00	0,00	0,00	0,00	-3.876,00	0,00	
6222199 SU Überg.U-anspr. gg.bgl-rechtl.U-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.876,00	0,00	0,00	0,00	-1.876,00	0,00	
6222999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.876,00	0,00	0,00	0,00	-1.876,00	0,00	
6223121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	
6223126 Eingliederungshilfe für behind.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.303,90	0,00	0,00	0,00	-10.303,90	0,00	
6223128 GruSi im Alter und bei	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	
6223129 SU Sozialhilfe	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.503,90	0,00	0,00	0,00	-1.503,90	0,00	
6223131 Inobhutnahmen (§ 42 SGB VIII)	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.175,84	0,00	0,00	0,00	-15.175,84	0,00	
6223132 Hilfe für junge Volljährige (§ 41/ 34	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.721,06	0,00	0,00	0,00	-28.721,06	0,00	
6223133 Hilfe für junge Volljährige (§§ 41/ 35a	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.050,60	0,00	0,00	0,00	-41.050,60	0,00	
6223135 Hilfe z. Erziehung - Heimunterbr. (§ 34	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.986,06	0,00	0,00	0,00	-42.986,06	0,00	
6223136 Förd.Erzieh.i.d.Fam.Soziall.(§19 SGB VIII	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.934,44	0,00	0,00	0,00	-26.934,44	0,00	
6223137 Eingliederungshilfe - Sozialleistungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.885,28	0,00	0,00	0,00	-19.885,28	0,00	
6223142 SU Jugendhilfe	326.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.753,28	0,00	0,00	0,00	-174.753,28	0,00	
6223199 SU Leistungen von	336.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.257,18	0,00	0,00	0,00	-176.257,18	0,00	
6223202 HLU - lfd. Leistungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.998,83	0,00	0,00	0,00	3.001,17	0,00	
6223219 Hilfe zur Pflege	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.975,00	0,00	0,00	0,00	6.025,00	0,00	
6223222 GruSi im Alter und bei	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	
6223229 Sonst.Leist. v.Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.437,79	0,00	0,00	0,00	-3.437,79	0,00	
6223230 SU Eingliederungshilfe für behinderte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.437,79	0,00	0,00	0,00	-3.437,79	0,00	
6223239 SU Sozialhilfe	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.411,62	0,00	0,00	0,00	15.588,38	0,00	
6223299 SU Leistungen von	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.411,62	0,00	0,00	0,00	15.588,38	0,00	
6223999 SU Leistungen von	361.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.668,80	0,00	0,00	0,00	-160.668,80	0,00	
6224111 Leistung zur Teilhabe am Leben in der	1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.412.600,00	0,00	
6224120 SU Sozialhilfe	1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.412.600,00	0,00	
6224199 SU Sonstige Ersatzleistungen - ö.	1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.412.600,00	0,00	
6224999 SU Sonstige Ersatzleistungen	1.412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.412.600,00	0,00	
6225102 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,68	0,00	0,00	0,00	-270,68	0,00	
6225119 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,68	0,00	0,00	0,00	-270,68	0,00	
6225121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.044,73	0,00	0,00	0,00	-11.044,73	0,00	
6225122 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872,80	0,00	0,00	0,00	-872,80	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
6225199 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) - ö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.188,21	0,00	0,00	0,00	-12.188,21	0,00
6225214 Hilfe zur Pflege	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
6225219 SU Sozialhilfe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
6225299 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) -	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
6225999 SU Rückzahlung gew.Hilfen (Tilg. v.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.188,21	0,00	0,00	0,00	-10.188,21	0,00
6229999 SU Ers.v.soz.Leistungen in	1.875.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668.356,28	0,00	0,00	0,00	1.207.243,72	0,00
6291532 Spenden Geschwister-Scholl-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817,70	0,00	0,00	0,00	-817,70	0,00
6291533 Spenden Bonhoeffer-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,84	0,00	0,00	0,00	-305,84	0,00
6291539 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.123,54	0,00	0,00	0,00	-1.123,54	0,00
6291631 Jugendhilfeverbund Altenbrückertor	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.551,08	0,00	0,00	0,00	1.020.448,92	0,00
6291639 SU Erstattungen von Dritten	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.551,08	0,00	0,00	0,00	1.020.448,92	0,00
6291662 Spenden Jugendhilfeverbund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	-1.050,00	0,00
6291669 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	-1.050,00	0,00
6299998 Andere sonstige Transfererträge	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.724,62	0,00	0,00	0,00	1.018.275,38	0,00
6299999 SU Sonstige Transfererträge	6.464.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.876.458,86	0,00	0,00	0,00	3.588.141,14	0,00
6311000 Verwaltungsgebühren	3.173.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.495.414,68	0,00	0,00	0,00	-322.014,68	0,00
6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche	3.965.400,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	4.426.326,36	0,00	0,00	0,00	-420.926,36	0,00
6321001 Benutzungsgebühren und ähnl.	147.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.734,30	0,00	0,00	0,00	-734,30	0,00
6321010 Niederschlagswassergebühr	2.508.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.466.444,73	0,00	0,00	0,00	41.755,27	0,00
6321020 Gebühren für Gräber u. Bestattungen	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.056,82	0,00	0,00	0,00	7.943,18	0,00
6321030 Entgelte für Friedhofsleistungen	37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.478,37	0,00	0,00	0,00	25.421,63	0,00
6321040 Schmutzwassergebühr	7.919.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.164.467,40	0,00	0,00	0,00	-245.467,40	0,00
6321050 Abfallbeseitigungsgebühren	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
6321070 Sonst. Benutzungsgebühren	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00
6321120 Einrichtungen für Wohnungslose	3.079.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.983,29	0,00	0,00	0,00	2.654.816,71	0,00
6321130 Einrichtungen für Aussiedler und	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702.119,82	0,00	0,00	0,00	197.880,18	0,00
6321140 Tageseinrichtungen für Kinder	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.511.748,97	0,00	0,00	0,00	-111.748,97	0,00
6321180 Einnahmen Parkhäuser	515.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.298,47	0,00	0,00	0,00	29.201,53	0,00
6322999 SU Benutzungsgebühren und ähnliche	21.648.900,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	19.484.658,53	0,00	0,00	0,00	2.204.241,47	0,00
6399999 SU Öffentlich-rechtliche	24.822.300,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	22.980.073,21	0,00	0,00	0,00	1.882.226,79	0,00
6411010 Einz. aus Vermietung und Verpachtung	524.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.964,01	0,00	0,00	0,00	184.735,99	0,00
6411020 Einz. aus Erbbaurecht und Erbpacht	1.275.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.274.177,42	0,00	0,00	0,00	1.322,58	0,00
6411030 Erträge a.Verpachtung v.Grundstücken	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.741,98	0,00	0,00	0,00	-26.741,98	0,00
6411040 Erträge a.Verpachtung v.Grundstücken	110.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.078,35	0,00	0,00	0,00	-8.478,35	0,00
6411050 Vereinn. Nebenk. i.R.d.	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710,41	0,00	0,00	0,00	189,59	0,00
6411060 Erträge aus der Vermietung von	94.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.501,81	0,00	0,00	0,00	28.898,19	0,00
6411070 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermietung v.	70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.446,81	0,00	0,00	0,00	15.053,19	0,00
6411080 Erträge aus der Vermietung von	208.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.057,91	0,00	0,00	0,00	-26.857,91	0,00
6411090 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermiet.v.	91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.311,05	0,00	0,00	0,00	-81.311,05	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
6411100 Erträge a. d. Verm. v. Dienst- u.	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
6411110 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Verm. v. Dienst-	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00
6411120 Erträge aus der Vermietung von PKW-	41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.569,46	0,00	0,00	0,00	22.730,54	0,00
6411130 Erträge aus Jagd- und Fischereipacht	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.311,55	0,00	0,00	0,00	-1.311,55	0,00
6411140 Erträge a.d. Vermiet. v. Flächen f.	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639,00	0,00	0,00	0,00	4.161,00	0,00
6411150 Erträge a. Vermietung Rad am Bahnhof	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.222,96	0,00	0,00	0,00	-22,96	0,00
6411160 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Verm. Rad am	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204,00	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00
6411170 Erträge a. Werbeflächen und	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.945,05	0,00	0,00	0,00	-11.945,05	0,00
6411180 Erträge Miete Wohnmobilstellplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.489,00	0,00	0,00	0,00	-5.489,00	0,00
6411190 Erträge aus der Vermietung von VG	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,00	0,00	0,00	0,00	724,00	0,00
6411200 Erträge aus Toilettennutzung	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139,50	0,00	0,00	0,00	60,50	0,00
6411999 Mieten und Pachten	2.625.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.523.086,27	0,00	0,00	0,00	102.713,73	0,00
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	507.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618.384,22	0,00	0,00	0,00	-111.384,22	0,00
6421010 Einzahlungen aus Nebennutzungen	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.167,72	0,00	0,00	0,00	3.532,28	0,00
6429999 SU Einz. aus Verkauf	511.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.551,94	0,00	0,00	0,00	-107.851,94	0,00
6461000 Sonstige privatrechtliche	367.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.674,56	0,00	0,00	0,00	126.825,44	0,00
6461005 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte-	560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.018,71	0,00	0,00	0,00	-33.018,71	0,00
6461010 Entgelt Personalverpflegung	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.221,94	0,00	0,00	0,00	-221,94	0,00
6461020 Erstattung aus Nebentätigkeiten	18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.953,21	0,00	0,00	0,00	13.846,79	0,00
6461050 Empf. Schadenersatzleistungen GVG	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.913,28	0,00	0,00	0,00	-19.913,28	0,00
6461055 Empf. Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.496,27	0,00	0,00	0,00	-8.496,27	0,00
6461100 Einz. aus Regressansprüchen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.748,11	0,00	0,00	0,00	-77.748,11	0,00
6461110 Einz. aus Regressansprüchen -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.551,66	0,00	0,00	0,00	-9.551,66	0,00
6461703 Privatr. Einzahlungen Parkhäuser	1.053.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999.020,25	0,00	0,00	0,00	53.979,75	0,00
6461705 Sonstige privatrechtliche	53.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.283,19	0,00	0,00	0,00	4.616,81	0,00
6461706 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.610,16	0,00	0,00	0,00	-9.610,16	0,00
6461707 Empf. Schadenersatzleistungen GVG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849,34	0,00	0,00	0,00	-849,34	0,00
6461708 Empf. Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.658,45	0,00	0,00	0,00	-44.658,45	0,00
6462999 SU Sonstige privatrechtliche	2.075.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.079.999,13	0,00	0,00	0,00	-4.799,13	0,00
6480010 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.188,68	0,00	0,00	0,00	-2.188,68	0,00
6481000 Erstattungen vom Land	2.673.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.951.796,12	0,00	0,00	0,00	-1.278.196,12	0,00
6481010 Erstattungen vom Land -	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.487,08	0,00	0,00	0,00	-32.487,08	0,00
6481050 Erstattungen vom Land - § 4 NFBVG	73.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.331,00	0,00	0,00	0,00	-6.031,00	0,00
6481222 Blindenhilfe	84.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00	0,00
6481223 Landesblindengeld	375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.574,00	0,00	0,00	0,00	46.426,00	0,00
6481224 Leist. f. pol. Flüchtlinge u.äh.	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.480,00	0,00	0,00	0,00	3.520,00	0,00
6481229 SU Erstattungen vom Land - Sozialhilfe	514.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.054,00	0,00	0,00	0,00	133.946,00	0,00
6482010 Erstattungen vom LK Lüneburg	27.408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.105.180,00	0,00	0,00	0,00	302.820,00	0,00
6482011 Erst. LK Lüneburg - Personalaufwand	8.786.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.213.398,39	0,00	0,00	0,00	1.572.901,61	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
6482012 Erst. LK Lüneburg - Sachaufwand	1.880.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.905.361,81	0,00	0,00	0,00	-25.361,81	0,00		
6482013 Erst. LK Lüneburg - Fachbereich 8	2.389.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.657.808,83	0,00	0,00	0,00	-1.268.608,83	0,00		
6482040 Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	3.225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.687.303,77	0,00	0,00	0,00	-462.303,77	0,00		
6482050 Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV -	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00		
6482264 HLU- lfd. Leistungen	2.241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.624,83	0,00	0,00	0,00	878.375,17	0,00		
6482265 HLU - einm. Leistungen an Empfänger	125.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.212,80	0,00	0,00	0,00	-11.712,80	0,00		
6482266 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,63	0,00	0,00	0,00	-1.220,63	0,00		
6482283 Hilfen zur Gesundheit	884.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.801,23	0,00	0,00	0,00	91.198,77	0,00		
6482284 Hilfe z. Überwindung bes. sozialer	1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961.075,67	0,00	0,00	0,00	333.124,33	0,00		
6482285 Blindenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.922,48	0,00	0,00	0,00	-57.922,48	0,00		
6482286 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.312,09	0,00	0,00	0,00	-4.312,09	0,00		
6482287 Altenhilfe	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.294,46	0,00	0,00	0,00	28.705,54	0,00		
6482288 Bestattungskosten	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.746,03	0,00	0,00	0,00	55.253,97	0,00		
6482289 Hilfe in sonst. Lebenslagen	12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.886,04	0,00	0,00	0,00	-30.086,04	0,00		
6482290 Grundsicherung im Alter u. bei	14.690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.254.477,37	0,00	0,00	0,00	-2.564.477,37	0,00		
6482292 Hilfe zur Pflege	3.746.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.303.161,70	0,00	0,00	0,00	442.838,30	0,00		
6482298 SU Erstattungen vom Landkreis -	23.153.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.993.735,33	0,00	0,00	0,00	-840.235,33	0,00		
6482311 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	1.527.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785.904,10	0,00	0,00	0,00	741.595,90	0,00		
6482312 Hilfe in besonderen Lebenslagen (§ 2	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00	9.990,50	0,00		
6482313 Grundl. in Form v. Sachl. (§ 2 AsylbLG)	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.173,34	0,00	0,00	0,00	171.826,66	0,00		
6482314 Grundl. in Form v. Wertgutscheinen (§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234,59	0,00	0,00	0,00	234,59	0,00		
6482315 Grundl. i Form v. Geldleist. f. pers.	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753.948,67	0,00	0,00	0,00	-353.948,67	0,00		
6482316 Grundl. i Form v. Geldleist. f.	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.164,44	0,00	0,00	0,00	-348.164,44	0,00		
6482317 Leist. Krankheit/ Schwangerschaft/	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525.887,98	0,00	0,00	0,00	-125.887,98	0,00		
6482318 Sonst. Leist. in Form v. Sachleist. (§ 6	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.581,42	0,00	0,00	0,00	10.418,58	0,00		
6482329 SU Erstattung vom Landkreis - Asylbew.	2.807.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.701.434,86	0,00	0,00	0,00	106.065,14	0,00		
6482999 SU Erstattungen von Gemeinden (GV)	69.651.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.264.222,99	0,00	0,00	0,00	-612.722,99	0,00		
6484000 Erstattungen von gesetzl. Sozialvers.	258.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384.191,93	0,00	0,00	0,00	-126.191,93	0,00		
6485020 Erstattungen v.verbd.Unternehmen, S-	231.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.411,40	0,00	0,00	0,00	15.288,60	0,00		
6485022 Erst. v.verbd.Unternehmen, S-	10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.850,19	0,00	0,00	0,00	4.249,81	0,00		
6485999 Erst.v.verbd.Unternehmen, S-	241.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.261,59	0,00	0,00	0,00	19.538,41	0,00		
6486000 Erstattungen von sonstigen öff. S-	313.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.834,73	0,00	0,00	0,00	154.565,27	0,00		
6486010 Erst.v.sonst.öff.S-Rechn. -	379.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.775,40	0,00	0,00	0,00	369.624,60	0,00		
6487000 Erstattungen von privaten	1.032.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.188,22	0,00	0,00	0,00	771.511,78	0,00		
6487010 Erstatt. von privaten Unternehmen -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.808,66	0,00	0,00	0,00	-11.808,66	0,00		
6487020 Erstatt. von privaten Unternehmen -	17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704.750,77	0,00	0,00	0,00	-687.550,77	0,00		
6488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	772.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960.593,92	0,00	0,00	0,00	-1.188.493,92	0,00		
6488010 Erstattungen von übr. Bereichen -	464.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.524,86	0,00	0,00	0,00	-149.024,86	0,00		
6488020 Erstattungen von übrigen Bereichen -	13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.545,41	0,00	0,00	0,00	11.754,59	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
6489999 SU Einz. aus Kostenerstattungen,-	76.540.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.174.555,36	0,00	0,00	0,00	-2.633.755,36	0,00
6499999 SU Priv-rechtl.Leistungsentg/Ko-	81.753.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.397.192,70	0,00	0,00	0,00	-2.643.692,70	0,00
6511010 Konzessionsabgaben Strom	2.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.289.871,14	0,00	0,00	0,00	360.128,86	0,00
6511020 Konzessionsabgaben Gas	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.844,60	0,00	0,00	0,00	-41.844,60	0,00
6511030 Konzessionsabgaben Wasser	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.086,67	0,00	0,00	0,00	94.913,33	0,00
6511040 Erträge Leitungsrecht Fernwärme	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
6511050 Erträge aus Gestattungen	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	17.880,00	0,00	0,00	0,00	-6.880,00	0,00
6511060 Erträge aus Gestattungen - Gebäudew.	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,06	0,00	0,00	0,00	203,94	0,00
6511999 SU Konzessionsabgaben	4.450.400,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	3.994.878,47	0,00	0,00	0,00	466.521,53	0,00
6522000 Einzahlungen aus erhaltener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582.055,54	686,22	0,00	0,00	-582.055,54	-686,22
6523000 Einzahlung aus Erstattung von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.172,70	0,00	0,00	0,00	-135.172,70	0,00
6561000 Bußgelder	38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.538,21	0,00	0,00	0,00	7.261,79	0,00
6561010 Verwarngelder	805.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877.375,41	0,00	0,00	0,00	-72.375,41	0,00
6561020 Zwangsgelder	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.239,11	0,00	0,00	0,00	-1.839,11	0,00
6562000 Säumniszuschläge u. ä.	356.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.284,04	0,00	0,00	0,00	92.215,96	0,00
6563000 Einz.a. d.Inanspruchn. v.Bürgersch.,	222.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.543,56	0,00	0,00	0,00	-126.143,56	0,00
6569999 SU Besondere Einz.	1.424.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524.980,33	0,00	0,00	0,00	-100.880,33	0,00
6591000 Andere sonstige ordentliche Einz.	15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.834,18	0,00	0,00	0,00	1.365,82	0,00
6599999 SU Sonstige ordentliche Einz.	5.889.700,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	6.250.921,22	686,22	0,00	0,00	-350.221,22	-686,22
6615020 Sonst.Zinseinnahmen v. öff. wi.	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.173,16	0,00	0,00	0,00	326,84	0,00
6615999 SU ZinsEinz. von verb.Untern.,Bet.u.S-	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.173,16	0,00	0,00	0,00	326,84	0,00
6617000 ZinsEinz. von Kreditinstituten	18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.361,06	0,00	0,00	0,00	-143.061,06	0,00
6618010 ZinsEinz. von übrigen inländischen	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	0,00
6618030 Sonst. Zinseinnahmen v. übr. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,15	0,00	0,00	0,00	-4,15	0,00
6618999 SU ZinsEinz. von übrigen inländischen	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,15	0,00	0,00	0,00	132.995,85	0,00
6619999 SU ZinsEinz.	155.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.538,37	0,00	0,00	0,00	-9.738,37	0,00
6651020 Sonst. Einz. a. Beteiligung,	589.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.972,49	0,00	0,00	0,00	-348.972,49	0,00
6651999 SU Einz.a.	589.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.972,49	0,00	0,00	0,00	-348.972,49	0,00
6691000 Verzinsung v.Steuernachforderungen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.552,04	0,00	0,00	0,00	76.447,96	0,00
6699200 Empf.Schadensersatzleistung für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.172,72	0,00	0,00	0,00	-53.172,72	0,00
6699300 Sonstige außergewöhnliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.941,13	0,00	0,00	0,00	-8.941,13	0,00
6699979 SU Weitere sonstige FinanzEinz.	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.665,89	0,00	0,00	0,00	14.334,11	0,00
6699999 SU FinanzEinz.	944.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289.176,75	0,00	0,00	0,00	-344.376,75	0,00
6799102 Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.334.734,35	0,00	0,00	0,00	-9.334.734,35	0,00
6799105 Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.531.481,28	0,00	0,00	0,00	-23.531.481,28	0,00
6799106 Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.295.917,20	0,00	0,00	0,00	-4.295.917,20	0,00
6799107 Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.027,40	0,00	0,00	0,00	-386.027,40	0,00
6799109 Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974.252,14	0,00	0,00	0,00	-974.252,14	0,00
6799110 Einzahlung aus Nachlässen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727.880,00	0,00	0,00	0,00	-727.880,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
6799111 Überzahlungen Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.979,99	0,00	0,00	0,00	-40.979,99	0,00
6799120 Amtshilfeersuchen fremder Behörden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.809,15	0,00	0,00	0,00	-123.809,15	0,00
6799137 Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.900,60	0,00	0,00	0,00	-282.900,60	0,00
6799155 Gehaltsvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.101,30	0,00	0,00	0,00	-39.101,30	0,00
6799168 Abrechnung Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.743,43	0,00	0,00	0,00	-18.743,43	0,00
6799300 Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.343.178,75	0,00	0,00	0,00	-45.343.178,75	0,00
6799400 Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.762,15	0,00	0,00	0,00	-311.762,15	0,00
6799999 SU Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.410.767,74	0,00	0,00	0,00	-85.410.767,74	0,00
6810010 Investitionszuw. v. Bu.	2.054.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.103,51	0,00	0,00	2.054.300,00	-34.103,51
6810019 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.784,50	653.858,31	0,00	0,00	-30.784,50	-653.858,31
6811000 Investitionszuw. v. Land	5.356.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.099.544,45	1.305.213,37	0,00	0,00	4.256.455,55	-1.305.213,37
6811090 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477.805,17	3.836.260,26	0,00	0,00	-1.477.805,17	-3.836.260,26
6812000 Investitionszuw. v. Landkreis Lbg.	3.721.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580.039,42	74.814,94	0,00	0,00	3.141.560,58	-74.814,94
6812009 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. Landkreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.507.953,54	619.956,34	0,00	0,00	-1.507.953,54	-619.956,34
6812050 Investitionszuw. v. d. Gem.	611.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.000,00	0,00
6817000 Investitionszuw. v. priv. UN	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.405,53	0,00	0,00	0,00	185.405,53	0,00
6817090 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. priv. UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
6818000 Investitionszuw. übriger Ber.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.743,11	0,00	0,00	0,00	-14.743,11	0,00
6819999 SU Investitionszuw.	11.862.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.690.464,66	6.524.206,73	0,00	0,00	7.172.435,34	-6.524.206,73
6821080 Abgang Bauland, Rohbau- u.	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
6821090 Abgang sonst. unbebaute Grundstücke	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
6821499 SU Unbaute Grundstücke	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00
6821999 SU EinZ a d. Veräuß. v. Gru.st. u.	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00
6831106 Abgang Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.490,88	0,00	0,00	0,00	-20.490,88	0,00
6831120 SU Maschinen und techn. Anlagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.490,88	0,00	0,00	0,00	-20.490,88	0,00
6831123 Abgang BGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734,30	0,00	0,00	0,00	-734,30	0,00
6831135 SU Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734,30	0,00	0,00	0,00	-734,30	0,00
6831199 EinZ a. d. Veräuß. v. bew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,18	0,00	0,00	0,00	-21.225,18	0,00
6839999 SU EinZ a. d. Veräuß. v. bew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,18	0,00	0,00	0,00	-21.225,18	0,00
6885300 Laufzeit über 5 Jahre	418.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.853,56	0,00	0,00	0,00	146,44	0,00
6885999 SU Rückfl.v.Ausleih.a.verb.	418.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.853,56	0,00	0,00	0,00	146,44	0,00
6889999 SU Rückflüsse von Ausleihungen	418.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.853,56	0,00	0,00	0,00	146,44	0,00
6891020 Straßenausbaubeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	1.980,00	0,00	0,00	-180,00	-1.980,00
6891500 SU Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	1.980,00	0,00	0,00	-180,00	-1.980,00
6899999 SU EinZ a. Investitionstätigkeit	13.380.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.129.723,40	6.526.186,73	0,00	0,00	8.251.176,60	-6.526.186,73
6927301 Kredaufn.f.Inv KI - > 5J. -€ f.Z	34.151.800,00	0,00	0,00	22.210.510,00	0,00	7.170.690,00	19.929.310,00	0,00	0,00	26.981.110,00	2.281.200,00
6927302 Umsch. Kredaufn.f.Inv KI - > 5J. -€ f.Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.741.844,19	0,00	0,00		-6.741.844,19
6929999 SU Kredaufn.f.Inv	34.151.800,00	0,00	0,00	22.210.510,00	0,00	7.170.690,00	26.671.154,19	0,00	0,00	26.981.110,00	-4.460.644,19
6937201 Kredaufn.f.Liq KI 1 bis 5 J./Euro/f. Zins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
6939999 SU Kreditaufnahmen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00		
6999998 SU EinZ a. Finanzierungstätigkeit	34.151.800,00	0,00	0,00	22.210.510,00	0,00	32.170.690,00	26.671.154,19	0,00	0,00	1.981.110,00	-4.460.644,19		
6999999 SU Einzahlungen	362.450.300,00	247.000,00	0,00	22.210.510,00	0,00	432.087.567,21	33.198.027,14	0,00	0,00	-69.390.267,21	-10.987.517,14		
7011000 Beamte - Dienstausszahlungen	-7.675.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.992.672,62	0,00	0,00	0,00	-683.227,38	0,00		
7011030 Beamte - Jubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00		
7012000 Arbeitnehmer - Dienstausszahlungen	-58.370.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.181.932,43	0,00	0,00	0,00	1.811.032,43	0,00		
7012030 Arbeitnehmer - Jubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00		
7019000 Sonstige Beschäftigte -	-404.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-339.269,46	0,00	0,00	0,00	-65.130,54	0,00		
7019999 SU Dienstausszahlungen	-66.451.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.514.194,51	0,00	0,00	0,00	1.062.994,51	0,00		
7021000 Beamte - Beitr.zu Versorgungskassen	-3.324.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.236.599,91	0,00	0,00	0,00	911.999,91	0,00		
7022000 Arbeitnehmer - Beitr.zu	-3.841.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.162.791,08	0,00	0,00	0,00	-678.708,92	0,00		
7029999 Beiträge zu Versorgungskassen	-7.166.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.399.390,99	0,00	0,00	0,00	233.290,99	0,00		
7031000 Beamte - Beitr.z.gesetzl.Sozialvers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.363,25	0,00	0,00	0,00	17.363,25	0,00		
7032000 Arbeitnehmer -	-12.294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.218.722,67	0,00	0,00	0,00	-75.277,33	0,00		
7039000 Sonstige Beschäftigte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.278,15	0,00	0,00	0,00	24.278,15	0,00		
7039999 SU Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	-12.294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.260.364,07	0,00	0,00	0,00	-33.635,93	0,00		
7041010 Umlagen und Beiträge an die	-992.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.286.643,67	0,00	0,00	0,00	294.043,67	0,00		
7041020 Auszahlungen für ärztliche Gutachten	-140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-145.970,65	0,00	0,00	0,00	5.970,65	0,00		
7041999 SU Beihilfen u.Unterstütz-	-1.132.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.432.614,32	0,00	0,00	0,00	300.014,32	0,00		
7099999 SU Personalauszahlungen	-87.043.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.606.563,89	0,00	0,00	0,00	1.562.663,89	0,00		
7111000 Beamte - Versorgungsauszahlungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00		
7119999 SU Versorgungsauszahlungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00		
7199999 SU Versorgungsauszahlungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00		
7211010 Unterhaltung der Gebäude	-58.000,00	0,00	40.600,00	0,00	0,00	-36.898,59	0,00	0,00	0,00	19.498,59	0,00		
7211020 Unterhaltung der	-1.000,00	0,00	700,00	0,00	0,00	-1.070,47	0,00	0,00	0,00	770,47	0,00		
7211030 Unterhaltung der Außenanlagen	-287.100,00	0,00	200.970,00	0,00	0,00	-144.774,48	-3.348,30	0,00	0,00	58.644,48	3.348,30		
7211310 Planung u.a. Ingenieurkosten ext.	-15.000,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	-23.623,93	0,00	0,00	0,00	19.123,93	0,00		
7211701 Unterhaltung Gebäude und einzelner	-1.642.700,00	0,00	1.149.890,00	-90.000,00	0,00	-3.253,22	0,00	0,00	0,00	-489.556,78	-90.000,00		
7211703 Unterhaltung Gärten-, Grün- u. sonst.	-37.500,00	0,00	26.250,00	0,00	0,00	-60.942,45	-6.664,00	0,00	0,00	49.692,45	6.664,00		
7211707 Mauerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-317.986,24	0,00	0,00	0,00	317.986,24	0,00		
7211708 Abbrucharbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.889,85	0,00	0,00	0,00	42.889,85	0,00		
7211709 Dachdeckerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.492,09	0,00	0,00	0,00	105.492,09	0,00		
7211710 Klempnerarbeiten	-70.000,00	0,00	49.000,00	0,00	0,00	-99.420,38	0,00	0,00	0,00	78.420,38	0,00		
7211711 Zimmererarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.695,16	0,00	0,00	0,00	16.695,16	0,00		
7211712 Tischlerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.890,84	0,00	0,00	0,00	105.890,84	0,00		
7211713 Gerüstarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.090,86	0,00	0,00	0,00	11.090,86	0,00		
7211714 Stahl- und Metallarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.981,81	-83.336,00	0,00	0,00	63.981,81	83.336,00		
7211715 Erdarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.451,19	0,00	0,00	0,00	94.451,19	0,00		
7211716 Arbeiten an Grundleitungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.520,83	0,00	0,00	0,00	39.520,83	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
7211717 Malerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-148.054,87	0,00	0,00	0,00	148.054,87	0,00
7211718 Bodenbelagsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.522,54	0,00	0,00	0,00	51.522,54	0,00
7211719 Glaserarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.807,16	0,00	0,00	0,00	80.807,16	0,00
7211720 Heizungsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-157.609,65	0,00	0,00	0,00	157.609,65	0,00
7211721 Wartung und Arbeiten an Lüftungs-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.549,06	0,00	0,00	0,00	34.549,06	0,00
7211722 Sanitärarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-204.974,13	0,00	0,00	0,00	204.974,13	0,00
7211723 Elektroarbeiten	-75.000,00	0,00	52.500,00	0,00	0,00	-722.628,72	0,00	0,00	0,00	700.128,72	0,00
7211724 Arbeiten BMA, Sicherheits- u.	-101.500,00	0,00	71.050,00	0,00	0,00	-722.142,24	0,00	0,00	0,00	691.692,24	0,00
7211726 Arbeiten sonst. Sicherungs- u.	-1.200,00	0,00	840,00	0,00	0,00	-33.995,50	0,00	0,00	0,00	33.635,50	0,00
7211728 Restauratorische Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.602,56	0,00	0,00	0,00	23.602,56	0,00
7211730 Sonst. bauliche Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143.671,99	0,00	0,00	0,00	143.671,99	0,00
7211731 Ext. Planungsaus. u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.873,56	0,00	0,00	0,00	195.873,56	0,00
7211734 Sonst. Instandhaltungsaufwendungen	-3.392.000,00	0,00	2.374.400,00	0,00	0,00	-347.440,06	0,00	0,00	0,00	-670.159,94	0,00
7211735 Reparaturen Küchenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.687,87	0,00	0,00	0,00	37.687,87	0,00
7211737 Arbeiten an Aufzügen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.489,90	0,00	0,00	0,00	28.489,90	0,00
7211738 Arb. an Uhren-,Klingel-,Glockenspiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.657,37	0,00	0,00	0,00	5.657,37	0,00
7211745 Arbeiten Einbruchmeldeanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.385,49	0,00	0,00	0,00	1.385,49	0,00
7211749 Aufwendungen f. Schlösser u. Schlüssel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.516,37	0,00	0,00	0,00	119.516,37	0,00
7211752 Schadstoffanalysen und Begutachtung	-35.000,00	0,00	24.500,00	0,00	0,00	-107.282,19	0,00	0,00	0,00	96.782,19	0,00
7211753 Elektromaterial	-100,00	0,00	70,00	0,00	0,00	-66.458,97	0,00	0,00	0,00	66.428,97	0,00
7211756 Aufwendungen für Kran und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.739,76	0,00	0,00	0,00	11.739,76	0,00
7211757 Reparaturen u.a. MSR-Technik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.474,25	0,00	0,00	0,00	5.474,25	0,00
7211758 Trockenbauarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-82.190,37	0,00	0,00	0,00	82.190,37	0,00
7211760 Wartungen durch d. Unterhaltung d.	-400,00	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120,00	0,00
7211761 Wartung und Arbeiten an Lüftungs-	-100.700,00	0,00	70.490,00	0,00	0,00	-87.057,28	0,00	0,00	0,00	56.847,28	0,00
7211762 Wartung an baulichen Anlagen	-148.600,00	0,00	104.020,00	0,00	0,00	-38.871,09	0,00	0,00	0,00	-5.708,91	0,00
7211763 Wartung Heizungsanlagen	-38.800,00	0,00	27.160,00	0,00	0,00	-48.898,61	0,00	0,00	0,00	37.258,61	0,00
7211764 Wartung und Arbeiten Pumpenanlagen	-65.700,00	0,00	45.990,00	0,00	0,00	-85.112,20	0,00	0,00	0,00	65.402,20	0,00
7211765 Wartung Aufzüge	-52.400,00	0,00	36.680,00	0,00	0,00	-66.249,89	0,00	0,00	0,00	50.529,89	0,00
7211766 Wartung Türen, Fenster, Schiebe- und	-36.800,00	0,00	25.760,00	0,00	0,00	-50.961,90	0,00	0,00	0,00	39.921,90	0,00
7211767 Wartung Uhren- und Klingelanlagen	-2.600,00	0,00	1.820,00	0,00	0,00	-1.574,30	0,00	0,00	0,00	794,30	0,00
7211768 Wartung BMA, Sicherheits- u.	-131.100,00	0,00	91.770,00	0,00	0,00	-131.672,55	0,00	0,00	0,00	92.342,55	0,00
7211769 Wartung Einbruchmeldeanlagen	-14.900,00	0,00	10.430,00	0,00	0,00	-350,92	0,00	0,00	0,00	-4.119,08	0,00
7211999 SU Unterhaltg. d.Grundstücke u.baul.	-6.308.100,00	0,00	4.415.670,00	-90.000,00	0,00	-5.011.485,71	-93.348,30	0,00	0,00	3.119.055,71	3.348,30
7212010 Unterhaltung Brücken und sonstige	-50.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-107.775,77	0,00	0,00	0,00	92.775,77	0,00
7212020 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	-429.700,00	0,00	300.790,00	0,00	0,00	-255.809,09	0,00	0,00	0,00	126.899,09	0,00
7212030 Unterhaltung Beleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.690,05	0,00	0,00	0,00	1.690,05	0,00
7212040 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	-280.000,00	0,00	196.000,00	0,00	0,00	-312.600,13	0,00	0,00	0,00	228.600,13	0,00
7212050 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-10.000,00	0,00	7.000,00	-3.000,00	0,00	-4.397,53	-1.511,30	0,00	0,00	1.397,53	-1.488,70

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
7212090 Beseitigung von Schäden	-7.500,00	0,00	5.250,00	0,00	0,00	-8.057,53	0,00	0,00	0,00	5.807,53	0,00		
7212180 Unterhaltg sonst.unbeweglichen	-8.900,00	0,00	6.230,00	0,00	0,00	-14.723,76	0,00	0,00	0,00	12.053,76	0,00		
7212200 Straßensanierung	-200.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	-147.818,88	0,00	0,00	0,00	87.818,88	0,00		
7212704 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	-800,00	0,00	560,00	0,00	0,00	-4.814,52	0,00	0,00	0,00	4.574,52	0,00		
7212710 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	-1.300,00	0,00	910,00	0,00	0,00	-2.442,30	0,00	0,00	0,00	2.052,30	0,00		
7212715 Unterhaltung Sportanlagen	-3.000,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-64.960,44	0,00	0,00	0,00	64.060,44	0,00		
7212716 Unterhaltung Spielplätze	-2.600,00	0,00	1.820,00	0,00	0,00	-27.479,46	0,00	0,00	0,00	26.699,46	0,00		
7212718 Beseitigung von Schmierereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.952,10	0,00	0,00	0,00	2.952,10	0,00		
7212719 Unterhaltung Brunnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.250,05	0,00	0,00	0,00	1.250,05	0,00		
7212999 SU Unterhaltg.d. sonst. unbeweglichen	-993.800,00	0,00	695.660,00	-3.000,00	0,00	-956.771,61	-1.511,30	0,00	0,00	658.631,61	-1.488,70		
7219999 SU Unterhaltung des unbeweglichen	-7.301.900,00	0,00	5.111.330,00	-93.000,00	0,00	-5.968.257,32	-94.859,60	0,00	0,00	3.777.687,32	1.859,60		
7221000 Unterhaltung des beweglichen	-121.600,00	0,00	85.120,00	0,00	0,00	-105.161,43	0,00	0,00	0,00	68.681,43	0,00		
7221060 Unterhaltung der Einrichtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-406,33	0,00	0,00	0,00	406,33	0,00		
7221710 Wartung Maschinen u. technische	-72.900,00	0,00	51.030,00	0,00	0,00	-35.940,57	0,00	0,00	0,00	14.070,57	0,00		
7221711 Wartung Betriebs- u.	-210.800,00	0,00	147.560,00	0,00	0,00	-100.794,73	0,00	0,00	0,00	37.554,73	0,00		
7221720 Reparatur Maschinen u. technisch.	-6.800,00	0,00	4.760,00	0,00	0,00	-13.310,42	0,00	0,00	0,00	11.270,42	0,00		
7221721 Reparatur Betriebs- u.	-100,00	0,00	70,00	0,00	0,00	-1.457,99	0,00	0,00	0,00	1.427,99	0,00		
7221723 Reparatur Sportgeräte Schulen	-39.800,00	0,00	27.860,00	0,00	0,00	-1.637,30	0,00	0,00	0,00	-10.302,70	0,00		
7221724 Raumausstattung	-59.300,00	0,00	41.510,00	0,00	0,00	-56.893,85	0,00	0,00	0,00	39.103,85	0,00		
7221999 Unterhaltung des beweglichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,87	0,00	0,00	0,00	3,87	0,00		
7222000 Erwerb geringwertiger	-322.300,00	-16.776,50	225.610,00	-9.800,00	0,00	-374.686,80	-20.930,45	0,00	0,00	261.220,30	11.130,45		
7222010 Erwerb	-903.000,00	0,00	632.100,00	-630.000,00	0,00	-20.789,67	-263.746,45	0,00	0,00	-250.110,33	-366.253,55		
7222752 Erwerb gwVG bis 1000 EUR o. USt FB 8	-79.500,00	0,00	55.650,00	0,00	0,00	-144.535,40	0,00	0,00	0,00	120.685,40	0,00		
7229999 SU Unterhalt.u.Erwerb	-1.816.100,00	-16.776,50	1.271.270,00	-639.800,00	0,00	-855.618,36	-284.676,90	0,00	0,00	294.011,86	-355.123,10		
7231000 Mieten und Pachten	-618.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-511.289,92	-350,00	0,00	0,00	-107.110,08	350,00		
7231701 Mieten für Gebäude und einzelne	-5.981.100,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.876.300,83	0,00	0,00	0,00	-74.799,17	0,00		
7231703 Pachten für Grundstücke	-88.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.424,40	0,00	0,00	0,00	2.124,40	0,00		
7231705 Nebenk. f. angemietete Gebäude u.	-1.346.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-981.585,90	0,00	0,00	0,00	-365.014,10	0,00		
7231706 Nebenkosten für angepachtete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00		
7231708 Erbauzinsen	-86.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.364,70	0,00	0,00	0,00	1.964,70	0,00		
7231709 Nebenkosten für Wegerechte	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00		
7231710 Mieten für Maschinen u.	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.588,66	0,00	0,00	0,00	13.388,66	0,00		
7231713 Mieten für Zeiterfassungs- und andere	-2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.241,17	0,00	0,00	0,00	-1.058,83	0,00		
7231715 Mieten für Sicherungs- und	-32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.404,20	0,00	0,00	0,00	16.504,20	0,00		
7231717 Garagenmiete	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.800,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00		
7231718 Nutzungsentgelte	-41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.002,13	0,00	0,00	0,00	702,13	0,00		
7231719 Mieten u. Nutzungslizenz Telemetrie	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,28	0,00	0,00	0,00	-285,72	0,00		
7231720 Mieten für Container	-2.340.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.009.424,57	0,00	0,00	0,00	-331.275,43	0,00		
7231730 LWL-Verbindungen	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.106,03	0,00	0,00	0,00	-1.493,97	0,00		

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
7232000 Leasing	-348.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270.986,63	0,00	0,00	0,00	-77.813,37	0,00
7232712 Mietleasinggebühren - LIDON	-109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.910,09	0,00	0,00	0,00	-89,91	0,00
7239999 Mieten und Pachten	-11.004.700,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.068.443,51	-350,00	0,00	0,00	-906.256,49	350,00
7241010 Grundabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-255,81	0,00	0,00	0,00	255,81	0,00
7241020 Müllgebühren	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.514,20	0,00	0,00	0,00	514,20	0,00
7241040 Winterdienst	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
7241050 Pflege Außenanlagen	-223.000,00	-16.000,00	0,00	-23.750,00	0,00	-107.018,99	-23.750,00	0,00	0,00	-131.981,01	0,00
7241060 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-232.264,36	0,00	0,00	0,00	232.264,36	0,00
7241090 Bewachung	-208.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-406.526,99	0,00	0,00	0,00	198.226,99	0,00
7241110 Sonst. Bewirtschaftungskosten	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.171,75	0,00	0,00	0,00	61.671,75	0,00
7241120 Gebäudeversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.473,93	0,00	0,00	0,00	1.473,93	0,00
7241140 Elektronikversicherung	-10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.331,15	0,00	0,00	0,00	-7.868,85	0,00
7241160 Schädlingsbekämpfung	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.350,14	0,00	0,00	0,00	-5.649,86	0,00
7241170 Entsorgung	-58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.624,81	0,00	0,00	0,00	1.624,81	0,00
7241180 Sonst. Dienstleistungen	-245.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-246.083,02	-10.186,48	0,00	0,00	583,02	10.186,48
7241190 Kabelgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192,76	0,00	0,00	0,00	192,76	0,00
7241701 Grundsteuern	-66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.000,93	0,00	0,00	0,00	-27.699,07	0,00
7241702 Müllgebühren	-239.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-321.105,58	0,00	0,00	0,00	81.405,58	0,00
7241703 Straßenreinigung	-95.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121.697,96	0,00	0,00	0,00	26.297,96	0,00
7241704 Winterdienst	-192.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.205,84	0,00	0,00	0,00	-87.194,16	0,00
7241705 Pflege Außenanlagen	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.859,42	0,00	0,00	0,00	8.759,42	0,00
7241706 Gebäudereinigung	-4.280.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.905.158,91	0,00	0,00	0,00	-1.375.641,09	0,00
7241707 Glasreinigung	-62.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.952,06	0,00	0,00	0,00	11.452,06	0,00
7241708 Grundreinigung	-92.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.410,47	0,00	0,00	0,00	19.510,47	0,00
7241709 Reinigungsmittel und kleine	-176.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.683,29	0,00	0,00	0,00	87.583,29	0,00
7241711 Schornsteinfeger /	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.724,35	0,00	0,00	0,00	-1.075,65	0,00
7241712 Gebäudeversicherung	-147.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.474,52	0,00	0,00	0,00	47.874,52	0,00
7241713 Inhaltsversicherung	-32.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.747,11	0,00	0,00	0,00	11.047,11	0,00
7241714 Elektronikversicherung	-12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.984,66	0,00	0,00	0,00	-3.415,34	0,00
7241716 Schädlingsbekämpfung	-16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.757,44	0,00	0,00	0,00	10.257,44	0,00
7241717 Sonst. Entsorgung	-35.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-82.769,13	0,00	0,00	0,00	47.169,13	0,00
7241718 Kabelgebühren	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-828,16	0,00	0,00	0,00	-1.571,84	0,00
7241720 Niederschlagswassergebühren	-65.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.799,51	0,00	0,00	0,00	3.699,51	0,00
7241721 Beleuchtungsmaterial	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.094,78	0,00	0,00	0,00	8.094,78	0,00
7241722 Sonst. Bewirtschaftungskosten	-438.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.783,13	0,00	0,00	0,00	-418.416,87	0,00
7241723 Sonst. Dienstleistungen	-82.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-284.900,89	0,00	0,00	0,00	202.700,89	0,00
7241724 Bewachung	-5.180.300,00	1.628.556,00	0,00	0,00	0,00	-2.174.538,14	0,00	0,00	0,00	-1.377.205,86	0,00
7241726 Telefonanschluss	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.799,21	0,00	0,00	0,00	2.399,21	0,00
7241727 Telefonanschluss Aufzüge	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.566,78	0,00	0,00	0,00	3.566,78	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
7241728 Telefonanschluss Brandmeldeanlagen	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.481,06	0,00	0,00	0,00	-1.918,94	0,00
7241729 Hausmeisterdienste/Schließdienste	-126.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.014,21	0,00	0,00	0,00	52.014,21	0,00
7241732 Mieten u. Austausch von	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-913,16	0,00	0,00	0,00	-1.686,84	0,00
7241733 Öl	-29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.494,83	0,00	0,00	0,00	20.494,83	0,00
7241734 Gas	-419.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-316.626,64	0,00	0,00	0,00	-102.673,36	0,00
7241735 Fernwärme	-7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.573.118,02	0,00	0,00	0,00	-5.926.881,98	0,00
7241736 Strom	-2.414.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.008.131,83	0,00	0,00	0,00	-405.968,17	0,00
7241737 Wasser	-143.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.290,96	0,00	0,00	0,00	27.390,96	0,00
7241738 Abwasser	-93.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-122.237,12	0,00	0,00	0,00	29.137,12	0,00
7249999 SU	-22.745.200,00	1.612.556,00	0,00	-23.750,00	0,00	-12.451.958,01	-33.936,48	0,00	0,00	-8.680.685,99	10.186,48
7251010 KfZ-Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445,43	0,00	0,00	0,00	445,43	0,00
7251020 KfZ-Leasing	-68.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.358,67	0,00	0,00	0,00	-22.041,33	0,00
7251030 Reparaturen KfZ	-55.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-71.747,59	0,00	0,00	0,00	11.747,59	0,00
7251040 KfZ-Steuern	-15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.047,09	0,00	0,00	0,00	-9.752,91	0,00
7251050 KfZ-Unterhaltungs- u. -Betriebskosten	-56.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.411,26	0,00	0,00	0,00	37.811,26	0,00
7251060 Wartung, Inspektionen KfZ	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.621,74	0,00	0,00	0,00	-4.378,26	0,00
7259999 SU Haltung von Fahrzeugen	-220.800,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-239.631,78	0,00	0,00	0,00	13.831,78	0,00
7261010 Personalbezogene Sachkosten	-5.100,00	0,00	3.570,00	0,00	0,00	-22.033,10	0,00	0,00	0,00	20.503,10	0,00
7261020 Dienst- und Schutzkleidung	-132.000,00	0,00	92.400,00	0,00	0,00	-117.065,28	-780,46	0,00	0,00	77.465,28	780,46
7261030 Aus- und Fortbildung einschl. Reiseko.	-780.600,00	0,00	546.420,00	-52.586,00	1.710,00	-595.405,05	-40.170,19	0,00	0,00	361.225,05	-10.705,81
7261700 Personalbezogene Sachkosten FB 8	-8.000,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	-7.792,72	0,00	0,00	0,00	5.392,72	0,00
7261999 SU Besondere Auszahlungen	-925.700,00	0,00	647.990,00	-52.586,00	1.710,00	-742.296,15	-40.950,65	0,00	0,00	464.586,15	-9.925,35
7271010 Brennstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.154,57	0,00	0,00	0,00	2.154,57	0,00
7271030 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-603,90	0,00	0,00	0,00	603,90	0,00
7271050 Strom	-205.600,00	0,00	143.920,00	0,00	0,00	-136.544,67	0,00	0,00	0,00	74.864,67	0,00
7271060 Wasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126,98	0,00	0,00	0,00	126,98	0,00
7271080 Lehr- und Lernmittel	-225.400,00	0,00	157.780,00	0,00	0,00	-260.648,75	0,00	0,00	0,00	193.028,75	0,00
7271100 Lehr- u. Lernmittel hortähnliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-975,00	0,00	0,00	0,00	975,00	0,00
7271110 Lehr- u. Lernmittel Ganztagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,96	0,00	0,00	0,00	19,96	0,00
7271120 Kochunterricht	-3.200,00	0,00	2.240,00	0,00	0,00	-3.012,28	0,00	0,00	0,00	2.052,28	0,00
7271130 Verpflegung	-4.788.900,00	0,00	3.352.230,00	0,00	0,00	-2.010.684,46	0,00	0,00	0,00	574.014,46	0,00
7271140 Kosten des Schwimmunterrichts	-51.200,00	0,00	35.840,00	0,00	0,00	-63.731,26	0,00	0,00	0,00	48.371,26	0,00
7271180 Kosten der Schülerbeförderung	-65.000,00	0,00	45.500,00	0,00	0,00	-63.337,70	0,00	0,00	0,00	43.837,70	0,00
7271190 Bekleidungsgeld	-4.000,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	-11.936,13	0,00	0,00	0,00	10.736,13	0,00
7271200 Spielzeug und sonstiges	-168.000,00	0,00	117.600,00	0,00	0,00	-107.660,04	0,00	0,00	0,00	57.260,04	0,00
7271210 Taschengeld	-14.600,00	0,00	10.220,00	0,00	0,00	-17.789,85	0,00	0,00	0,00	13.409,85	0,00
7271211 Hygieneartikel	-216.800,00	0,00	151.760,00	0,00	0,00	-155.047,19	0,00	0,00	0,00	90.007,19	0,00
7271212 persönlicher Bedarf	-9.500,00	0,00	6.650,00	0,00	0,00	-9.968,00	0,00	0,00	0,00	7.118,00	0,00
7271213 medizinischer Bedarf,	-3.000,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-3.260,46	0,00	0,00	0,00	2.360,46	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
7271214 Fahrtkosten	-3.500,00	0,00	2.450,00	0,00	0,00	-2.411,95	0,00	0,00	0,00	1.361,95	0,00
7271215 Erstausrüstung Bekleidung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-233,77	0,00	0,00	0,00	233,77	0,00
7271217 Familienheimfahrten	-5.000,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	-1.450,00	0,00
7271218 Ferienzuschuss	-5.000,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	-5.646,85	0,00	0,00	0,00	4.146,85	0,00
7271219 Weihnachtsbeihilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-769,15	0,00	0,00	0,00	769,15	0,00
7271220 Ankauf von Büchern pp.	-700,00	0,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210,00	0,00
7271230 Sprachförderung in Kita's	-435.000,00	0,00	304.500,00	0,00	0,00	-186.431,31	0,00	0,00	0,00	55.931,31	0,00
7271231 Einrichtungen - Freizeitveranstaltungen	-13.500,00	0,00	9.450,00	0,00	0,00	-10.896,39	0,00	0,00	0,00	6.846,39	0,00
7271240 Sonst. Geräte und	-110.600,00	0,00	77.420,00	0,00	0,00	-54.896,04	0,00	0,00	0,00	21.716,04	0,00
7271250 Sonst. Verwaltungs- und	-707.100,00	0,00	494.970,00	0,00	0,00	-576.558,92	0,00	0,00	0,00	364.428,92	0,00
7271251 Einrichtungen - Büromaterialien,	-119.100,00	0,00	83.370,00	0,00	0,00	-139.658,30	0,00	0,00	0,00	103.928,30	0,00
7271252 Einrichtungen -	-19.900,00	0,00	13.930,00	0,00	0,00	-20.862,80	0,00	0,00	0,00	14.892,80	0,00
7271253 Einrichtungen - Bewirtungskosten	-1.500,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	-4.531,96	0,00	0,00	0,00	4.081,96	0,00
7271254 Einrichtungen - Dienstreisen, Ehrungen	-14.400,00	0,00	10.080,00	0,00	0,00	-19.780,11	0,00	0,00	0,00	15.460,11	0,00
7271255 Einrichtungen - Provisionen u dergl.	-979.400,00	0,00	685.580,00	0,00	0,00	-472.990,78	0,00	0,00	0,00	179.170,78	0,00
7271256 Einrichtungen - Portokosten	-11.300,00	0,00	7.910,00	0,00	0,00	-37.587,96	0,00	0,00	0,00	34.197,96	0,00
7271257 Einrichtungen - EDV-Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.774,00	-1.942,08	0,00	0,00	17.774,00	1.942,08
7271258 Einrichtungen - EDV-Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.526,44	0,00	0,00	0,00	132.526,44	0,00
7271259 Einrichtungen - Internetaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.836,89	0,00	0,00	0,00	24.836,89	0,00
7271260 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	0,00	-196.000,00	0,00	0,00	0,00	-53.877,25	-29.908,81	0,00	0,00	-142.122,75	29.908,81
7271261 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	-511.900,00	0,00	358.330,00	-48.861,00	38.908,00	-458.897,03	-14.184,94	0,00	0,00	305.327,03	4.231,94
7271262 Einrichtungen - Unterhalt. des bewegl.	-54.000,00	0,00	37.800,00	0,00	0,00	-17.874,88	-121,42	0,00	0,00	1.674,88	121,42
7271290 Repräsentation und Betreuung von	-18.700,00	0,00	13.090,00	0,00	0,00	-11.844,33	0,00	0,00	0,00	6.234,33	0,00
7271300 Pflege von Paten/Partner-und	-11.600,00	0,00	8.120,00	-2.895,00	0,00	-28.971,94	-2.895,00	0,00	0,00	25.491,94	0,00
7271320 Einmalige Sonderveranstaltungen	-40.000,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	-14.560,11	0,00	0,00	0,00	-14.939,89	0,00
7271360 Buchbinde- und Restaurierungskosten	-19.500,00	0,00	13.650,00	0,00	0,00	-11.635,94	0,00	0,00	0,00	5.785,94	0,00
7271380 Ergänzung der Büchereibestände	-98.300,00	0,00	68.810,00	0,00	0,00	-104.047,58	0,00	0,00	0,00	74.557,58	0,00
7271390 Ergänzung d. Archivbestände u. der	-2.000,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	-3.100,43	0,00	0,00	0,00	2.500,43	0,00
7271400 Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	-1.105.400,00	0,00	773.780,00	-29.500,00	15.500,00	-465.373,13	-20,23	0,00	0,00	133.753,13	-13.979,77
7271450 Öffentlichkeitsarbeit	-51.300,00	-10.000,00	35.910,00	-5.500,00	0,00	-29.750,91	-4.000,00	0,00	0,00	4.360,91	-1.500,00
7271480 Auszahlungen für Veranstaltungen	-231.600,00	0,00	162.120,00	-57.177,00	6.000,00	-86.621,41	-19.525,22	0,00	0,00	17.141,41	-31.651,78
7271520 Moonlightsport	-5.000,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
7271550 Spenden/Sponsoring-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.165,47	0,00	0,00	0,00	43.165,47	0,00
7271580 EDV Lizenzgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.024,87	0,00	0,00	0,00	2.024,87	0,00
7271590 Internationaler Jugendaustausch	-10.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
7271709 Einrichtungsgegenstände und Geräte	-500,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	0,00
7271711 Sonst.Mat.,Hilfs-u.Betriebsstoffe	-1.000,00	0,00	700,00	0,00	0,00	-104,77	0,00	0,00	0,00	-195,23	0,00
7271999 SU Bes. Verwaltungs- u.	-10.342.000,00	-206.000,00	7.221.900,00	-143.933,00	60.408,00	-5.887.794,87	-72.597,70	0,00	0,00	2.561.694,87	-10.927,30
7281050 Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.817,09	0,00	0,00	0,00	2.817,09	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Ansätze					Buchungen		Reservierungen		Differenz	
	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
					Rest						
7281060 Baumaterialien, Werkstättenbedarf	-64.500,00	0,00	45.150,00	0,00	0,00	-125.015,66	0,00	0,00	0,00	105.665,66	0,00
7289999 SU Aufwendungen für den Verbrauch	-64.500,00	0,00	45.150,00	0,00	0,00	-127.832,75	0,00	0,00	0,00	108.482,75	0,00
7291000 Ausz.f.sonst.Sach- und Dienstleistg.	-910.200,00	-30.000,00	637.140,00	-19.000,00	3.000,00	-727.757,38	-4.760,00	0,00	0,00	424.697,38	-11.240,00
7291010 Provisionen u. dergl. Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-271.501,02	-98.351,14	0,00	0,00	271.501,02	98.351,14
7299999 SU Auszahlungen für Sach- und	-55.331.100,00	1.384.779,50	14.934.780,00	-972.069,00	65.118,00	-37.341.091,15	-630.482,47	0,00	0,00	-1.670.449,35	-276.468,53
7312000 Zuweisungen an Gemeinden und GV	-75.000,00	0,00	52.500,00	0,00	0,00	-126.000,00	0,00	0,00	0,00	103.500,00	0,00
7313000 Zuweisungen an Zweckverbände und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
7314000 Zuweisg.an gesetzl. Sozialvers.	-3.000,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00
7316000 Zuschüsse an	-1.356.200,00	0,00	949.340,00	0,00	0,00	-1.676.441,82	-980,00	0,00	0,00	1.269.581,82	980,00
7317000 Zuschüsse an private Unternehmen	-906.200,00	0,00	634.340,00	-199.748,00	122.000,00	-823.553,83	-40.949,19	0,00	0,00	551.693,83	-36.798,81
7317701 Zuschüsse an private Unternehmen FB	-55.000,00	0,00	38.500,00	0,00	0,00	-98.562,38	0,00	0,00	0,00	82.062,38	0,00
7318010 Förderung v. Kindern in	-13.300.000,00	-1.828.556,00	4.310.000,00	0,00	0,00	-16.763.537,53	0,00	0,00	0,00	5.944.981,53	0,00
7318020 sonst. Zuschüsse	-1.256.900,00	0,00	879.830,00	-193.669,00	18.500,00	-1.036.299,55	-206.123,61	0,00	0,00	659.229,55	30.954,61
7318070 Zuschüsse an Vereine FB 8	-10.200,00	0,00	7.140,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	6.940,00	0,00
7318101 Zuschuss Jugendarbeit	-301.000,00	0,00	210.700,00	0,00	0,00	-306.909,53	0,00	0,00	0,00	216.609,53	0,00
7318103 Stadtteilorientierte Arbeit	-382.800,00	150.000,00	267.960,00	0,00	0,00	-197.440,98	0,00	0,00	0,00	232.600,98	0,00
7318110 Förderung des Sports	-324.900,00	0,00	227.430,00	-8.366,00	0,00	-168.464,30	-5.286,00	0,00	0,00	70.994,30	-3.080,00
7318120 Förderung des Tierschutzes	-50.000,00	0,00	4.780,00	0,00	0,00	-45.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7318190 Sonst. Zuschüsse	-742.800,00	50.000,00	516.460,00	-40.100,00	20.000,00	-623.426,89	0,00	0,00	0,00	447.086,89	-20.100,00
7318199 SU Zuschüsse an soz. Einrichtungen	-1.801.500,00	200.000,00	1.227.330,00	-48.466,00	20.000,00	-1.341.461,70	-5.286,00	0,00	0,00	967.291,70	-23.180,00
7318200 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	-1.254.200,00	0,00	877.940,00	0,00	0,00	-1.450.712,95	-2.000,00	0,00	0,00	1.074.452,95	2.000,00
7318320 Sonst. Zuschüsse an übrige Bereiche	-36.200,00	0,00	24.603,36	0,00	0,00	-5.184,07	0,00	0,00	0,00	-6.412,57	0,00
7318399 SU Förderung der Land- u.	-36.200,00	0,00	24.603,36	0,00	0,00	-5.184,07	0,00	0,00	0,00	-6.412,57	0,00
7319998 SU Zuschüsse an übrige Bereiche	-17.659.000,00	-1.628.556,00	7.326.843,36	-242.135,00	38.500,00	-20.607.195,80	-213.409,61	0,00	0,00	8.646.483,16	9.774,61
7319999 SU Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.	-20.054.400,00	-1.628.556,00	9.003.623,36	-441.883,00	160.500,00	-23.331.753,83	-260.338,80	0,00	0,00	10.652.421,19	-21.044,20
7322000 Schuldendiensthilfen a.Gemeinden (GV)	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
7329999 SU Schuldendiensthilfen	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
7331102 HLU - laufende Leistungen	-205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-266.959,08	0,00	0,00	0,00	61.959,08	0,00
7331104 HLU - einm.Leist. an Empf. lfd.Leist. -	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.199,13	0,00	0,00	0,00	-1.800,87	0,00
7331109 " " - Feuerungsbeihilfen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
7331119 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270.158,21	0,00	0,00	0,00	58.158,21	0,00
7331125 Soz. Leist. an natürl. Personen a.v.E.	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
7331129 SU Hilfe zur Pflege	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
7331171 Erstattung an Krankenkassen	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-631.196,72	0,00	0,00	0,00	31.196,72	0,00
7331172 Krankenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48,83	0,00	0,00	0,00	48,83	0,00
7331175 Hilfe bei Krankheit, Sterilisation, Fam.-	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.971,97	0,00	0,00	0,00	-2.028,03	0,00
7331179 SU Hilfen zur Gesundheit	-608.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-637.217,52	0,00	0,00	0,00	29.217,52	0,00
7331182 Blindenhilfe	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.132,43	0,00	0,00	0,00	-16.867,57	0,00
7331184 Altenhilfe	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
												Lfd. Jahr	HH-Rest
7331185 Bestattungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,71	0,00	0,00	0,00	-101,71	0,00	
7331189 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.030,72	0,00	0,00	0,00	-21.969,28	0,00	
7331192 Leistungen für bedarfsorientierte	-155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.475,77	0,00	0,00	0,00	-153.524,23	0,00	
7331198 SU Grusi im Alter u. b.	-155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.475,77	0,00	0,00	0,00	-153.524,23	0,00	
7331199 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-	-1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-936.882,22	0,00	0,00	0,00	-113.117,78	0,00	
7331202 HLU - laufende Leistungen	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-923.950,74	0,00	0,00	0,00	-476.049,26	0,00	
7331204 HLU - einm. Leistungen an Empf. lfd.	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.430,23	0,00	0,00	0,00	11.430,23	0,00	
7331205 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.220,63	0,00	0,00	0,00	1.220,63	0,00	
7331209 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-986.601,60	0,00	0,00	0,00	-463.398,40	0,00	
7331246 Soz. Leist. an natürl. Personen a.v.E.	-13.121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.886.131,33	0,00	0,00	0,00	1.765.131,33	0,00	
7331248 SU Leistung zur Teilh.m Leben in der	-13.121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.886.131,33	0,00	0,00	0,00	1.765.131,33	0,00	
7331249 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	-13.121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.886.131,33	0,00	0,00	0,00	1.765.131,33	0,00	
7331252 Krankenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.715,59	0,00	0,00	0,00	4.715,59	0,00	
7331259 SU Hilfen zur Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.715,59	0,00	0,00	0,00	4.715,59	0,00	
7331262 Leistungen an Berechtigte	-1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,00	0,00	0,00	0,00	-1.294.020,00	0,00	
7331265 Blindenhilfe	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.552,35	0,00	0,00	0,00	-9.447,65	0,00	
7331266 Bestattungskosten	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.164,49	0,00	0,00	0,00	-51.835,51	0,00	
7331267 Hilfe in sonst. Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.679,55	0,00	0,00	0,00	3.679,55	0,00	
7331279 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	-1.449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.576,39	0,00	0,00	0,00	-1.351.623,61	0,00	
7331299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E. Allgemein	-16.020.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.975.024,91	0,00	0,00	0,00	-45.175,09	0,00	
7331302 Kindererholungsfürsorge	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.244,00	0,00	0,00	0,00	-4.256,00	0,00	
7331304 Projekte	-23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.561,02	0,00	0,00	0,00	-938,98	0,00	
7331305 Zuschüsse Jugendgruppen	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.286,80	0,00	0,00	0,00	-3.713,20	0,00	
7331306 Fahrten und Lager	-19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.422,00	0,00	0,00	0,00	-2.378,00	0,00	
7331307 außerschulische Jugendbildung -	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
7331309 Freizeitveranstaltungen der	-10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.714,68	0,00	0,00	0,00	-3.685,32	0,00	
7331311 Ferienmaßnahmen der Jugendpflege	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.464,19	0,00	0,00	0,00	4.464,19	0,00	
7331312 sonstige Zuschüsse Jugendarbeit	-50.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.269,44	0,00	0,00	0,00	10.869,44	0,00	
7331313 Internationale Begegnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.394,00	0,00	0,00	0,00	1.394,00	0,00	
7331319 SU Jugendarbeit	-132.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.356,13	0,00	0,00	0,00	756,13	0,00	
7331322 Jugendschutz	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-323,44	0,00	0,00	0,00	-176,56	0,00	
7331323 sonst.Jugendarbeit, Erz. Kinder- u.	-91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.392,11	0,00	0,00	0,00	3.392,11	0,00	
7331329 SU Erzieherischer Kinder- u.	-91.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.715,55	0,00	0,00	0,00	3.215,55	0,00	
7331331 Betreuung/Versorgung d. Kindes in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.797,13	0,00	0,00	0,00	8.797,13	0,00	
7331339 SU Förderung der Erziehung in der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.797,13	0,00	0,00	0,00	8.797,13	0,00	
7331342 Erziehungsbeistand/Betreuungshelfer -	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-868.370,40	0,00	0,00	0,00	468.370,40	0,00	
7331344 Sozialpädagogische Familienhilfe - § 31	-1.850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.440.931,25	0,00	0,00	0,00	590.931,25	0,00	
7331346 Vollzeitpflege	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.541.521,25	0,00	0,00	0,00	41.521,25	0,00	
7331347 Intensive Einzelbetreuung - § 35 SGB	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
7331348 Alternative Betreuungsformen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.129,19	0,00	0,00	0,00	83.129,19	0,00	
7331350 Soziale Gruppenarbeit § 29	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-164.979,35	0,00	0,00	0,00	34.979,35	0,00	
7331359 SU Hilfe zur Erziehung	-3.970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.113.931,44	0,00	0,00	0,00	1.143.931,44	0,00	
7331361 Hilfe f. j. Vollj. (Vollzeitpflege) - §§ 41/	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-134.311,21	0,00	0,00	0,00	-15.688,79	0,00	
7331362 Hilfe f.j. Vollj. - Erziehungsbeistand - §§	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.731,01	0,00	0,00	0,00	-7.268,99	0,00	
7331363 Hilfe f. j. Vollj. - ambulante Betreuung	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.956,74	0,00	0,00	0,00	28.956,74	0,00	
7331364 Ambulante Maßnahmen - Betreuung §	-2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.852.178,55	0,00	0,00	0,00	652.178,55	0,00	
7331365 Ambulante Maßnahmen - Lerntherapie	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.894,50	0,00	0,00	0,00	1.894,50	0,00	
7331366 Hilfe für seel. Beh.(Volzeitpflege) §§ 41/	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.631,98	0,00	0,00	0,00	-28.368,02	0,00	
7331368 Vollzeitpflege § 35 a	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.617,01	0,00	0,00	0,00	-53.382,99	0,00	
7331369 SU Hilfe f. j.	-2.790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.368.321,00	0,00	0,00	0,00	578.321,00	0,00	
7331371 Begleitetes Umgangsrecht	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.841,43	0,00	0,00	0,00	90.441,43	0,00	
7331373 Ambulante Betreuung junger Straftäter	-82.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.854,94	0,00	0,00	0,00	-145,06	0,00	
7331379 SU Adoption,Beistandsch.,Amtspfleg-/	-87.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.696,37	0,00	0,00	0,00	90.296,37	0,00	
7331399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-Jugend u.	-7.071.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.896.817,62	0,00	0,00	0,00	1.825.317,62	0,00	
7331401 Soziale Leistungen an natürliche	-1.950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-890.206,51	0,00	0,00	0,00	-1.059.793,49	0,00	
7331402 Schulbedarfspauschale	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.894,00	0,00	0,00	0,00	4.894,00	0,00	
7331403 Mittagsverpflegung Hort	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.332,00	0,00	0,00	0,00	332,00	0,00	
7331404 Schulausflüge	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47,00	0,00	0,00	0,00	-953,00	0,00	
7331405 Klassenfahrten	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-955,50	0,00	0,00	0,00	-1.044,50	0,00	
7331406 Lernförderung	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.970,99	0,00	0,00	0,00	13.970,99	0,00	
7331407 Mittagsverpflegung	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.198,38	0,00	0,00	0,00	8.198,38	0,00	
7331408 Soziale Teilhabe	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-345,20	0,00	0,00	0,00	-154,80	0,00	
7331601 Schulausflüge	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
7331602 Klassenfahrten	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.616,11	0,00	0,00	0,00	-2.383,89	0,00	
7331603 Schülerbeförderung	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	
7331604 Lernförderung	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.090,00	0,00	0,00	0,00	8.090,00	0,00	
7331605 Mittagsverpflegung	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.312,50	0,00	0,00	0,00	15.312,50	0,00	
7331606 Soziale Teilhabe	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-646,50	0,00	0,00	0,00	-353,50	0,00	
7331607 Schulbedarfspauschale	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.988,67	0,00	0,00	0,00	2.488,67	0,00	
7331608 Mittagsverpflegung Hort	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
7331630 SU Bildungs- und Teilhabepaket SGB	-15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.653,78	0,00	0,00	0,00	21.553,78	0,00	
7331999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.	-26.125.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.779.328,11	0,00	0,00	0,00	654.028,11	0,00	
7332102 HLU - laufende Leistungen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.096,25	0,00	0,00	0,00	60.096,25	0,00	
7332104 HLU - Barbetrag	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.713,09	0,00	0,00	0,00	-5.286,91	0,00	
7332105 einm. Leistungen an Empf. lfd.	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00	
7332109 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.809,34	0,00	0,00	0,00	46.309,34	0,00	
7332126 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	-20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.976,11	0,00	0,00	0,00	-13.623,89	0,00	
7332129 SU Hilfe zur Pflege	-20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.976,11	0,00	0,00	0,00	-13.623,89	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen			Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	
7332171 Erstattung an Krankenkassen	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.917,66	0,00	0,00	0,00	-72.082,34	0,00	
7332179 SU Hilfen zur Gesundheit i.v.E. ö.T.	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.917,66	0,00	0,00	0,00	-72.082,34	0,00	
7332182 Blindenhilfe	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	
7332191 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.172,53	0,00	0,00	0,00	-5.827,47	0,00	
7332199 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	-182.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.875,64	0,00	0,00	0,00	-53.224,36	0,00	
7332202 HLU - laufende Leistungen	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-251.040,02	0,00	0,00	0,00	-98.959,98	0,00	
7332204 HLU - Barbetrag	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-246.769,06	0,00	0,00	0,00	-53.230,94	0,00	
7332205 einm. Leistungen an Empf. lfd.	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.883,44	0,00	0,00	0,00	12.883,44	0,00	
7332219 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-570.692,52	0,00	0,00	0,00	-139.307,48	0,00	
7332228 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	-3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.697.259,29	0,00	0,00	0,00	-633.340,71	0,00	
7332229 SU Hilfe zur Pflege	-3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.697.259,29	0,00	0,00	0,00	-633.340,71	0,00	
7332265 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	
7332268 SU Nachgehende Hilfe zur Sicherung	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	
7332269 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	
7332271 Erstattungen an Krankenkassen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.950,46	0,00	0,00	0,00	-52.049,54	0,00	
7332273 Hilfen b. Krankheit,	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
7332279 SU Hilfen zur Gesundheit i.v.E. üö.T.	-201.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.950,46	0,00	0,00	0,00	-53.049,54	0,00	
7332281 Erstattungen an Krankenkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-395,57	0,00	0,00	0,00	395,57	0,00	
7332282 Hilfe zur Überwindung bes. soz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-960.500,10	0,00	0,00	0,00	960.500,10	0,00	
7332285 Blindenhilfe	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.237,70	0,00	0,00	0,00	8.237,70	0,00	
7332289 SU Hilfe zur Überwindung bes. soz.	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-975.133,37	0,00	0,00	0,00	969.133,37	0,00	
7332291 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	-2.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.659.539,40	0,00	0,00	0,00	409.539,40	0,00	
7332299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	-6.498.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.050.575,04	0,00	0,00	0,00	552.375,04	0,00	
7332301 Förd.d.Erzieh.i.d.Familie-Vater-/Mutter-	-1.179.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.506.038,05	0,00	0,00	0,00	327.038,05	0,00	
7332302 Förd.d.Erzieh.i.d.Fam-Vater-/Mutter-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-82.239,19	0,00	0,00	0,00	82.239,19	0,00	
7332311 Tageseinr. - Elternbeiträge f.	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.415,12	0,00	0,00	0,00	-19.584,88	0,00	
7332312 Tagespflege	-2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.718.302,71	0,00	0,00	0,00	-381.697,29	0,00	
7332319 SU Förderung von Kindern in	-2.260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.858.717,83	0,00	0,00	0,00	-401.282,17	0,00	
7332321 Erziehung in Tagesgruppen - § 32 SGB	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-670.626,43	0,00	0,00	0,00	170.626,43	0,00	
7332322 Heimerziehung - § 34 SGB VIII	-7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.436.735,66	0,00	0,00	0,00	-563.264,34	0,00	
7332323 Betreutes Wohnen - § 34 SGB VIII	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-334.930,56	0,00	0,00	0,00	234.930,56	0,00	
7332324 Vereinbarung nach § 78 a ff. SGB VIII	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.774,16	0,00	0,00	0,00	-225,84	0,00	
7332329 SU Hilfe zur Erziehung	-7.616.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.458.066,81	0,00	0,00	0,00	-157.933,19	0,00	
7332331 Heimerziehung - §§ 41/ 34 SGB VIII	-850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.139.584,28	0,00	0,00	0,00	289.584,28	0,00	
7332332 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 34 SGB VIII	-570.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-535.686,92	0,00	0,00	0,00	-34.313,08	0,00	
7332333 Heimerziehung - §§ 41/ 35a SGB VIII	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-683.850,97	0,00	0,00	0,00	333.850,97	0,00	
7332334 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 35a SGB VIII	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.435,28	0,00	0,00	0,00	-29.564,72	0,00	
7332335 Vorl. Maßn. z. Schutz v. Kindern u.	-650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-838.996,81	0,00	0,00	0,00	188.996,81	0,00	
7332336 Eingliederungsh. seel.Beh.Kinder u.	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-301.344,98	0,00	0,00	0,00	151.344,98	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
7332337 Heimerziehung - § 35a SGB VIII	-1.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.045.707,70	0,00	0,00	0,00	1.005.707,70	0,00	
7332338 Betreutes Wohnen - § 35a SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.753,62	0,00	0,00	0,00	24.753,62	0,00	
7332341 UMA-WG stationäre Jugendsozialarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.006,56	0,00	0,00	0,00	33.006,56	0,00	
7332349 SU Hilfen f. j.	-3.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.673.367,12	0,00	0,00	0,00	1.963.367,12	0,00	
7332399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.i.v.E. - Jugend	-14.765.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.578.429,00	0,00	0,00	0,00	1.813.429,00	0,00	
7332401 Soziale Leistungen an natürliche	-880.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.898.526,46	0,00	0,00	0,00	1.018.526,46	0,00	
7332402 Schulbedarfspauschale	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.574,00	0,00	0,00	0,00	-426,00	0,00	
7332403 Mittagsverpflegung Hort	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
7332404 Schulausflüge	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
7332405 Klassenfahrten	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-849,00	0,00	0,00	0,00	-4.151,00	0,00	
7332406 Lernförderung	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.230,00	0,00	0,00	0,00	-770,00	0,00	
7332407 Mittagsverpflegung	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.571,90	0,00	0,00	0,00	2.571,90	0,00	
7332408 Soziale Teilhabe	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,00	0,00	0,00	0,00	-158,00	0,00	
7332999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. Innerh. v.	-22.345.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.671.673,04	0,00	0,00	0,00	3.326.673,04	0,00	
7339301 Unterhaltsvorschussleis. - Leist. an	-3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.947.596,98	0,00	0,00	0,00	-452.403,02	0,00	
7339302 Landesblindengeld	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-323.930,00	0,00	0,00	0,00	-51.070,00	0,00	
7339303 Leist.f.polit.Flüchtlinge u.än. -straf.	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.520,00	0,00	0,00	0,00	-7.480,00	0,00	
7339399 SU Soz.Leist.i. Auftrag v.Bund u.Land	-3.830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.319.046,98	0,00	0,00	0,00	-510.953,02	0,00	
7339701 Sonstige soziale Leistungen ö. T.	-5.289.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.706.975,18	0,00	0,00	0,00	417.975,18	0,00	
7339702 Sonstige soziale Leistungen üö. T.	-20.520.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.655.022,88	0,00	0,00	0,00	-865.477,12	0,00	
7339999 SU Sozialtransferaufwendungen	-78.109.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.132.046,19	0,00	0,00	0,00	3.022.246,19	0,00	
7341010 Gewerbesteuerumlage allgemein	-5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.115.719,00	0,00	0,00	0,00	15.719,00	0,00	
7341999 SU Gewerbesteuerumlage	-5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.115.719,00	0,00	0,00	0,00	15.719,00	0,00	
7371000 Allgemeine Umlagen an das Land	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.920,00	0,00	0,00	0,00	-15.080,00	0,00	
7372100 Kreisumlage	-68.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.637.560,00	0,00	0,00	0,00	537.560,00	0,00	
7379999 SU Allgemeine Umlagen	-68.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.822.480,00	0,00	0,00	0,00	522.480,00	0,00	
7399999 SU Transferauszahlungen	-171.714.200,00	-1.628.556,00	9.003.623,36	-441.883,00	160.500,00	-178.651.999,02	-260.338,80	0,00	0,00	0,00	14.312.866,38	-21.044,20	
7411000 Sonstige Personal- und	-59.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.999,50	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	39.199,50	5.000,00	
7411010 Fremdfahrzeugkosten	-3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.999,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,76	0,00	
7421000 Ausz.f.ehrenamtliche u.sonstige	-450.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-394.151,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.448,39	0,00	
7429010 Verfügungsmittel	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.625,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-374,60	0,00	
7429020 Vermischte Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	
7429030 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	-210.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.571,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.728,77	0,00	
7429040 Schülerbeförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.751,51	0,00	0,00	0,00	0,00	51.751,51	0,00	
7429989 SU Sonst. Aufw.f.d.	-212.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-237.948,31	0,00	0,00	0,00	0,00	25.648,31	0,00	
7429999 SU Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten und	-662.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-632.099,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.800,08	0,00	
7431010 Büromaterialien, Drucksachen,	-1.119.600,00	0,00	783.220,00	0,00	0,00	-1.181.940,60	-1.972,85	0,00	0,00	0,00	845.560,60	1.972,85	
7431020 Telekommunikationsaufwendungen	-146.300,00	0,00	102.410,00	0,00	0,00	-80.499,24	-977,74	0,00	0,00	0,00	36.609,24	977,74	
7431030 Bewirtungskosten	-19.700,00	0,00	13.790,00	0,00	0,00	-40.693,60	-165,11	0,00	0,00	0,00	34.783,60	165,11	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze			HH-Sperre Rest	Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest		Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
7431040 Werbekosten	-500,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	0,00
7431050 Sonst. Geschäftsaufwendungen	-665.300,00	0,00	465.710,00	-176.000,00	15.000,00	-76.342,06	-1.242,99	0,00	0,00	-123.247,94	-159.757,01
7431060 Dienstreisen u. Ehrungen	-104.400,00	0,00	73.080,00	-4.600,00	1.500,00	-39.087,64	-1.094,11	0,00	0,00	7.767,64	-2.005,89
7431070 Öffentlichkeitsarbeit u.a.	-90.400,00	0,00	63.280,00	-65.870,00	36.780,00	-67.286,09	-48.891,29	0,00	0,00	40.166,09	19.801,29
7431080 Provisionen u. dergl. Dritter	-564.100,00	0,00	394.870,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-169.230,00	-50.000,00
7431090 Vermessung, Gutachten u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-426.171,08	-29.479,77	0,00	0,00	426.171,08	29.479,77
7431100 sonst. Beratungsleistungen	-720.400,00	0,00	504.280,00	-128.300,00	1.500,00	-349.371,52	-151.482,61	0,00	0,00	133.251,52	24.682,61
7431120 Gebühren u. Entgelte	-25.300,00	0,00	17.710,00	0,00	0,00	-11.751,32	0,00	0,00	0,00	4.161,32	0,00
7431150 Aufwendungen im Bank- und	-5.900,00	0,00	4.130,00	0,00	0,00	-13.034,74	0,00	0,00	0,00	11.264,74	0,00
7431160 Aufw. f. d. Beitreibg v. Forderungen	-100.800,00	0,00	70.560,00	0,00	0,00	-47.668,02	0,00	0,00	0,00	17.428,02	0,00
7431170 Internetaufwendungen	-76.200,00	0,00	53.340,00	0,00	0,00	-48.822,20	0,00	0,00	0,00	25.962,20	0,00
7431180 Portokosten	-186.900,00	0,00	130.830,00	0,00	0,00	-192.501,29	0,00	0,00	0,00	136.431,29	0,00
7431190 Erstattungen Widerspruchsverfahren	-6.000,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	0,00
7431200 Aufwand des Geldverkehrs	-2.700,00	0,00	1.890,00	0,00	0,00	-2.213,31	0,00	0,00	0,00	1.403,31	0,00
7431210 Geschäftsaufw. FB 8	-14.400,00	0,00	10.080,00	0,00	0,00	-155.023,55	0,00	0,00	0,00	150.703,55	0,00
7431220 Gutachtenerstellung (Verkehrswert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.981,00	0,00	0,00	0,00	7.981,00	0,00
7431240 Dienstreisen u. Ehrungen - Gebäudew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.155,66	0,00	0,00	0,00	1.155,66	0,00
7431410 EDV-Aufwendungen	-337.100,00	0,00	235.970,00	-15.000,00	0,00	-48.968,29	-55.341,17	0,00	0,00	-52.161,71	40.341,17
7431420 Wartung Software	-1.548.300,00	0,00	1.083.810,00	0,00	0,00	-1.614.003,54	-9.302,79	0,00	0,00	1.149.513,54	9.302,79
7431430 Wartung Hardware	-90.900,00	0,00	63.630,00	0,00	0,00	-100.128,78	-20.775,32	0,00	0,00	72.858,78	20.775,32
7431440 EDV-Lizenzen	-193.100,00	0,00	135.170,00	0,00	0,00	-88.532,49	-24.790,57	0,00	0,00	30.602,49	24.790,57
7431796 Honorar/Verwaltungsgebühren -	-14.000,00	0,00	9.800,00	0,00	0,00	-7.856,26	0,00	0,00	0,00	3.656,26	0,00
7431999 SU Geschäftsaufwendungen	-6.032.300,00	0,00	4.222.110,00	-439.770,00	54.780,00	-4.601.032,28	-345.516,32	0,00	0,00	2.790.842,28	-39.473,68
7441010 Umlage an KSA u. GuV	-841.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-857.594,62	0,00	0,00	0,00	15.994,62	0,00
7441020 sonst .Versicherungen	-27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.867,58	0,00	0,00	0,00	29.367,58	0,00
7441030 Inventarversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.902,79	0,00	0,00	0,00	1.902,79	0,00
7441040 Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927,01	0,00	0,00	0,00	-927,01	0,00
7441050 Gewerbesteuer	-140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.348,00	0,00	0,00	0,00	-175.348,00	0,00
7441060 Körperschaftssteuer	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.085,88	0,00	0,00	0,00	-198.085,88	0,00
7441070 Grunderwerbssteuer	-230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-142.500,00	0,00	0,00	0,00	-87.500,00	0,00
7441080 sonstige Verbrauchssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.202,96	0,00	0,00	0,00	3.202,96	0,00
7441090 sonstige Steuern	-525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-445.776,31	0,00	0,00	0,00	-79.223,69	0,00
7441100 Schadenersatzleistungen	-200.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.954,77	0,00	0,00	0,00	-115.145,23	0,00
7441110 Ausgleichsabgabe nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-727,60	0,00	0,00	0,00	727,60	0,00
7441999 SU Steuern, Versicherungen,	-2.124.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.519.165,74	0,00	0,00	0,00	-605.034,26	0,00
7442000 Abzugsfähige Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270.646,89	-22.442,51	0,00	0,00	270.646,89	22.442,51
7443000 Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-456.372,34	0,00	0,00	0,00	456.372,34	0,00
7450010 Erstattungen an den Bund	-37.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.695,22	0,00	0,00	0,00	-21.404,78	0,00
7451000 Erstattungen an das Land	-452.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-396.391,40	0,00	0,00	0,00	-55.608,60	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen			Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	
7452010 Erstattungen an den Landkreis	-457.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424.274,87	0,00	0,00	0,00	-32.725,13	0,00	
7452020 Erstattungen an Gemeinden und GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.436,75	0,00	0,00	0,00	11.436,75	0,00	
7452999 SU Erstattungen an Gemeinden und GV	-457.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-435.711,62	0,00	0,00	0,00	-21.288,38	0,00	
7453000 Erstattungen an Zweckverbände und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-411,62	0,00	0,00	0,00	411,62	0,00	
7454000 Erstattungen an gesetzl. Sozialvers.	-19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.300,00	0,00	
7455020 Erstattungen an sonst. verb.Untern.,S-	-15.442.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.084.588,13	0,00	0,00	0,00	-357.811,87	0,00	
7455999 Erst.a.verb.Untern.,S-Verm.und	-15.442.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.084.588,13	0,00	0,00	0,00	-357.811,87	0,00	
7457000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.182.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-420.944,02	0,00	0,00	0,00	-761.555,98	0,00	
7458000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.334.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.286.447,14	0,00	0,00	0,00	-47.652,86	0,00	
7459999 Erst.f.d.Ausz.v.Dritten a.lfd.Verw-	-18.924.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.640.189,15	0,00	0,00	0,00	-1.284.210,85	0,00	
7482000 Säumniszuschläge, Stundungs- u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.034,30	-4,00	0,00	0,00	13.034,30	4,00	
7489999 SU Besondere Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.034,30	-4,00	0,00	0,00	13.034,30	4,00	
7491000 Weitere sonst. Ausz.a.	-46.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-41.100,00	0,00	
7491600 Erfolgsabhängige Bezahlung	-183.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.058,35	0,00	0,00	0,00	-63.341,65	0,00	
7499999 SU Sonstige ordentliche Auszahlungen	-28.036.400,00	0,00	4.222.110,00	-439.770,00	54.780,00	-25.358.597,71	-372.962,83	0,00	0,00	1.544.307,71	-12.027,17	
7511000 Zinsauszahlungen an Land	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-643,50	0,00	0,00	0,00	-356,50	0,00	
7517010 Zinsen an den allg. Kreditmarkt	-4.445.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.275.449,94	0,00	0,00	0,00	-1.169.550,06	0,00	
7517020 Zinsaufwend. kreditähn. Rechtsgesch.	-36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.939,74	0,00	0,00	0,00	278.939,74	0,00	
7517999 SU Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-4.481.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.590.389,68	0,00	0,00	0,00	-890.610,32	0,00	
7518000 Zinsauszahlungen an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.078,13	0,00	0,00	0,00	130.078,13	0,00	
7519999 SU Zinsauszahlungen	-4.482.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.721.111,31	0,00	0,00	0,00	-760.888,69	0,00	
7521000 Zinsauszahlungen für äußere	-1.647.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.149.628,54	0,00	0,00	0,00	-497.371,46	0,00	
7591000 Kreditbeschaffungskosten	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.957,91	0,00	0,00	0,00	27.457,91	0,00	
7592000 Verzinsung von Steuererstattungen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.674,16	0,00	0,00	0,00	-76.325,84	0,00	
7599010 Verzinsung von Zuschüssen, überz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-341,56	0,00	0,00	0,00	341,56	0,00	
7599300 Geleisteter Schadensersatz u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.392,92	0,00	0,00	0,00	34.392,92	0,00	
7599989 SU Sonstige Finanzauszahlungen	-203.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.366,55	0,00	0,00	0,00	-14.133,45	0,00	
7599999 SU Zinsauszahlungen	-6.332.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.060.106,40	0,00	0,00	0,00	-1.272.393,60	0,00	
7621010 Allgemeine Deckungsreserve - Anbu	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	
7799202 Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.354.273,25	0,00	0,00	0,00	9.354.273,25	0,00	
7799205 Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.531.481,28	0,00	0,00	0,00	23.531.481,28	0,00	
7799206 Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.295.949,32	0,00	0,00	0,00	4.295.949,32	0,00	
7799207 Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-388.602,89	0,00	0,00	0,00	388.602,89	0,00	
7799209 Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-978.531,55	0,00	0,00	0,00	978.531,55	0,00	
7799211 Überzahlungen Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.729,41	0,00	0,00	0,00	39.729,41	0,00	
7799220 Amtshilfeersuchen fremder Behörden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.826,32	0,00	0,00	0,00	140.826,32	0,00	
7799237 Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-277.561,68	0,00	0,00	0,00	277.561,68	0,00	
7799255 Gehaltsvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.635,34	0,00	0,00	0,00	36.635,34	0,00	
7799268 Abrechnung Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.473,19	0,00	0,00	0,00	19.473,19	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
7799300 Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.342.515,60	0,00	0,00	0,00	45.342.515,60	0,00
7799400 Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-327.070,05	0,00	0,00	0,00	327.070,05	0,00
7799999 SU Haushaltsunwirksame	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.732.649,88	0,00	0,00	0,00	84.732.649,88	0,00
7812000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest. Landkreis	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-988.800,00	988.800,00	0,00	-988.796,00	0,00	0,00		988.796,00
7815000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest.	-2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	-1.500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		500.000,00
7817000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest. priv. UN	-1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	-6.483.384,00	3.481.000,00	-5.576,06	-400,00	0,00	0,00	5.576,06	-3.001.984,00
7818000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest. übrige	-3.042.000,00	0,00	3.041.000,00	-1.597.520,00	1.323.000,00	-790.811,27	-67.390,87	0,00	0,00	789.811,27	-207.129,13
7819999 SU Zuweis. u. Zuschüsse f.Inv.	-8.112.000,00	0,00	8.111.000,00	-10.569.704,00	7.792.800,00	-796.387,33	-1.056.586,87	0,00	0,00	795.387,33	-1.720.317,13
7821090 Zugang sonst. unbebaute Grundstücke	-560.000,00	0,00	560.000,00	-772.117,00	705.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-66.267,00
7821100 Zugang GuB des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.635,29	0,00	0,00	0,00	21.635,29	0,00
7821499 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	-560.000,00	0,00	560.000,00	-772.117,00	705.850,00	-21.635,29	0,00	0,00	0,00	21.635,29	-66.267,00
7821510 Zugang Grund u.Boden bei soz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-784.667,63	0,00	0,00	0,00	784.667,63	0,00
7821540 Zug. G.u.B.	0,00	0,00	0,00	-16.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-16.902,00
7821580 Zugänge Geleistete Anz. auf unbewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.635,29	-26.004,23	0,00	0,00	-21.635,29	26.004,23
7821999 SU Beb.Grund.u.grdstgl. R. an	0,00	0,00	0,00	-16.902,00	0,00	-763.032,34	-26.004,23	0,00	0,00	763.032,34	9.102,23
7829999 SU EinZ a d. Veräuß. v. Gru.st. u.	-560.000,00	0,00	560.000,00	-789.019,00	705.850,00	-784.667,63	-26.004,23	0,00	0,00	784.667,63	-57.164,77
7831101 Zugänge Geleistete Anz. auf bewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-420.983,41	-2.061.774,81	0,00	0,00	420.983,41	2.061.774,81
7831102 Zugang Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.035,06	0,00	0,00	0,00	10.035,06	0,00
7831106 Zugang Fahrzeuge	-1.380.700,00	0,00	1.380.700,00	-1.402.000,00	902.000,00	-1.223,92	-59.898,14	0,00	0,00	1.223,92	-440.101,86
7831107 Zugang Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.769,32	0,00	0,00		6.769,32
7831108 Zugang Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.223,51	0,00	0,00	0,00	3.223,51	0,00
7831120 SU Maschinen und techn. Anlagen,	-1.380.700,00	0,00	1.380.700,00	-1.402.000,00	902.000,00	-4.447,43	-66.667,46	0,00	0,00	4.447,43	-433.332,54
7831122 Zugang Betriebsvorrichtungen	-6.500,00	700,00	6.500,00	-206.428,00	139.500,00	-609.627,29	-67.200,20	0,00	0,00	610.327,29	272,20
7831123 Zugang BGA	-786.500,00	-13.780,34	772.400,00	-1.625.367,00	233.613,00	-466.965,10	-510.489,04	0,00	0,00	439.084,76	-881.264,96
7831124 Zugang IT-Ausstattung	-2.561.900,00	0,00	2.475.900,00	-3.439.504,00	1.200.000,00	1.749,37	-209.097,05	0,00	0,00	-87.749,37	-2.030.406,95
7831126 Zugang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	-235.000,00	0,00	235.000,00	-354.620,00	242.000,00	-2.142,00	0,00	0,00	0,00	2.142,00	-112.620,00
7831128 Zugang sonstige Betriebs- und	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7831135 SU Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.591.400,00	-13.080,34	3.491.300,00	-5.625.919,00	1.815.113,00	-1.076.985,02	-786.786,29	0,00	0,00	963.804,68	-3.024.019,71
7831199 SU Ausz.f.d.Erw.v.	-4.972.100,00	-13.080,34	4.872.000,00	-7.027.919,00	2.717.113,00	-1.512.450,92	-2.915.228,56	0,00	0,00	1.399.270,58	-1.395.577,44
7831338 Zugang Übrige immaterielle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.566,38	-44.656,71	0,00	0,00	63.566,38	44.656,71
7831339 Zugang DV-Standard-Software	-504.700,00	0,00	504.700,00	0,00	0,00	-8.598,59	-6.011,29	0,00	0,00	8.598,59	6.011,29
7831345 Zugang Anzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.688,19	-1.599.520,40	0,00	0,00	76.688,19	1.599.520,40
7831399 SU Ausz.f.d.Erw.v. immateriellen	-504.700,00	0,00	504.700,00	0,00	0,00	-148.853,16	-1.650.188,40	0,00	0,00	148.853,16	1.650.188,40
7839999 SU Ausz.f.d.Erw.v. imm./bewegl.	-5.476.800,00	-13.080,34	5.376.700,00	-7.027.919,00	2.717.113,00	-1.661.304,08	-4.565.416,96	0,00	0,00	1.548.123,74	254.610,96
7853000 Ausz.f.d.Erw.v. Beteiligungen - s.	-40.000,00	-75.300,00	40.000,00	0,00	0,00	-75.300,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7859999 SU Ausz.f.d.Erw.v. Beteiligungen	-40.000,00	-75.300,00	40.000,00	0,00	0,00	-75.300,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7861000 Ausz.f.d.Erw.v.WP -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.313.764,68	0,00	0,00	0,00	1.313.764,68	0,00
7869999 SU Ausz.f.d.Erw.v.WP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.313.764,68	0,00	0,00	0,00	1.313.764,68	0,00
7871010 Zu.Geb.,Aufb. bei Wohnb.	0,00	0,00	0,00	-33.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-33.545,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
7871020 Zu. Geb., Aufb. bei Soz.Einr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.514,55	-57.677,23	0,00	0,00	84.514,55	57.677,23	
7871030 Zugang Gebä, Aufb. bei Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.844,96	-28.628,86	0,00	0,00	104.844,96	28.628,86	
7871040 Zu.Geb/Aufb. Kult.-Sport/Freiz/Garten	-272.000,00	0,00	160.000,00	-2.062.300,00	20.000,00	0,00	-4.083,46	0,00	0,00	0,00	-107.916,54	-2.042.300,00	
7871070 Zu.Geb/Aufb.son.Dst-/Geschäfts-/Betr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.719,90	0,00	0,00	0,00	4.719,90	
7871090 Zugang Baudenkmäler	-915.000,00	0,00	915.000,00	-753.574,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-253.574,00	
7871499 SU Hochbaumaßnahmen	-1.187.000,00	0,00	1.075.000,00	-2.849.419,00	520.000,00	0,00	-193.442,97	-91.025,99	0,00	0,00	81.442,97	-2.238.393,01	
7871520 Zugang AiB soz.Einrichtungen	-7.060.000,00	13.780,34	5.410.000,00	-1.656.041,00	750.000,00	0,00	-1.741.862,72	-2.264.150,42	0,00	0,00	105.643,06	1.358.109,42	
7871530 Zugang AiB Schulen	-7.873.000,00	0,00	4.923.000,00	-14.273.613,00	920.000,00	0,00	-1.128.539,16	-8.301.179,86	0,00	0,00	-1.821.460,84	-5.052.433,14	
7871540 Zugang AiB	-175.000,00	0,00	105.000,00	-2.675.055,00	300.000,00	0,00	49.961,92	-1.204.821,57	0,00	0,00	-119.961,92	-1.170.233,43	
7871550 Zugang AiB Kita	-5.510.000,00	0,00	1.880.000,00	-2.258.046,00	328.000,00	0,00	-969.394,56	-260.202,25	0,00	0,00	-2.660.605,44	-1.669.843,75	
7871560 Zugang AiB	-1.972.900,00	0,00	1.942.900,00	-3.575.447,00	890.000,00	0,00	-111.107,58	-796.595,72	0,00	0,00	81.107,58	-1.888.851,28	
7871999 SU Hochbaumaßnahmen/Anlagen im	-22.590.900,00	13.780,34	14.260.900,00	-24.438.202,00	3.188.000,00	0,00	-3.900.942,10	-12.826.949,82	0,00	0,00	-4.415.277,56	-8.423.252,18	
7872040 Zu. Straßen, Wege, Plätze	-275.000,00	0,00	275.000,00	-393.167,00	159.000,00	0,00	-170.715,56	-92.992,60	0,00	0,00	170.715,56	-141.174,40	
7872050 Zugang Wasserbauliche Anlagen	-500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7872060 Zugang Gebäude u.Aufbauten	-10.000,00	0,00	10.000,00	-59.503,00	0,00	0,00	0,00	-3.714,00	0,00	0,00	0,00	-55.789,00	
7872499 SU Tiefbaumaßnahmen	-785.000,00	0,00	785.000,00	-452.670,00	159.000,00	0,00	-170.715,56	-96.706,60	0,00	0,00	170.715,56	-196.963,40	
7872510 Zugang AiB Brücken und Tunnel	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-22.460,86	-2.759.709,19	0,00	0,00	22.460,86	2.759.709,19	
7872530 Zugang AiB Entwässerungs-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.045.024,15	-274.258,00	0,00	0,00	1.045.024,15	274.258,00	
7872540 Zugang AiB Straßen, Wege, Plätze	-8.365.000,00	7.500,00	7.925.000,00	-7.258.904,00	3.307.150,00	0,00	-2.674.617,48	-3.509.792,04	0,00	0,00	2.242.117,48	-441.961,96	
7872999 SU Tiefbaumaßnahmen / Anlagen im	-8.415.000,00	7.500,00	7.975.000,00	-7.258.904,00	3.307.150,00	0,00	-3.742.102,49	-6.543.759,23	0,00	0,00	3.309.602,49	2.592.005,23	
7873010 Zu.Lichtsignalanl., Straßenbeleuchtung,	-55.000,00	0,00	55.000,00	-471.488,00	20.000,00	0,00	-51.657,88	-201.316,01	0,00	0,00	51.657,88	-250.171,99	
7873020 Zu.	0,00	-11.423,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.423,50	0,00	
7873030 Zu.Sonstige Bauten des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.102,75	0,00	0,00	0,00	7.102,75	
7873499 SU Sonstige Baumaßnahmen	-55.000,00	-11.423,50	55.000,00	-471.488,00	20.000,00	0,00	-51.657,88	-208.418,76	0,00	0,00	40.234,38	-243.069,24	
7873999 SU Baumaßnahmen	-33.032.900,00	9.856,84	24.150.900,00	-35.470.683,00	7.194.150,00	0,00	-8.058.861,00	-19.766.860,40	0,00	0,00	-813.282,16	-8.509.672,60	
7885300 Laufzeit über 5 Jahre	-325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7885999 SU	-325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7889999 SU Gewährung v. Ausleih.	-325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7899999 SU Ausz. aus Investitionstätigkeit	-47.546.700,00	-78.523,50	38.563.600,00	-53.857.325,00	18.409.913,00	0,00	-12.690.284,72	-25.414.868,46	0,00	0,00	3.628.661,22	-10.032.543,54	
7921300 Tilg.v.Kred.f.Inv. Land ->5J.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-844,11	0,00	0,00	0,00	-155,89	0,00	
7927310 Tilg.v.Kred.f.Inv. KI ->5J. -€ f.Z	-9.527.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.304.354,01	0,00	0,00	0,00	-222.645,99	0,00	
7927311 Tilg.v.Kred.f.Inv. KI ->5J. -€ f.Z ÖPP	-1.117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.115.858,72	0,00	0,00	0,00	-1.141,28	0,00	
7927312 Umsch. Tilg.v.Kred.f.Inv. KI ->5J. -€ f.Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.593.302,66	-1.148.541,53	0,00	0,00	5.593.302,66	1.148.541,53	
7928301 Tilg.v.Kred.f.Inv. s.inl. Ber. ->5J. -€ f.Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	
7929999 SU Tilg.v.Kred.f.Inv.	-10.645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.164.359,50	-1.148.541,53	0,00	0,00	5.519.359,50	1.148.541,53	
7999997 SU Auszahlungen Statistik	-10.645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.164.359,50	-1.148.541,53	0,00	0,00	5.519.359,50	1.148.541,53	
7999998 SU Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-406.753.800,00	-322.300,00	66.724.113,36	-55.711.047,00	18.690.311,00	0,00	-448.605.652,27	-27.827.194,09	0,00	0,00	108.253.665,63	-9.193.541,91	
7999999 SU Auszahlungen	-40.737.800,00	-78.523,50	58.186.842,61	-53.857.325,00	18.510.211,00	0,00	-45.632.466,23	-28.887.333,28	0,00	0,00	63.002.985,34	-6.459.780,72	
8000010 Geldverkehr Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.985,66	0,00	0,00	0,00	-3.985,66	0,00	

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	Ansätze				HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
		ÜPL/APL	HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest		
8000020 Geldverkehr Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	
8000100 Ungeklärte Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.039,98	0,00	0,00	0,00	-152.039,98	0,00	
8000200 Ungeklärte Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.092,02	0,00	0,00	0,00	84.092,02	0,00	
8001010 Vortrag Bankbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.192,00	0,00	0,00	0,00	-3.192,00	0,00	
8001500 Abschreibungen - interne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.762,88	0,00	0,00	0,00	-3.762,88	0,00	



LANDKREIS LÜNEBURG
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT

SCHLUSSBERICHT

über die Prüfung des Jahresabschlusses

2023

der Hansestadt Lüneburg

Prüfer:
Herr Stallmann
Frau Grote

Inhaltsübersicht

1	Vorbemerkungen	3
1.1	Grundsätzliches	3
1.2	Prüfungsauftrag	3
1.3	Prüfungsgegenstand	3
1.4	Durchführung der Prüfung	3
1.5	Prüfung des Vorjahres und Entlastung	4
1.6	Übernahme Vorjahresergebnis	4
2	Haushaltssatzung	4
3	Haushaltswirtschaft	4
3.1	Anordnungswesen	4
3.2	Kassenwesen	5
3.3	Automatisiertes Verfahren für das Kassenwesen	5
4	Jahresabschluss	5
4.1	Allgemeines	5
4.2	Ergebnisrechnung	6
4.2.1	Gesamtergebnisrechnung	6
4.2.2	Teilergebnisrechnungen	8
4.2.3	Betriebsabrechnungen für kostenrechnende Einrichtungen	9
4.2.4	Prüfung weiterer Einrichtungen	9
4.2.5	Vergabeprüfung nach VOB/A 1. und 2. Abschnitt, UVgO, VGV und sonstige Vergaben	10
4.2.6	Weitere Schwerpunktprüfungen	11
4.3	Finanzrechnung	11
4.3.1	Gesamtfinanzrechnung	11
4.3.2	Teilfinanzrechnungen	13
4.4	Bilanz	13
4.4.1	Darstellung der Bilanz	13
4.4.2	Bewertung der Bilanz	15
4.5	Anhang	16
4.6	Anlagen zum Anhang	16
4.6.1	Rechenschaftsbericht	16
4.6.2	Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht	16

4.6.3	Übersicht über die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	16
4.7	Haushaltssicherungskonzept und –bericht	18
5	Hinweise, Empfehlungen, Prüfungsbemerkungen	18
5.1	Gesamtabschluss	18
5.2	Wertberichtigung der Forderungen	18
5.3	Anlagenbuchhaltung	20
6	Abschließende Prüfungsbescheinigung	23
7	Schlussbemerkung	23

Abkürzungen

Fibu	Finanzbuchhaltung
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung
MI	Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport
Nds.MBl.	Niedersächsisches Ministerialblatt
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKAG	Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
RdErl.	Runderlass
RPA	Rechnungsprüfungsamt
Tz	Textziffer
UVgO	Unterschwelvenvergabeordnung
VOB/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen – Teil A
VOB/B	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen – Teil B

1 Vorbemerkungen

1.1 Grundsätzliches

Der Schlussbericht gibt einen Überblick über die Rechnungsergebnisse des Haushaltsjahres 2023 und die wesentlichen Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes.

Er enthält Anregungen, Anmerkungen, nachrichtliche Informationen und Prüfungsmerkungen.

Prüfungshinweise und -bemerkungen sind am Rand des Berichtstextes gekennzeichnet und haben folgende Bedeutung:

PB Prüfungsbemerkung, zu der eine Stellungnahme abgegeben werden sollte;

PH Prüfungshinweis, zu dem eine Stellungnahme aus Sicht des RPAs nicht erforderlich ist, wenn er anerkannt und beachtet wird.

1.2 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus den §§ 155 und 156 NKomVG.

1.3 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 mit den nach § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügenden Unterlagen einschließlich aller erforderlichen Anlagen zum Anhang. Ein konsolidierter Gesamtabchluss gem. § 128 Abs. 4 – 6 NKomVG zum Stichtag 31.12.2023 ist noch zu erstellen.

1.4 Durchführung der Prüfung

Zur Ausführung des Prüfungsauftrages wurden neben dem Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen und beizufügenden Unterlagen - soweit erforderlich - die Belege der Stadtkasse und der Organisationseinheiten sowie weitere die Zahlungsvorgänge begründende Unterlagen herangezogen. Die Prüfung wurde entsprechend § 155 Abs. 3 NKomVG nach pflichtgemäßem Ermessen eingeschränkt. Aufgrund der Vielzahl an Geschäftsvorfällen wurde in Teilbereichen stichprobenartig geprüft. Die wesentlichen Vergaben werden vor Auftragserteilung geprüft.

Die Darstellung und Erläuterung der wichtigsten Ergebnisse und erheblichen Abweichungen von den Haushaltsansätzen im Anhang (§ 56 KomHKVO) und im Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO) obliegt der Kommune. Es wird insoweit auf die seitens der Hansestadt erstellten Unterlagen verwiesen.

Zu Prüfungsfeststellungen von geringer Bedeutung in der Haushaltsführung und im Verwaltungshandeln wurden Hinweise und Empfehlungen im Laufe der Prüfung gegeben. Diese sind nicht in den Schlussbericht aufgenommen worden, da sie nach Auffassung des RPAs für die Entlastung der Oberbürgermeisterin nicht von Bedeutung sind.

Die ersten erforderlichen Unterlagen zur Prüfung des Jahresabschlusses mit ihren Bestandteilen und beizufügenden Unterlagen wurden dem RPA ab April 2024 zur Verfügung gestellt, Mitte Oktober 2024 lagen dem RPA alle erforderlichen Unterlagen vor.

1.5 Prüfung des Vorjahres und Entlastung

Zuletzt wurde der Jahresabschluss 2022 geprüft. Über diesen Jahresabschluss hat der Rat der Hansestadt Lüneburg am 20.12.2023 beschlossen und zugleich der Oberbürgermeisterin Entlastung erteilt. Das MI als Kommunalaufsichtsbehörde wurde hierüber mit Schreiben vom 21.12.2023 gem. § 129 Abs. 2 NKomVG unterrichtet. Nachdem der Beschluss über den Jahresabschluss und die Entlastung der Oberbürgermeisterin öffentlich bekannt gemacht wurde, lag der Jahresabschluss ab 27.12.2022 öffentlich aus. Damit verbunden waren Bekanntmachung und Auslegung des um die Stellungnahme der Oberbürgermeisterin ergänzten Schlussberichtes des RPAs (§ 156 Abs. 4 NKomVG). Ob die Auslegung für den gem. § 129 Abs. 2 NKomVG erforderlichen Zeitraum von 7 Tagen erfolgte, lässt sich nicht mehr feststellen, da das „Herausnahmedatum“ nicht auf der Bekanntmachungsmitteilung vermerkt ist.

1.6 Übernahme Vorjahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag 2022 wurde entsprechend des Ratsbeschlusses vom 20.12.2023 und unter Verrechnung mit weiteren ergebnisrelevanten Positionen auf der Passivseite in der Bilanz zum 31.12.2023 als Fehlbetrag aus Vorjahren unter 1.3 „Jahresergebnis“ ausgewiesen. Damit wurde die gerade erst im vorherigen Haushaltsjahr gebildete Überschussrücklage schon wieder vollständig abgebaut. Die Vorjahresergebnisse wurden in Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung richtig übernommen.

2 Haushaltssatzung

Der Rat der Hansestadt Lüneburg hat die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 am 22.12.2022 beschlossen. Die erforderliche Genehmigung wurde vom MI als Kommunalaufsichtsbehörde am 08.05.2023 mit einer Auflage erteilt. Den maßgeblichen Inhalt der Genehmigung hat die Hansestadt Lüneburg in den Vorbemerkungen zum Jahresabschluss 2023 dargestellt (siehe dazu Tz 1.2 des Jahresabschluss 2023).

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Lüneburg am 15.05.2023 veröffentlicht.

3 Haushaltswirtschaft

3.1 Anordnungswesen

Rechtsgrundlagen für das Anordnungswesen sind das NKomVG und die KomHKVO, in denen die generellen Anforderungen geregelt sind. Zur weiteren Ausgestaltung dieser Grundlagen hat die Verwaltung gem. § 43 Abs. 1 KomHKVO die Dienstanweisung der Hansestadt Lüneburg für das Finanzwesen erlassen (aktuelle Fassung vom 15.04.2023).

Die Kassenanordnungen lagen, soweit ersichtlich, vollständig vor. Sie entsprachen in formeller und materieller Hinsicht den gesetzlichen Anforderungen.

3.2 Kassenwesen

Zur Ergänzung der generellen Vorschriften der KomHKVO und zur Spezifizierung hausinterner Regelungen dient die unter Tz. 3.1 genannte Dienstanweisung.

Zur Erleichterung des Zahlungsverkehrs der Stadtkasse wurden Handvorschüsse in Organisationseinheiten der Verwaltung eingerichtet, die mit Vorschüssen in unterschiedlicher Höhe ausgestattet sind. Die Arbeits- und Abrechnungsweise dieser Kassen richtet sich nach der Dienstanweisung der Hansestadt Lüneburg für das Finanzwesen (§ 5).

Die Ablage der begründenden Unterlagen zur Zahlung (Rechnungen, Verträge etc.) erfolgt grundsätzlich digital als Anhang im Rechnungsworkflow oder in den jeweiligen Organisationseinheiten / Bereichen. In der Stadtkasse werden lediglich die Kassenanordnungen abgelegt.

3.3 Automatisiertes Verfahren für das Kassenwesen

Das Kassenwesen wird über das EDV-Verfahren „Infoma-New-System“ abgewickelt. Die Dienstanweisung der Hansestadt Lüneburg für das Finanzwesen enthält hierzu Regelungen, die bei dem Einsatz von EDV-Verfahren zu beachten sind (dortiger 2. Abschnitt - Automatisierte Datenverarbeitung -).

4 Jahresabschluss

4.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss umfasst gem. § 128 Abs. 2 NKomVG die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Bilanz und den Anhang entsprechend § 56 KomHKVO, dem nach § 128 Abs. 3 NKomVG der Rechenschaftsbericht sowie Übersichten über die Anlagen, die Schulden, die Rückstellungen, die Forderungen und die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen sind.

Stadtkämmerer Rink hat die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 am 05.04.2024 festgestellt. Damit wurde die Frist von 3 Monaten zur Aufstellung des Jahresabschlusses gem. § 129 Abs. 1 NKomVG nur unmaßgeblich verfehlt.

Nachfolgend wird auf die einzelnen Bestandteile des Jahresabschlusses näher eingegangen.

4.2 Ergebnisrechnung

4.2.1 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist nach § 52 Abs. 2 KomHKVO in der vorgeschriebenen Staffelform aufgestellt. Die Gliederung erfolgt gemäß § 2 KomHKVO (Muster 11 des Ausführungserlasses zur KomHKVO).

Die Gesamtergebnisrechnung als Plan-Ist-Vergleich stellt sich für den Prüfzeitraum in komprimierter Form wie folgt dar:

	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr (+) / weniger (-)
Ordentliche Erträge	326.095.300 €	334.286.344,39 €	8.191.044,39 €
Ordentliche Aufwendungen	366.010.000 €	358.596.048,83 €	- 7.413.951,17 €
Ordentliches Ergebnis	-39.914.700 €	-24.309.704,44 €	15.604.995,56 €
Außerordentliche Erträge	979.300 €	6.268.911,85 €	5.289.611,85 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	669.885,82 €	- 669.885,82 €
Außerordentliches Ergebnis	979.300 €	5.599.026,03 €	4.619.726,03 €
Jahresergebnis	-38.935.400 €	-18.710.678,41 €	20.224.721,59 €

Das festgestellte Jahresergebnis schließt gegenüber den Planungen mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 20,2 Mio. € ab. Dies resultiert insbesondere aus der Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses um nahezu 15,6 Mio. €; der hier eingeplante Fehlbetrag von über -39,9 Mio. € fiel mit rd. -24,3 Mio. € deutlich geringer aus. Der im außerordentlichen Ergebnis erzielte Überschuss lag mit rd. 5,6 Mio. € um rd. 4,6 Mio. € über den veranschlagten Ansätzen, was insbesondere auf die gegenüber den Planungen hoch ausgefallenen Erträge zurückzuführen ist. Die Gründe für die Abweichungen der außerordentlichen Erträge gegenüber den Planungen sind dem Rechenschaftsbericht der Verwaltung (Tz. 7.2.3) zu entnehmen.

Ebenso wurden Verbesserungen und Verschlechterungen einzelner Positionen im Rechenschaftsbericht der Hansestadt ausführlich erläutert.

Der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich (§ 110 Abs. 4 NKomVG) konnte im Prüfjahr für das Gesamtergebnis in Planung und Rechnungslegung nicht erreicht werden.

Einige wesentliche Mehr- (+) und Mindererträge (-) des ordentlichen Ergebnisses sind nachfolgend aufgeführt (ab 250 T€, Beträge in T€, gerundet):

Grundsteuer B	- 947
Gewerbsteuer	+ 2.653
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 306
Vergnügungssteuer	- 411
Schlüsselzuweisungen	+ 1.269
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+ 387
Sonstige öffentliche Leistungsentgelte	- 2.596
Erträge aus Beteiligungen (Gewinnabführung)	+ 349
Erstattungen vom Landkreis Lüneburg	- 1.211
Erstattungen von priv. Untern./übrige Bereiche	+ 405
Erträge aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen	+ 2.253
Aktivierte Eigenleistungen	+ 972
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	- 521
Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser u.ä.)	- 363
Erträge aus Beteiligungen (Inanspruchnahme Gewährverträge)	+ 486
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	+ 3.853

Einige wesentliche Mehr- (+) und Minderaufwendungen (-) des ordentlichen Ergebnisses (ab 250 T€, Beträge in T€, gerundet):

Kreisumlage	- 2.110
Zinsen: an den allg. Kreditmarkt	- 743
Zinsen: Zinsaufwendungen für äußere Liquiditätskredite	- 397
Personalaufwand: Beamte	- 658
Personalaufwand: Beiträge zu Versorgungskasse Beamte	+ 1.106
Personalaufwand: Beschäftigte	+ 1.803
Personalaufwand: Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	- 678
Personalaufwand: Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	- 6.548
Unterhaltung Gebäude u. einzelne Räume	+ 1.617
Elektroarbeiten	+ 733
Arbeiten BMA, Sicherheits- u. Alarmeinrichtungen	+ 543
Nebenkosten f. angemietete Gebäude	- 370
Mieten für Container	- 305
Gebäudereinigung	- 1.409
Bewachung	- 3.089
Fernwärme	- 5.635
Verpflegung Hort/Schulen	- 2.686
Kosten f. Vermessung, Gutachten u. ä.	- 681
Zuschüsse an sonst. öfftl. Sonderrechnungen	+ 269
Hilfe zum Lebensunterhalt a. v. E.	- 448
Eingliederungshilfe a. v. E.	+ 1.505
Hilfe zur Erziehung a. v. E.	+ 992
Abschreibungen: immat. Vermögensgegenstände/Sachanlagen	- 251
Abschreibungen auf Forderungen	+ 479

Zu den einzelnen Positionen wird im Rechenschaftsbericht (ab Tz. 7.2.2 „Ordentliches Ergebnis“) der Hansestadt durch Erläuterungen und / oder in Tabellenform eingegangen.

Die Abweichungen des außerordentlichen Ergebnisses werden an dieser Stelle nicht weiter erläutert. Hierzu hat die Verwaltung im Rechenschaftsbericht (siehe dort Tz. 7.2.3) Stellung genommen.

Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (§ 15 Abs. 3 KomHKVO) gleichen sich insgesamt aus. Sie haben somit keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis/Jahresergebnis, das als Saldo aus den gesamten Erträgen und Aufwendungen ermittelt wird. Sie werden lediglich in den Teilhaushalten veranschlagt und verrechnet.

In 2023 waren hier jeweils 7.227.100,00 € veranschlagt, das Rechnungsergebnis liegt bei 8.296.212,57 €.

4.2.2 Teilergebnisrechnungen

Die Teilergebnisrechnungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses. Die Summe der Teilergebnisrechnungen stimmt mit dem Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung überein (- 18.710.678,41 €).

Die nachfolgende Übersicht enthält neben dem ordentlichen auch das außerordentliche Ergebnis. Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sind hier nicht enthalten. Teilhaushalte mit Null-Summen werden nicht aufgeführt.

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
00010	Verwaltungsvorstand, Stabstellen etc.	-8.391.000,00 €	-7.737.270,12 €	653.729,88 €
10000	Organisationssteuerung und Interner Service	-3.588.900,00 €	-3.272.222,43 €	316.677,57 €
11000	Personalservice	-2.342.500,00 €	-2.682.468,04 €	-339.968,04 €
12000	IT	-6.330.100,00 €	-5.248.852,32 €	1.081.247,68 €
13000	Personalabrechnung	-175.000,00 €	-69.003,80 €	105.996,20 €
20000	Kämmerei, Stadtkasse und Stiftungen	4.106.600,00 €	7.185.723,25 €	3.079.123,25 €
21000	Steuern	90.262.200,00 €	91.693.565,14 €	1.431.365,14 €
22000	Betriebswirtschaft u. Beteiligungsverw., Controlling	-3.017.300,00 €	- 982.561,31 €	2.034.738,69 €
23000	Forderungsbuchhaltung und Vollstreckung	- 400.000,00 €	- 414.166,15 €	- 14.166,15 €
31000	Umwelt	-11.645.400,00 €	-11.385.814,84 €	259.585,16 €
32000	Ordnung und Verkehr	-3.184.200,00 €	-3.468.892,71 €	- 284.692,71 €
33000	Bürger- und Migrationsservice	-3.078.400,00 €	-2.579.350,50 €	499.049,50 €
34000	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	-544.200,00 €	- 576.322,22 €	- 32.122,22 €
35000	Mobilität	-1.823.600,00 €	-1.307.676,56 €	515.923,44 €

40010	Kultur	-2.494.900,00 €	-2.265.678,79 €	229.221,21 €
43000	Musikschule	- 589.500,00 €	- 760.058,84 €	- 170.558,84 €
44000	Ratsbücherei	- 1.002.700,00 €	- 1.362.018,84 €	- 359.318,84 €
45000	Stadtarchiv	- 994.300,00 €	- 1.202.495,73 €	- 208.195,73 €
50010	Service und Finanzen	-1.562.800,00 €	- 1.047.112,41 €	515.687,59 €
51000	Soziale finanzielle Hilfen	-1.027.800,00 €	1.508.704,04 €	2.536.504,04 €
52000	Soziale Dienste	- 2.217.800,00 €	- 866.295,61 €	1.351.504,39 €
53000	Frühkindliche Bildung und Betreuung	-26.842.200,00 €	-27.290.048,08 €	- 447.848,08 €
54000	Integration und Teilhabe	-14.852.700,00 €	-11.365.395,05 €	3.487.304,95 €
55000	Schulen	-9.043.800,00 €	-9.469.234,46 €	- 425.434,46 €
60010	Stadtplanung	- 816.300,00 €	- 641.756,19 €	174.543,81 €
63000	Bauaufsicht, Denkmalpflege	- 816.700,00 €	- 695.209,10 €	121.490,90 €
71000	Controlling und Service	- 518.400,00 €	- 629.052,14 €	- 110.652,14 €
72000	Straßen- u. Brückenbau, Geodaten	- 6.551.300,00 €	- 5.174.446,09 €	1.376.853,91 €
73000	Friedhöfe	- 525.700,00 €	- 612.172,60 €	- 86.472,60 €
74000	Grünplanung und Forsten	- 9.551.000,00 €	- 9.079.927,78 €	471.072,22 €
81000	Fachbereich Gebäudewirtschaft	- 9.375.700,00 €	- 6.913.168,13 €	2.462.531,87 €

4.2.3 Betriebsabrechnungen für kostenrechnende Einrichtungen

Für folgende Einrichtungen werden Betriebsabrechnungen erstellt:

- Straßenreinigung
- Abwasserbeseitigung
- Marktwesen
- Friedhöfe
- Feuerwehr
- Obdachlosenunterkünfte

Die Betriebsabrechnungen lagen dem RPA vor. Die durchgeführten Prüfungen ergaben keine Beanstandungen.

4.2.4 Prüfung weiterer Einrichtungen

Neben dem Jahresabschluss der Hansestadt unterliegen die Abschlüsse weiterer Einrichtungen (Stiftungen, Literaturbüro) ebenfalls der Prüfung durch das RPA.

Die Prüfungsergebnisse wurden den verantwortlichen Organisationseinheiten erläutert. Für die Stiftungen/Hospitäler wurden gesonderte Schlussberichte erstellt.

4.2.5 Vergabeprüfung nach VOB/A 1. und 2. Abschnitt, UVgO, VGV und sonstige Vergaben

Neben der nachgängigen Prüfung im Anschluss an die Vorlage des Jahresabschlusses wird im Laufe des Berichtsjahres auch begleitend geprüft. Dabei wird insbesondere der sachlichen Prüfung Vorrang vor der förmlichen bzw. der rechnerischen Prüfung eingeräumt. Einen wesentlichen Zeitanteil beansprucht dabei die Beratung der Verwaltung. Dadurch konnten diverse Mängel frühzeitig erkannt und noch vor der zahlungswirksamen Umsetzung korrigiert werden, sodass Prüfungsbemerkungen im Nachhinein vermieden werden konnten.

Insbesondere im bautechnischen Bereich findet eine intensive begleitende Prüfung statt, die eine Erhöhung der Rechtssicherheit innerhalb der Vergabeverfahren fördert.

Der Prüfungsumfang im technischen Bereich erstreckt sich dabei im Rahmen der begleitenden Prüfung auf folgende Aufgaben:

- Vergabeprüfung nach der VOB/A 1. und 2. Abschnitt, UVgO und der VGV vor Auftragserteilung ab 15.000 € Nettoangebotssumme.
- Vergabeprüfung sonstige Vergaben.
- Alle sonstigen Aufträge (z.B. Gutachten und dergleichen) sowie alle sonstigen Vereinbarungen (z.B. Werk- und Beratungsverträge, Miet-, Pacht- und Leasingverträge, Verwaltungs-/Zweckvereinbarungen u. ä.), sofern die finanziellen Auswirkungen als Gesamt- bzw. Jahresbetrag eine Wertgrenze von 15.000 € überschreiten.
- Vorprüfung von Kassenanordnungen, soweit es sich um Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Kontengruppe 78) handelt und der Betrag von 5.000 € überschritten wird.
- Auszahlungen für Baumaßnahmen der Kontenart 787 (Hochbaumaßnahmen, Tiefbaumaßnahmen und sonstige Baumaßnahmen) ohne Betragsgrenze.
- Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 4211), sofern der Betrag von 5.000 € überschritten wird.
- Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 4212), sofern der Betrag von 15.000 € überschritten wird.

Die begleitende Prüfung sowie die damit verbundene Vorlage von Rechnungs- und Vergabeunterlagen trägt dazu bei, Möglichkeiten zur Manipulation oder Korruption stark einzuschränken. Das RPA leistet in diesem Zusammenhang somit einen wesentlichen Beitrag zur Korruptionsprävention.

Nachteilig bei der begleitenden Prüfung ist jedoch die Einbindung in oft enge Termine, die bei Vergaben durch ablaufende Angebotsbindeterminen und bei Rechnungen durch vorgegebene Zahlungsziele für sowohl Abschlags- wie auch Schlusszahlungsbeträge zu berücksichtigen sind.

Bei einer frühzeitigen Einbindung des RPA können Fristüberschreitungen und dadurch entstehende Schäden (z. B. Skontoverlust) vermieden werden.

Ein weiterer Vorteil der begleitenden Prüfung liegt darin, dass Prüfungsbeanstandungen bereits vor Auftragsvergabe bzw. vor Zuleitung der Kassenanordnungen an die Stadtkasse von den jeweiligen Fachbereichen ausgeräumt werden können. So lassen sich Vergabefehler bzw. drohende Schäden vielfach abwenden. Aus diesem Grund hat das

RPA bisher davon abgesehen, die vorstehenden Wertgrenzen anzuheben und so den Umfang der zur Prüfung vorzulegenden Vorgänge einzuschränken.

Die Visaprüfung dient u. a. der Vermeidung folgenschwerer Vergabefehler. Verstöße gegen das Vergaberecht können zu Schadensersatzansprüchen Dritter und zu Kürzungen von Fördermitteln führen.

4.2.6 Weitere Schwerpunktprüfungen

Neben den bereits aufgeführten Prüfungen wurden für das Haushaltsjahr 2023 diverse Verwendungsnachweis- und Schwerpunktprüfungen durchgeführt. Alle Prüfungsergebnisse wurden mit den zuständigen Organisationseinheiten besprochen und erläutert.

4.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist eine Zahlungsmittelbestandsrechnung und umfasst sämtliche Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres, untergliedert in die Bereiche der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitions- und Finanzierungstätigkeit und der haushaltsunwirksamen Zahlungen.

Von besonderer Bedeutung sind die Ausweisungen für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen, da diese systembedingt nur in der Finanz- und nicht in der Ergebnisrechnung dargestellt werden.

4.3.1 Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung ist nach § 53 Abs. 2 KomHKVO i.V.m. dem verbindlichen Muster 12 des Ausführungserlasses zur KomHKVO (RdErl. d. MI vom 24.04.2017) aufgestellt. Die Gliederung erfolgt gemäß § 3 KomHKVO. Die Gesamtfinanzrechnung hat sich im Prüfzeitraum wie folgt entwickelt:

a) Laufende Verwaltungstätigkeit

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	314.917.600,00 €	309.375.718,29 €	- 5.541.881,71 €
Auszahlungen	348.562.100,00 €	336.282.142,27 €	12.279.957,73 €
Saldo	- 33.644.500,00 €	- 26.906.423,98 €	6.738.076,02 €

Der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entspricht der Eigenfinanzierungskraft der Hansestadt Lüneburg (betriebswirtschaftlich „Cash-Flow“).

Im Rechnungsjahr 2023 reichten die Finanzmittel aus dem laufenden Verwaltungsgeschäft deutlich nicht aus, um die laufenden Auszahlungen zu decken.

Die Entwicklung der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wird im Rechenschaftsbericht der Hansestadt unter Tz. 7.3.2 erläutert.

b) Investitionstätigkeit

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	13.380.900,00 €	11.655.910,13 €	- 1.724.989,87 €
Auszahlungen	47.532.700,00 €	38.105.153,18 €	9.427.546,82 €
Saldo	- 34.151.800,00 €	- 26.449.243,05 €	7.702.556,95 €

Die Darstellung der wichtigsten Investitionen sowie erheblicher Abweichungen von den Haushaltsansätzen erfolgt im Anhang (§ 56 KomHKVO) und im Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO) (siehe u. a. Tz. 7.3.3).

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ist negativ. Zur Finanzierung von Investitionen waren damit Kreditaufnahmen erforderlich:

c) Finanzierungstätigkeit

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	34.151.800,00 €	33.841.844,19 €	- 309.955,81 €
Auszahlungen	10.645.000,00 €	17.312.901,03 €	- 6.667.901,03 €
Saldo	23.506.800,00 €	16.528.943,16 €	- 6.977.856,84 €

Siehe hierzu auch Rechenschaftsbericht der Hansestadt Lüneburg, Tz. 7.3.4 ff.

d) Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	0,00 €	110.568.147,38 €	110.568.147,38 €
Auszahlungen	0,00 €	84.814.887,02 €	84.814.887,02 €
Saldo	0,00 €	25.753.260,36 €	25.753.260,36 €

e) Der Zahlungsmittelbestand des Haushaltsjahres 2023 entwickelte sich damit wie folgt:

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.644.500,00 €	- 26.906.423,98 €
Saldo Investitionstätigkeit	-34.151.800,00 €	-26.449.243,05 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	23.506.800,00 €	16.528.943,16 €
Saldo haushaltsunwirksam	0,00 €	25.753.260,36 €
Änderung Finanzmittelbestand	-44.289.500,00 €	- 11.073.463,51 €

Im Ergebnis führt die Gesamtfinanzrechnung der Hansestadt zum Stichtag 31.12.2023 zu einer Verringerung des Finanzmittelbestandes um 11.073.463,51 €.

Aus den in der Finanzrechnung als Endbestand ausgewiesenen Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) lassen sich die in der Bilanz ausgewiesenen Werte nicht erkennen. Zur Prüfung der Finanzrechnung ist deshalb ein gesondertes Berechnungsschema erforderlich; dies wird von dem Bereich Kämmerei und Stadtkasse gefertigt (die sogenannte Verprobung), sodass eine Überprüfung der Anfangs- und Endbestände der Liquidität und Liquiditätsstützung mit der Finanzrechnung und Bilanz ermöglicht wird.

4.3.2 Teilfinanzrechnungen

Die Teilfinanzrechnungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses und enthalten die Ein- und Auszahlungen der nach § 4 Abs. 1 KomHKVO gebildeten Teilhaushalte. Sie bieten insbesondere eine Übersicht über die im laufenden Haushaltsjahr durchgeführten Investitionen. Einzelheiten hinsichtlich der Abwicklung von Investitionsmaßnahmen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht der Hansestadt.

4.4 Bilanz

4.4.1 Darstellung der Bilanz

Die Bilanz wurde entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Bilanzierung erstellt. Die in der Bilanz ausgewiesenen Werte stimmen mit den zugrundeliegenden aktiven und passiven Bestandskonten überein.

Die Schlussbilanz 2023 stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Aktiva	31.12.2022	31.12.2023
1. Immaterielles Vermögen	23.314.600,31 €	25.653.688,88 €
1.2 Lizenzen	724.516,15 €	568.751,31 €
1.3 Ähnliche Rechte	0,00 €	4.994,10 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und – Zuschüsse	21.998.853,66 €	22.938.803,87 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	591.230,50 €	2.141.139,60 €
2. Sachvermögen	704.715.518,89 €	752.549.490,83 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	103.883.636,08 €	109.339.843,08 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	239.665.833,08 €	249.018.832,33 €
2.3 Infrastrukturvermögen	223.443.419,69 €	225.491.120,61 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	795.941,95 €	710.545,78 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.155.897,17 €	58.164.617,23 €
2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.791.671,29 €	3.463.860,20 €
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	14.429.603,78 €	15.950.340,08 €
2.8 Vorräte	44.680,08 €	7.599,82 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	61.504.835,77 €	90.402.731,70 €
3. Finanzvermögen	39.425.074,39 €	53.906.754,53 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.272.419,43 €	5.272.419,43 €

3.2 Beteiligungen	3.771.843,71 €	3.882.708,30 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	640.146,83 €	199.999,97 €
3.4 Ausleihungen	1.395.885,31 €	978.031,75 €
3.5 Wertpapiere	857.827,51 €	2.171.592,19 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.367.711,73 €	25.674.411,92 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	8.082.048,06 €	8.210.105,15 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.037.191,81 €	7.517.485,82 €
4. Liquide Mittel	1.956.559,87 €	1.477.637,90 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.421.791,66 €	5.457.835,67 €
Bilanzsumme	774.833.545,12 €	839.045.407,81 €

Passiva	31.12.2022	31.12.2023
1. Nettosition	398.400.366,90 €	396.668.321,02 €
1.1 Basis-Reinvermögen	222.325.702,29 €	229.708.194,09 €
1.2 Rücklagen		
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.255.498,67 €	0,00 €
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	12.550.985,80 €	12.571.029,12 €
1.2.5 Sonstige Rücklagen	118.375,03 €	164.653,17 €
1.3 Jahresergebnis		
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	- 566.111,15 €
1.3.2 Jahresergebnis	- 905.181,33 €	- 18.775.678,41 €
<i>Nachrichtlich: Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	<i>(- 1.853.722,00 €)</i>	<i>(- 3.769.390,00 €)</i>
1.3.3 Zu- und Abgänge aus Sonderposten Gebührenausschleich	- 1.417.237,40 €	476.440,38 €
1.4 Sonderposten	164.472.223,84 €	173.089.793,82 €
1.4.1 Investitionszuweisungen/Zuschüsse	113.945.299,99 €	117.373.791,57 €
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.613.834,93 €	6.226.111,11 €
1.4.3 Gebührenausschleich	2.634.857,72 €	2.158.417,34 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen a. Sonderposten	39.529.336,91 €	45.466.562,64 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.807.556,15 €	1.864.911,16 €
2. Schulden	259.442.689,69 €	326.950.961,08 €
2.1 Geldschulden	224.944.861,90 €	278.125.878,30 €
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	166.209.794,11 €	183.829.595,99 €
2.1.3 Liquiditätskredite	58.735.067,79 €	94.296.282,31 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	10.899.013,45 €	23.951.403,61 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.747.049,01 €	9.525.230,40 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	4.541.779,27 €	4.011.704,38 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	12.309.986,06 €	11.336.744,39 €
3. Rückstellungen	115.529.732,33 €	114.189.209,28 €
3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	94.314.779,00 €	96.037.818,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und	4.219.916,12 €	4.283.011,56 €

ähnliche Verpflichtungen		
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	4.534.021,97 €	5.272.102,38 €
3.6 Rückstellungen i. R. d. Finanzausgleichs u. v. von Steuerschuldverhältnissen	3.398.000,00 €	750.000,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	550.000,00 €	80.000,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	8.513.015,24 €	7.766.277,34 €
4. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.460.756,20 €	1.236.916,43 €
Bilanzsumme	774.833.545,12 €	839.045.407,81 €

4.4.1.1 Aktiva

Die Erfassung und Bewertung des Vermögens ist nachvollziehbar erfolgt. Das in der Bilanz ausgewiesene Anlagevermögen wird auf den dafür vorgesehenen Sachkonten und in der Anlagenbuchhaltung zutreffend abgebildet. Die Abschreibungen und betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern der abnutzbaren Vermögenswerte wurden entsprechend der verbindlichen Abschreibungstabellen angesetzt. Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurden deren Werte entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert.

4.4.1.2 Passiva

Das in der Bilanz ausgewiesene Jahresergebnis 2023 (Position 1.3.2) i. H. v. -18.775.678,41 € stimmt nicht mit dem festgestellten Ergebnis der Ergebnisrechnung i. H. v. -18.710.678,41 € überein. Ursächlich für die Differenz i. H. v. 65.000 € ist die buchhalterische Abwicklung der steuerlichen Rücklagenbildung für den Betrieb gewerblicher Art „Parkraumbewirtschaftung“.

Die von der Stadt praktizierte Vorgehensweise, die Rücklage vor dem erforderlichen Ergebnisverwendungsbeschluss ergebnisneutral aus dem Jahresfehlbetrag zu buchen, führt zu abweichenden Jahresergebnissen gemäß Bilanz und gemäß Ergebnisrechnung. Während das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis formal korrekt ist, wird das Ergebnis in der Bilanz, trotz ausstehendem Ratsbeschluss (mangels Konkretisierung der Ergebnisverwendung, § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG), um die Gewinnrücklage vermindert. Grund für dieses Vorgehen ist die Vermeidung einer Steuerpflicht des Gewinnes aus der Parkraumbewirtschaftung nach § 20 Abs. 1 Nr. 10 lit. b EstG, allerdings erschwert sie die Nachvollziehbarkeit des Jahresabschlusses und steht dem Prinzip der Periodengerechtigkeit entgegen.

4.4.2 Bewertung der Bilanz

Die wesentlichen Veränderungen der Bilanzpositionen werden im Rechenschaftsbericht der Hansestadt unter Ziffer 7.5.1 nachvollziehbar dargestellt.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um über 64 Mio. € angestiegen. Die wesentlichen Ursachen dafür werden im Rechenschaftsbericht der Hansestadt unter Tz. 7.5.1 eingehend erläutert.

Unter Tz. 7.7 des Rechenschaftsberichtes werden Kennzahlen dargestellt. Diese können zu einer weiteren Analyse / Interpretation des Jahresergebnisses herangezogen werden (s. a. u. 4.7.1).

4.5 Anhang

Dem Jahresabschluss ist gem. § 128 Abs. 2 und 3 NKomVG ein Anhang samt Rechenschaftsbericht, Anlagen-, Schulden-, Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sowie eine Rückstellungsübersicht beigefügt. Nach § 56 KomHKVO dient der Anhang der Erläuterung des Jahresabschlusses zu den einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz. Der vorliegende Anhang enthält die nach § 56 KomHKVO erforderlichen Mindestangaben.

4.6 Anlagen zum Anhang

4.6.1 Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht soll gemäß § 57 KomHKVO die Entwicklung der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage darstellen und hierbei auch zum Zeitpunkt der Berichtsabfassung bereits eingetretene oder absehbare wesentliche zukünftige Entwicklungen berücksichtigen.

Der vorliegende Rechenschaftsbericht, datiert vom 19.09.2024, ist unterzeichnet vom Kämmerer und gibt detailliert die Entwicklung des Haushaltsjahres 2023 wieder und ermöglicht einen Überblick über die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Hansestadt.

Unter Tz. 7.7 des Rechenschaftsberichtes sind Kennzahlen zur Analyse des Jahresabschlusses aufgenommen. Bei deren Auswertung sowie weiterführenden interkommunalen Vergleichen ist stets die individuelle Lage der jeweiligen Kommune zu berücksichtigen, da die kommunale Landschaft sehr unterschiedlich ausgeprägt ist. Bei Auswertungen von Kennzahlen ist daher darauf zu achten, dass diese ggf. im Zusammenhang mit weiteren Kennzahlen und Informationen interpretiert werden¹.

4.6.2 Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht

Diese Anlagen sind dem Anhang gem. § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen. Aufbau und Inhalt werden in § 57 Abs. 2 – 5 KomHKVO konkretisiert. Die geforderten Anlagen liegen dem Anhang bei.

Die Übersichten wurden weitestgehend nach den verbindlichen Mustern (Muster 15 – 18) erstellt und weisen die zutreffenden Werte aus.

4.6.3 Übersicht über die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Dem Jahresabschluss ist gem. § 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Die Übersicht ist nach Ergebnishaushalt und nach Investitionen zu trennen, wobei die Investitionen über

¹ Vgl. MI: RdErl. vom 08.02.2011, Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen

den Finanzhaushalt dargestellt werden. Im Ergebnishaushalt wurden 31 Haushaltsausgabereste in Höhe von 3.769.390,00 €, im Finanzhaushalt wurden für Auszahlungen aus Investitionen 189 Haushaltsausgabereste in Höhe von 49.915.313,00 € gebildet. Insgesamt wurden damit Haushaltsausgabereste in Höhe von 53.684.703,00 € in das Folgejahr übertragen. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 56,5 Mio. €) ist immerhin eine Verringerung um rd. 3 Mio. € zu verzeichnen. Die Haushaltsreste des Ergebnishaushaltes werden auf der Passivseite der Bilanz gem. § 55 Abs. 2 Nr. 1.3.2 KomHKVO als Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen ausgewiesen.

Die Übertragung der jeweiligen Haushaltsermächtigungen wird durch kurze Erläuterungen begründet. Stichprobenartig wurden einige Übertragungen geprüft.

Zudem wurden die vom Rat der Hansestadt Lüneburg beschlossenen und nicht ausgeschöpften Kreditermächtigungen in Höhe von 23.955.300,00 € als Haushaltseinnahmereste in das Folgejahr übertragen. Diese Kreditermächtigungen gelten gem. § 120 Abs. 3 NKomVG bis zum Ende des Haushaltsjahres 2024 und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025.

Der Betrag der übertragenen investiven Haushaltsreste steigt mit einzelnen Ausnahmen tendenziell kontinuierlich an.

Jahr	Investitionen Plan	Investive Haushaltsreste (aus Vorjahr)	Gesamt zur Verfügung	Auszahlungen für Investitionstätigkeit
2011	23.029.400,00 €	14.865.705,68 €	37.895.105,68 €	16.224.900,36 €
2012	24.970.400,00 €	16.386.958,26 €	41.357.358,26 €	17.093.198,84 €
2013	20.236.300,00 €	24.631.699,00 €	44.867.999,00 €	16.419.077,48 €
2014	16.763.700,00 €	25.429.795,98 €	42.193.495,98 €	20.453.584,87 €
2015	20.241.400,00 €	23.701.328,73 €	43.942.728,73 €	17.350.271,17 €
2016	30.374.700,00 €	26.523.464,38 €	56.898.164,38 €	22.151.974,29 €
2017	29.557.200,00 €	33.219.739,49 €	62.776.939,49 €	26.739.196,19 €
2018	31.634.600,00 €	34.819.662,79 €	66.454.262,79 €	21.456.364,86 €
2019	24.531.500,00 €	40.194.475,91 €	64.725.975,91 €	20.535.256,21 €
2020	32.424.300,00 €	40.792.931,92 €	73.217.231,92 €	24.345.867,37 €
2021	36.051.900,00 €	60.173.969,34 €	96.225.869,34 €	36.348.125,22 €
2022	36.807.200,00 €	45.234.297,74 €	82.041.497,74 €	24.869.640,02 €
2023	47.532.700,00 €	54.596.625,00 €	102.139.325,00 €	38.105.153,18 €
2024	44.859.900,00 €	49.915.313,00 €	94.775.213,00 €	40.082.153,20 €

In dieser Aufstellung werden bereits vergebene Aufträge und dadurch gebundene Haushaltsmittel nicht berücksichtigt.

Seit dem Jahr 2013 übersteigen die übertragenen Haushaltsausgabereste jeweils die neu veranschlagten Ausgaben sämtlicher Investitionen eines jeden Haushaltsjahres (Ausnahme: 2016). Gleichzeitig liegen die Auszahlungen für Investitionen zumeist deutlich unter den jährlich neu veranschlagten Mitteln (Ausnahme: 2021).

Die Kommunalaufsicht formulierte in ihrem Genehmigungsschreiben zum Haushalt 2023 die Erwartung, dass das Investitionsvolumen vermindert und ein realistischer Mittelabfluss unter Einbeziehung der Haushaltsreste abgebildet wird. Dies kann nur mit einer Verringerung der Haushaltsreste einhergehen. Daraufhin hat der Rat am 01.06.2023 einen Eckwertebeschluss gefasst, wonach für das Investitionsprogramm eine investive Obergrenze von 30 Mio. € vorgesehen ist. Sondereffekte sowie Zuschüsse an die Kliniken sind davon ausgenommen.

Dieser Eckwertebeschluss reicht offenbar nicht aus, die Haushaltsreste nachhaltig deutlich zu verringern. Schon für 2024 lagen die geplanten investiven Ausgaben bei knapp 45 Mio € (2025: 56,1 Mio €, 2026: 51,4 Mio €). In seiner Haushaltsgenehmigung für 2024 erachtete die Kommunalaufsicht den Eckwertebeschluss auch nur als „ersten Schritt und ein erforderliches Leitinstrument“.

Das Rechnungsprüfungsamt hatte bereits in den letzten Prüfungsberichten über die Haushaltsreste Hinweise gegeben und empfiehlt weiterhin, **die bisherige Praxis zu überdenken**. Grundsätzlich ist eine Neuveranschlagung nicht verbrauchter Haushaltsmittel in künftigen Haushaltsjahren einer mehrfachen Übertragung allein schon aus Gründen der Transparenz vorzuziehen.

4.7 Haushaltssicherungskonzept und –bericht

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde Ende 2022 erstmals seit längerer Zeit wieder ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 110 Abs. 8 NKomVG vom Rat beschlossen und zusammen mit der Haushaltssatzung der Kommunalaufsicht vorgelegt (s. a. Tz. 7.6 des Rechenschaftsberichts). Anfang 2024 wurde sodann der Haushaltssicherungsbericht für 2023 der Kommunalaufsicht vorgelegt, also das Ergebnis der im Haushaltssicherungskonzept beschlossenen und in 2023 umgesetzten Maßnahmen.

5 Hinweise, Empfehlungen, Prüfungsbemerkungen

5.1 Gesamtabschluss

PH Der konsolidierte Gesamtabschluss zum 31.12.2018 war bis dato der letzte Gesamtabschluss der Hansestadt, über den eine Beschlussfassung des Rates erfolgt ist. Konsolidierte Gesamtabschlüsse sind grundsätzlich bis spätestens zum 31. Dezember des Jahres, das auf das Haushaltsjahr folgt, von der Vertretung zu beschließen (§ 129 Abs. 1 NKomVG).

Nach einer Rechtsänderung des § 179 Abs. 1 NKomVG zum 01.11.2021 kann die Kommune durch Beschluss der Vertretung davon absehen, für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2020 einen konsolidierten Gesamtabschluss aufzustellen. Die Hansestadt hat von dieser Option keinen Gebrauch gemacht.

Mithin sind die Gesamtabschlüsse ab dem Jahr 2019 noch zu erstellen, zu prüfen und anschließend vom Rat zu beschließen.

5.2 Wertberichtigung der Forderungen

Nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung der Kommunen sind die zweifelhaften und die uneinbringlichen Forderungen zum Bilanzstichtag festzustellen und durch Wertberichtigungen zu korrigieren. Nach dem Vorsichtsprinzip müssen uneinbringliche

Forderungen vollständig und zweifelhafte Forderungen bis auf die Höhe des wahrscheinlichen Zahlungseingangs berichtigt werden. Die Berichtigung erfolgt durch Einzelwertberichtigungen (EWB), wodurch Forderungen einzeln auf ihre Einbringlichkeit untersucht und entsprechend berichtigt werden, sowie durch Pauschalwertberichtigungen (PWB), wodurch nach Erfahrungswerten aus den Vorjahren das Ausfallrisiko als prozentualer Anteil berücksichtigt wird.

Als Schwerpunkt im Rahmen der Jahresabschlussprüfung hat sich das RPA mit dem System der Wertberichtigung von Forderungen bei der Hansestadt Lüneburg befasst. Dieses umfangreiche System wurde von der zuständigen Mitarbeiterin des Bereiches 20 ausführlich mündlich und mit den entsprechenden Auswertungen, Berechnungen, Unterlagen und Buchungen erläutert. Die Werte der verschiedenen Forderungsarten in der Schlussbilanz konnten insofern durch das RPA nachvollzogen werden.

Die städtischen Forderungen werden auf der Aktivseite der Bilanz als Unterpunkt des Finanzvermögens ausgewiesen. Der Wert der öffentlich-rechtlichen Forderungen z. B. hat sich von 2022 auf 2023 verdoppelt (s. a. Tz. 7.5.1 d. Rechenschaftsberichts). Zur Schlussbilanz 2023, also nach der Wertberichtigung, betragen die ausgewiesenen Forderungen in Summe rund 41 Millionen €.

In 2023 sind neue Einzelwertberichtigungen in Höhe von 353.221,76 € vorgenommen worden. Unter Berücksichtigung der Einzelwertberichtigungen aus den Vorjahren (7.035.184,47 €), der Eröffnungsbilanzübernahme (30.464,95 €), der Forderungen mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr (2.600.813,41 €) und der niedergeschlagenen Forderungen (3.348.673,94 €) ergibt sich eine Einzelwertberichtigung von insgesamt 13.368.358,54 €. Dabei ist zu erwähnen, dass auch im Rahmen der Einzelwertberichtigungen pauschale Ausfallquoten nach Fallsichtung herangezogen werden.

Die Pauschalwertberichtigung für 2023 beträgt 188.284,03 €. Diese beruht auf einem Mittelwert der tatsächlichen Vorjahresforderungsausfälle von 1,39654%. Dabei sind als Bemessungsgrundlage insgesamt nur 13.478.882,74 € des Gesamtbestands an Forderungen auf den 31.12.2023 von 48.643.821,72 € berücksichtigt worden. Unberücksichtigt sind in diesem Zusammenhang insbesondere Forderungen geblieben, die im Rahmen der Einzelwertberichtigung betrachtet, die erst nach dem 31.12.2023 fällig und die gegenüber Schuldner aus öffentlichen Sektoren (z.B. Landkreis Lüneburg, Wasserwerk, Gemeindeverbänden, Stiftungen und Beteiligungen) bestehen.

Eine kurz gefasste Grundsatzregelung findet sich in § 22 der Dienstanweisung der Hansestadt Lüneburg für das Finanzwesen. Eine weitergehende interne Regelung für das Vorgehen bei der Wertberichtigung von Forderungen existiert nicht. Unterjährig wird in den Controlling-Berichten zum Stand berichtet, zum jeweiligen Jahresabschluss wird eine umfangreiche Berechnung erstellt, ein erläuternder Bericht/Vermerk dazu wird nicht erstellt. Im Rechenschaftsbericht wird die Wertberichtigung nicht erwähnt, lediglich durch nachrichtliche Einträge unter der Forderungsübersicht wird die Dimension sichtbar. Angesichts der Bedeutsamkeit der Wertberichtigung von Forderungen insbesondere für die städtische Bilanz und dem tatsächlichen Aufwand, der in den Bereichen 20 und 23 zur Ermittlung und für die Buchungen zur Wertberichtigung betrieben wird, verwundert es, dass dieses Thema nur wenig dokumentiert wird und hierzu insbesondere keine internen Vorgaben oder auch nur Beschreibungen bzgl. der Umsetzung existieren.

PH Es wird daher empfohlen, die Vorgehensweise bei der Ermittlung der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen transparent festzuschreiben. Durch die für einen sachverständigen Dritten nachvollziehbare Verschriftlichung der Ermittlungs- und Berechnungsschritte kann auch für die Zukunft sichergestellt werden, dass die Berichtigungswerte nach dem Prinzip der Bilanzstetigkeit, durch Beibehalten der zuvor angewandten Bewertungsmethoden, ermittelt werden. Zudem kann nur mittels einer schriftlichen Regelung gewährleistet werden, dass bei Personalwechseln, Urlaubs- beziehungsweise Krankheitsvertretungen sowie in Prüfungen die einzelnen Arbeitsschritte im Detail nachvollzogen und selber vorgenommen werden können.

5.3 Anlagenbuchhaltung

Gemäß den haushaltsrechtlichen Vorschriften sind Vermögensgegenstände des Sachvermögens mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungswerten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen, anzusetzen. Dabei haben die Abschreibungen grundsätzlich linear auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, beginnend ab dem Zeitpunkt der Anschaffung beziehungsweise ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung des jeweiligen Vermögensgegenstandes, gemäß der Abschreibungstabelle des Ministeriums für Inneres zu erfolgen. Wird durch eine aktivierungspflichtige Instandsetzung eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, so ist die Restnutzungsdauer des Vermögensgegenstandes neu zu bestimmen.

Das Sachvermögen ist zum 31.12.2023 um rd. 47,8 Mio. € auf nun 752,5 Mio. € angestiegen (+ 6,8% zum 31.12.2022). Dieser Anstieg ist insbesondere auf Investitionen in werterhöhende Maßnahmen mit langfristiger strategischer Bedeutung zurückzuführen:

Bilanz	31.12.2022	31.12.2023	Zuwachs von 2022 zu 2023	
Sachvermögen	704.715.518,89 €	752.549.490,83 €	+ 47.833.971,94 €	+ 6,79 %
Unbebaute Grundstücke ...	103.883.636,08 €	109.339.843,08 €	5.456.207,00 €	+ 5,25 %
Bebaute Grundstücke ...	239.665.833,08 €	249.018.832,33 €	9.352.999,25 €	+ 3,90 %
Infrastrukturvermögen	223.443.419,69 €	225.491.120,61 €	2.047.700,92 €	+ 0,92 %
Bauten auf fremden Grund und Boden	795.941,95 €	710.545,78 €	-85.396,17 €	- 10,73 %
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.155.897,17 €	58.164.617,23 €	8.720,06 €	+ 0,01 %
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.791.671,29 €	3.463.860,20 €	672.188,91 €	+ 24,08 %
Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.429.603,78 €	15.950.340,08 €	1.520.736,30 €	+ 10,54 %
Vorräte	44.680,08 €	7.599,82 €	-37.080,26 €	- 82,99 %
Anzahlungen, Anlagen im Bau	61.504.835,77 €	90.402.731,70 €	28.897.895,93 €	+ 46,98 %

Besonders hervorzuheben sind dabei der Zuwachs der unbebauten Grundstücke um unentgeltlich erworbene Grünflächen im Bereich Schmiedestraße/Böttcherstraße sowie der Anstieg des Wertes der bebauten Grundstücke. Dieser resultiert insbesondere aus Zugängen in dem Bereich der Schulgebäude: So wurden in 2023 u. a. der Anbau der Grundschule Igelschule (über 2,8 Mio. €), der Umbau der alten Sporthalle der Wilhelm-Raabe-Schule zu einer Mensa (über 1,4 Mio. €), ein Nebengebäude der Förderschule (über 1,3 Mio. €) sowie Umbauten an den Gebäuden der Christiani-Oberschule (über 1 Mio. €) und dem Wilhelm-Raabe-Gymnasium (über 700 t €) fertiggestellt.

Auch im Bereich der Anlagen im Bau, deren Wert von 2022 zu 2023 um fast 47% auf über 90,4 Mio. € angestiegen ist, ist die Zunahme von Investitionen deutlich zu erkennen: Dieser Zuwachs ist u. a. auf die noch nicht fertiggestellten Anlagen aus dem Bereich der sozialen Einrichtungen (über 4,6 Mio. €) und die aus dem Bereich von Kultur/Sport/Freizeit/Garten (über 15,5 Mio. €: davon über 9 Mio. € PPP-Sporthalle Hanseviertel und über 5 Mio. € PPP-Sporthalle Grundschule Hagen) zurückzuführen.

PH Die positive Entwicklung des Sachvermögens dokumentiert die Investitionsbereitschaft und Leistungsfähigkeit der Hansestadt. Gleichzeitig zeigt der starke Anstieg bei „Anlagen im Bau“ einen hohen Projektumfang, der sorgfältig fortgeführt und finanziell abzusichern ist.

Angesichts des für das Haushaltsjahr 2023 ausgewiesenen Fehlbetrages von -18,71 Mio. € sollten Investitionen weiterhin im Einklang mit der mittel- und langfristigen Finanzplanung stehen. Eine nachhaltige Aussteuerung zwischen Vermögenszuwachs, Liquiditätsplanung und Ergebnissicherung bleibt erforderlich.

Derzeit gibt es keine formellen Regelungen zur Erfassung und Fortentwicklung der Sachvermögenswerte der Hansestadt. Mit entsprechenden Regelungen (z.B. Richtlinie, Dienstanweisung) könnte u. a. der Informationsfluss aus den jeweiligen Fachbereichen in die Anlagenbuchhaltung festgelegt und optimiert werden.

Die Anlagenbuchhaltung erfasst sowohl Anlagen als auch entsprechende Sonderposten für Zuwendungen digital in Infoma, hinterlegt wesentliche Informationen und verknüpft zusammenhängende Vorgänge nachvollziehbar. Begründende Unterlagen, anhand derer der Ansatz des jeweiligen Vermögensgegenstandes ermittelt wird, werden außerhalb von Infoma durch die Anlagenbuchhaltung abgelegt.

Die Kenntniserlangung der Anlagenbuchhaltung über Anschaffungen und Fertigstellungen erfolgt, mangels expliziter Regelung einer Informationspflicht, auf verschiedenen Wegen durch die Fachbereiche. So werden Anlagennummern beispielsweise nach Vorlage der jeweiligen Rechnungen im digitalen Rechnungsworkflow vergeben. Als Folge daraus werden Anlagen im Bau teilweise erst dann auf eine Anlage umgebucht, wenn die jeweilige Schlussrechnung vorliegt und die Fertigstellung anhand der beigefügten Dokumente zu erkennen ist. Ist die Fertigstellung nicht eindeutig zu erkennen, ist die Anlagenbuchhaltung auf zufällige Kenntniserlangung durch beispielsweise Zeitungsartikel angewiesen. Dadurch kommt es regelmäßig, entgegen der gesetzlichen Bestimmungen, zu einem vom Fertigstellungszeitpunkt abweichendem Erfassungszeitpunkt der fertiggestellten Anlagen mit der Folge abweichender Abschreibungen und einem von den tatsächlichen Verhältnissen abweichenden Vermögensansatz.

Positiv hervorzuheben ist, auch in Anbetracht des geringen Personalbestandes, die jährlich erfolgende körperliche Bestandaufnahme des Sachvermögens, die durch die Anlagenbuchhaltung vorbereitet, koordiniert und organisiert wird. Dadurch wird u. a. die Ausbuchung von nicht mehr vorhandenen Sachanlagen sichergestellt und so zu einer realistischen Darstellung des Bestandes des Sachvermögens beigetragen.

Die Reduzierung der Vorräte in 2023 um fast 83% fällt auffällig hoch aus. Diese ist auf die Ausbuchung von unbekanntem Vorräten in Höhe von insgesamt 36.286,55 € zurückzuführen. Deren Bestand wurde seit 2013 unverändert in der Buchführung der Hansestadt ausgewiesen und war nicht mehr nachvollziehbar. Die Ausbuchung erfolgt aufgrund der Annahme, dass nach 10 Jahren von einem vollständigen Verbrauch dieser Bestände auszugehen ist.

PH Es wird empfohlen die Anlagen künftig vollständig digital zu erfassen. Das beinhaltet auch die bisher ausschließlich in Papierform dokumentierten begründenden Unterlagen. Dadurch würde eine vollständige und nachvollziehbare Dokumentation sichergestellt und die Gefahr von Informationsverlusten, wie beispielsweise im Fall der ausgebuchten Vorräte, minimiert. Die einheitliche, zentrale Zusammenführung von relevanten Daten, Informationen und Arbeitsprozessen würde neben einer Verbesserung der Nachprüfbarkeit auch zu einer Erleichterung in Vertretungs- und Einarbeitungsfällen führen. Zudem sollte eine Regelung getroffen werden, die die Kenntniserlangung der Anlagenbuchhaltung über Anschaffungen und Fertigstellungen von Vermögensgegenständen explizit regelt, um die rechtzeitige Aktivierung der Anlagen sicherzustellen. Die Fachbereiche sollten dahingehend sensibilisiert werden, dass die Anlagenbuchhaltung auf Ihre Informationen angewiesen ist. Gegebenenfalls könnte dies mit einem dafür gestalteten Vordruck, in dem die Fachbereiche die für die Anlagenbuchhaltung relevanten Informationen erfassen, erreicht werden.

6 Abschließende Prüfungsbescheinigung

Der Jahresabschluss 2023 entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

Soweit dieser Bericht keine Einschränkungen enthält, wird gemäß § 156 Abs. 1 NKomVG bestätigt, dass

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

7 Schlussbemerkung

Nach § 129 NKomVG beschließt der Rat über den Jahresabschluss und die Entlastung der Oberbürgermeisterin.

Während des geprüften Zeitraumes nahm Frau Kalisch das Amt der Oberbürgermeisterin wahr.

Dieser Schlussbericht ist zusammen mit der Stellungnahme der Oberbürgermeisterin dem Rat zur Entscheidung über die Entlastung vorzulegen.

Lüneburg, 15.10.2025

gez.
Jonas
Leiter Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2023 der Hansestadt Lüneburg

5.1 Gesamtabschluss

PH

Der konsolidierte Gesamtabschluss zum 31.12.2018 war bis dato der letzte Gesamtabschluss der Hansestadt, über den eine Beschlussfassung des Rates erfolgt ist. Konsolidierte Gesamtabschlüsse sind grundsätzlich bis spätestens zum 31. Dezember des Jahres, das auf das Haushaltsjahr folgt, von der Vertretung zu beschließen (§ 129 Abs. 1 NKomVG).

Nach einer Rechtsänderung des § 179 Abs. 1 NKomVG zum 01.11.2021 kann die Kommune durch Beschluss der Vertretung davon absehen, für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2020 einen konsolidierten Gesamtabschluss aufzustellen. Die Hansestadt hat von dieser Option keinen Gebrauch gemacht.

Mithin sind die Gesamtabschlüsse ab dem Jahr 2019 noch zu erstellen, zu prüfen und anschließend vom Rat zu beschließen.

Der konsolidierte Gesamtabschluss des Konzerns Hansestadt Lüneburg berücksichtigt derzeit 19 Gesellschaften. Entscheidend für die Berücksichtigung ist die Wesentlichkeit der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragsgesamtlage der Gesellschaften. Die Erstellung der konsolidierten Gesamtabschlüsse ist thematisch komplex und zeitintensiv. Bis zur Rechtsänderung des § 179 Abs. 1 NKomVG hatte der Fachbereich Finanzen bereits die Gesamtabschlüsse 2012 bis einschließlich 2017 erarbeitet, durch das RPA prüfen lassen und dem Rat zur Kenntnis vorgelegt. Die Einbringung des Gesamtabschlusses 2017 erfolgte am 12.05.2022.

Die Hansestadt Lüneburg hat bewusst keinen Gebrauch von der Option nach § 179 NKomVG gemacht. Der Verzicht auf die Erarbeitung des Gesamtabschlusses der Jahre 2018 bis 2020 hätte bei der Wiederaufnahme zum Gesamtabschluss 2021 einen hohen Verwaltungsaufwand generiert. Die Rechtsänderung hat insbesondere das Ziel die Kommunen zu entlasten, welche bislang den Prozess der Konsolidierung nicht begonnen haben.

Die für den Gesamtabschluss zuständige Stelle war in dem Zeitraum von Juni 2022 bis September 2023 durch Elternzeit vakant. Eine temporäre Nachbesetzung der vakanten Stelle konnte nicht realisiert werden.

Der konsolidierte Gesamtabschluss 2019 befindet sich kurz vor Fertigstellung und soll dem Rat Ende des Jahres 2025 zur Kenntnis vorgelegt werden.

5.2 Wertberichtigungen der Forderungen

PH

Es wird daher empfohlen, die Vorgehensweise bei der Ermittlung der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen transparent festzuschreiben. Durch die für einen sachverständigen Dritten nachvollziehbare Verschriftlichung der Ermittlungs- und Berechnungsschritte kann auch für die Zukunft sichergestellt werden, dass die Berichtigungswerte nach dem Prinzip der Bilanzstetigkeit, durch Beibehalten der zuvor angewandten Bewertungsmethoden, ermittelt werden. Zudem kann nur durch eine schriftliche Regelung der Vorgehensweise gewährleistet werden, dass bei Personalwechseln, Urlaubs- beziehungsweise Krankheitsvertretungen sowie in Prüfungen die einzelnen Arbeitsschritte im Detail nachvollzogen und selber vorgenommen werden können.

Die Bewertung der Forderungen erfolgt unter Beachtung der haushaltsrechtlichen Vorgaben.

Dabei wird das Ausfallrisiko der einzelnen Forderungen in enger Abstimmung mit der Forderungsbuchhaltung ermittelt und orientiert sich an deren Erfahrungswerten und Einschätzungen.

Detaillierte Forderungsübersichten werden unter Beachtung der datenschutzrechtlichen Anforderungen geschützt aufbewahrt.

Sämtliche Berechnungsgrundlagen werden nachvollziehbar dokumentiert und sind für berechnigte Personen jederzeit zugänglich.

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2023 der Hansestadt Lüneburg

5.3 Anlagenbuchhaltung

PH

Die positive Entwicklung des Sachvermögens dokumentiert die Investitionsbereitschaft und Leistungsfähigkeit der Hansestadt. Gleichzeitig zeigt der starke Anstieg bei „Anlagen im Bau“ einen hohen Projektumfang, der sorgfältig fortgeführt und finanziell abzusichern ist. Angesichts des für das Haushaltsjahr 2023 ausgewiesenen Fehlbetrages von -18,71 Mio. € sollten Investitionen weiterhin im Einklang mit der mittel- und langfristigen Finanzplanung stehen. Eine nachhaltige Aussteuerung zwischen Vermögenszuwachs, Liquiditätsplanung und Ergebnissicherung bleibt erforderlich. Derzeit gibt es keine formellen Regelungen zur Erfassung und Fortentwicklung der Sachvermögenswerte der Hansestadt. Mit entsprechenden Regelungen (z.B. Richtlinie, Dienstanweisung) könnte u. a. der Informationsfluss aus den jeweiligen Fachbereichen in die Anlagenbuchhaltung festgelegt und optimiert werden.

Die Anlagenbuchhaltung ist angegliedert an die Kämmerei & Stadtkasse und fachlich insbesondere für die Erfassung und Pflege des städtischen Vermögens einschl. der investiven Zuschüsse zuständig. Eine Aktivierung bzw. Passivierung erfolgt grundsätzlich nach Beendigung einer Baumaßnahme bzw. vollständigen Auszahlung eines Investitionskostenzuschusses. Insofern handelt es sich bei der Tätigkeit der Anlagenbuchhaltung um eine nachgelagerte Tätigkeit und steht nicht originär im Zusammenhang mit der Liquiditätsplanung. Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt entstehen durch Abschreibungsaufwendungen bzw. Auflösungserträge aus Sonderposten. Im Rahmen der Haushaltsplanung und eines unterjährigen Berichtswesens werden auch die voraussichtlichen Aktivierungszeitpunkte der sog. „Anlagen im Bau (AiB)“ einbezogen, sodass diese auch im Ergebnishaushalt berücksichtigt sind.

Die Anlagenbuchhaltung erfasst die Vermögensgegenstände gem. den Vorgaben der KomHKVO, einschlägigen Kommentierungen und in Anlehnung an das HGB. Der Grundsatz der Bilanzkontinuität wird hierbei besonders durch einen internen Aktivierungsleitfaden berücksichtigt.

Wie eingangs dargestellt, werden die Anlagen im Bau nach Fertigstellung auf bspw. Gebäude aktiviert. Aufgrund der bisherigen Investitionstätigkeit mit teilweise mehrjährigen Baumaßnahmen war ein Grundstock an AiB in Höhe von circa 60 Mio. € anzunehmen. Seit dem Jahr 2023 hat die Anzahl der mehrjährigen Baumaßnahmen, die ein hohes Finanzvolumen aufweisen, zugenommen. Ein Anstieg der AiB geht damit einher.

Die Kämmerei ist bestrebt die Aktivierungen schnellstmöglich nach Beendigung der Baumaßnahmen durchzuführen. Die Abstimmung mit

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2023 der Hansestadt Lüneburg

	<p>den bauausführenden Organisationseinheiten wurde dahingehend zur Mitte des Jahres 2025 nochmals intensiviert. In einer jährlichen durch die Anlagenbuchhaltung erstellten Auswertung und Abfrage werden sämtliche AiB hinsichtlich der Aktivierbarkeit abgefragt.</p>
--	--

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2023 der Hansestadt Lüneburg

PH

Es wird empfohlen die Anlagen künftig vollständig digital zu erfassen. Das beinhaltet auch die bisher ausschließlich in Papierform dokumentierten begründenden Unterlagen. Dadurch würde eine vollständige und nachvollziehbare Dokumentation sichergestellt und die Gefahr von Informationsverlusten, wie beispielsweise im Fall der ausgebuchten Vorräte, minimiert. Die einheitliche, zentrale Zusammenführung von relevanten Daten, Informationen und Arbeitsprozessen würde neben einer Verbesserung der Nachprüfbarkeit auch zu einer Erleichterung in Vertretungs- und Einarbeitungsfällen führen.

Zudem sollte eine Regelung getroffen werden, die die Kenntniserlangung der Anlagen-buchhaltung über Anschaffungen und Fertigstellungen von Vermögensgegenständen explizit regelt, um die rechtzeitige Aktivierung der Anlagen sicherzustellen. Die Fachbereiche sollten dahingehend sensibilisiert werden, dass die Anlagenbuchhaltung auf Ihre Informationen angewiesen ist. Gegebenenfalls könnte dies mit einem dafür gestalteten Vordruck, in dem die Fachbereiche die für die Anlagenbuchhaltung relevanten Informationen erfassen, erreicht werden.

Die Möglichkeit eines ganzheitlichen digitalen „Aktivierungsprozess“ einschließlich der revisionssicheren Ablage wird seit 2022 durch die Kämmerei verfolgt. Die Softwarelösung durch Infoma (eingesetztes ERP) erfüllt nunmehr die Anforderungen, sodass die Kämmerei im November 2025 das Zusatzmodul der (digitalen) Anlagenakte bestellt hat. Hierdurch können u.a. wesentliche Informationen zur Aktivierung einer Anlage, digital und revisionssicher abgelegt werden.