

Bereich 20 - Kämmerei, Stadtkasse
und Stiftungen
Frau Seidel

Datum:
08.11.2023

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Hansestadt Lüneburg

Jahresabschluss der Hansestadt Lüneburg für das Haushaltsjahr 2022 und Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 sowie Entlastung der Oberbürgermeisterin

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	14.12.2023	Ausschuss für Finanzen und Interne Services
Ö	19.12.2023	Verwaltungsausschuss
Ö	20.12.2023	Rat der Hansestadt Lüneburg

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 2022 einen Fehlbetrag von 252.199,98 € aus. Die vorhandene Überschussrücklage in Höhe von 1.255.498,61 € reduziert sich im Jahresabschluss 2023 um diesen Betrag.

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 2022 und weiterer Prüfungsschwerpunkte einen Schlussbericht erstellt. Der Schlussbericht ist dieser Vorlage als Anlage (2) beigelegt. Die Prüfung des Jahres 2022 hat zu vier Prüfungsbemerkungen geführt. Die Stellungnahme der Verwaltung ist dieser Vorlage als Anlage (3) beigelegt.

Der vollständige Jahresabschluss 2022 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 2022 den

gesetzlichen Bestimmungen entspricht (siehe Ziffer 6 des Schlussberichtes).

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 50 €
 - aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen: 0 €
- c) an Folgekosten: n/a
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
 - Ja
 - Nein
 - Teilhaushalt / Kostenstelle:
 - Produkt / Kostenträger:
 - Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen:

Anlage/n:

- Anlage (1) JR-2022 Hansestadt – Bd. 1 mit Rechenschaftsbericht
- Anlage (2) Schlussbericht HLG 2022
- Anlage (3) Stellungnahme der Verwaltung

Beschlussvorschlag:

Das Gremium empfiehlt dem Rat der Hansestadt Lüneburg folgenden Beschluss zu fassen:

Der Rat der Hansestadt Lüneburg nimmt den Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Lüneburg über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Hansestadt Lüneburg und die Stellungnahmen der Verwaltung zur Kenntnis. Der Oberbürgermeisterin wird gem. § 129 Abs. 1 NKomVG die Entlastung für das Haushaltsjahr 2022 erteilt.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

HANSESTADT LÜNEBURG



Jahresrechnung 2022

Band I

Feststellung des Ergebnisses

Jahresabschluss

Querschnitte

Kontenpläne

Plan-Ist-Vergleich

HANSESTADT LÜNEBURG

Jahresrechnung 2022

Feststellung des Ergebnisses

**Feststellung des Jahresabschlusses 2022
der Hansestadt Lüneburg**

	Ansatz	Ergebnis	Haushaltsrest auf Nachjahr
1. Ergebnisrechnung			
1.1 Ordentliche Erträge	309.861.800	314.468.457,90	
1.2 Außerordentliche Erträge	3.601.700	3.098.816,13	
1.3 Erträge Int. Leistungsbeziehungen	7.423.500	7.398.843,74	
1.4 Summe	320.887.000	324.966.117,77	
1.5 Ordentliche Aufwendungen	319.993.200	317.617.245,86	1.853.722,00
1.6 Außerordentliche Aufwendungen		202.228,15	
1.7 Aufwand Int. Leistungsbeziehungen	7.423.500	7.398.843,74	
1.8 Summe	327.416.700	325.218.317,75	1.853.722,00
1.9 Fehlbetrag / Überschuss	-6.529.700	-252.199,98	1.853.722,00
2. Finanzrechnung			
2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.607.500	299.329.995,84	
2.2 Einzahlungen aus Investitionen	15.909.500	6.783.126,54	
2.3 Kreditaufnahme für Investitionen	20.097.700	31.438.447,18	22.210.510,00
2.4 Summe	335.614.700	337.551.569,56	22.210.510,00
2.5 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.150.400	287.991.091,66	1.853.722,00
2.6 Auszahlungen aus Investitionen	36.007.200	24.869.640,02	54.596.625,00
2.7 Kredittilgung für Investitionen	9.384.000	12.363.272,83	
2.8 Summe	349.541.600	325.224.004,51	56.450.347,00
2.9 Summe Finanzrechnung	-13.926.900	12.327.565,05	34.239.837,00
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.542.900	11.338.904,18	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.097.700	-18.086.513,48	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	10.713.700	19.075.174,35	

Gemäß § 129 des NKomVG stelle ich die
Vollständigkeit und Richtigkeit des
Jahresabschlusses 2022 fest

Lüneburg, den 31.03.2023
Hansestadt Lüneburg
Die Oberbürgermeisterin



Kalisch



HANSESTADT LÜNEBURG

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2022



Jahresabschluss 2022 mit Rechenschaftsbericht

LÜNEBURG
die HANSEstadt.✓

**Inhaltsverzeichnis**

Inhaltsverzeichnis	2
1 Vorbemerkung	6
1.1 Vorwort	6
1.2 Haushalt 2022.....	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 2022 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 31.12.2022.....	68
7.6	Kennzahlen zur Analyse des Jahresabschlusses 2022	71
7.7	Fazit des Haushaltsjahres 2022 und Ausblick auf (finanzwirtschaftliche) Entwicklungen, Chancen und Risiken für die Hansestadt Lüneburg.....	76

**Darstellungsverzeichnis**

Darstellung 1: komprimierte Bilanz 2022	9
Darstellung 2: ausführliche Bilanz 2022	12
Darstellung 3: Ergebnisrechnung	13
Darstellung 4: Finanzrechnung	16
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 2009-2022	23
Darstellung 11: Vergleich ordentlicher Jahresergebnisse 2009-2022	24
Darstellung 12: Gemeindesteuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	25
Darstellung 13: Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	26
Darstellung 14: Zusammensetzung der kommunalen Steuern bzw. Steuerbeteiligungen 2022	27
Darstellung 15: Gebühren und Entgelte	31
Darstellung 16: Finanzerträge und -aufwendungen	33
Darstellung 17: Zinsentwicklung 2022	33
Darstellung 18: Zinsentwicklung 2013-2022	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 2022	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 2016	69
Darstellung 37: Fehlbetragsabdeckung im Jahresvergleich	70



Darstellung 38: Kennzahlen 2022.....	75
--------------------------------------	----

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 2022 hat die Hansestadt Lüneburg ein ordentliches Ergebnis von -3.148.787,95 € erzielt. Das außerordentliche Ergebnis beträgt 2.896.587,98 €. Insgesamt wurde somit ein Fehlbetrag in Höhe von 252.199,98 € erzielt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2022 weist eine Bilanzsumme von rund 774,8 Mio. € aus. Dies entspricht einer Erhöhung um ca. 15,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

Der festgestellte Jahresabschluss 2022 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 2021 wurde der Oberbürgermeisterin und dem Oberbürgermeister am 08.12.2022 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 2022

Der Haushaltsbeschluss 2022 durch den Rat erfolgte am 30.03.2022.

Am 12.08.2022 wurde die Haushaltssatzung durch die **Kommunalaufsicht** ohne Auflagen, mit zwei Nebenbestimmungen genehmigt.



Wie das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport (MI) darlegt, konnten die vorangegangenen Jahre 2020 und 2021 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 2022 weist im Gesamtergebnishaushalt jedoch ein Defizit in Höhe von 6.529.700 € aus. Die gestiegenen Personalaufwendungen sieht das MI mit in Summe 226 Stellen seit 2020 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 und wirken sich auch auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung aus, denn auch für die Jahre 2023 bis 2025 wurden Fehlbeträge i. H. v. insgesamt 25,2 Mio. € veranschlagt.

Positiv wird besonders der moderate Anstieg der Liquiditätskredite trotz hoher Belastungen durch die COVID-19-Pandemie in den Jahren 2020 und 2021 hervorgehoben. Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 war sogar ein Rückgang zu verzeichnen.

Der Zukunftsvertrag ist am 09.11.2022 ausgelaufen. In der Haushaltsgenehmigung für das Jahr 2022 hat das MI bereits die Notwendigkeit zur Fortsetzung der Konsolidierungsanstrengungen betont und für notwendig deklariert, um die erreichten Verbesserungen zu verstetigen und die weiterhin hohen Liquiditätskredite weiter abzubauen. Das MI stellt vor diesem Hintergrund fest, dass die dauernde Leistungsfähigkeit nach den Kriterien des § 23 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) unter Berücksichtigung der besonderen Verpflichtungen aus dem Zukunftsvertrag nicht gegeben ist.

Die Ermächtigungen zur Kreditaufnahme im Umfang von rund 20,1 Mio. € führen zwar zu einer Nettoneuverschuldung von rd. 10,7 Mio. €, wurden aber dennoch genehmigt. Im Haushaltsplan 2022 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 bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung des übernächsten Haushaltsjahres erhalten bleiben und danach verfallen. Ein Teilbetrag in Höhe von 2,2 Mio. € der Kreditermächtigung betrifft diese neu veranschlagten Ermächtigungen. Die Genehmigung der Kreditaufnahme erfolgt, unter Beachtung der zu erwartenden Preissteigerungen dennoch, um die Fortführung bereits begonnener Maßnahmen zu ermöglichen und die bisherige Entwicklung des Infrastrukturausbaus weiter zu gewährleisten.



Allerdings hat das MI die Erwartung, dass die neu in das Investitionsprogramm aufgenommenen Maßnahmen einer intensiveren Priorisierung unterzogen werden. Dies soll dazu beitragen, eine realistischere Darstellung des Mittelabflusses in zukünftigen Haushalten zu erreichen und die Diskrepanz zwischen Planung und Umsetzung 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 40.603.100 €, mit einem genehmigungspflichtigen Teilbetrag in Höhe von 37.718.400 € (§ 119 Abs. 4 NKomVG) veranschlagt. Da die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen in den Folgejahren, vornehmlich 2023 und 2024, zu einer Erhöhung der investiven Verschuldung führt, erfolgte die Genehmigung unter einer Nebenbestimmung. Die Verpflichtungsermächtigungen dürfen zunächst nur bis zu einem Betrag von maximal 26.407.880 € zzgl. des nicht genehmigungspflichtigen Teils (2.884.700 €) in Anspruch genommen werden; Verpflichtungen, die darüber hinausgehen, bedürfen einer gesonderten schriftlichen Einwilligung der Kommunalaufsicht im Einzelfall. Aus Sicht des MI ist diese Nebenbestimmung notwendig, um die andauernde Wirkung der Entschuldungshilfen des Zukunftsvertrages, durch eine Begrenzung der zukünftigen investiven Verschuldung, zu gewährleisten.

Ebenfalls wurde der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, in Höhe von 100 Mio. € genehmigt. Diese Genehmigung erfolgte unter der Nebenbestimmung, dass die Hansestadt Lüneburg das umfangreiche Meldewesen zur Haushaltsentwicklung gegenüber dem MI wie in den Vorjahren fortgesetzt.

Nach der Genehmigung der Haushaltssatzung erfolgte die Bekanntgabe im Rahmen des Amtsblattes Nr. 8a am 17.08.2022.



2 Bilanz (§ 55 KomHKVO)

2.1 Komprimierte Darstellung

Aktiva	31.12.2021	31.12.2022	Passiva	31.12.2021	31.12.2022
	Beträge in Euro	Beträge in Euro		Beträge in Euro	Beträge in Euro
1. Immaterielles Vermögen	23.660.348,26	23.314.600,31	1. Nettoposition	399.204.014,81	398.400.366,90
2. Sachvermögen	691.402.649,57	704.715.518,89	1.1 Basis-Reinvermögen	222.220.911,48	222.325.702,29
3. Finanzvermögen	38.341.442,75	39.425.074,39	1.2 Rücklagen	11.697.655,48	13.924.859,50
4. Liquide Mittel	1.485.097,31	1.956.559,87	1.3 Jahresergebnis	1.255.498,67	-2.322.418,73
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.730.841,30	5.421.791,66	1.4 Sonderposten	164.029.949,18	164.472.223,84
			2. Schulden	251.075.800,11	259.442.689,69
			2.1 Geldschulden	217.869.037,36	224.944.861,90
			2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	147.134.621,72	166.209.794,11
			2.1.3 Liquiditätskredite	70.734.415,64	58.735.067,79
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditäbnl. Rechtsgeschäften	11.982.154,37	10.899.013,45
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.382.298,62	6.747.049,01
			2.4 Transferverbindlichkeiten	4.142.068,67	4.541.779,27
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	10.700.241,09	12.309.986,06
			3. Rückstellungen	107.683.054,17	115.529.732,33
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.657.510,10	1.460.756,20
Bilanzsumme	759.620.379,19	774.833.545,12	Bilanzsumme	759.620.379,19	774.833.545,12

Darstellung 1: komprimierte Bilanz 2022



2.3 Ausführliche Darstellung

Aktiva	31.12.2021 Beträge in Euro	31.12.2022 Beträge in Euro
1. Immaterielles Vermögen	23.660.348,26	23.314.600,31
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	947.616,75	724.516,15
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	20.923.200,75	21.998.853,66
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.789.530,76	591.230,50
2. Sachvermögen	691.402.649,57	704.715.518,89
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.586.409,95	103.883.636,08
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	230.931.352,42	239.665.833,08
2.3 Infrastrukturvermögen	223.762.581,81	223.443.419,69
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	933.226,96	795.941,95
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.113.433,22	58.155.897,17
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.593.185,43	2.791.671,29
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	12.421.484,64	14.429.603,78
2.8 Vorräte	44.680,08	44.680,08
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	59.016.295,06	61.504.835,77
3. Finanzvermögen	38.341.442,75	39.425.074,39
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.272.419,43	5.272.419,43
3.2 Beteiligungen	3.785.677,25	3.771.843,71
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung (inkl. Treuhandvermögen)	237.102,65	640.146,83
3.4 Ausleihungen	1.813.738,87	1.395.885,31
3.5 Wertpapiere	857.827,51	857.827,51
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	14.332.670,68	12.367.711,73
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	7.606.557,21	8.082.048,06
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.435.449,15	7.037.191,81
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.485.097,31	1.956.559,87
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.730.841,30	5.421.791,66
Bilanzsumme	759.620.379,19	774.833.545,12



Passiva	31.12.2021 Beträge in Euro	31.12.2022 Beträge in Euro
1. Nettoposition	399.204.014,81	398.400.366,90
1.1 Basis-Reinvermögen	222.220.911,48	222.325.702,29
1.1.1 Reinvermögen	222.220.911,48	222.325.702,29
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	11.697.655,48	13.924.859,50
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	1.255.498,67
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	11.540.797,63	12.550.985,80
1.2.5 Sonstige Rücklagen	156.857,85	118.375,03
1.3 Jahresergebnis	1.255.498,67	-2.322.418,73
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-7.637.109,97	0,00
1.3.2 JÜS/JFB	8.716.801,61	-905.181,33
(mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHREST für Aufw.)	(-2.076.377,00)	(-1.853.722,00)
1.3.3 Zu- u. Abgänge aus Sopo Gebührenaussgleich	175.807,03	-1.417.237,40
1.4 Sonderposten	164.029.949,18	164.472.223,84
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	116.890.933,27	113.945.299,99
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.098.161,92	6.613.834,93
1.4.3 Gebührenaussgleich	1.217.620,32	2.634.857,72
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	37.015.677,52	39.529.336,91
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.807.556,15	1.748.894,29
2. Schulden	251.075.800,11	259.442.689,69
2.1 Geldschulden	217.869.037,36	224.944.861,90
2.1.1 Anleihen		
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	147.134.621,72	166.209.794,11
2.1.3 Liquiditätskredite	70.734.415,64	58.735.067,79
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	11.982.154,37	10.899.013,45
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.382.298,62	6.747.049,01
2.4 Transferverbindlichkeiten	4.142.068,67	4.541.779,27
2.4.1 Andere Transferverbindlichkeiten	4.142.068,67	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	10.700.241,09	12.309.986,06
2.5.1 Durchlaufende Posten	4.495.925,97	4.681.450,59
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	3.290.774,91	3.571.289,77
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.205.151,06	1.110.160,82
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	1.380.895,12	2.805.115,47



3. Rückstellungen	107.683.054,17	115.529.732,33
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	90.634.930,00	94.314.779,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.887.815,06	4.219.916,12
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	4.885.948,62	4.534.021,97
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	1.362.625,30	3.398.000,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften etc.	585.703,47	550.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	6.326.031,72	8.513.015,24
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.657.510,10	1.460.756,20
Bilanzsumme	759.620.379,19	774.833.545,12

Darstellung 2: ausführliche Bilanz 2022

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	1.853.722 €
Investitionen	54.596.625 €
Einnahmen (Kredite)	22.210.510,00 €
Bürgschaften (Restschuld)	52.043.748,40 €
	(Vorjahr 54.837.673,17 €)
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	7.775.000 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	s. 2.2 der Bilanz zzgl. 2.244 T€
Gestundete Beträge	142.683,06 €
	(Vorjahr 126.944,59 €)



3 Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)

Nr.	Ergebnisrechnung Be- träge in Euro	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	HAR aus 2021	ÜPL/ APL
1.	öffentlich-rechtliche Entgelte						
1.01	Steuern und ähnliche Abgaben	123.284.964,00	119.857.000	127.464.027,38	7.607.027,38	0,00	620.000,00
1.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.959.856,33	62.581.600	64.951.606,97	2.370.006,97	0,00	0,00
1.03	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.376.717,10	7.005.000	6.913.727,03	-91.272,97	0,00	0,00
1.04	sonstige Transfererträge	5.682.377,69	4.454.000	3.474.149,08	-979.850,92	0,00	0,00
1.05	öffentlich-rechtliche Entgelte	20.101.183,19	21.610.200	22.472.401,59	862.201,59	0,00	0,00
1.06	Privatrechtliche Entgelte	4.609.877,93	4.997.600	5.219.498,13	221.898,13	0,00	0,00
1.07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.079.325,53	78.883.800	71.506.099,98	-7.377.700,02	0,00	0,00
1.08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	747.426,55	707.300	171.076,23	-536.223,77	0,00	0,00
1.09	aktivierte Eigenleistungen	1.948.625,03	1.655.000	2.430.501,39	775.501,39	0,00	0,00
1.10	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11	sonstige ordentliche Erträge	11.787.778,90	8.110.300	9.865.370,12	1.755.070,12	0,00	0,00
1.12	Ordentliche Erträge	306.578.132,25	309.861.800	314.468.457,90	4.606.657,90	0,00	620.000,00
2.	Ordentliche Aufwendungen						
2.01	Aufwendungen für aktives Personal	-82.550.114,77	-84.068.600	-89.838.756,89	-5.770.156,89	0,00	0,00
2.02	Aufwendungen für Versorgung	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91	0,00	0,00
2.03	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.413.971,50	-32.418.300	-30.968.107,26	1.450.192,74	-963.653,00	-134.000,00
2.04	Abschreibungen	-14.371.521,00	-13.627.800	-15.625.811,90	-1.998.011,90	0,00	0,00
2.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.761.940,99	-4.135.500	-3.772.388,26	363.111,74	0,00	100.000,00
2.06	Transferaufwendungen	-148.040.771,37	-161.163.700	-155.071.835,34	6.091.864,66	-630.373,00	-595.000,00
2.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.009.677,98	-24.575.300	-22.336.475,12	2.238.824,88	-482.351,00	9.000,00
2.09	Ordentliche Aufwendungen	-299.155.510,02	-319.993.200	-317.617.245,86	2.375.954,14	-2.076.377,00	-620.000,00
3.	Ordentliches Ergebnis	7.422.622,23	-10.131.400	-3.148.787,96	6.982.612,04	-2.076.377,00	0,00
4.	Außerordentliches Ergebnis						
4.01	Außerordentliche Erträge	1.975.140,13	3.601.700	3.098.816,13	-502.883,87	0,00	0,00
4.02	Außerordentliche Aufwendungen	-116.037,91	0	-202.228,15	-202.228,15	0,00	0,00
4.03	Außerordentliches Ergebnis	1.859.102,22	3.601.700	2.896.587,98	-705.112,02	0,00	0,00
5.	Jahresergebnis (3.+4.)	9.281.724,45	-6.529.700	-252.199,98	6.277.500,02	-2.076.377,00	0,00

Darstellung 3: Ergebnisrechnung



4 Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)

Nr.	Finanzrechnung Beträge in Euro	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	HAR aus 2021	ÜPL / APL
1.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1.01	Steuern und ähnliche Abgaben	120.849.671,97	119.857.000	129.090.602,10	9.233.602,10	0,00	620.000,00
1.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.157.439,18	62.581.600	64.388.950,37	1.807.350,37	0,00	0,00
1.03	sonstige Transfereinzahlungen	4.182.292,22	4.454.000	2.946.410,42	-1.507.589,58	0,00	0,00
1.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	20.640.068,83	21.610.200	22.097.433,91	487.233,91	0,00	0,00
1.05	privatrechtliche Entgelte	4.297.409,03	4.997.600	5.103.384,40	105.784,40	0,00	0,00
1.06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.382.054,84	78.883.800	68.922.696,21	-9.961.103,79	0,00	0,00
1.07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	734.702,47	707.300	228.354,84	-478.945,16	0,00	0,00
1.09	sonstige haushalts-wirksame Einzahlungen	7.161.675,50	6.516.000	6.552.163,59	36.163,59	0,00	0,00
1.10	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	298.405.314,04	299.607.500	299.329.995,84	-277.504,16	0,00	0,00
2.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
2.01	Auszahlungen für aktives Personal	-75.935.070,21	-81.853.600	-81.081.548,89	772.051,11	0,00	0,00
2.02	Auszahlungen für Versorgung	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91	0,00	0,00
2.03	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.495.899,44	-32.418.300	-30.682.405,67	1.735.894,33	-963.653,00	-134.000,00
2.04	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.720.416,75	-4.135.500	-3.694.403,65	441.096,35	0,00	100.000,00
2.05	Transferzahlungen	-148.009.888,47	-161.163.700	-150.265.087,60	10.898.612,40	-630.373,00	-595.000,00
2.06	sonstige haushalts-wirksame Auszahlungen	-21.571.474,09	-24.575.300	-22.263.774,76	2.311.525,24	-482.351,00	9.000,00
2.07	Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-276.740.261,37	-304.150.400	-287.991.091,66	16.159.308,34	-2.076.377,00	-620.000,00
3.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.665.052,67	-4.542.900	11.338.904,18	15.881.804,18	-2.076.377,00	-620.000,00



4.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten						
4.01	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.589.697,91	11.544.100	5.649.321,54	-5.894.778,46	0,00	33.000,00
4.02	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	42.248,60	0	3.728,38	3.728,38	0,00	0,00
4.03	Veräußerung von Sachanlagen	4.957.450,37	3.941.000	205.750,00	-3.735.250,00	0,00	0,00
4.04	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	467.653,56	424.400	924.326,62	499.926,62	0,00	0,00
4.05	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.057.050,44	15.909.500	6.783.126,54	-9.126.373,46	0,00	33.000,00
5.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
5.01	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.726.336,88	-510.000	-289.145,25	220.854,75	-785.636,00	0,00
5.02	Baumaßnahmen	-16.538.961,24	-24.177.900	-18.475.834,51	5.702.065,49	-30.834.758,74	-985.000,00
5.03	Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-2.429.072,00	-3.866.300	-3.361.698,40	504.601,60	-5.697.478,00	-42.000,00
5.04	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-1.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.05	aktivierbare Zuwendungen	-2.139.633,08	-7.453.000	-2.515.262,12	4.937.737,88	-6.922.425,00	0,00
5.06	sonstige Investitionstätigkeit	-513.122,02	0	-227.699,74	-227.699,74	0,00	0,00
5.07	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-36.348.125,22	-36.007.200	-24.869.640,02	11.137.559,98	-44.240.297,74	1.027.000,00
6.	Saldo Investitionstätigkeit	-21.291.074,78	-20.097.700	-18.086.513,48	2.011.186,52	-44.240.297,74	-994.000,00
7.	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	373.977,89	-24.640.600	-6.747.609,30	17.892.990,70	-46.316.674,74	1.614.000,00
8.	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
8.01	Aufnahme von Krediten für Investitionen	13.436.520,00	20.097.700	31.438.447,18	11.340.747,18	29.532.444,92	0,00
8.02	Tilgung von Krediten für Investitionen	-10.305.303,62	-9.384.000	-12.363.272,83	-2.979.272,83	0,00	0,00
8.03	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.131.216,38	10.713.700	19.075.174,35	8.361.474,35	29.532.444,92	0,00
9.	Finanzmittelveränderung (Summe 8.03 und 7.)	3.505.194,27	-13.926.900	12.327.565,05	26.254.465,05	-16.784.229,82	1.614.000,00



10.	Haushaltsunwirksame Vorgänge						
10.01	Haushaltsunwirksame Einzahlung	72.617.546,10		77.574.117,05			
10.02	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-72.717.191,97		-97.447.679,52			
12.	Saldo aus Haushalts- unwirksamen Vor- gängen	-99.645,87		-19.873.562,47			
13.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-2.670.050,51		735.497,89			
14.	Endbestand an Zah- lungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	735.497,89		-6.810.499,53			

Darstellung 4: Finanzrechnung

5 Anhang (§ 56 KomHKVO)

Die Gliederung der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte gem. §§ 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 Bilanzerstellungs- 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.



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 31.12.2022 beträgt die Restschuld 2.244 T€ (Vorjahr: 2.432 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 Sollfehlbetrag (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

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.



6 Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)

6.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen Beträge in Euro	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen							Buchwerte
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchun- gen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibun- gen in 2022	Auflösun- gen in 2022	Zu- schrei- bungen in 2022	Umbu- chun- gen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+/-			+	-	+/-	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13
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	2.818.758,67	160.499,84	-66.395,87	0,00	2.912.862,64	1.871.141,92	383.599,44	-66.394,87	0,00	0,00	2.188.346,49	724.516,15	947.616,75
Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geleistete Investitionszu- weisungen und -zu- schüsse	29.151.838,28	190.806,57	0,00	2.137.701,89	31.480.346,74	8.228.637,53	1.252.855,55	0,00	0,00	0,00	9.481.493,08	21.998.853,66	20.923.200,75
Aktivierter Umstellungs- aufwand	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	1.789.530,76	680.110,82	-7.411,08	-1.871.000,00	591.230,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591.230,50	1.789.530,76
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	103.679.955,16	0,00	-6.158,00	303.384,13	103.977.181,29	93.545,21	0,00	0,00	0,00	0,00	93.545,21	103.883.636,08	103.586.409,95
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	265.891.067,88	1.294.469,99	-6.325,00	11.309.547,48	278.488.760,35	34.959.715,46	3.863.211,81	0,00	0,00	0,00	38.822.927,27	239.665.833,08	230.931.352,42
Infrastrukturvermögen	300.877.227,51	391.006,12	-329.760,48	4.647.661,66	305.586.134,81	77.114.645,70	5.313.359,34	-285.289,92	0,00	0,00	82.142.715,12	223.443.419,69	223.762.581,81



Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.946.863,71	0,00	0,00	0,00	1.946.863,71	1.013.636,75	137.285,01	0,00	0,00	0,00	1.150.921,76	795.941,95	933.226,96
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.133.107,06	0,00	-1.515,00	45.293,94	58.176.886,00	19.673,84	1.314,99	0,00	0,00	0,00	20.988,83	58.155.897,17	58.113.433,22
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.800.957,05	478.281,68	0,00	27.228,90	6.306.467,63	3.207.771,62	307.024,72	0,00	0,00	0,00	3.514.796,34	2.791.671,29	2.593.185,43
Betriebs- und Geschäftsausstattung (ohne geringwertige Vermögensgegenstände)	35.312.046,47	1.385.543,55	-135.571,91	2.825.449,09	39.387.467,20	22.890.561,83	2.182.104,77	-114.803,18	0,00	0,00	24.957.863,42	14.429.603,78	12.421.484,64
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	59.016.295,06	22.154.029,71	-240.221,91	-19.425.267,09	61.504.835,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.504.835,77	59.016.295,06
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	3.785.677,25	0,00	-13.833,54	0,00	3.771.843,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.771.843,71	3.785.677,25
Sondervermögen	237.102,65	411.861,38	-8.817,20	0,00	640.146,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640.146,83	237.102,65
Ausleihungen	1.813.738,87	0,00	-417.853,56	0,00	1.395.885,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.395.885,31	1.813.738,87
Wertpapiere	857.827,51	0,00	0,00	0,00	857.827,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857.827,51	857.827,51
insgesamt	876.384.413,32	27.146.609,66	-1.233.863,55	0,00	902.297.159,43	149.399.329,86	13.440.755,63	-466.487,97	0,00	0,00	162.373.597,52	739.923.561,91	726.985.083,46

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 Vorjahres	Mehr (+) / We- niger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.367.711,73	12.359.701,59	4.084,45	3.925,69	14.332.670,68	-1.964.958,95
2. Forderungen aus Transferleistungen	8.082.048,06	8.062.656,53	14.738,53	4.653,00	7.606.557,21	475.490,85
3. Privatrechtliche Forderungen	7.037.191,81	7.035.600,40	1.580,57	10,84	4.435.449,15	2.601.742,66
Summe aller Forderungen	27.486.951,60	27.457.958,52	20.403,55	8.589,53	26.374.677,04	1.112.274,56

Darstellung 7: Forderungsübersicht



6.3 Schuldenübersicht

Art der Schulden Beträge in Euro	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1. Geldschulden	224.944.861,90	28.735.067,79	30.000.000,00	166.209.794,11	217.869.037,36	7.075.824,54
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	166.209.794,11	0,00	0,00	166.209.794,11	147.134.621,72	19.075.172,39
1.3 Liquiditätskredite	58.735.067,79	28.735.067,79	30.000.000,00	0,00	70.734.415,64	-11.999.347,85
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	10.899.013,45	11.801.659,27	-54.262,40	-848.383,42	11.982.154,37	-1.083.140,92
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.747.049,01	6.746.845,01	0,00	204,00	6.382.298,62	364.750,39
4. Transferverbindlichkeiten	4.541.779,27	4.541.779,27	0,00	0,00	4.142.068,67	399.710,60
5. Sonstige Verbindlichkeiten	12.309.986,06	12.309.937,19	0,00	48,87	10.700.241,09	1.609.744,97
Schulden insgesamt	259.442.689,69	64.135.288,53	29.945.737,60	165.361.663,56	251.075.800,11	8.366.889,58

Darstellung 8: Schuldenübersicht



6.4 Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung Beträge in Euro	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vor- jahres	Mehr (+)/ Weniger (-)
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	94.314.779,00	8.744.686,13	-3.187.698,05	-1.877.139,08	90.634.930,00	3.679.849,00
1.1 Pensionsrückstellungen	80.956.892,00	8.089.717,13	-3.187.698,05	-1.877.139,08	77.932.012,00	3.024.880,00
1.2 Beihilferückstellungen	13.357.887,00	654.969,00	0,00	0,00	12.702.918,00	654.969,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	4.219.916,12	443.868,75	-111.767,69	0,00	3.887.815,06	332.101,06
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.290.904,03	135.652,39	0,00	0,00	2.155.251,64	135.652,39
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.610.688,93	105.434,36	0,00	0,00	1.505.254,57	105.434,36
2.3 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	318.323,16	202.782,00	-111.767,69	0,00	227.308,85	91.014,31
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	4.534.021,97	1.914.000,00	-2.155.926,65	-110.000,00	4.885.948,62	-351.926,65
4. Rückstellung f. d. Rekultivierungen und Nachsorge geschlossene Abfalldeponien	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
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steu- erschuldverhältnissen	3.398.000,00	2.120.000,00	-41.021,30	-43.604,00	1.362.625,30	2.035.374,70
6.1 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	2.648.000,00	2.120.000,00	0,00	0,00	528.000,00	2.120.000,00
6.2 Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	750.000,00	0,00	-41.021,30	-43.604,00	834.625,30	-84.625,30
7. Rückstellungen f. droh. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleist. u. Gerichtsverfahren	550.000,00	0,00	-7.703,47	-28.000,00	585.703,47	-35.703,47
8. andere Rückstellungen	8.513.015,24	3.987.209,02	-1.719.771,30	-80.454,20	6.326.031,72	2.186.983,52
Summe	115.529.732,33	17.209.763,90	-7.223.888,46	-2.139.197,28	107.683.054,17	7.846.678,16

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 2022 und Jahresergebnisse aus Vorjahren

Das Jahresergebnis, als Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse, schließt für das Haushaltsjahr 2022 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 252.199,98 € 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

*2012 unter Saldierung
der Entschuldungshilfe

Darstellung 10: Vergleich Jahresergebnisse 2009-2022



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 2022 schließt mit einem negativen Ergebnis ab. Das ordentliche Ergebnis beträgt -3.148.787,96 €. 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

*2012 unter Saldierung
der Entschuldungshilfe

Darstellung 11: Vergleich ordentlicher Jahresergebnisse 2009-2022



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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
Ertrag				
Steuern				
Grundsteuer A	37.245,57	36.500	37.453,56	953,56
Grundsteuer B	14.423.192,00	15.263.000	14.600.030,92	-662.969,08
Gewerbesteuer	60.182.808,56	56.000.000	61.932.288,16	5.932.288,16
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.426.912,00	37.472.000	39.240.252,00	1.768.252,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.757.699,40	8.598.000	8.912.449,00	314.449,00
Vergnügungssteuer	822.290,34	1.597.500	1.383.713,69	-213.786,31
Hundesteuer	262.332,00	270.000	283.248,00	13.248,00
Zweitwohnungssteuer	67.783,20	70.000	322.644,80	252.644,80
Beherbergungssteuer	304.700,93	550.000	751.947,25	201.947,25
Zwischensumme Steuern	123.284.964,00	119.857.000	127.464.027,38	7.607.027,38
Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen	25.360.632,00	23.100.000	24.719.032,00	1.619.032,00
Sonstige allgemeinen Zuweisungen	3.439.736,00	3.480.000	3.688.314,00	208.314,00
Verzinsung von Steuernachforderungen	592.265,00	550.000	14.356,00	-535.644,00
Zwischensumme Zuweisungen & Sonstiges	29.392.633,00	27.130.000	28.421.702,00	1.291.702,00
Summe Erträge	152.677.597,00	146.987.000	155.885.729,38	8.898.729,38
Aufwand				
Gewerbesteuerumlage	-5.004.990,00	-4.900.000	-5.137.300,00	-237.300,00
Allgemeine Umlagen	-181.872,00	-200.000	-185.584,00	14.416,00
Kreisumlage	-53.014.400,00	-57.300.000	-59.393.176,00	-2.093.176,00
Verzinsung von Steuererstattungen	-82.448,00	-250.000	0,00	250.000,00
Summe Aufwand	-58.283.710,00	-62.650.000	-64.716.060,00	-2.066.060,00
Nettoaufkommen	94.393.887,00	84.337.000	91.169.669,38	6.832.669,38

Darstellung 12: Gemeindesteuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

Die Höhe der Gesamtsteuererträge wird auch 2022 deutlich von der Ertragsentwicklung des **Gemeindeanteils an der Einkommensteuer** und der **Gewerbesteuer** 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 48,8 % in 2021 im Jahr 2022 auf 48,6 % leicht abgesunken. Monetär ist der Betrag um 1,7 Mio. € auf 61,9 Mio. € gestiegen. Nach der Pandemie kann der Trend der Vor-Pandemie-Jahre fortgesetzt werden.



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.

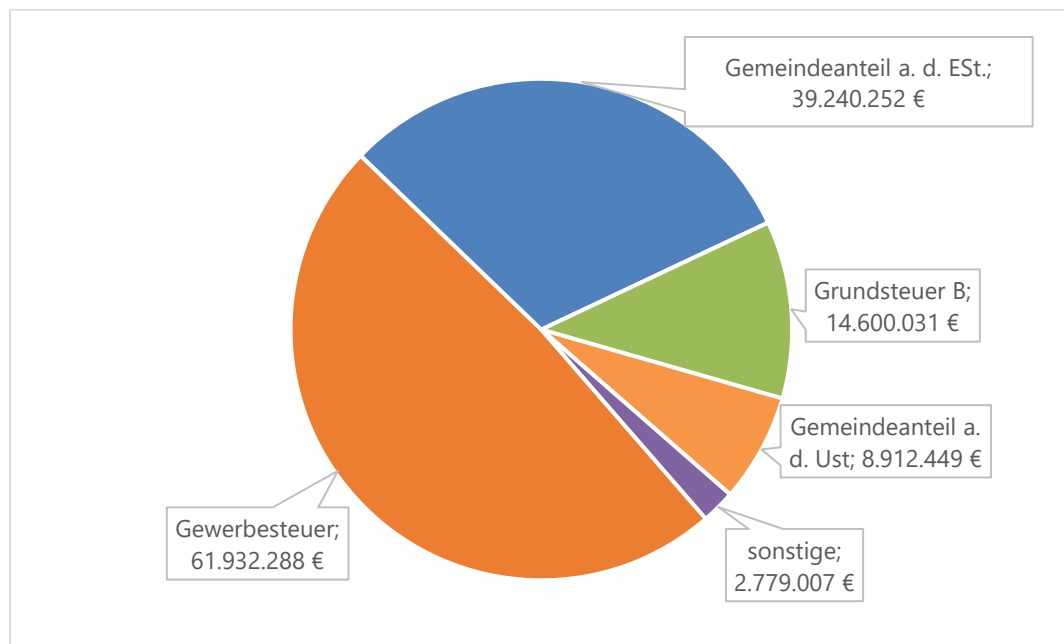
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Beträge in Euro		
2008	20.532.308	
2009	22.469.588	+ 2 Mio.
2010	24.732.426	+ 2,3 Mio.
2011	20.167.346	- 4,6 Mio.
2012	23.589.937	+ 3,4 Mio.
2013	25.161.651	+ 1,6 Mio.
2014	27.017.705	+ 1,8 Mio.
2015	30.053.294	+ 3 Mio.
2016	30.966.666	+ 1 Mio.
2017	33.019.971	+ 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.

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 2021 in 2022 um ca. 1,8 Mio. €. Diese Erträge, die durch die Hansestadt nicht beeinflussbar sind, erreichen, bezogen auf die Gesamtsteuererträge einen Anteil von gut 30,8 %. Im Gegensatz zur Gewerbesteuer ist der Anteil an den Gesamterträgen leicht gestiegen.

Bezogen auf alle Steuerertragsarten konnte im Vergleich von 2021 nach 2022 ein Plus von 3,4 % bzw. 4,18 Mio. € verzeichnet werden. Im Wesentlichen ist dies auf die gestiegenen Erträge aus den **Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer** und der **Gewerbesteuer** zurückzuführen. Näheres dazu im nachfolgenden Kapitel.

Nachfolgender Darstellung kann die Verteilung der städtischen Erträge durch Gemeindesteuern und Steuerbeteiligungen für das Jahr 2022 entnommen werden:



Darstellung 14: Zusammensetzung der kommunalen Steuern bzw. Steuerbeteiligungen 2022

7.2.2.1.2 Ansätze und tatsächliche Entwicklung der Erträge

Für die Planung der **Gesamtsteuerertragssumme** wurden nach der positiven Entwicklung des Jahres 2021 die Ansätze weiter fortgeschrieben und zum Teil deutlich erhöht.

In 2022 wurden 14,6 Mio. € Erträge aus der **Grundsteuer B** erzielt, das sind knapp 663 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 mussten daher auch 2022 noch zu einem großen Teil als unbebaut veranlagt werden. Dennoch ist in den vergangenen Jahren ein stetig steigendes Aufkommen zu verzeichnen.

Die **Schlüsselzuweisungen** wurden aufgrund der vorläufigen Berechnungsgrundlagen des Landesamtes für Statistik berechnet. Zu diesem Zeitpunkt bestanden noch Unklarheiten bezüglich des pro Einwohner berechneten Grundbetrages. Die für die Schlüsselzuweisungen 2022 zugrundeliegende Steuerkraft basiert auf dem Zeitraum 01.10.2020 bis 30.09.2021, also zum Teil auf einem Zeitraum, der noch stark durch die Pandemie geprägt war. Dennoch ist die Steuerkraft für den oben genannten Zeitpunkt deutlich angestiegen. Durch einen Nachtragshaushalt des Landes Niedersachsen wurden die Schlüsselzuweisungen im Dezember 2022 neu festgesetzt und für die Hansestadt Lüneburg um knapp 1,5 Mio. € angehoben. Dennoch wirkt sich die gestiegene Steuerkraft für das Jahr 2022 aus und im Vergleich zum Jahr 2021 sind die Schlüsselzuweisungen in Folge um ca. 642 T€ gesunken. Aufgrund eines weiteren Anstiegs des Kreisumlagesatzes (2021 + 3,5%-Punkte) um weitere 3,5 %-Punkte und in Folge



der gestiegenen Steuerkraft ist die **Kreisumlage** in 2022 um ca. 6,38 Mio. € angestiegen. Der Ansatz wurde mit ca. 2,1 Mio. € überschritten.

Die **Gewerbesteuererträge** sind im Vergleich zum Vorjahr um knapp 1,7 Mio. € gestiegen, sie liegen mit 61,9 Mio. € nochmals um ca. 5,9 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 39,2 Mio. € angestiegen, eine Steigerung um 1,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Der Planansatz wurde um 1,8 Mio. € überstiegen. Allerdings muss hier auch negativ angemerkt werden, dass die stark ansteigende Inflation in 2022 bereits Einfluss auf die Gemeindeanteile hatte. Eine stark ansteigende Inflation hat zu Beginn einen positiven Effekt auf das Einkommensteueraufkommen. In der Folge droht jedoch ein Schrumpfen der Wirtschaftsleistung, begleitet von Arbeitslosigkeit. Die Entwicklung bleibt hier abzuwarten.

Die **Sonstigen allg. Zuweisungen** sind in 2022 um ca. 250 T€ leicht angestiegen. Der Planansatz konnte mit ca. 208 T€ übertroffen werden.

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 Jahr 2022 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. 202 T€ überschritten. Nach der Pandemie konnte sich auch der Tourismus erholen.

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 2022 wurden ca. 14 T€ mehr an Erträgen aus der Verzinsung verbucht, als ursprünglich geplant. Bisher konnte technisch die Änderung der Verzinsung von Steuerrückzahlungen im Jahr 2022 nicht umgesetzt werden. Aus diesem Grund erfolgte keine Verbuchung von Zinsaufwendungen im Jahr 2022, dies wird allerdings im Folgejahr nachgeholt.



Abschließend betrachtet ist hervorzuheben, dass die gesamten **Erträge aus Gemeindesteuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen** im Vergleich zum Vorjahr höher ausgefallen sind (rund 3,2 Mio. € bzw. 2,1 %). Gegenüber der Planung 2022 liegt das Ergebnis (Summe der Erträge) mit 6,1 % 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 analog der gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen ebenfalls um rund 237 T€ gestiegen. Die Umlage richtet sich nach dem Ist-Aufkommen des laufenden Jahres.

Die **Kreisumlage** ist um 6,38 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Ermittlung erfolgt auf Basis der Steuerkraftzahlen, die sich aus dem Ist-Aufkommen des Referenzzeitraumes (01.10.20 bis 30.09.21) errechnen (s.o). Die Steuerkraft ist auch für den Finanzausgleich und damit für die Kreisumlage 2022 angestiegen. Aufgrund eines Anhebens des Hebesatzes von 47,5%-Punkte auf 50%-Punkte und aufgrund der gestiegenen Steuerkraft sowie der Schlüsselzuweisungen stieg die Kreisumlage im Jahr 2022 auf 59,4 Mio. €. Perspektivisch hat der Landkreis Lüneburg angekündigt die Kreisumlage zunächst um weitere 3 %-Punkte und im Anschluss um 1,5 %-Punkte anzuheben. Damit läge der Kreisumlagesatz bei 54,5 %-Punkten.

7.2.2.1.4 Ansätze und tatsächliche Entwicklung der Aufwendungen

Für das Jahr 2022 wurden gegenüber 2021 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 57,3 Mio. € wurde mit rund 2,1 Mio. € überschritten, dies entspricht etwa 3,65 %.

Die **Verzinsung von Steuererstattungen** konnte aufgrund der fehlenden technischen Umsetzung eines Urteils des Verfassungsgerichts zur geänderten Verzinsung der Steuern gemäß Abgabenordnung nicht gebucht werden. Die Anpassungen erfolgen voraussichtlich im Jahr 2023.

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 6,9 Mio. € unterschritten. Gegenüber dem Vorjahr ist das Nettoaufkommen 2022 um 3,2 Mio. €, d.h. 3,4 %, gesunken. Hauptsächlich 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 über den geplanten Erträgen für das Jahr 2022 (+4 %).

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist insbesondere die Mehrung bei den Benutzungsgebühren (u.a. öffentliche Parkplätze) und den Verwaltungsgebühren hervorzuheben. Der im Vergleich zum Vorjahr angehobene Ansatz konnte letztendlich durch den Wegfall der pandemiebedingten Einschränkungen, die in den Vorjahren zu Schließungen im Einzelhandel und in der Gastronomie geführt hatten, überschritten werden.

Der Bereich Bürger- und Migrationsservice (ca. 1,4 Mio. €), der Bereich Ordnung (ca. 543 T€) und der Baubereich (ca. 1,4 Mio. €) machen zusammen knapp 99 % 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 sind im Vergleich zum Vorjahr um nochmals um ca. die Hälfte gesunken, während die Benutzungsgebühren für die Unterbringung von Wohnungslosen im Vergleich zum Vorjahr um rund 583 T€ anstiegen, so dass die **sonstigen öffentlichen Leistungsentgelte** rund 218 T€ über dem Vorjahreswert liegen, der Ansatz wurde damit um gut 93 T€ überschritten. Aufgrund eines Rechtskreiswechsels der aus der Ukraine infolge des russischen Angriffskrieges Geflüchteten, der diese Personengruppe als gemäß Rechtslage Wohnungslose einstuft, sind die Benutzungsgebühren für die Unterbringung von Wohnungslosen stark angestiegen.

Die Erträge aus **Schmutzwassergebühren** sind gegenüber 2021 um ca. 287 T€ gestiegen, der Ansatz wurde um 305 T€ unterschritten.

Die Erträge aus den **Tageseinrichtungen für Kinder** in Höhe von rund 1,6 Mio. € sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

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 Vermietung und Verpachtung bei allen Positionen Steigerungen verzeichnet werden.

Die **Erträge aus den Parkhäusern (privatrechtlich)** konnten den Ansatz nicht erreichen (-273 T€). Hier konnte das Niveau vor der Pandemie noch nicht wieder erreicht werden.

Die **privatrechtlichen Gebühren und Entgelte** liegen im Jahr 2022 insgesamt um ca. 222 T€ unter dem Ansatz.

Insgesamt betrachtet wurden ca. 1,08 Mio. € weniger Erträge aus Gebühren und Entgelten erzielt als gemäß Haushaltssatzung geplant (- 4 %).

Beträge in Euro	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte/ Benutzungsgebühren				
Verwaltungsgebühren	3.216.653,92	2.990.900	3.435.298,35	444.398,35
Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	3.646.017,32	4.476.200	4.957.520,26	481.320,26
Niederschlagswassergebühr	1.912.237,67	1.919.700	1.898.935,41	-20.764,59
Gebühren für Gräber und Bestattungen	1.178.515,64	1.137.900	1.188.352,67	50.452,67
Gebühren Parkhäuser (öffentlich-rechtlich)	371.190,25	516.500	450.645,94	-65.854,06
Tageseinrichtungen für Kinder	1.401.718,64	1.500.000	1.684.721,84	184.721,84
Schmutzwassergebühren	7.326.777,96	7.919.000	7.613.529,61	-305.470,39
Abfallbeseitigungsgebühren	22.271,10	0	0,00	0,00
sonstige öffentliche Leistungsentgelte	1.025.800,69	1.150.000	1.243.397,51	93.397,51
Summe öffentlich-rechtlich	20.101.183,19	21.610.200	22.472.401,59	862.201,59
privatrechtliche Entgelte				
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	1.442.710,14	1.424.700	1.300.985,20	-123.714,80
Gebühren Parkhäuser (privat-rechtlich)	770.626,24	1.172.000	899.030,16	-272.969,84
Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	1.063.057,36	1.120.500	1.174.912,83	54.412,83
Erträge aus Verkauf	388.579,13	398.200	844.198,68	445.998,68
Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	944.905,06	882.200	1.000.371,26	118.171,26
Summe privatrechtlich	4.609.877,93	4.997.600	5.219.498,13	221.898,13
Gesamtsumme	24.711.061,12	26.607.800	27.691.899,72	1.084.099,72

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.

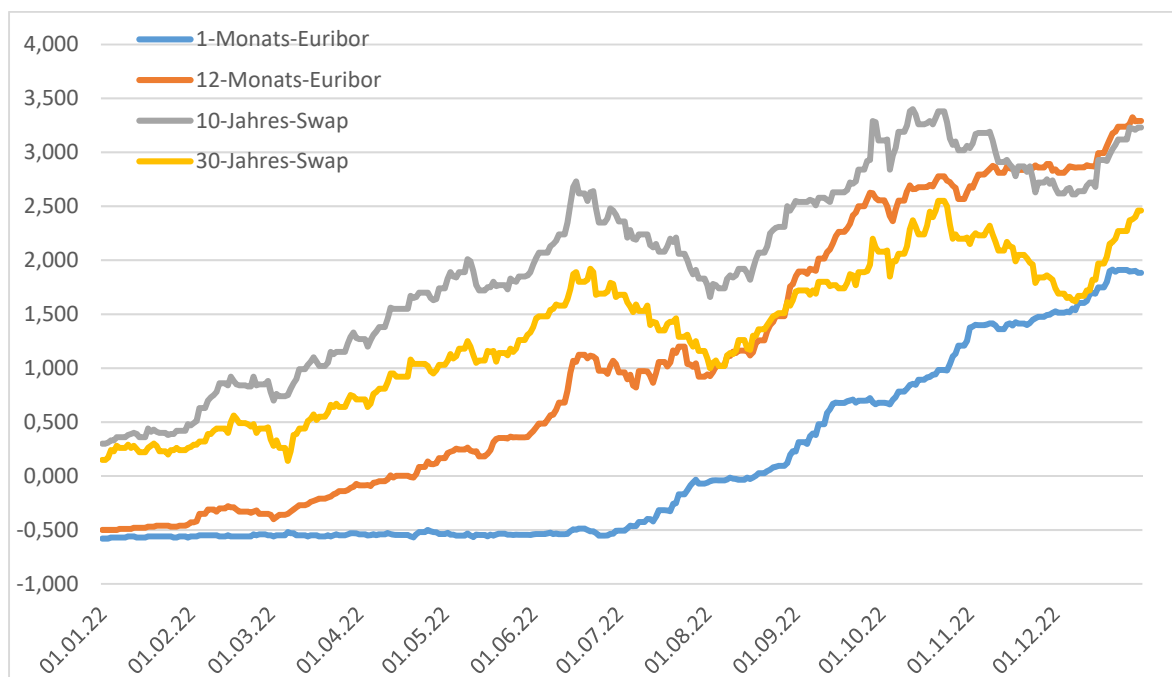
Finanzerträge/-aufwendungen				
Beträge in Euro	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
Zinserträge				
Zinserträge vom Bund	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge vom Land	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverb.	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von Zweckverbänden und dergl.	0,00	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	5.705,80	5.000	4.939,48	-60,52
Zinserträge von sonstigen öffentl. Sonderrechnung	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von Kreditinstituten	16.438,86	19.300	18.780,64	-519,36
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	132.935,89	-64,11
Sonst. Zinseinnahmen v. übr. Bereich	0,00	0	0,00	0,00
Zinserträge von ausländischen Bereichen	80,65	0	73,22	73,22
Summe Zinserträge	155.161,20	157.300	156.729,23	-570,77
Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen				
Dividende Wohnungsbauförderung	0,00	0	0,00	0,00
Sonst. Erträge a. Beteiligung, Gewinnabführungen	1.657.461,31	468.000	469.068,31	1.068,31
Sonst. Erträge aus verb. Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.657.461,31	468.000	469.068,31	1.068,31
Sonstige Finanzerträge				
Verzinsung v. Steuernachforderungen u. -erstattungen	592.265,00	550.000	14.356,00	-535.644,00
Weitere sonstige Finanzerträge	0,35	0	-9,00	-9,00
Summe Sonstige Finanzerträge	592.265,35	550.000	14.347,00	-535.653,00
Summe Finanzerträge	2.404.887,86	1.175.300	640.144,54	-535.155,46
Zinsaufwendungen				
Zinsaufwendungen an Bund	0,00	0	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Land	-65.071,47	-1.000	-46.022,61	-45.022,61
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	-65.071,47	-1.000	-46.022,61	-45.022,61



Zinsaufwendungen an Kreditinstitute				
Zinsen an den allg. Kreditmarkt	-2.770.562,89	-3.030.000	-2.909.953,79	120.046,21
Zinsen kreditähnliche Rechtsgeschäfte	-379.174,04	-348.000	-346.621,85	1.378,15
Zinscapprämien	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-3.149.736,93	-3.378.000	-3.256.575,64	121.424,36
Zinsaufwendungen an sonstigen inländ. Bereichen	-85,71	0	-1.197,78	-1.197,78
Zinsaufwendungen an sonstigen ausländ. Bereichen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen sonst. Bereich	-85,71	0	-1.197,78	-1.197,78
Zinsaufwendungen für äußere Liquiditätskredite	-462.042,70	-500.000	-463.349,68	36.650,32
Zinsen für innere Darlehen u. innere Liquiditätskredite	0,00	0	0,00	0,00
Summe Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	-462.042,70	-500.000	-463.349,68	36.650,32
Sonstige Finanzaufwendungen				
Kreditbeschaffungskosten	-2.556,18	-6.500	-5.242,55	1.257,45
Verzinsung von Steuernachzahlungen	-82.448,00	-250.000	0,00	250.000,00
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
Verzinsung von Zuschüssen, überzahlten Beiträgen	0,00	0	0,00	0,00
Vollverzinsung Gewerbesteuer	0,00	0	0,00	0,00
Summe sonstige Finanzaufwendungen	-85.004,18	-256.500	-5.242,55	251.257,45
Summe Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	-3.761.940,99	-4.135.500	-3.772.388,26	363.111,74

Darstellung 16: Finanzerträge und -aufwendungen

Das niedrige Zinsniveau der letzten Jahre fand ein abruptes Ende. Mit der steigenden Inflation in Kombination mit dem Krieg in der Ukraine wurde die Zinswende eingeläutet. Die Zinssätze stiegen 2022 um ca. 2,9 % im langfristigen und sogar um ca. 3,5 % im kurzfristigen Bereich an. Seit Jahresende 2022 blieben die Zinssätze konstant, wiesen aber eine starke Volatilität auf. Wegen der weiterhin hohen Inflation und der deutlich gestiegenen Zinsen sind die Märkte unruhig und die EZB wird voraussichtlich noch weitere Zinserhöhungen vornehmen.



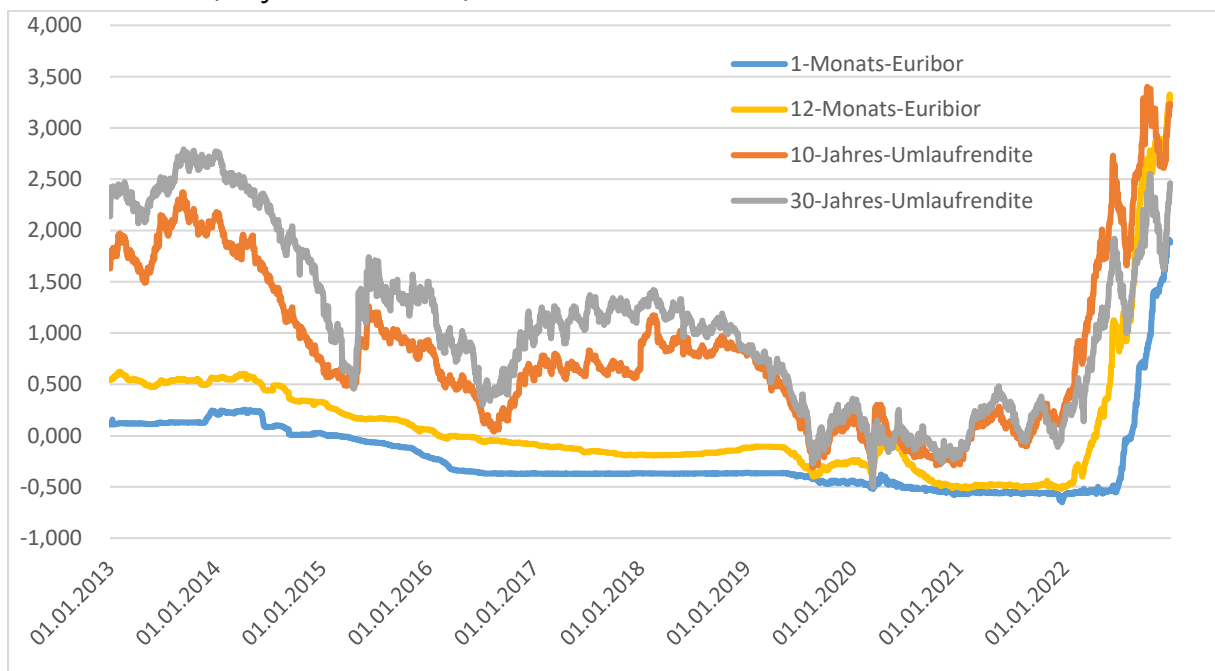
Darstellung 17: Zinsentwicklung 2022



Bei den Abschlüssen für die Investitionskredite konnten zu Jahresbeginn noch günstige Zinssätze des freien Marktes ausgenutzt und Verträge mit einer Zinsbindung über die gesamten Laufzeiten abgeschlossen werden. Im weiteren Jahresverlauf konnten Abschlüsse zu guten Marktkonditionen durchgeführt werden. 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 2022 wurde ein Liquiditätskredit in Höhe von 20,0 Mio. € zurückgezahlt. Durch die positive Entwicklung wurde kein neuer Liquiditätskredit aufgenommen.

Des Weiteren konnten die Bedingungen für die Kontokorrentgewährung beibehalten und zinsgünstige Abschlüsse erzielt werden. Die durchschnittlich in Anspruch genommenen Liquiditätskredite betrugen in 2022 61,5 Mio. € (Vorjahr 72,8 Mio. €).



Darstellung 18: Zinsentwicklung 2013-2022

Das Ergebnis der „**Zinsaufwendungen an Kreditinstitute**“ ist um rund 121,4 T€ geringer ausgefallen als der Planansatz. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zinsaufwendungen um rd. 106 T€ gestiegen. Der positive Trend der Vorjahre wurde erstmal gestoppt. Durch die Zinswende und die große Netto-Neuverschuldung sind die Zinsaufwendungen gestiegen.

Bei den neu aufgenommenen Darlehen für Investitionen in Höhe von ca. 28,74 Mio. € konnten Zinsabschlüsse zu Jahresbeginn noch unter den bisherigen Durchschnittzinssätzen erreicht werden. Es wurden zur Erzielung von Planungssicherheit durch die immer weiter steigenden Zinssätze und zur Minderung des Zinsänderungsrisikos lange Zinsbindungsfristen gewählt.



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 +5,87 % vom Planansatz ab. Die ordentlichen Aufwendungen für aktives Personal (ohne Versorgungsaufwand) fallen mit ca. 89,8 Mio. € um 5,7 Mio. € höher aus als geplant.

Die **Zuweisungen vom Land** für laufende Zwecke liegen mit über 5,98 Mio. € ca. 86 T€ unter dem Planansatz, diese Unterschreitung konnte durch nicht veranschlagte Erstattungen vom Land mehr als kompensiert werden. Der Planansatz für **Erstattungen vom Bund** wurde um ca. 311 T€ unterschritten.

Die Aufwendungen für **Pensionsrückstellungen** haben mit rund 9 Mio. € den Ansatz um gut 6,8 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. 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 2022 im Vergleich zu 2021 um fast 5,8 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. Ein Teil der Erhöhung ist auf die Tarifierhöhung zum 01.04.2022 in Höhe von 1,8 % zurückzuführen. Daneben konnten bei 166 Abgängen im Jahr 2022 226 Stellen neu besetzt werden, dies entspricht einem Stellenzuwachs von 60 Stellen (Beschäftigte).

Der **Personalaufwand netto** überschreitet den Planansatz um ca. 2,1 Mio. €. Im Vergleich zum Ergebnis 2021 ist ein Anstieg von ca. 4,2 Mio. € zu verzeichnen.

Die restlichen Ergebnisse weichen sowohl positiv als auch negativ in den unterschiedlichen Sparten leicht ab, wie aus der folgenden Tabelle zu ersehen ist:



Beträge in Euro	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
Ordentliche Erträge				
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Bund	478.113,14	620.900	309.884,29	-311.015,71
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Land	5.829.921,39	5.899.000	5.985.729,18	86.729,18
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Landkreis	58.594,00	101.500	77.700,00	-23.800,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte-Personalaufwand	537.486,13	507.500	565.796,30	58.296,30
Erstattungen vom Bund	65.098,98	60.000	68.332,37	8.332,37
Erstattungen vom Land	141.212,26	0	181.620,86	181.620,86
Erstattungen vom Landkreis	5.728.106,34	7.666.300	7.029.225,65	-637.074,35
Erstatt. v. sonst. öffentl. Bereichen, verbundenen Unternehmen etc.	990.366,97	1.039.200	628.017,03	-411.182,97
Erstatt. von privaten Unternehmen/ übrige Bereiche	855.881,54	364.000	351.480,55	-12.519,45
Erträge aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen/ Altersteilzeit	2.221.178,00	1.108.300	3.187.698,05	2.079.398,05
Aktivierbare Eigenleistungen	1.948.625,03	1.655.000	2.430.501,39	775.501,39
Summe ordentliche Erträge	18.854.583,78	19.021.700	20.815.985,67	1.794.285,67
Außerordentliche Erträge				
Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen	747.202,00	0	1.877.139,08	1.877.139,08
Summe außerordentliche Erträge	747.202,00	0	1.877.139,08	1.877.139,08
Summe Erträge	19.601.785,78	19.021.700	22.693.124,75	3.671.424,75
Ordentliche Aufwendungen				
Aktives Personal				
Beamte	-7.460.328,17	-7.714.100	-7.133.070,84	581.029,16
Beiträge Versorgungskassen Beamte	-3.761.554,44	-3.537.100	-4.077.237,12	-540.137,12
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	-2.596,93	-4.900	0,00	4.900,00
Beschäftigte	-49.665.321,85	-54.147.100	-53.289.016,96	858.083,04
Beiträge Versorgungskassen Beschäftigte	-3.288.825,17	-3.585.600	-3.513.010,05	72.589,95
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	-10.611.577,31	-11.499.000	-11.308.918,41	190.081,59
Übriger Personalaufwand (für aktives Personal)	-19.460,16	-303.600	-341.287,26	-37.687,26
Umlagen u. Beitr. Versorgungskassen	-1.309.990,94	-1.062.200	-1.190.443,37	-128.243,37
Aufwendungen für ärztliche Gutachten	0,00	0	0,00	0,00
Rückstellungen / Zuführung Versorgungsrücklage Beamte	-6.430.459,80	-2.215.000	-8.985.772,88	-6.770.772,88
Summe	-82.550.114,77	-84.068.600	-89.838.756,89	-5.770.156,89
Versorgungsaufwand				
Aufwand	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91
Summe	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91
Summe ordentliche Aufwendungen	-82.557.627,18	-84.072.600	-89.842.627,98	-5.770.027,98
Außerordentliche Aufwendungen				
Nachholung Personalarückstellungen	0,00	0	0,00	0,00
Summe a.o. Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	-82.557.627,18	-84.072.600	-89.842.627,98	-5.770.027,98
Personalaufwand netto	62.955.841,40	65.050.900	67.149.503,23	2.098.603,23

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 2022 wurden mit rund 30,1 Mio. € ca. 1,45 Mio. € weniger als geplant, aber ca. 2,5 Mio. € mehr als 2021 verbucht. Die Steigerung ist u.a. auf die Mehraufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude sowie aufgrund der ansteigenden Inflation höheren Bewirtschaftungskosten für die Liegenschaften zurückzuführen.

Außerdem wurde ein Teil der Spenden, die aus Vorjahren in Höhe von rund 78 T€ übertragen wurden, in 2022 verwendet. Diese nach 2022 übertragenen Spenden sind, ebenso wie die Haushaltsreste und Rückstellungen, nicht im Ansatz des Haushaltsjahres enthalten.

7.2.2.6 Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten

Im Ergebnishaushalt des Jahres 2022 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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger
Aufwendungen für Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-12.905.580,11	-13.177.800	-13.376.172,57	-198.372,57
auf Finanzvermögen	-1.465.940,89	-450.000	-2.249.639,33	-1.799.639,33
Summe Aufwendungen für Abschreibungen	-14.371.521,00	-13.627.800	-15.625.811,90	-1.998.011,90
Auflösungserträge aus Sonderposten				
aus Zuwendungen	5.757.650,76	6.375.700	6.293.970,20	-81.729,80
aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	619.066,34	629.300	619.756,83	-9.543,17
Summe Auflösungserträge aus Sonderposten	6.376.717,10	7.005.000	6.913.727,03	-91.272,97

Darstellung 20: Aufwendungen aus Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gesamthöhe der Abschreibungsaufwendungen in 2022 um rund 8,7 % auf rund 15,6 Mio. € gestiegen, die Auflösungserträge aus Sonderposten sind um 8,4 % angestiegen.

Stellt man die Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen und die Auflösungserträge aus den damit verbundenen Sonderposten gegenüber, kann für das Jahr 2022 festgehalten werden, dass die Aufwendungen aus Abschreibungen zu mehr als der 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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
Sonstige ordentliche Erträge				
Konzessionsabgaben Strom, Gas, Wasser, Fernwärme u. ä.	3.915.026,00	4.701.000	3.870.096,22	-830.903,78
Buß- Verwarn- Zwangsgelder	817.116,82	1.084.700	1.184.594,91	99.894,91
Erträge a. Beteiligungen und der Inanspruchnahme v. Gewährverträgen	1.939.540,70	718.900	764.330,74	45.430,74
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	4.628.913,09	1.338.300	3.649.791,54	2.311.491,54
übrige	487.182,29	267.400	396.556,71	129.156,71
SUMME	11.787.778,90	8.110.300	9.865.370,12	1.755.070,12

Darstellung 21: Sonstige ordentliche Erträge

In 2022 konnten **sonstige ordentliche Erträge** in Höhe von 9.865.370,12 € erzielt werden, d.h. ca. 1,75 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 17,7 %. Die tatsächliche Endabrechnung ist im Vorgriff nur sehr ungenau zu prognostizieren.

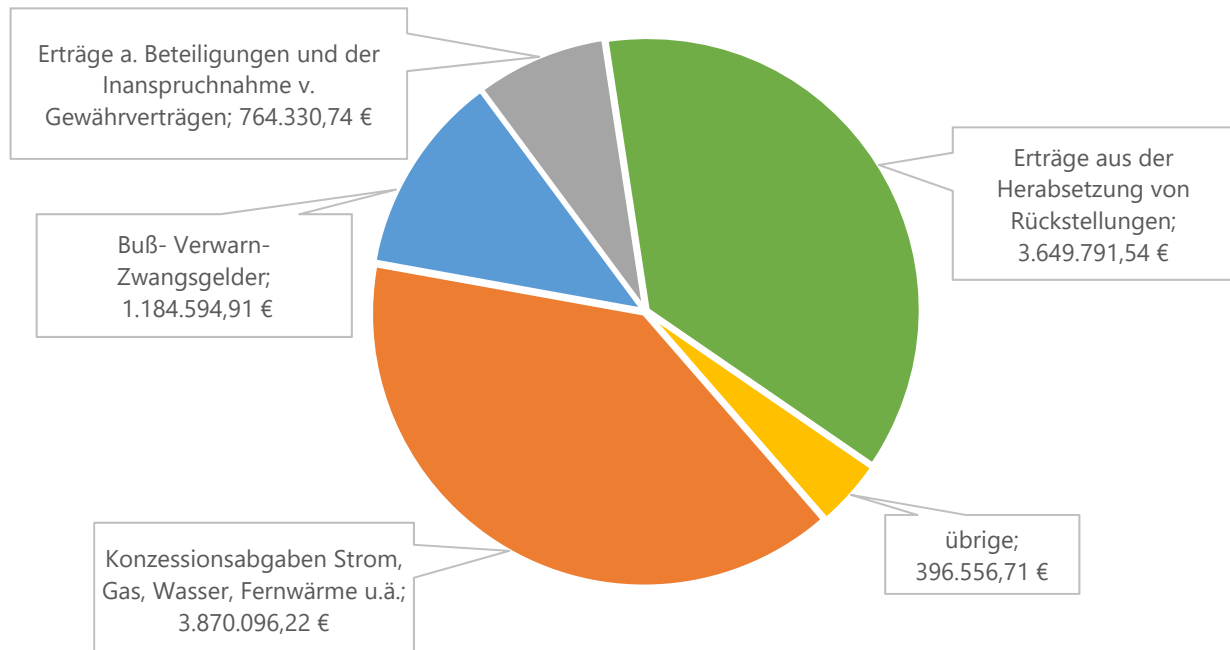
Die **Buß-, Verwarn- und Zwangsgelder** weichen um +9,2 % bzw. rund 100 T€ von dem Ansatz ab.

Die **Erträge aus Beteiligungen und der Inanspruchnahme von Gewährverträgen** übertrafen mit einem Ergebnis von rund 764 T€ den Ansatz um 6,3 %.

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 267 T€ veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 397 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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	HAR aus 2021
Erstattungen an Bund, Land, Gemeinden, Private etc.	-2.762.048,01	-2.442.900	-2.324.091	118.809	0,00
Erstattungen an sonstige verb. Untern., S-Verm. und Beteiligungen	-13.678.276,62	-13.555.700	-13.531.208	24.492	0,00
Geschäftsaufwendungen	-3.541.087,52	-6.583.300	-5.096.872	1.486.428	-482.351,00
sonstige Steuern	-1.041.235,78	-819.900	-469.278	350.622	0,00
sonstiges (u.a. KSA und GUV)	-987.030,05	-1.173.500	-915.027	258.473	0,00
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.009.677,98	-24.575.300	-22.336.475,12	2.238.824,88	-482.351,00

Darstellung 23: Sonstige ordentliche Aufwendungen

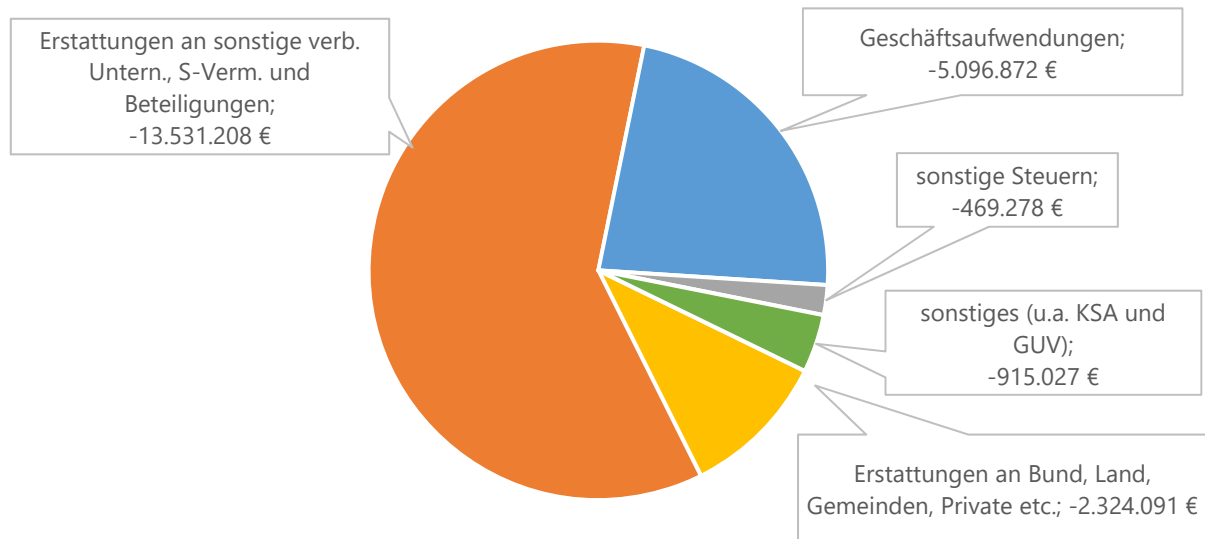
Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,5 %, d.h. knapp 327 T€, auf nunmehr 22,3 Mio. € gestiegen. Die Abweichung des Ergebnisses der sonstigen ordentlichen Aufwendungen von der Planung beträgt rund 2,2 Mio. €, d.h. ca. 9,1 % geringer im Vergleich zur Planung.

Die **Erstattungen an sonstige verbundene Unternehmen** haben den Ansatz um 24 T€ unterschritten und damit den Planansatz nahezu erreicht.

Die **Geschäftsaufwendungen** unterschreiten den Ansatz im Jahr 2022. Ein Teil der Aufwendungen wurde aus Haushaltsausgaberesten aus dem Jahr 2021 finanziert (482 T€).



Die Unterschreitung des Planansatzes beruht auch auf Minderaufwendungen bei der Position „**sonstiges**“. Die Abweichung ergibt sich u.a. aus gesunkenen Umlagen zur KSA und einer geringeren (erfolgsabhängigen) Zahlung an die Lüneburger Parkhaus und Parkraum Verwaltungs-GmbH.



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 3,6 Mio. € wurde um rund 705 T€ unterschritten.

Das Ergebnis der sonstigen **außergewöhnlichen Erträge**, liegt rd. 500 T € unter dem Ansatz. Hauptursache hierfür ist, dass geplante **Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden** aufgrund von Verzögerungen beim Baugebiet Wienebütteler Weg nicht realisiert werden konnten. Die Mindereinnahmen konnten zum Teil aufgrund von Wertanpassungen von Erbbaurechts- oder Bewertungsschlüsselanpassungen und unentgeltlichen Grundstückszugängen entsprechend der Empfehlungen der AG Doppik, die unter **Sonstige außergewöhnliche Erträge** ausgewiesen werden, sowie den **Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen** kompensiert werden. Die genannten Positionen werden bzw. können nicht geplant werden.



Die **außerordentlichen Aufwendungen** werden nunmehr nicht mehr geplant. Aufgrund der Änderung der KomHKVO bezüglich der Verbuchung der periodenfremden Buchungen (s.o.), fallen diese um ca. 86 T€ höher aus, als im Vorjahr. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf außerplanmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände und Sachanlagen zurückzuführen.

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

Beträge in Euro	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
Außerordentliche Erträge				
Empf. Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	12.646,50	200	160,72	-39,28
Sonstige außergewöhnliche Erträge	267.371,89	0	774.235,63	774.235,63
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.182.302,00	0	2.139.197,28	2.139.197,28
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	505.589,37	3.601.500	184.722,50	-3.416.777,50
Erträge aus d. Veräußerung v. beweglichen Vermögensgegenständen > 1000 € AHK	7.230,37	0	500,00	500,00
Summe außerordentliche Erträge	1.975.140,13	3.601.700	3.098.816,13	-502.883,87
Außerordentliche Aufwendungen				
Geleisteter Schadensersatz u.a.	0,00	0	-160,72	-160,72
Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	-56.745,63	0	-84.543,78	-84.543,78
Außerplanmäßige Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen	-59.292,28	0	-111.040,65	-111.040,65
Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-6.483,00	-6.483,00
Summe außerordentliche Aufwendungen	-116.037,91	0	-202.228,15	-202.228,15
Saldo aus außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen (Außerordentliches Ergebnis)	1.859.102,22	3.601.700	2.896.587,98	-705.112,02

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 2022 hat mit einem Gesamtüberschuss an Finanzmitteln von 12.327.565,05 € abgeschlossen. Verglichen mit dem Ergebnis aus 2021 schloss das Jahr 2022 mit einem erhöhten Finanzmittelergebnis ab. Dieses liegt mit ca. 26,2 Mio. € über dem prognostizierten Wert von -13,9 Mio. €. Neben der Finanzmittelveränderung werden in der Finanzrechnung ebenso haushaltsunwirksame Vorgänge erfasst. Im Jahr 2022 wird als Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen ein vergleichsweise hoher negativer Betrag (ca. -19,9 Mio. €) ausgewiesen. Hintergrund ist die Tilgung eines Liquiditätskredites in Höhe von 20 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 2022 für die Summe aller Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 299.607.500 € wurde mit 299.329.995,84 € um ca. 278 T€ (-0,09 %) unterschritten, die Abweichung zum Vorjahr liegt bei lediglich 0,31 %. Zu den Abweichungen bei den Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben (ca. +9,2 Mio. €) wird auf die Ausführungen im Kapitel 7.2.2.1.2 zur Gewerbesteuer verwiesen.

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 2022 wurden weniger Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit geleistet als geplant; der Ansatz für 2022 betrug ca. 304,1 Mio. €, gezahlt wurden knapp 288 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, dass die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsausgabereste zusätzlich zum Planansatz zur Verfügung standen.

Insgesamt liegt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 11,3 Mio. € rund 15,8 Mio. € über dem Planansatz. Der Vorjahreswert wurde um fast die Hälfte unterschritten.

7.3.3 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wurde ursprünglich mit -20,1 Mio. € geplant, diese Planung wurde mit einem Ergebnis in Höhe von -18.086.513,48 € um ca. 2 Mio. € unterschritten. Neben den Planansätzen standen im Jahr 2022 die Haushaltsausgabereste aus dem Jahr 2021 (und Vorjahre) in Höhe von 44,2 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 15,9 Mio. € veranschlagt. Realisiert werden konnten in 2022 ca. 6,7 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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.589.698	11.544.100	5.649.322	-5.894.778
Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	42.249	0	3.728	3.728
Veräußerung von Sachanlagen	4.957.450	3.941.000	205.750	-3.735.250
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	467.654	424.400	924.327	499.927
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.057.050	15.909.500	6.783.127	-9.126.373

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 5,5 Mio. € sind im Wesentlichen für folgende Maßnahmen geflossen:

Investitionszuweisungen (Auswahl) Beträge in Euro		
700.000,00	01-541-126	Uelzener Straße
590.294,99	01-217-002	Johanneum
590.084,30	01-217-006	Gymnasium Herderschule
481.500,00	01-365-019	KiTa AWO
413.634,22	01-218-005	Schulsportplatz Kaltenmoor
290.000,00	01-511-019	Sanierungsgebiet Grünband Innenstadt
289.000,00	01-315-019	Stadtteilhaus Kaltenmoor
203.816,28	01-541-113	Ertüchtigung Stadtring
200.000,00	01-541-508	Radweg Soltauer Str. (Radroute 9)

Darstellung 27: Investitionszuweisungen

7.3.3.1.2 Veräußerungen von Sach- und Finanzvermögensanlagen

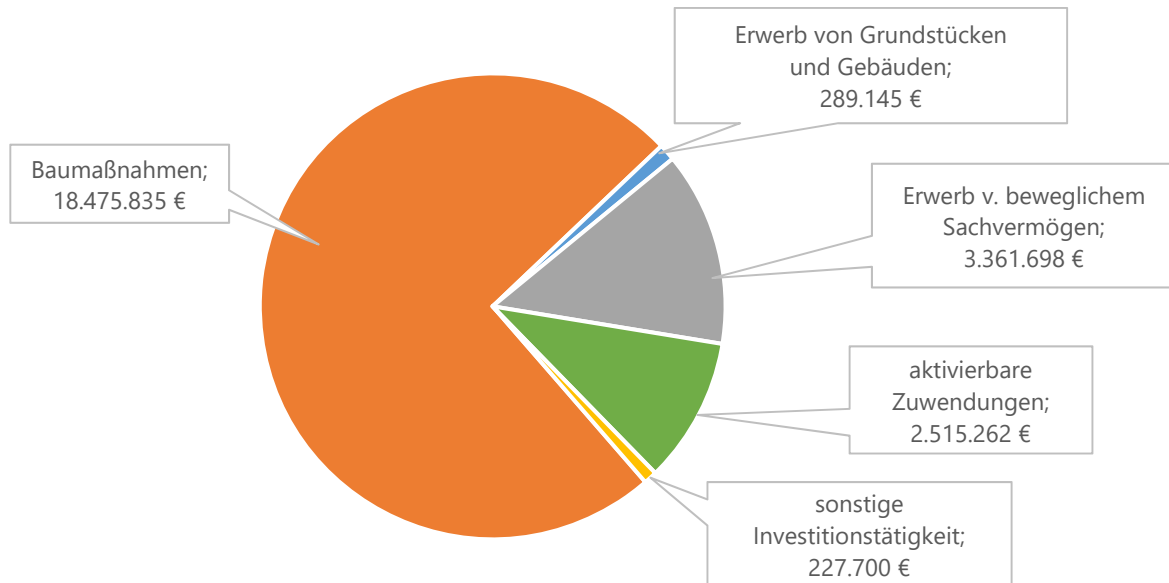
Im Jahr 2022 wurden Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von 3,9 Mio. € und Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen in Höhe von 468 T€ geplant. Durch die **Veräußerung von Sachanlagen** konnten in 2022 Einzahlungen in Höhe von knapp 206 T€ gebucht werden.

Die geplanten **Einzahlungen aus dem Verkauf von unbebauten Grundstücken** (Ansatz 3,5 Mio. €) konnten in 2022 nicht realisiert werden, da geplante Veräußerungen für das Gebiet Wienebütteler Weg noch nicht umgesetzt werden konnten. Stattdessen wurden zwei kleinere Grundstücksverkäufe u.a. im Innenstadtbereich abgewickelt.

Die Erlöse aus den **Veräußerungen von Finanzvermögensanlagen** sind mit rund 468 T€ so hoch, wie geplant. Die Einzahlungen beruhen auf Rückzahlungen aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. Zusätzlich wurde unter dieser Position ein testamentarisches Vermächtnis, mit dem die Hansestadt Lüneburg, speziell die Ratsbücherei, bedacht wurde in Höhe von rund 500 T€ verbucht.

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 24,9 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:



Darstellung 28: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Leistung **aktivierbarer Zuwendungen** beträgt für 2022 rund 2,5 Mio. €. Die Mittel wurden insbesondere für die Kreisschulbaukasse und den dritten und vierten (letzten) Zuschuss zum Bau der Arena Lüneburger Land zur Verfügung gestellt.

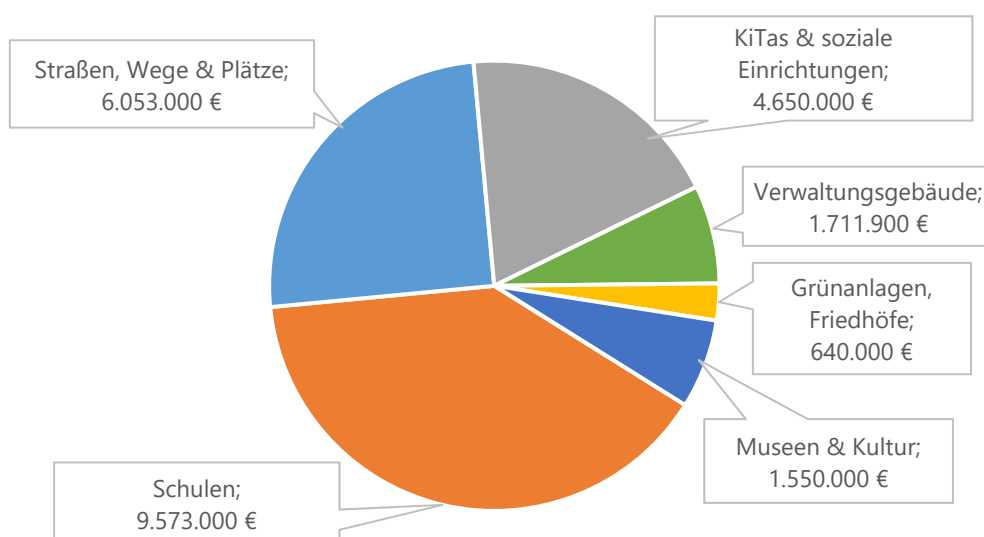
7.3.3.2.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Zu den Auszahlungen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden zählen auch die Nebenkosten für den Grunderwerb (beispielsweise Vermessung, Grunderwerbssteuer, Beurkundungen und Grundbucheintragen). Für Grunderwerb wurden in 2022 Auszahlungen in Höhe von 510 T€ geplant zzgl. Haushaltsresten in Höhe von rund 785 T€. Realisiert wurden diverse kleinere Ankäufe, z. B. für eine Parkfläche an einer Sporthalle.

7.3.3.2.2 Baumaßnahmen

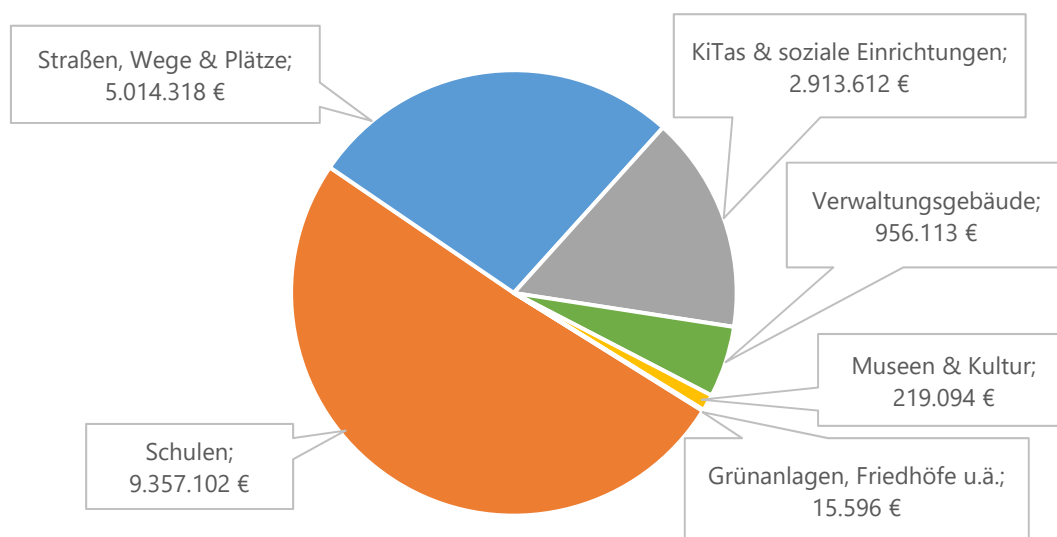
Im Jahr 2022 wurden für **Baumaßnahmen** nach § 60 Nr. 10 KomHKVO, die nicht der Unterhaltung einer baulichen Anlage dienen, Auszahlungen in Höhe von ca. 18,5 Mio. € getätigt. Für 2022 wurde der Ansatz mit 24,1 Mio. € geplant, daneben standen noch 30,8 Mio. € aus Haushaltsresten aus Vorjahren zur Verfügung.

Die wesentlichen für 2022 geplanten Baumaßnahmen sind, wie aus dem folgenden Diagramm zu ersehen ist, auf die Schulen (ca. 9,5 Mio. €), Kitas und soziale Einrichtungen (ca. 4,6 Mio. €), Verwaltungsgebäude (1,7 Mio. €), Museen und Kultur (1,5 Mio. €), Straßen, Wege & Plätze (inkl. Brücken; ca. 6 Mio. €) sowie Grünanlagen, Friedhöfe und ähnliches (0,7 Mio. €) verteilt.

*Darstellung 29: geplante Baumaßnahmen*

Zur Durchführung von Baumaßnahmen in 2022 wurden übertragene Haushaltsausgabereste, die nicht im Ansatz 2022 enthalten sind, in Höhe von über 20 Mio. € in Anspruch genommen und ausgezahlt.

Die Umsetzung der Baumaßnahmen in 2022 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 2022 Auszahlungen in Höhe von 3,3 Mio. € geleistet, damit wurde der Ansatz um ca. 505 T€ unterschritten, zusätzlich standen Haushaltsreste in Höhe von ca. 5,7 Mio. € zur Verfügung. Im Wesentlichen handelt es sich bei der Unterschreitung um verzögerte Beschaffung von IT-Ausstattung im Rahmen des Digitalpaktes.

7.3.3.2.4 Sonstige Investitionstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2022 fielen sonstige Auszahlungen für den Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände in Höhe von rund 578 T€ an. Als immaterielles Vermögen werden Gegenstände bezeichnet, die nicht körperlich fassbar sind, wie z. B. Konzessionen, Lizenzen, geleistete Investitionszuschüsse und -zuweisungen etc. In 2022 wurden im Wesentlichen Zuschüsse für Kindertagesstätten (freie Träger) und Sportvereine 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 2022 hat die Verschuldung gegenüber 2021 um 19.076.994,06 € zugenommen. In 2022 sind drei Darlehen abgelaufen; bei einem wurde eine Prolongation durchgeführt und es wurden sechs Investitionsdarlehen aufgenommen. Der Tilgungsbetrag hat sich, aufgrund von neu aufgenommenen Krediten, um circa 134 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 €

Darstellung 31: Netto neuverschuldung 2012 bis 2022



7.3.4.1 Aufnahme von Krediten für Investitionen

Für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden für 2022 insgesamt 20.097.700 € veranschlagt. Zusätzlich standen noch „Haushaltseinnahmereste“ in Höhe von 28.743.051 € aus den Vorjahren 2020/2021 zur Verfügung. In den Neuaufnahmen enthalten ist der Nachtragshaushalt in Höhe von 14 Mio. € für den Erwerb des Grundstückes zur Erweiterung des Gewerbegebietes Bilmer Berg. Hiervon wurden jedoch nur 12,56 Mio. € benötigt. Zusätzlich wurden aus der übertragenen Kreditermächtigung aus Vorjahren Investitionskredite in Höhe von ca. 15,083 Mio. € aufgenommen.

7.3.4.2 Tilgung von Krediten für Investitionen

Der Tilgungsbetrag ist mit 8.566.166,04 € gegenüber dem Vorjahr angestiegen, da sich nun der deutliche Anstieg der Darlehensaufnahmen bemerkbar macht. Die Nettoneuverschuldung steigt im Vergleich zu 2021 deutlich, wobei die Darlehensaufnahme für das Grundstück am Bilmer Berg einen großen Anteil daran hat.

7.4 Zeitliche Übertragung von Haushaltsmitteln

Damit im Folgejahr die bei nicht voll ausgeschöpften Haushaltsansätzen verbliebenen Haushaltsmittel verwendet werden können, wurden auch in 2022 Haushaltsmittel zeitlich übertragen per Rückstellungen, durch Bildung von Haushaltsresten für Kreditermächtigungen sowie für Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen.

7.4.1 Rückstellungen

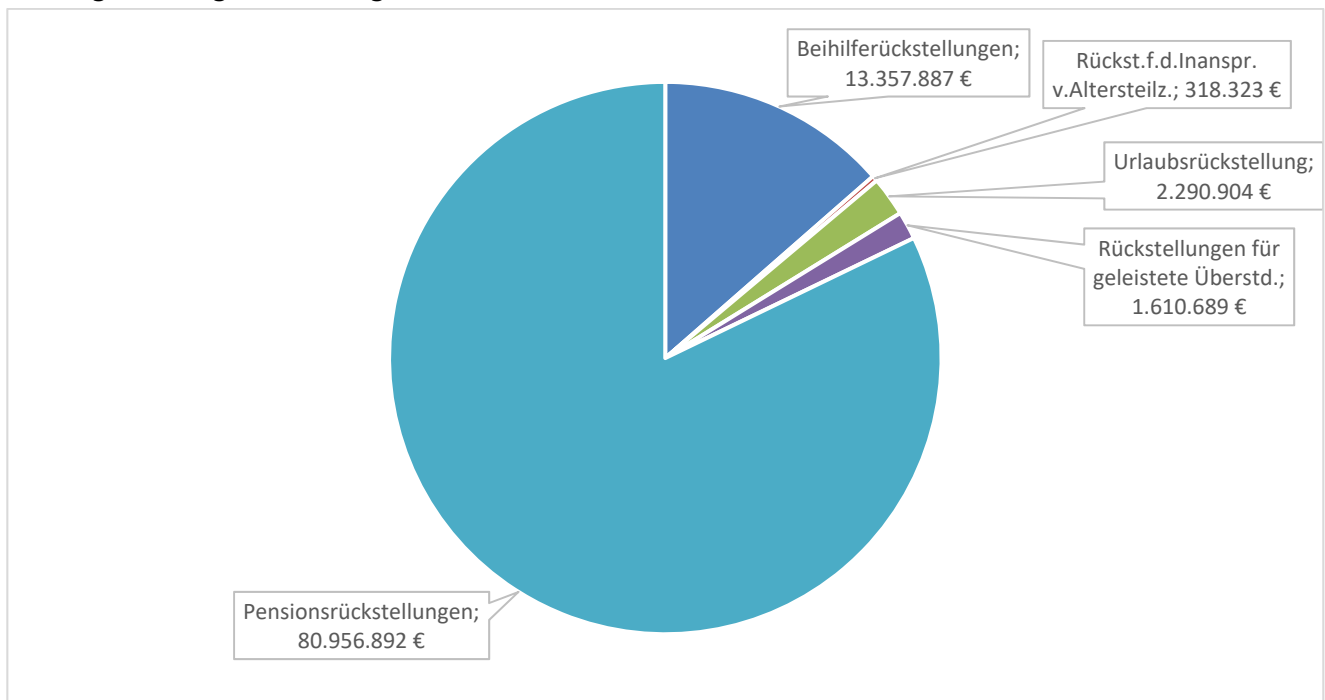
Zur Übersicht wird auf die in Kapitel 6.3 dargestellte Rückstellungsübersicht verwiesen. Rückstellungen dienen der periodengerechten Ermittlung des Jahreserfolges und werden am Bilanzstichtag (31.12.) gebildet, um die in späteren Jahren zu leistenden Auszahlungen dem ihrer Verursachung entsprechenden 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 Inanspruchnahme 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 2022 sind im Saldo insgesamt Abgänge zu Rückstellungen in Höhe von 9.363.085,74 € zu vermerken, zugeführt wurden 17.209.763,90 €. Im Saldo sind die Rückstellungen um 7.846.678,16 € angestiegen. Mithin ergibt sich mit Jahresabschluss 2022 eine Gesamtsumme aus Rückstellungen von 115.529.732,33 €.

Hiervon entfallen 85 %, entsprechend 98.534.695,12 €, auf Personalrückstellungen, deren Zusammensetzung nachfolgendem Diagramm zu entnehmen sind:



Darstellung 32: Zusammensetzung der Personalrückstellungen



Für **Instandhaltungen** wurden neben den Schulgebäuden, Kitas, soziale Einrichtungen u. ä. (1.458.000 €) und Verwaltungsgebäuden (310.000 €) auch für das Museum und andere kulturelle Einrichtungen (86.000 €), für Brücken, Straßen und Radwege sowie Grünflächen und Friedhöfe (30.000 €) Rückstellungen gebildet.

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs mussten aufgrund der Erwartung höherer Kreisumlage in zukünftigen Haushaltsjahren (2023) aufgrund des Nachtragshaushaltes des Landes und in Folge dessen gestiegener Schlüsselzuweisungen 2022 gebildet werden. Der Differenzbetrag wird aufgrund gesetzlicher Vorgaben im Jahr 2023 in die Umlagegrundlagen eingerechnet. Des Weiteren wurde der Kreisumlagesatz für 2023 signifikant erhöht, die bestehende Rückstellung aus dem Jahr 2021 wurde aus diesen Gründen um 1.730.000 € erhöht. Des Weiteren werden die Steuereinnahmen für das vierte Quartal in die Steuerkraft für das Jahr 2024 einfließen. Für diesen Zweck wurde eine Rückstellung in Höhe von 390.000 € gebildet.

Bei den **anderen Rückstellungen** handelt es sich z.B. um Zuschüsse für laufende Zwecke an Kitas der freien Träger und andere ausstehende Abrechnungen (ca. 1.600.000 €), ausstehende Abrechnungen im Bereich der Jugendhilfe (ca. 912.000 €) und der Unterbringung von Obdachlosen (165.000 €). Weitere Rückstellungen wurden für mögliche Verlustübernahmen städtischer Beteiligungen i. H. v. 500.000 € gebildet (s. auch VO/10544/23).

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

Im städtischen Haushalt wurden **Haushaltsausgabereste des Finanzhaushalts** in Höhe von 54.596.625 € und **des Ergebnishaushalts** in Höhe von 1.853.812 €, insgesamt somit Haushaltsmittel von 56.450.437 € in das Jahr 2023 übertragen.

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



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
10	01-111-001	Interner Service - Anschaffung Möbel und Ausstattung	3.600,00 €	Die Mittel werden für die Beschaffung eines Feuerlöschtrainers benötigt.
12	01-111-009	Zentrale Datenverarbeitung	460.000,00 €	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	67.000,00 €	Der Rest wurde u.a. für die Anschaffung eines Transporters für das Handwerker-Team, zum Austausch eines Stromaggregat sowie für weitere ArchiCAD-Lizenzen gebildet.
20	01-111-012	Grundvermögen	530.000,00 €	In 2022 nicht realisierte Grundstückskäufe (z.B. Reppenstedter Klosterkamp, Digital-Campus) werden vermutlich in 2023f umgesetzt. Zudem wurde ein Haushaltsausgaberest für eine vertraglich vereinbarte Entschädigungszahlung gebildet.
10	01-111-018	Fuhrpark	50.000,00 €	Die für das Jahr 2020 geplante Anschaffung von zwei E-Fröschen hat sich aufgrund von Lieferschwierigkeiten verzögert. Des Weiteren soll ein weiteres Fahrzeug für die Handwerker beschafft werden.
8	01-111-023	Sanierung städtischer Liegenschaften	1.362.020,00 €	Die Mittel werden für eine Vielzahl von Maßnahmen verwendet, z.B. Mehrkosten bei der Restaurierung des Klosterhofs, Brandmeldeanlage Rathaus, Dachsanierung Rathaus.
8	01-111-028	Glockenhaus	165.479,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Die Umsetzung erfolgt im 1. HJ 2023. Zusätzlich wurden 50.000 € für die Sanierung der Toilettenanlage übertragen.
8	01-111-030	Öffentliche Toiletten	245.889,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Die Lieferung erfolgt voraussichtlich im Juni 2023.
8	01-111-033	Notfall-Ersatzstromversorgung	725.000,00 €	Die Mittel wurden mit der VO/10430/22 außerplanmäßig bereitgestellt. Die Umsetzung soll in 2023 erfolgen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
32	01-126-001	Feuerwehr - Fahrzeuge, Geräte, Schutzausrüstung	1.577.000,00 €	Die Mittelverwendung erfolgt im Rahmen verschiedener Maßnahmen, u.a. soll ein Hilfeleistungslöschfahrzeug sowie andere Fahrzeuge beschafft werden.
32 / 8	01-126-003	Feuerwachen	105.000,00 €	Die Mittel wurden zur Erweiterung der Ausrüstung der Feuerwachen (z.B. Beleuchtung und Alarmierungsanlagen, Investitionskostenzuschuss für die Feuerwache Mitte für die Schaffung eines Schwarz-Weiß-Bereiches) übertragen.
32 / 8	01-126-004	Neubau Feuerwache Ost PPP	275.000,00 €	Die Mittel wurden zur Beauftragung eines externen Beraters zur Begleitung des ppp-Verfahrens und zur Erstellung der funktionellen Leistungsbeschreibung übertragen.
32	01-128-001	Bevölkerungswarnung	100.000,00 €	Die Errichtung einer Sireneninfrastruktur konnte im Jahr 2022 nicht umgesetzt werden (s. auch VO/9700/21-1).
8	01-211-003	GTS Häcklingen	742.391,00 €	Es erfolgte eine umfangreiche Maßnahme zur Entwässerung des Schulgeländes mit nachfolgenden Landschaftsbauarbeiten und einer Überarbeitung der Fahrradstellplätze. Die Maßnahme zur Entwässerung ist baulich abgeschlossen, die Landschaftsarbeiten und die Überarbeitung der Fahrradabstellplätze steht aus. Zudem wurde der Auftrag für eine Erweiterung in Holzmodulbauweise vergeben (VO/10175/22).
8	01-211-004	Grundschule Lüne	2.098.496,00 €	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 soll im Frühjahr 2022 fertiggestellt werden. In einem ersten Bauabschnitt wurden im Altbau bereits die Sicherheitsbeleuchtung und die Hausalarmanlage erneuert. Die Gesamtmaßnahme wird voraussichtlich 2024 fertiggestellt.
8	01-211-009	GTS Im Roten Feld	40.000,00 €	Die Mittel wurden für den Bau eines Schuppens sowie für die Beschaffung von "Lernwaben" übertragen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-211-011	Anne-Frank-Schule	325.095,00 €	Neben dem Umbau und der Erweiterung der Mensa werden die Außenanlagen umgestaltet. Die Außenanlagen sind im Wesentlichen fertiggestellt.
8	01-211-013	Grundschule Ochtmissen	270.447,00 €	Die Schule wurde durch Container in Holzmodulbauweise erweitert. Die Inbetriebnahme ist bereits erfolgt. Es folgen weitere Arbeiten im Innen- und Außenbereich.
8	01-211-014	GTS GS Kreideberg	157.405,00 €	Die Mittel werden zum Einbau einer Brandmeldeanlage übertragen.
8	01-211-016	GS Heiliger Geist	1.617.791,00 €	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.
8	01-211-020	GTS GS Hagen (Igelschule) 2. BA	170.000,00 €	Diese Maßnahme betrifft den Bau einer Rampe zum Haupteingang als barrierefreien Zugang sowie die Umgestaltung der Außenanlagen.
8	01-211-024	Sporthalle GS Kreideberg	74.138,00 €	Die Mittel werden zum Einbau einer Brandmeldeanlage übertragen.
8	01-211-025	Schulen Investitionsprogramm - Grundschulen	147.474,00 €	Die Mittel wurden für diverse Maßnahmen an Grundschulen (u.a. Abstellraum Hermann-Löns-Schule, Spielgerät Grundschule im Roten Feld, Schulmöbel St. Ursula-Schule) übertragen.
5	01-216-001	Oberschulen	8.864,00 €	Die Verwendung erfolgt zur Beschaffung eines Klassensatzes Tische und Stühle (OS Am Wasserturm).
8	01-216-003	Oberschule Stadtmitte	1.027.843,00 €	Die Maßnahme zur Erweiterung der Schule wurde in 2022 neu geplant. Die Fertigstellung ist für das Jahr 2025 geplant.
5	01-217-001	Gymnasien	3.235,00 €	Die Mittel werden für die Beschaffung eines Tresors (Herderschule) benötigt.



Be- reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-217-002	Johanneum	4.030.269,00 €	Das Johanneum wird einen Neubau für Fachunterrichtsräume (Naturwissenschaften, Kunst), eine 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.
8	01-217-003	GTS Wilhelm-Raabe-Schule	1.208.687,00 €	Diese Maßnahme wird in 2023 fortgeführt, es erfolgt ein Ausbau des Dachgeschosses.
8	01-217-006	Gymnasium Herderschule	1.355.281,00 €	Die Mittel stehen für die Erweiterung für den 13. Jahrgang und der Neugestaltung des Vorplatzes bereit, die Fertigstellung ist für Sommer 2023 geplant.
50	01-218-001	Gesamtschulen	15.702,00 €	Die Verwendung erfolgt zur Beschaffung eines neuen Servers (IGS Lüneburg).
8	01-218-002	Sporthalle Kaltenmoor	307.781,00 €	Die Maßnahme ist baulich beendet. Derzeit befinden sich noch Schlussrechnungen in Prüfung. Zudem steht die Lieferung eines Speichers für die Photovoltaik-Anlage aus.
8	01-218-004	IGS Lüneburg	177.718,00 €	Die Maßnahme (Brandschutz) wird in 2023 fortgeführt. Zudem wird der Vorplatz neu gestaltet.
05S	01-218-005	Schulsportplatz Kaltenmoor	308.723,00 €	Die Mittel werden für die Sanierung und den Umbau der Laufbahn auf wettkampfkongforme 400m übertragen. Zudem wird die Bewässerung und die Umzäunung erneuert sowie ein Schuppen und Stehtribüne geschaffen.
8	01-218-006	IGS Kreideberg	918.119,00 €	Die aus der Oberschule hervorgegangene IGS Kreideberg hat einen stark ansteigenden Raumbedarf. Zur Deckung des Bedarfes sollen neue Räume in Holzmodulbauweise entstehen. Zusätzlich wird ein Spülcontainer errichtet.
5	01-218-007	IGS Kreideberg - Unterrichtsräume	34.516,00 €	Die Mittel wurden für die Bestellung von Präsentationsmedien übertragen.
501	01-221-001	Förderschule	135.641,00 €	Die Mittel wurden für die Sanierung von Heizung und Sanitäranlagen übertragen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-243-002	Schulen Investitionsprogramm	78.433,00 €	Die Auftragsvergabe (u.a. Küchenausstattung Johanneum, Reckanlage Herderschule, Müllplatzeinhausung IGS Lüneburg) ist bereits zum Großteil erfolgt, die Umsetzung erfolgt in 2023.
8	01-243-005	Turnhallengeräteausstattung	10.000,00 €	Die Mittel werden für Ersatzbeschaffungen an Sportgeräten benötigt.
8	01-243-008	Schulen Einrichtung	16.902,00 €	Die Mittel werden u.a. für eine Außenmarkise (GS Häcklingen) sowie eine Rampe (GS Hasenburger Berg) übertragen, geplante Umsetzung in 2023.
501	01-243-015	Projekt DigitalPakt#D	1.308.391,00 €	Die Mittel sollen zur Fortführung der Maßnahmen im Rahmen des Digitalpaktes in 2023 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	1.821.113,00 €	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.
8	01-243-021	Lüftungstechnik in Schulen	76.974,00 €	Die Mittel wurden außerplanmäßig zur Verfügung gestellt (VO/09641/21). Die Maßnahmen werden in 2023 fortgeführt.
5	01-244-001	Kreisschulbaukasse	988.800,00 €	Die Hansestadt Lüneburg befindet sich bezüglich des Abschlages 2022 in Abstimmung mit dem Landkreis Lüneburg. Eine Klärung konnte nicht mehr zum 31.12. herbeigeführt werden.
8	01-252-005	Salzmuseum	1.814.317,00 €	Für die anteilig aus Fördermitteln finanzierte Gesamtanierung wurden in 2022 verschiedene Varianten durch ein Planungsbüro erstellt. Nach Auswahl einer Variante folgt die Umsetzung.
44	01-272-001	Ratsbücherei	15.000,00 €	Die Mittel wurden zum Abschluss des Projektes "Buchsicherungsanlage" in der Hauptstelle der Ratsbücherei übertragen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-272-003	Jugendbücherei	75.000,00 €	Die Mittel wurden zur Durchführung des Projektes "Buchsicherungsanlage" in der Hauptstelle der Jugendbücherei übertragen.
401	01-281-004	Untere Gerichtslaube	45.000,00 €	Die Maßnahme beinhaltet die Auftragsvergabe für ein Ausstellungskonzept in der unteren Gerichtslaube nach erfolgtem Umbau. Die Maßnahme wird im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" gefördert (vgl. auch VO/9733/21).
401	01-281-006	Möllering Villa	30.000,00 €	Die Planung der Ausstellung für den Lern- und Gedenkort wurde aufgrund von Verzögerungen im Bauplan in das Jahr 2023 verschoben.
401	01-281-008	Texttafeln Tiergarten	7.000,00 €	Die Texttafeln sollen im ersten Quartal 2023 fertiggestellt werden.
8	01-315-018	Stadtteilhaus Oedeme	1.130.706,00 €	Die Mittel werden für den Neubau des Stadtteilhauses benötigt. Die Fertigstellung ist für Sommer 2023 geplant.
50	01-315-021	Second Stage (Frauenhaus)	33.545,00 €	Die über die Vorlage VO/9218/20 außerplanmäßig bereitgestellten Mittel wurden durch Drittmittel (Landkreis, Bundesprogramm "Gemeinsam gegen Gewalt an Frauen") erhöht und eine entsprechende Immobilie wurde angekauft. Die Restmittel wurden für notwendige Umbauten und für die Ausstattung übertragen.
8	01-315-023	GU Neubau	281.220,00 €	Für die Hausanschlüsse sowie Erd- und Kanalarbeiten für die neuen Flüchtlingsunterkünfte Am Bargenturm, Bockelmannstraße und Ebelingweg wurden die Mittel übertragen.
50	01-365-002	Tageseinrichtungen für Kinder	7.328,00 €	Die Mittel werden zur Ausstattung diverser Kindertagesstätten (z.B. Möbel) übertragen.
8	01-365-003	Kita Marienplatz	50.000,00 €	Die Mittel werden zum Ersatz einer Brandmeldeanlage übertragen.
8	01-365-007	KiTa Lüne	679.660,00 €	Die Mittel sind für eine Sanierung der Außenanlagen geplant. Nach umfangreichen Abstimmungen mit der Leitung wurde die Landschaftsplanung abgeschlossen. Zudem wird die KiTa erweitert; die Fachplanungen sind erfolgt, Baubeginn soll voraussichtlich Februar 2023 sein.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
8	01-365-012	KiTa Stadtmitte	50.000,00 €	Die Mittel sind für die Erneuerung der Hausalarmanlage vorgesehen.
8	01-365-016	KiTa Häcklingen	10.779,00 €	Die Arbeiten an den Außenanlagen (u.a. neue Spielgeräte) sind weitestgehend abgeschlossen. Es stehen noch Schlussrechnungen aus.
8	01-365-019	KiTa AWO	169.136,00 €	Der Bau wurde im November fertiggestellt. Es stehen noch Schlussrechnungen und die Überarbeitung der Außenanlagen aus.
8	01-365-020	KiTa Schützenstr.	67.385,00 €	Die Mittel wurden für die Installation einer Hausalarmanlage übertragen.
8	01-365-024	KiTa Sporthalle Kaltenmoor	4.700,00 €	Die Mittel wurden für die Beschaffung eines Geschirrspülers übertragen.
8	01-365-027	KiTa Brandheider Weg	210.080,00 €	Die KiTa erhält eine neue Kochküche sowie eine Erweiterung für zwei neue Gruppen und damit zusammenhängend neue Außenanlagen. Die Ausschreibung 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	922.531,00 €	Für den Neubau eines Horts mit fünf Gruppen wurden die Fachplaner sowie diverse Gewerke beauftragt. Die voraussichtliche Fertigstellung ist in 2024.
8	01-365-030	Kita Kaltenmoor	90.000,00 €	Die Außenanlagen sollen saniert werden. Die Mittel wurden für die Ausschreibung des Fachplaners beauftragt.
8	01-365-050	Kita- und Krippeninvestitionsprogramm	172.911,00 €	Beauftragung zum Teil erfolgt, weitere Aufträge in Bearbeitung (z.B. Groß- und Außenspielgeräte, Photovoltaikanlagen, Sonnensegel).
5	01-365-052	KiTa's freier Träger - Investitionskosten-zuschüsse	9.000,00 €	Die Mittel werden zur Zahlung eines zusätzlichen Zuschusses für einen Bauwagen übertragen.
8	01-365-053	Lüftungs- und Hygienesysteme in Kita	38.428,00 €	Die Anschaffung weiterer Luftreiniger ist derzeit in Abstimmung.
53	01-366-003	ehem. Jugendwerkstatt Kaltenmoor	24.979,00 €	Für den Erwerb und den Einbau einer Küche wurden die Mittel übertragen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
22	01-411-001	Kliniken Lüneburg (PKL und SKL)	2.000.000,00 €	Die Mittel betreffen den Investitionskostenzuschuss.
05S	01-421-001	Maßnahmen zur Förderung des Sports	76.133,00 €	Die Übertragung erfolgt für die Zahlung eines Investitionskostenzuschusses sowie weiterer investiver Zuschüsse an Sportvereine (s. auch VO/10273/22).
05S / 8	01-421-006	MTV Treubund	360.000,00 €	Die Mittel wurden zur Errichtung eines neuen Vereinsheims übertragen.
05S	01-421-012	Überregionale Sportanlage	250.000,00 €	Die Maßnahme befindet sich derzeit in Abstimmung (Standortsuche).
8	01-424-003	Sporthallen PPP, u.a. Hanseviertel	242.117,00 €	Die Mittel werden für Versorgungsleitungen bzw. den Anschluss an ein vorhandenes Blockheizkraftwerk übertragen.
05S	01-424-007	Skateanlage Sülzwiesen	860.738,00 €	Die Skateanlage soll aufgrund einer nicht mehr vorhandenen Verkehrssicherheit saniert werden. Die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich im Juni 2023.
06	01-511-001	Sanierungsgebiet Kaltenmoor	3.425.152,00 €	Die Verwendung der Mittel soll für die Umgestaltung der Wilhelm-Leuschner-Straße, Sanierung von Wohnwegen sowie für private Modernisierungsmaßnahme und die Sanierung von Geschossbauten erfolgen.
06	01-511-005	Sanierungsgebiet Westl. Wasserviertel	1.625.232,00 €	Die Mittel werden u.a. für die Grundsanierung der Salzstraße am Wasser sowie für private Modernisierungsmaßnahmen übertragen.
06	01-511-015	Sanierungsgebiet Am Weißen Turm	1.433.000,00 €	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	619.420,00 €	Die Übertragung erfolgt u.a. für folgende geplante Maßnahmen: Spielplatz Kreidebergsee, Geländer Bezirksregierung, Planung und Umgestaltung der Straße Vor dem neuen Tore.
20	01-522-003	Wohnungsbauprogramm	116.000,00 €	Die Verträge zur Wohnraumförderung wurden z.T. bereits in den Vorjahren geschlossen.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
22	01-522-004	Wohnraum in der Innenstadt	200.000,00 €	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	753.574,00 €	Die Fortsetzung der in 2016 begonnenen Maßnahmen erfolgt in 2023. Die Maßnahmen in Magazingebäude und dem Kämmergeiflügel sind abgeschlossen. Die Arbeiten im Gerichtslaubenflügel werden voraussichtlich noch bis zum März 2023 andauern. 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	76.000,00 €	Nach Verzögerungen aufgrund von statischen Problemen, wurde die Planung in 2022 fortgesetzt, die Arbeiten zur Deckensanierung haben begonnen.
72	01-541-002	Straßen und Wege - Grundsanierung	114.156,00 €	Die Mittel werden u.a. für einen Auftrag zum Ausbau des Gehwegs "Ebelingweg" übertragen. Zudem sollen Maßnahmen am Amselweg (Gehweg), am Göxer Weg (Gehweg), an der Theodor-Storm-Straße (Gehweg) und am Bodelschwingweg umgesetzt werden.
35	01-541-029	Lichtsignalanlagen (LSA)	25.560,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt u.a. für Maßnahmen am Ochtmisser Kirchsteig und zwischen Henningstraße und Dahlenburger Landstraße sowie zur Installation von Blindensignalisierungen.
72	01-541-043	Schlieffenpark	298.688,00 €	Die Fortsetzung der Maßnahme wird in 2023 erfolgen, insbesondere Planungen und Umsetzungen bei den Spielplätzen stehen noch aus.
72	01-541-057	Erschließung Baugebiet Wienebütteler Weg	1.082.402,00 €	Die ersten Planungsleistungen sind bereits vergeben. Durch Verzögerung beim zugehörigen Baugebiet verzögert sich die Umsetzung, s. auch VO/10171/22-1.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
72	01-541-060	Dahlenburger Landstr.	2.000.000,00 €	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.	305.865,00 €	Die Übertragung erfolgt u.a. für Planungskosten und Baugrunduntersuchungen.
72	01-541-125	Brücke Soltauener Bahn	60.000,00 €	Die Mittel wurden zur Vergabe von Planungskosten für den Abriss und den Neubau der Brücke übertragen.
72	01-541-126	Uelzener Straße	567.616,00 €	Für die Fortführung der Maßnahme (2. BA) wurden die Mittel übertragen.
72	01-541-127	Radwegbrücke Lüneer Rennbahn / Arena	52.000,00 €	Die Mittel wurden für bestehende Aufträge (im Wesentlichen Bauüberwachung) übertragen.
72	01-541-128	Alter Hessenweg	26.754,00 €	Die Straße soll in Teilen grundsaniert werden. Der Planungsauftrag soll aktuell vergeben werden. Die Umsetzung ist für den Spätsommer 2023 geplant.
72	01-541-131	Gehweg "Vor dem Neuen Tore"	36.479,00 €	Die Mittelübertragung erfolgte zur Begleichung der Schlussrechnung. Die Maßnahme ist abgeschlossen.
72	01-541-133	Bahnübergang Elso-Klöver-Straße	14.896,00 €	Die Neugestaltung des Bahnübergangs wird durch die Hafen Lüneburg GmbH durchgeführt (s. VO/8873/20). 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	01-541-134	Bahnübergang Kunkelberg	8.853,00 €	Die Neugestaltung des Bahnübergangs wird durch die Hafen Lüneburg GmbH durchgeführt (s. VO/9155/20). 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.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
72	01-541-139	Parkplatz Kurpark	74.167,00 €	Nach Konzepterstellung soll die Umsetzung der Sanierungsmaßnahme im ersten Quartal 2023 erfolgen.
72	01-541-140	An der Soltauer Bahn	197.382,00 €	Bisher wurde die baubegleitende Vermessung beauftragt. Die Maßnahme zum Ausbau eines Teilstückes der Straße bedarf noch der Abstimmung mit dem Wasserversorger, der beabsichtigt eine Trinkwasserleitung zu verlegen.
72	01-541-142	Lüner Weg - Gehwegverbreiterung	48.954,00 €	Aus Kapazitätsgründen bei der beauftragten Firma konnte die Maßnahme nicht wie geplant in den Sommerferien 2022 erfolgen. Die Umsetzung ist für die Osterferien 2023 geplant.
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 2023.
72	01-541-146	Bahnhofsumfeld	100.000,00 €	Die Maßnahme befindet sich derzeit in Abstimmung mit der DB.
72	01-541-501	Radwege	577.284,00 €	Die Übertragung erfolgt für bereits erteilte Aufträge für diverse Maßnahmen (u.a. Boecklerstraße, Häcklingen, Im Dorf).
72	01-541-508	Radweg Soltauer Straße	157.014,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt für die Planung und Umsetzung des 2. BA, s. auch VO/10298/22.
72	01-541-511	Radweg Lüner Holz / Erbstorfer (Umlandgemeinden)	150.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Bisher wurden Planungsleistungen inkl. einer Machbarkeitsstudie beauftragt.
72	01-541-512	Radweg Brockwinkler Weg (Umlandgemeinden)	225.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Aufgrund von Abstimmungsprozessen mit Grundstückspächtern und Umweltverbänden verzögert sich die Umsetzung der Maßnahme.
72	01-541-515	Bleckeder Landstraße (Radroute 8)	75.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Bisher wurden Planungsleistungen beauftragt. Die Umsetzung des 1. BA erfolgt voraussichtlich in 2024.
72	01-541-516	Fahrradstraßenring	254.289,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Zu den Planungen s. VO/9298/20. Die Umsetzung ist für 2023 geplant.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
72	01-541-517	Radverkehrsstrategie - Hindenburgstraße Südseite	160.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Die bisherige Planung wird aktuell geprüft.
72	01-541-519	Radweg Schnellenberger Weg (Umlandgemeinden)	220.000,00 €	Bestandteil der Radverkehrsstrategie 2025. Die notwendigen Grundstücksankäufe für die Umsetzung konnten noch nicht realisiert werden.
72	01-541-521	Querungshilfen	40.000,00 €	Aufgrund einer Planungsänderung wurde die Maßnahme in das Jahr 2023 verschoben.
72	01-541-527	Radfrequenzmessung	158.115,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Die Umsetzung erfolgt bis 05/2023 an den Standorten "Scholze-Kreuzung" und "Scharff-Kreuzung".
72	01-545-001	Straßenbeleuchtung	31.509,00 €	Die Übertragung erfolgt für die Umsetzung bereits vergebener Maßnahmen (u.a. Hinter dem Sportplatz, Lüner Weg, Am Iflock).
72	01-545-002	Straßenbeleuchtung LED Umstellung	419.979,00 €	Die Vergabe ist im November 2022 erfolgt. Die Maßnahme wird durch das Förderprogramm "BMU LED-Förderung für Kommunen" gefördert.
8	01-546-004	Parkhäuser/Parkflächen	988.344,00 €	Die Mittelbereitstellung erfolgte aus der steuerlichen Rücklage für die Stahl- und Fahrbahnsanierung Parkhaus Graalwall. Die Fortführung der Maßnahme erfolgt in 2023.
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.
03	01-547-301	Grunderneuerung Bushaltestellen	320.405,00 €	Die vorgesehenen Umbauten (Barrierefreiheit, Wartehallen) aus dem Haltestellenprogramm wurden noch nicht beendet, es stehen z.B. noch die Haltestellen Kurpark (stadtauswärts) Sültenweg (stadteinwärts) ggfs. Lindenstraße aus. Zusätzlich wurden bereits Planungsleistungen für die nachfolgenden Jahre vergeben.
03	01-547-321	Rad- und Busbeschleunigung	32.000,00 €	Zur Anpassung der Lichtsignalanlagen zur Beschleunigung des Busverkehrs (u.a. Beschaffung von Verkehrsrechnern) werden die Mittel übertragen. Die Aufträge wurden weitestgehend bereits im Jahr 2022 vergeben.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
03	01-547-322	Mobilitätsstationen	35.000,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt zur Beschaffung sog. "Fahrradflundern" sowie von mobilen Abstellanlagen im Jahr 2023.
74	01-551-005	Grünanlagen-Spielplätze	107.987,00 €	Die Umsetzung beauftragter Maßnahmen, u.a. Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten erfolgt in 2023.
74	01-551-006	Ausbau Spielplätze	146.815,00 €	Die Umsetzung beauftragter Maßnahmen, u.a. Sanierung Hans-Tönjes-Ring (konnte aufgrund Personalmangels nicht in 2022 erfolgen) und Salzbrückerstraße erfolgt in 2023.
74	01-551-011	Grünanlage Kurpark	50.000,00 €	Die Umsetzung beauftragter Maßnahmen, Weiterführung Wegebau nach gartenhistorischem Gutachten, erfolgt in 2023.
74	01-551-026	Clamartpark	700.382,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Baubeginn erfolgte im November 2022, die Fertigstellung ist für das 2. Quartal 2023 geplant.
74	01-551-028	Wegesanierung Deutsch-Evern-Weg	60.000,00 €	Die Umsetzung der Sanierung des Teilstückes Waldfriedhof - Ehrenfriedhof Tiergarten erfolgt voraussichtlich im 2. Quartal 2023.
74	01-551-029	Glockenhof	647.116,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Baubeginn erfolgte im November 2022, die Fertigstellung ist für das 2. Quartal 2023 geplant.
74	01-551-030	Stadtmobiliar	65.374,00 €	Die Bereitstellung der Mittel erfolgte im Rahmen des Projektes "Perspektive Innenstadt" (s. VO/09648/21). Die Umsetzung verzögert sich aufgrund von Lieferschwierigkeiten.
74	01-551-031	Grün verschafft sich Raum	330.000,00 €	Die Mittel wurden zur Umgestaltung des Thorner Platzes sowie des Ostpreußenrings übertragen. Die Auftragsvergabe ist für das 1. Quartal 2023 geplant.
74	01-551-033	Spielen und verweilen in der Stadt	20.000,00 €	Die Maßnahme wird im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" gefördert (vgl. auch VO/9733/21). Die Konzepterstellung soll in 2023 beauftragt werden.



Be-reich	Invest-Nr.	Beschreibung	gebildeter Rest Beträge in Euro	Begründung
73	01-553-001	Friedhöfe - Wegebau, Anschaffung Geräte	168.793,00 €	Im Jahr 2023 sollen weitere Fahrzeuge (u.a. Heckanbaukran, PKW-Anhänger, E-Transporter) beschafft werden. Zudem soll das muslimische Grabfeld weiter ausgestattet werden.
73	01-553-003	Vorplatz Waldfriedhof	15.000,00 €	Die vollständige Umgestaltung soll in 2023 erfolgen.
73 / 8	01-553-005	Verwaltungsgebäude - Friedhof	26.059,00 €	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.
34	01-561-001	Umweltschutz	43.100,00 €	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 2023 beauftragt werden. Die Maßnahme wird voraussichtlich in 2023 umgesetzt.
401	01-VG	Spenden	8.000,00 €	Die Mittelübertragung erfolgt zur Beschaffung von technischen Ausstattungsgegenständen für eine musikalische Veranstaltungsreihe.
Summe			54.596.625,00 €	

Darstellung 33: Haushaltsreste des städt. Finanzhaushaltes



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

Fachbereich	Beschreibung	Begründung	Gebildeter Rest
01	Büro der Oberbürgermeisterin	Die Mittel wurden für die in 2023 geplante Reise zur Partnerstadt Naruto in Japan übertragen *	2.895,00 €
01	Büro der Oberbürgermeisterin	Für im Rahmen des ISEK beauftragte Beratungsleistungen (vgl. auch VO/10059/22, VO/10382/22) und für Aufwendungen für die Bürgerbeteiligung wurden die Mittel übertragen.	107.400,00 €
01	Büro der Oberbürgermeisterin	Die Mittelübertragung erfolgt für die Durchführung eines Praxis-Workshops mit dem Center for Sustainability Management (Anmietung Räumlichkeiten, Versorgung u.ä.)	9.200,00 €
01	Büro der Oberbürgermeisterin	Für die Teilnahme an einer Beratungsinformationsreihe im Rahmen Smart City des dt. Aufbau- und Resilienzplanes erfolgt die Mittelübertragung.	4.600,00 €
01	Büro der Oberbürgermeisterin	Die im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" geplanten Projekte "Nutzungskonzept Schlüsselimmobilie" und „Dialograum Innenstadt" wurden zeitlich verschoben (vgl. auch VO/9733/21-2). Zur Durchführung der Projekte wurden die Mittel übertragen. *	24.000,00 €
05S	Stabstelle Entwicklung und strategische Steuerung	Die Mittel wurden für die Auszahlung bereits zugesagter, allerdings noch nicht abgeforderter Sportfördermittel übertragen. *	8.366,00 €
09	Gleichstellungsbeauftragte	Das Projekt zur Durchführung von Diversity Management konnte in 2022 nicht durchgeführt werden. Die Mittel werden für die Durchführung in 2023 übertragen. *	4.700,00 €
10	Interner Service	Für die Fortsetzung von Digitalisierungsprozessen werden die Mittel übertragen.	176.000,00 €
12	EDV	Die Mittel werden für die Ausstattung mit diverser Hardware, im Rahmen der Digitalisierung der Verwaltung (u.a. Tischscanner, Headsets u. ä.) und der Erweiterung der digitalen Archivierung, der Anbindung und Ausstattung neuer Liegenschaften mit der notwendigen EDV-Infrastruktur sowie für die IT-Sicherheit übertragen. Aufgrund diverser Materialknappheiten konnten nicht alle Bestellungen im Jahr 2022 abgeschlossen werden.	735.000,00 €
20	Stadtkasse & Kämmerei	Die Mittel wurden für Beraterleistungen im Rahmen der Ausschreibung der Konzessionsverträge für Strom und Gas übertragen.	50.000,00 €
20	Stadtkasse & Kämmerei	Zur Fortführung der beiden Förderprogramme "Stärkung des stationären Einzelhandels (VO/9515/21)" und "Reduzierung des Gewerbeleerstands (VO/9516/21)" werden die Reste übertragen. *	49.748,00 €
22	Betriebswirtschaft, Controlling & Beteiligungsverwaltung	Die Mittel werden zur Bezuschussung des Förderprogramms "Start-Up-Booster" der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH für Stadt und Landkreis Lüneburg (WLG) übertragen (VO/9449/21). *	100.000,00 €
31	Umwelt	Für die Beteiligung am "integrierten Wasserversorgungs- und -mengenmanagementkonzept" (Iwamako ZuSa) werden die Mittel übertragen.	5.000,00 €



Fachbereich	Beschreibung	Begründung	Gebildeter Rest
32	Ordnung und Verkehr	Die Mittel wurden für das Parkraumbewirtschaftungskonzept übertragen.	15.500,00 €
32	Ordnung und Verkehr	Für das im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" geplante Projekt "Zukunftsmodell Wochenmarkt" wurden die Mittel übertragen. *	1.500,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Die Mittelübertragung erfolgt für die Förderprogramme "Energetische Sanierung" und "Dach- und Fassadensanierung" sowie für ein für 2022 begonnenes, allerdings noch nicht beendetes Beratungsangebot von Stadt und Landkreis "Anschubberatung für Klimaschutz daheim".*	52.969,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Für die Fortführung diverser Projekte im Rahmen des Projektes Zukunftsstadt 2030+ wurden die Mittel übertragen. *	55.470,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Die Mittelübertragung erfolgte aufgrund der Beauftragung einer rechtlichen Beratung im Zusammenhang mit einem Planfeststellungsverfahren (Radwegeplanung Reppenstedt - Oedeme) und der Vertragsausgestaltung im Zusammenhang mit der Mobilitätszentrale.	9.000,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Die Mittel wurden für die Umrüstung der Fahrradboxen an der Wallstraße sowie für die Beschaffung von mobilen Verschwenkungsinseln zur Fahrbahneinengung übertragen.	9.500,00 €
34	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	Die Mittelübertragung erfolgt für die im Rahmen der Umbauarbeiten notwendige Scheibenbeklebung an der Mobilitätszentrale. *	3.000,00 €
401	Kultur	Für den im Rahmen des Bundesförderprogramms "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren" eingerichteten Verfügungsfonds Kultur wurden die Mittel übertragen. *	23.477,00 €
401	Kultur	Die Mittel wurden für die Einweihung des Ehrenfriedhofs Tiergarten übertragen. *	25.500,00 €
53	Bildung und Betreuung	Die Übertragung der Mittel erfolgt im Wesentlichen für die Durchführung zweier in 2022 krankheitsbedingt verschobenen Studientage in einer KiTa.	7.886,00 €
53	Bildung und Betreuung	Für noch nicht abgeschlossene Bestellungen im Bereich Kindertagesstätten wurden die Mittel übertragen.	9.953,00 €
53	Bildung und Betreuung	Die Übertragung der Mittel erfolgt zur Bezuschussung von sozialen Verbänden und Vereinen. *	20.100,00 €
54	Integration und Teilhabe	Die Mittel wurden für die Wohnraumoffensive (s. auch VO/10253/22) im Rahmen der Flüchtlingswelle aus der Ukraine übertragen. *	150.000,00 €
55	Schulen	Für noch nicht abgeschlossene Bestellungen im Bereich Schulen wurden die Mittel übertragen.	38.908,00 €
55	Schulen	Die Mittel wurden zur erhöhten Bezuschussung des Schulbiologischen Zentrums (SchubZ) übertragen. *	20.000,00 €
61	Stadtentwicklung	Die Mittelübertragung erfolgt zur Deckung von Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Aufstellung des B-Plans Nr. 177 "Haferkamp/ Theodor-Heuss-Straße" (Feuerwache Ost).	14.000,00 €
73	Friedhöfe	Für diverse Baumsicherungsmaßnahmen wurden die Mittel übertragen.	23.750,00 €



Fachbereich	Beschreibung	Begründung	Gebildeter Rest
74	Grünplanung und Forsten	Die Mittel wurden für die Beschaffung von Bänken übertragen.	2.300,00 €
74	Grünplanung und Forsten	Für die im Rahmen des Bundesförderprogramms "Spielen und Verweilen in der Innenstadt" notwendige Öffentlichkeitsarbeit wurden die Mittel übertragen. *	4.000,00 €
82	Gebäudewirtschaft	Der Haushaltsausgaberest wurde für die Vorarbeiten (u.a. Fundamente, Anschlüsse) zur Herstellung der Container-Notunterkunft Am Bargenturm übertragen.	90.000,00 €
		Summe	1.853.722,00 €

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 2022 ausgesprochene Ermächtigung zur Kreditaufnahme nicht in Anspruch genommen wurde, wurde zur zeitlichen Übertragung der Kreditermächtigung ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 22.210.510 € 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 2022 in Höhe von insgesamt 85.572,62 € 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.



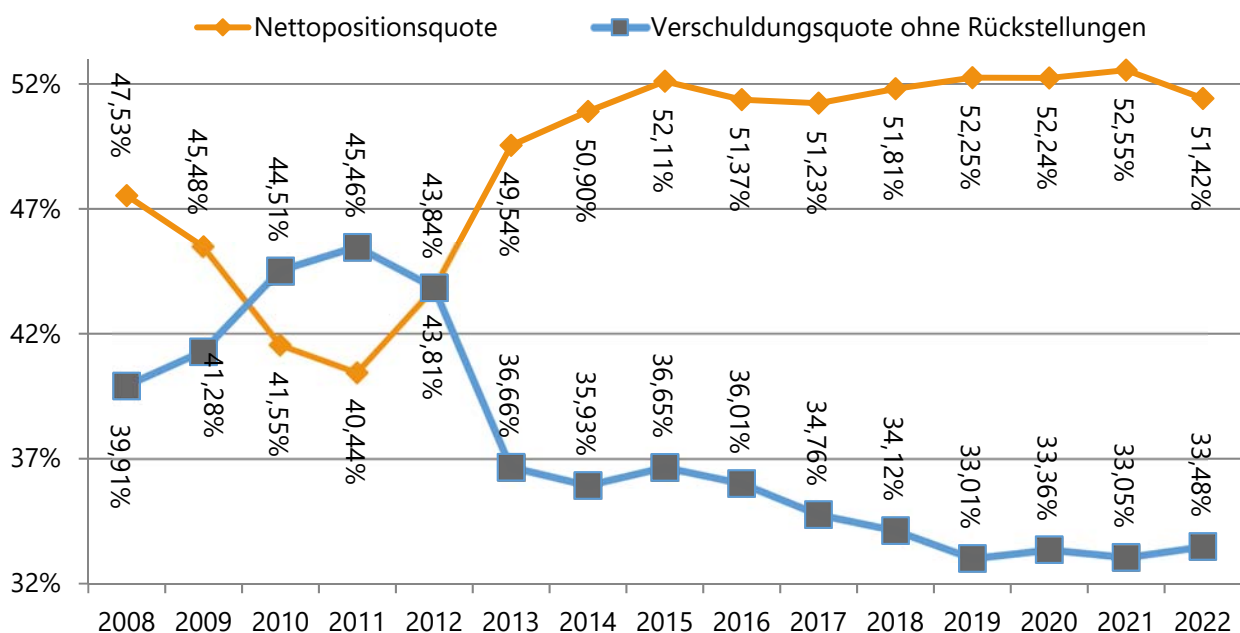
7.5 Vermögen und Schulden

7.5.1 Eckdaten der Bilanzentwicklung bis zum 31.12.2022

Eine Darstellung der Bilanz, ausführlich und komprimiert, zum 31.12.2022 ist in Kapitel 2 zu finden. Das Bilanzvolumen der Hansestadt Lüneburg beläuft sich zum Jahresabschluss 2022 auf 774.833.545,12 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich um 15,2 Mio. € erhöht. Seit der Eröffnungsbilanz 2008 erfolgte eine Bilanzverlängerung um 231,8 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 192,9 Mio. € angewachsen.

Die Verschuldungs- bzw. Nettopositionsquote unterliegt seit 2015 nur geringfügigen Schwankungen. In der aktuell vorliegenden Schlussbilanz hat die Verschuldungsquote um 0,43 % zugenommen. Ein Grund hierfür besteht darin, dass die Hansestadt Lüneburg zur Deckung der Investitionstätigkeit vermehrt auf Kreditaufnahmen zurückgreifen musste (beispielsweise durch Verzögerungen bei der Erschließung des Baugebietes Am Wienebüttler Weg).

Die Nettoposition fällt 1,15 % geringer aus als in der Vorjahresbilanz. Dies ist einerseits auf das negative Jahresergebnis 2022 zurückzuführen, andererseits ist das Bilanzvolumen bei den Gelschulden und Rückstellungen überproportional angestiegen, in Folge führt dies ebenfalls zu einer Verringerung der Nettopositionsquote.



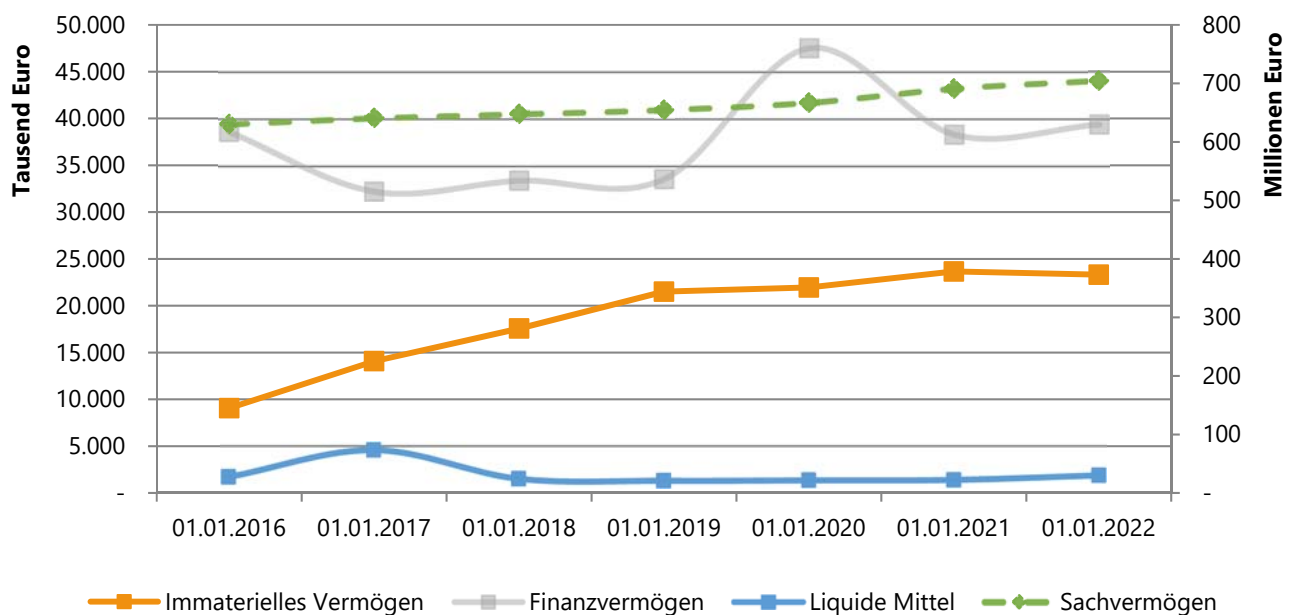
Darstellung 35: Vergleich Entwicklung Nettopositions- und Verschuldungsquote



Wesentliche Änderungen auf der Aktivseite der Bilanz sind im Rahmen der Vermögensschaffung im Jahr 2022 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 8,7 Mio. € eingetreten. Diese resultiert überwiegend aus der Aktivierung nach Fertigstellung der Baumaßnahmen an der GTS Hasenburger Berg (5,7 Mio. €), GTS Häcklingen (0,6 Mio. €), am AWO Familienzentrum Kaltenmoor (1,4 Mio. €) sowie an der IGS Lüneburg (1,0 Mio. €).

Ein geringfügiger Anstieg ist bei der Position Anlagen im Bau auf rund 61,5 Mio. € festzustellen; die großen Baumaßnahmen der Hansestadt werden vor Fertigstellung und Inbetriebnahme dort gebucht, bevor ein Ausweis als Bauwerk stattfindet. Der Umfang der Anlagen im Bau ist hierbei auch als ein Indiz für das Wachstum und die Erweiterungsnotwendigkeiten der kommunalen Einrichtungen zu werten.

Die übrigen Positionen auf der Aktivseite unterliegen lediglich geringen Veränderungen. Der erhebliche Anstieg bei dem Finanzvermögen zur Schlussbilanz 2020 hat sich mit der letztjährigen und diesjährigen Schlussbilanz „normalisiert“ und liegt circa 1 Mio. € über dem Vorjahreswert. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf einen Anstieg der privatrechtlichen Forderungen.



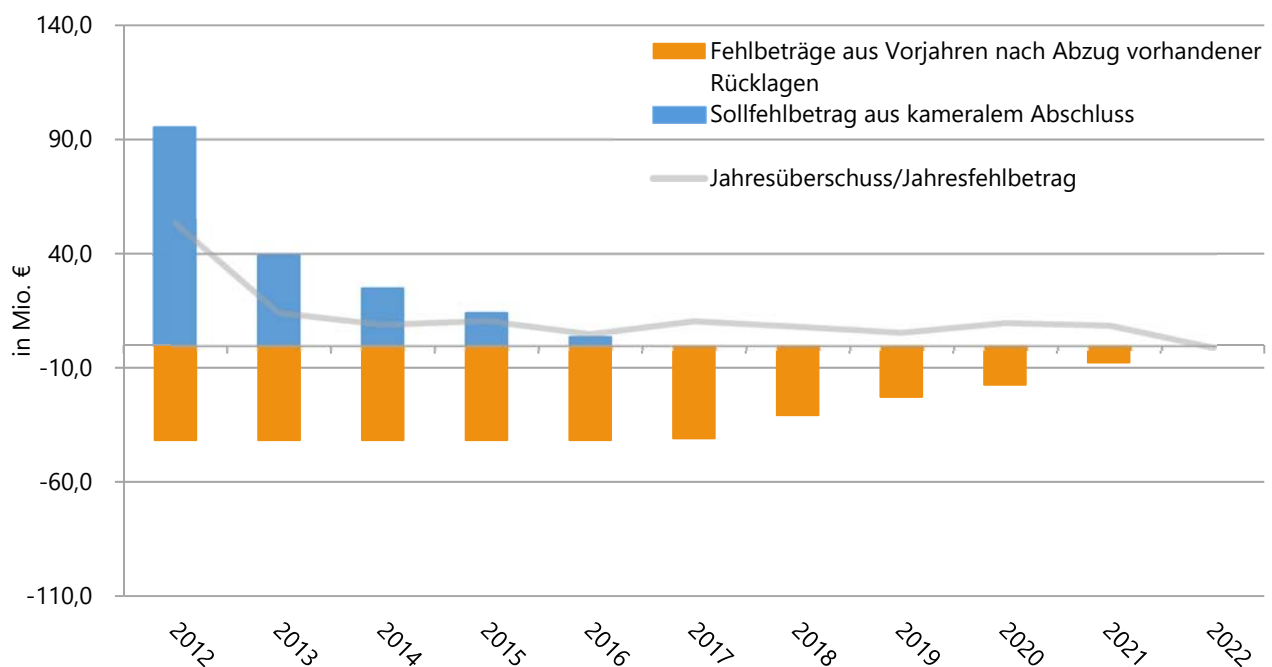
Darstellung 36: Entwicklung ausgewählter Aktiva-Positionen ab 2016

Die Passiva weist in dieser Schlussbilanz einen geringen Rückgang der Nettoposition aus (-0,8 Mio. € zum Vorjahr). Dies ist insbesondere auf das negative Jahresergebnis 2022 zurückzuführen.

Ebenfalls ist bei den Geldschulden eine Zunahme zu verzeichnen, wobei diese differenziert zu betrachten ist. Der langfristige Darlehensbestand hat um circa 19 Mio. € zugenommen. Das Volumen der Liquiditätskredite konnte hingegen um knapp 11 Mio. € auf 58,7 Mio. € reduziert werden.

Die kameralen Altfehlbeträge (ursprünglich 101,76 Mio. €) konnten im Jahr 2016 vollständig abgebaut werden. Bis einschließlich 2021 hat die Hansestadt Lüneburg weiterhin positive Jahresergebnisse 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 2022 wird sich die Rücklage wieder verringern.



Darstellung 37: Fehlbetragsabdeckung im Jahresvergleich

Die zweckgebundenen Rücklagen wurden bereits in den letzten Jahren maßgeblich durch die Separierung der Haushaltsmittel für die Finanzierung des Bildungsfonds I angehoben. Auch im Jahresabschluss 2022 musste entsprechend der kommunalrechtlichen Vorgaben 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 werden. Für das Jahr 2022 war dies unter Saldierung der Schuldendienstanteile ein Betrag von 0,5 Mio. €, welcher in die deklaratorische Rücklage zur Finanzierung des Bildungsfonds zugeführt wurde.



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 Kennzahlen zur Analyse des Jahresabschlusses 2022

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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erläuterung
Allgemeine Angaben				
Einwohner	75.599	76.046	76.046	Die Ist-Anzahl der Bevölkerung wird gemäß der Datenbank des Landesamtes für Statistik Niedersachsen angegeben. Stand per 30.09.2022
Ergebnishaushalt				
Jahresergebnis - ordentliches Ergebnis	7.422.622	-10.131.400	-3.148.788	Das ordentliche Ergebnis ist weitaus besser ausgefallen, als im Haushalt 2022 veranschlagt. Im Wesentlichen maßgebend waren im Vergleich zur Planung die höheren Einnahmen im Bereich der Steuern, Zuwendungen sowie sonstigen ordentlichen Erträgen.
Jahresergebnis - Gesamtergebnis	9.281.724	-6.529.700	-252.200	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)	40,21%	38,68%	40,53%	
<u>Steuerquote - bereinigt</u> (Steuern abzüglich Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge)	38,58%	37,10%	38,90%	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)	25,87%	20,20%	20,65%	
Personalaufwendungen	82.557.627	84.072.600	89.842.628	Der Personalaufwand entstammt der Ergebnisrechnung; Position 2.01 & 2.02
Personalaufwendungen pro EW	1.092	1.106	1.181	



Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erläuterung
<u>Personalaufwandsquote</u> (Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen)	27,60%	26,27%	28,29%	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)	23,74%	22,63%	25,26%	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)	21,04%	20,33%	21,14%	Bereinigt um Personalerstattungen ergibt sich ein ähnliches Ergebnis im Vergleich zur Personalaufwandsquote.
<u>Sachaufwandsquote</u> (Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen)	9,50%	10,13%	9,75%	
<u>Abschreibungsquote</u> (Abschreibungen auf immat. -und Sachvermögen / ordentliche Aufwendungen)	4,31%	4,12%	4,21%	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)	4,80%	4,26%	4,92%	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)	1,26%	1,29%	1,19%	Die Kennzahl gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt durch die gesamten Zinsaufwendungen an.



Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erläuterung
<u>Fremdkapital-Zinslastquote</u> (Zinsaufwendungen [exkl. Verzinsung von Steuererstattungen] / ordentliche Aufwendungen)	1,23%	1,21%	1,19%	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)	3,05%	3,45%	2,96%	
investive Dritt- und Eigenmittelquote	41,42%	44,18%	27,27%	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)	2,19%	-	1,99%	Die Kennzahl gibt an, mit welchem durchschnittlichen Satz die verbliebenen Restschulden verzinst werden bzw. verzinst worden sind.
<u>Transferaufwandsquote</u> (Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen)	49,49%	50,36%	48,82%	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)	281,65%	273,24%	185,92%	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.
Bilanz				
Gesamtverschuldung	251.075.800	-	259.442.690	Die Gesamtverschuldung entstammt der Schlussbilanz; Position 2. der Passivseite



Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erläuterung
Gesamtverschuldung pro EW	3.321	-	3.412	
Höhe der Liquiditätskredite	70.734.416	-	58.735.068	Die Höhe der Liquiditätskredite entstammt der Schlussbilanz; Position 2.1.3 der Passivseite
Liquiditätskredite pro EW	936	-	772	
Höhe der Kredite für Investitionen	147.134.622	-	166.209.794	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	1.946	-	2.186	
Höhe der investiven Neuverschuldung	3.131.216	-	19.075.172	
<u>Eigenkapitalquote</u> (Nettoposition / Bilanzsumme)	52,55%	-	51,42%	
<u>Verschuldungsgrad</u> (Fremdkapital [inkl. Rückstellungen] / Bilanzsumme)	47,23%	-	48,39%	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. Seit Inanspruchnahme der Mittel aus dem Entschuldungsfonds konnte der niedrigere Verschuldungsgrad (31.12.2012 noch 55,68%) gehalten werden.
<u>Fremdkapitalquote</u> (Schulden / Bilanzsumme)	33,05%	-	33,48%	Im Gegensatz zum Verschuldungsgrad bezieht die Fremdkapitalquote die Rückstellungen nicht mit ein.
<u>Anlagenintensität</u> (Anlagevermögen / Bilanzsumme)	99,18%	-	99,05%	Das Anlagevermögen umfasst das immaterielle sowie das Sach- und Finanzvermögen.
<u>Sachanlagenintensität</u> (Sachanlagevermögen / Bilanzsumme)	91,02%	-	90,95%	
<u>Liquiditätskreditquote</u> (Liquiditätskredite /Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	23,59%	-	19,62%	Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltung und die Liquiditätskredite zueinander stehen. Je niedriger die Kennzahl ist, desto geringer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit.
<u>Kurzfristige Fremdkapitalkredit-quote</u> (Liquiditätskredite / Bilanzsumme)	9,31%	-	7,58%	

Darstellung 38: Kennzahlen 2022



7.7 Fazit des Haushaltsjahres 2022 und Ausblick auf (finanzwirtschaftliche) Entwicklungen, Chancen und Risiken für die Hansestadt Lüneburg

Das Jahr 2022 hätte nach der CoViD-19-Pandemie, welche einen kurzfristigen Einschnitt in die positive gesamtwirtschaftliche Entwicklung zur Folge hatte, auch anders laufen können. Aber auf die Pandemie folgte mit dem russischen Angriff auf die Ukraine die nächste Krise. Eine Welle an Kriegsgeflüchteten machte sich in Richtung Westen und damit auch nach Deutschland auf den Weg. Die Hansestadt Lüneburg steht, wie viele andere Kommunen in Deutschland, vor der Herausforderung die Geflüchteten, nicht nur aus der Ukraine, zu versorgen, unterzubringen und zu integrieren. Zudem hat der Angriffskrieg eine Energiekrise verursacht und der bereits steigenden Tendenz der Teuerungsrate in 2021 einen weiteren starken Schub gegeben. Die Inflationsrate ist auf ein Niveau angestiegen, welches seit den frühen 90er Jahren nicht mehr erreicht wurde.

Die Hansestadt Lüneburg wird in den kommenden Jahren auch weiterhin versuchen, die Auswirkungen der Pandemie, insbesondere in den Bereichen Kultur und Innenstadtgestaltung als Teil des öffentlichen Lebens einzudämmen. Hinzu kommen die anspruchsvollen Aufgaben aus der „Vor-Krisen-Zeit“, welche immer noch aktuell sind wie beispielsweise die Unterhaltung und der Ausbau der öffentlichen Infrastruktur oder die Digitalisierung.

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, der Fachkräftemangel sowie Lieferengpässe sind weiterhin spürbar. Daher ist es nicht gelungen, die im Jahre 2022 für Investitionen und bauliche Maßnahmen zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel auch nur annähernd vollständig zu verausgaben.

Die aktuellen Preissteigerungsraten betreffen nicht nur die Hansestadt Lüneburg, sondern ebenso die kreisangehörigen Gemeinden und den Landkreis Lüneburg. Dieser hat für das Jahr 2023 bereits den Hebesatz zur Kreisumlage auf 53 % angehoben und eine weitere Steigerung von 1,5 %-Punkten für das Jahr 2024 angekündigt. Ob die in 2022 gestiegenen Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und die Gewerbesteuererinnahmen auch in den folgenden Jahren noch an die positive Entwicklung anknüpfen werden, hängt stark von der Inflation ab. Die Prognosen gehen derzeit davon aus, dass sich die Inflation nicht verstetigt und zu einer Rezession führt.



Schlussendlich konnte das Haushaltsjahr 2022 trotz der widrigen Umstände mit einem geringen Fehlbetrag in Höhe von 252 T€ abgeschlossen werden. Die geringe, vorhandene Überschussrücklage wird damit sinken.

Der Rat der Hansestadt Lüneburg hat bereits in seiner Sitzung am 22.12.2022 ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2023 beschlossen. Der Haushalt 2023 wird maßgeblich davon abhängen, wie sich der Krieg in der Ukraine und dessen globale Auswirkungen entwickeln.

Die Unsicherheiten und die Volatilität in Bezug auf die Steuereinnahmen bestehen fort. Zweifelsfrei ist die Unterstützung der Kommunen durch die Bundes- und Landesebene mehr denn je erforderlich für die Bewältigung der humanitären Hilfen und der inflationsbedingten Mehrausgaben. 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 14.06.2023

Claudia Kalisch

HANSESTADT LÜNEBURG

Jahresrechnung 2022

Querschnitte

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Teilhaushalt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliches Ergebnis
00010	Verwaltungsvorstand, Stabsst	1.508.820,11	-9.514.270,97	-8.005.450,86	348.124,97	0,00	348.124,97
	Plan	1.858.600,00	-9.126.400,00	-7.267.800,00	0,00	0,00	0,00
10000	Interner Service	351.399,04	-3.696.850,18	-3.345.451,14	130.364,96	-902,42	129.462,54
	Plan	126.400,00	-3.088.900,00	-2.962.500,00	0,00	0,00	0,00
11000	Personalservice	717.709,73	-5.098.241,95	-4.380.532,22	259.729,92	0,00	259.729,92
	Plan	699.200,00	-2.705.100,00	-2.005.900,00	0,00	0,00	0,00
12000	EDV	1.066.493,25	-5.701.762,79	-4.635.269,54	70.835,43	0,00	70.835,43
	Plan	774.000,00	-6.296.500,00	-5.522.500,00	0,00	0,00	0,00
13000	Personalabrechnung	606.852,61	-711.599,03	-104.746,42	23.611,81	0,00	23.611,81
	Plan	531.900,00	-772.400,00	-240.500,00	0,00	0,00	0,00
20000	Kämmerei und Stadtkasse	82.775.606,34	-70.627.756,55	12.147.849,79	884.303,84	-6.483,00	877.820,84
	Plan	79.767.700,00	-68.245.700,00	11.522.000,00	3.601.500,00	0,00	3.601.500,00
21000	Steuern	91.239.292,67	-2.329.895,51	88.909.397,16	63.417,72	0,00	63.417,72
	Plan	86.102.100,00	-1.000.200,00	85.101.900,00	0,00	0,00	0,00
22000	Betriebswirtschaft, Beteilig	1.670.274,10	-4.508.063,36	-2.837.789,26	157.983,29	-3.679,77	154.303,52
	Plan	1.243.300,00	-4.272.300,00	-3.029.000,00	0,00	0,00	0,00
23000	Forderungsbuchhaltung und Vo	358.802,44	-769.517,68	-410.715,24	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	386.900,00	-693.800,00	-306.900,00	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	2.890.996,90	-13.850.385,19	-10.959.388,29	47.223,63	0,00	47.223,63
	Plan	2.923.900,00	-13.969.200,00	-11.045.300,00	0,00	0,00	0,00
32000	Ordnung und Verkehr	3.399.550,03	-6.119.956,69	-2.720.406,66	70.835,44	-1.759,16	69.076,28
	Plan	3.149.200,00	-5.867.000,00	-2.717.800,00	0,00	0,00	0,00
33000	Bürger- und Migrationsservic	2.498.772,38	-5.560.359,02	-3.061.586,64	224.312,21	0,00	224.312,21
	Plan	1.876.600,00	-4.881.400,00	-3.004.800,00	0,00	0,00	0,00
34000	Klimaschutz und Nachhaltigke	473.871,11	-977.795,90	-503.924,79	21.840,93	0,00	21.840,93
	Plan	446.300,00	-929.700,00	-483.400,00	0,00	0,00	0,00
35000	Mobilität	160.114,53	-1.423.753,64	-1.263.639,11	0,00	0,00	0,00
	Plan	310.400,00	-1.735.700,00	-1.425.300,00	0,00	0,00	0,00
40010	Kultur	228.604,10	-2.770.510,15	-2.541.906,05	41.000,00	0,00	41.000,00
	Plan	245.400,00	-2.677.400,00	-2.432.000,00	0,00	0,00	0,00
43000	Musikschule	1.461.997,87	-1.945.133,70	-483.135,83	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.484.800,00	-2.044.100,00	-559.300,00	0,00	0,00	0,00
44000	Ratsbücherei	301.332,15	-1.269.929,18	-968.597,03	10.235,52	-4.702,69	5.532,83
	Plan	143.500,00	-961.900,00	-818.400,00	0,00	0,00	0,00
45000	Stadtarchiv	160.743,93	-1.233.955,55	-1.073.211,62	17.708,86	-1.515,00	16.193,86
	Plan	56.900,00	-1.158.700,00	-1.101.800,00	0,00	0,00	0,00
50010	Service und Finanzen	1.291.414,55	-2.214.410,31	-922.995,76	29.611,82	0,00	29.611,82
	Plan	1.270.000,00	-2.673.800,00	-1.403.800,00	0,00	0,00	0,00
51000	Soziale finanzielle Hilfen	52.057.991,81	-53.323.114,57	-1.265.122,76	141.670,87	0,00	141.670,87
	Plan	59.013.800,00	-60.047.800,00	-1.034.000,00	0,00	0,00	0,00
52000	Soziale Dienste	27.019.236,68	-29.552.476,17	-2.533.239,49	103.535,45	0,00	103.535,45
	Plan	28.648.700,00	-30.313.000,00	-1.664.300,00	0,00	0,00	0,00
53000	Frühkindliche Bildung und Be	16.072.752,23	-37.627.774,84	-21.555.022,61	65.012,48	-5.932,32	59.080,16
	Plan	15.598.600,00	-38.820.100,00	-23.221.500,00	0,00	0,00	0,00
54000	Integration und Teilhabe	5.737.059,08	-8.376.525,60	-2.639.466,52	11.805,91	-2.086,64	9.719,27
	Plan	5.938.200,00	-7.580.500,00	-1.642.300,00	0,00	0,00	0,00
55000	Schulen	8.111.917,55	-15.319.854,72	-7.207.937,17	122.657,75	-57.188,77	65.468,98
	Plan	6.583.300,00	-14.579.900,00	-7.996.600,00	0,00	0,00	0,00
60010	Stadtplanung	31.509,13	-781.221,16	-749.712,03	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.800,00	-866.300,00	-850.500,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Teilhaushalt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliches Ergebnis
63000	Bauaufsicht, Denkmalpflege	1.412.519,01	-1.978.743,04	-566.224,03	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	1.305.300,00	-2.049.300,00	-744.000,00	0,00	0,00	0,00
71000	Controlling und Service	20.659,00	-386.093,27	-365.434,27	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.000,00	-329.500,00	-314.500,00	0,00	0,00	0,00
72000	Straßen- und Brückenbau, Geo	3.644.408,64	-8.734.791,83	-5.090.383,19	119.646,06	-43.799,06	75.847,00
	Plan	3.418.900,00	-8.548.800,00	-5.129.900,00	0,00	0,00	0,00
73000	Friedhöfe	1.396.220,00	-1.762.821,07	-366.601,07	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.231.500,00	-1.757.700,00	-526.200,00	0,00	0,00	0,00
74000	Grünplanung und Forsten	1.178.677,82	-9.782.464,24	-8.603.786,42	15.705,91	-3,00	15.702,91
	Plan	520.600,00	-9.605.900,00	-9.085.300,00	200,00	0,00	200,00
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	Fachbereich Gebäudewirtschaft	4.622.859,11	-9.667.218,00	-5.044.358,89	94.029,53	-74.176,32	19.853,21
	Plan	4.175.000,00	-12.394.200,00	-8.219.200,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		314.468.457,90	-317.617.245,86	-3.148.787,96	3.098.816,13	-202.228,15	2.896.587,98
Plan		309.861.800,00	-319.993.200,00	-10.131.400,00	3.601.700,00	0,00	3.601.700,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Teilhaushalt	Budget	= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig- keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig- keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig- keit	= Sume Einzahlungen aus Investitionstätig- keit	Summe Auszahlungen für Investitionstätig- keit	Saldo aus Investitionstätig- keit
00010	Verwaltungsvorstand, Stabsstelle	232.735,76	-7.562.510,09	-7.329.774,33	290.000,00	-1.511.548,85	-1.221.548,85
	Plan	743.300,00	-7.896.200,00	-7.152.900,00	2.126.800,00	-4.470.000,00	-2.343.200,00
10000	Interner Service	146.683,39	-2.922.882,43	-2.776.199,04	500,00	-97.057,67	-96.557,67
	Plan	53.900,00	-2.926.500,00	-2.872.600,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00
11000	Personalservice	316.303,25	-3.930.681,17	-3.614.377,92	0,00	0,00	0,00
	Plan	554.300,00	-2.417.700,00	-1.863.400,00	0,00	0,00	0,00
12000	EDV	1.163.010,72	-4.644.441,47	-3.481.430,75	10.000,00	-330.482,16	-320.482,16
	Plan	666.800,00	-5.956.400,00	-5.289.600,00	0,00	-881.000,00	-881.000,00
13000	Personalabrechnung	516.940,33	-588.147,29	-71.206,96	0,00	0,00	0,00
	Plan	507.500,00	-620.800,00	-113.300,00	0,00	0,00	0,00
20000	Kämmerei und Stadtkasse	83.522.649,42	-67.676.130,89	15.846.518,53	1.123.102,62	-1.337.872,00	-214.769,38
	Plan	78.740.800,00	-67.678.700,00	11.062.100,00	3.965.000,00	-710.000,00	3.255.000,00
21000	Steuern	90.817.803,36	-674.460,43	90.143.342,93	0,00	0,00	0,00
	Plan	85.832.300,00	-961.000,00	84.871.300,00	0,00	0,00	0,00
22000	Betriebswirtschaft, Beteiligunge	1.458.083,00	-3.359.209,56	-1.901.126,56	6.474,00	-700.000,00	-693.526,00
	Plan	1.174.500,00	-4.058.000,00	-2.883.500,00	6.400,00	-2.100.000,00	-2.093.600,00
23000	Forderungsbuchhaltung und Vollst	248.731,77	-679.953,52	-431.221,75	0,00	0,00	0,00
	Plan	380.300,00	-680.700,00	-300.400,00	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	2.663.673,85	-13.597.404,68	-10.933.730,83	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.875.600,00	-13.825.600,00	-10.950.000,00	0,00	0,00	0,00
32000	Ordnung und Verkehr	3.192.576,12	-5.432.341,52	-2.239.765,40	55.000,00	-269.150,13	-214.150,13
	Plan	3.052.000,00	-5.408.200,00	-2.356.200,00	55.000,00	-1.406.000,00	-1.351.000,00
33000	Bürger- und Migrationservice	2.080.747,55	-4.503.459,41	-2.422.711,86	0,00	-1.252,95	-1.252,95
	Plan	1.751.500,00	-4.627.700,00	-2.876.200,00	0,00	0,00	0,00
34000	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	452.461,72	-836.247,92	-383.786,20	0,00	-91.740,39	-91.740,39
	Plan	420.500,00	-885.000,00	-464.500,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00
35000	Mobilität	57.532,72	-955.032,54	-897.499,82	0,00	-64.710,42	-64.710,42
	Plan	295.000,00	-1.711.500,00	-1.416.500,00	0,00	-285.000,00	-285.000,00
40010	Kultur	12.546,36	-1.744.826,41	-1.732.280,05	80.000,00	-307.087,86	-227.087,86
	Plan	39.700,00	-1.972.800,00	-1.933.100,00	240.000,00	-537.000,00	-297.000,00
43000	Musikschule	1.377.272,96	-1.865.988,23	-488.715,27	0,00	-1.549,00	-1.549,00
	Plan	1.482.300,00	-1.962.600,00	-480.300,00	0,00	0,00	0,00
44000	Ratsbücherei	141.699,75	-1.081.727,99	-940.028,24	0,00	-45.000,00	-45.000,00
	Plan	62.600,00	-844.700,00	-782.100,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
45000	Stadtarchiv	69.339,33	-1.107.818,41	-1.038.479,08	0,00	-7.368,48	-7.368,48
	Plan	44.500,00	-1.120.500,00	-1.076.000,00	0,00	0,00	0,00
50010	Service und Finanzen	1.421.719,63	-2.108.808,58	-687.088,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.230.400,00	-2.647.400,00	-1.417.000,00	0,00	0,00	0,00
51000	Soziale finanzielle Hilfen	50.452.035,53	-52.730.462,20	-2.278.426,67	0,00	0,00	0,00
	Plan	58.930.500,00	-59.890.800,00	-960.300,00	394.000,00	0,00	394.000,00
52000	Soziale Dienste	25.988.714,55	-28.221.723,65	-2.233.009,10	289.000,00	-839.843,28	-550.843,28
	Plan	28.590.300,00	-30.170.800,00	-1.580.500,00	52.300,00	-1.151.500,00	-1.099.200,00
53000	Frühkindliche Bildung und Betreu	16.415.115,34	-34.823.188,21	-18.408.072,87	869.642,23	-2.793.507,54	-1.923.865,31
	Plan	15.219.100,00	-37.909.500,00	-22.690.400,00	560.000,00	-3.250.000,00	-2.690.000,00
54000	Integration und Teilhabe	4.344.786,86	-7.835.080,78	-3.490.293,92	0,00	-184.567,61	-184.567,61
	Plan	5.931.400,00	-7.513.000,00	-1.581.600,00	0,00	-511.800,00	-511.800,00
55000	Schulen	5.470.847,51	-11.347.515,25	-5.876.667,74	2.365.046,28	-11.263.021,19	-8.897.974,91
	Plan	5.301.400,00	-10.873.100,00	-5.571.700,00	5.962.800,00	-12.019.000,00	-6.056.200,00
60010	Stadtplanung	19.555,00	-793.901,43	-774.346,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.800,00	-863.600,00	-847.800,00	0,00	0,00	0,00
63000	Bauaufsicht, Denkmalpflege	1.266.258,93	-1.786.803,05	-520.544,12	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.294.500,00	-2.031.700,00	-737.200,00	0,00	0,00	0,00
71000	Controlling und Service	41.817,00	-393.238,94	-351.421,94	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.000,00	-318.400,00	-303.400,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Teilhaushalt	Budget	= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungsstäti gkeit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungsstäti gkeit	= Saldo aus lfd. Verwaltungsstäti gkeit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstäti gkeit	Summe Auszahlungen für Investitionstäti gkeit	Saldo aus Investitionstäti gkeit
72000	Straßen- und Brückenbau, Geodate	94.543,80	-4.579.917,13	-4.485.373,33	1.669.361,41	-3.480.541,07	-1.811.179,66
	Plan	257.300,00	-3.512.100,00	-3.254.800,00	1.552.400,00	-5.583.000,00	-4.030.600,00
73000	Friedhöfe	1.229.769,14	-1.614.920,58	-385.151,44	0,00	-377.192,63	-377.192,63
	Plan	1.195.700,00	-1.617.400,00	-421.700,00	0,00	-308.000,00	-308.000,00
74000	Grünplanung und Forsten	1.435.299,82	-9.657.546,32	-8.222.246,50	0,00	-247.131,07	-247.131,07
	Plan	459.500,00	-9.417.800,00	-8.958.300,00	315.000,00	-723.000,00	-408.000,00
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	Fachbereich Gebäudewirtschaft	2.678.741,37	-8.934.721,58	-6.255.980,21	25.000,00	-919.015,72	-894.015,72
	Plan	2.489.200,00	-11.830.200,00	-9.341.000,00	679.800,00	-1.866.900,00	-1.187.100,00
Gesamtsumme		299.329.995,84	-	11.338.904,18	6.783.126,54	-24.869.640,02	-18.086.513,48
	Plan	299.607.500,00	-	-4.542.900,00	15.909.500,00	-36.007.200,00	-20.097.700,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
111	Verwaltungssteuerung und Plan	7.198.534,81 6.781.300,00	-34.306.486,62 -33.224.800,00	-27.107.951,81 -26.443.500,00	1.947.082,00 3.601.500,00	-81.561,74 0,00	1.865.520,26 3.601.500,00
121	Statistik und Wahlen Plan	107.620,59 53.300,00	-333.892,23 -232.400,00	-226.271,64 -179.100,00	5.902,95 0,00	0,00 0,00	5.902,95 0,00
122	Ordnungsangelegenheiten Plan	4.095.057,13 3.341.900,00	-8.580.227,86 -7.618.000,00	-4.485.170,73 -4.276.100,00	318.759,46 0,00	-1.759,16 0,00	317.000,30 0,00
126	Brandschutz Plan	365.736,68 301.600,00	-2.860.259,33 -2.813.500,00	-2.494.522,65 -2.511.900,00	3.541,77 0,00	0,00 0,00	3.541,77 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 -1.900,00	0,00 -1.900,00	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	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	1.306.102,26 601.700,00	-7.094.832,31 -6.867.800,00	-5.788.730,05 -6.266.100,00	69.299,44 0,00	0,00 0,00	69.299,44 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	1.312.206,81 1.210.900,00	-1.523.437,32 -1.534.800,00	-211.230,51 -323.900,00	17.737,17 0,00	-3.909,72 0,00	13.827,45 0,00
217	Gymnasien, Kollegs Plan	3.354.235,91 2.828.400,00	-4.206.726,04 -3.599.900,00	-852.490,13 -771.500,00	26.002,95 0,00	0,00 0,00	26.002,95 0,00
218	Gesamtschulen Plan	1.693.540,54 1.422.700,00	-2.382.921,32 -1.932.100,00	-689.380,78 -509.400,00	7.847,30 0,00	-53.279,05 0,00	-45.431,75 0,00
221	Förderschulen Plan	377.998,36 282.000,00	-406.370,74 -340.000,00	-28.372,38 -58.000,00	1.770,89 0,00	0,00 0,00	1.770,89 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	86.052,04 307.700,00	-745.878,77 -1.051.700,00	-659.826,73 -744.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
244	Kreisschulbaukasse Plan	7.321,66 7.300,00	-213.106,09 -253.000,00	-205.784,43 -245.700,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
251	Wissenschaft und Forschun Plan	176.782,66 62.200,00	-1.372.224,11 -1.250.000,00	-1.195.441,45 -1.187.800,00	27.153,58 0,00	-1.515,00 0,00	25.638,58 0,00
252	Nichtwissenschaftliche Mu Plan	150.573,68 145.700,00	-1.874.572,12 -1.822.600,00	-1.723.998,44 -1.676.900,00	41.000,00 0,00	0,00 0,00	41.000,00 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	20.048,42 6.600,00	-1.287.466,06 -948.800,00	-1.267.417,64 -942.200,00	11.805,91 0,00	0,00 0,00	11.805,91 0,00
262	Musikpflege Plan	8.000,00 600,00	-72.162,28 -75.300,00	-64.162,28 -74.700,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
263	Musikschulen Plan	1.461.063,53 1.484.800,00	-2.020.215,13 -2.044.100,00	-559.151,60 -559.300,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
271	Volkshochschulen	54.625,46	-212.958,16	-158.332,70	-3.679,77	-3.679,77	-7.359,54

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	102.800,00	-211.500,00	-108.700,00	0,00	0,00	0,00
272	Büchereien	301.332,15	-1.269.929,18	-968.597,03	10.235,52	-4.702,69	5.532,83
	Plan	143.500,00	-961.900,00	-818.400,00	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	22.827,10	-625.366,92	-602.539,82	0,00	0,00	0,00
	Plan	44.400,00	-663.100,00	-618.700,00	0,00	0,00	0,00
291	Förderung von Kirchengeme	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-25.000,00	-25.000,00	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	28.687.164,17	-25.189.209,64	3.497.954,53	127.208,64	0,00	127.208,64
	Plan	26.905.700,00	-26.777.600,00	128.100,00	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	78.661,58	-78.661,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	84.600,00	-76.700,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	2.631.407,21	-2.849.593,08	-218.185,87	3.541,77	0,00	3.541,77
	Plan	6.230.200,00	-6.514.000,00	-283.800,00	0,00	0,00	0,00
314	Eingliederungshilfe nach	20.551.195,19	-25.574.685,91	-5.023.490,72	42.796,41	0,00	42.796,41
	Plan	26.073.300,00	-26.841.500,00	-768.200,00	0,00	0,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen	5.020.992,30	-7.602.029,77	-2.581.037,47	2.361,18	0,00	2.361,18
	Plan	5.770.700,00	-6.856.900,00	-1.086.200,00	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	3.494.986,54	-3.613.892,50	-118.905,96	21.840,93	0,00	21.840,93
	Plan	3.552.200,00	-3.743.200,00	-191.000,00	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	-47.869,48	-349,48	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345	Landesblindengeld	306.722,50	-306.975,00	-252,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346	Wohngeld	3.019,76	-326.178,24	-323.158,48	1.770,89	0,00	1.770,89
	Plan	1.000,00	-464.000,00	-463.000,00	0,00	0,00	0,00
351	Sonst. soziale Hilfen und	1.201.551,38	-846.702,56	354.848,82	6.000,00	0,00	6.000,00
	Plan	1.150.400,00	-1.352.600,00	-202.200,00	0,00	0,00	0,00
361	Förderung von Kinder in T	1.761.509,64	-2.504.303,32	-742.793,68	13.576,80	0,00	13.576,80
	Plan	2.848.500,00	-2.890.000,00	-41.500,00	0,00	0,00	0,00
362	Jugendarbeit	33.628,11	-274.138,45	-240.510,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-299.900,00	-252.700,00	0,00	0,00	0,00
363	Sonst. Leistungen der Kin	23.242.562,28	-24.540.720,30	-1.298.158,02	88.187,77	0,00	88.187,77
	Plan	24.175.100,00	-24.813.900,00	-638.800,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produktgruppe		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
365	Tageseinrichtungen für Ki	14.223.054,11	-35.165.438,18	-20.942.384,07	54.387,15	-5.932,32	48.454,83
	Plan	12.714.800,00	-35.816.300,00	-23.101.500,00	0,00	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugenda	31.137,90	-836.823,45	-805.685,55	1.180,59	0,00	1.180,59
	Plan	9.600,00	-888.700,00	-879.100,00	0,00	0,00	0,00
367	Sonst. Einrichtungen der	1.051.563,34	-1.719.511,11	-667.947,77	590,30	-2.086,64	-1.496,34
	Plan	1.049.500,00	-2.142.600,00	-1.093.100,00	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	3.663,01	-13.989,14	-10.326,13	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	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	15.339,17	-461.489,25	-446.150,08	0,00	0,00	0,00
	Plan	32.000,00	-526.300,00	-494.300,00	0,00	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	11.901,44	-271.575,22	-259.673,78	0,00	0,00	0,00
	Plan	8.200,00	-460.600,00	-452.400,00	0,00	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und E	906.051,33	-3.204.157,80	-2.298.106,47	50.025,85	0,00	50.025,85
	Plan	1.355.900,00	-3.835.000,00	-2.479.100,00	0,00	0,00	0,00
521	Bau- und Grundstücksordnu	1.395.326,00	-1.736.198,72	-340.872,72	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	1.301.100,00	-1.924.700,00	-623.600,00	0,00	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	65.027,00	-145.546,24	-80.519,24	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-140.500,00	-78.000,00	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	74.006,99	-343.299,85	-269.292,86	0,00	0,00	0,00
	Plan	68.500,00	-139.100,00	-70.600,00	0,00	0,00	0,00
531	Elektrizitätsversorgung	2.305.062,70	-8.138,08	2.296.924,62	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.700.000,00	-30.100,00	2.669.900,00	0,00	0,00	0,00
532	Gasversorgung	329.851,33	0,00	329.851,33	0,00	0,00	0,00
	Plan	500.000,00	-25.000,00	475.000,00	0,00	0,00	0,00
533	Wasserversorgung	1.028.118,08	-21,45	1.028.096,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.233.000,00	0,00	1.233.000,00	0,00	0,00	0,00
534	Fernwärmeversorgung	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	385.000,00	0,00	385.000,00	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	257.083,28	-33.739,99	223.343,29	1.180,59	0,00	1.180,59
	Plan	120.700,00	-32.100,00	88.600,00	0,00	0,00	0,00
5371	Müllabfuhr, Fäkalienabfuhr	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	12.047.140,11	-12.786.487,41	-739.347,30	20.778,40	0,00	20.778,40
	Plan	12.576.100,00	-13.028.400,00	-452.300,00	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	5.532.398,13	-7.448.646,22	-1.916.248,09	126.729,60	-37.647,06	89.082,54
	Plan	3.476.400,00	-7.118.000,00	-3.641.600,00	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 2022

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	2.274.006,65	-3.111.748,47	-837.741,82	4.840,43	-6.152,00	-1.311,57
	Plan	1.871.500,00	-2.987.800,00	-1.116.300,00	0,00	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	2.811.164,41	-1.572.272,43	1.238.891,98	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.142.500,00	-1.765.700,00	1.376.800,00	0,00	0,00	0,00
547	ÖPNV	151.262,33	-917.942,35	-766.680,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	315.500,00	-1.381.600,00	-1.066.100,00	0,00	0,00	0,00
548	Sonst. Personen- und Güte	1.556,56	-13.037,83	-11.481,27	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	259.930,24	-2.186.590,22	-1.926.659,98	0,00	-3,00	-3,00
	Plan	86.300,00	-2.097.900,00	-2.011.600,00	0,00	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wa	41.180,42	-313.125,41	-271.944,99	2.951,48	0,00	2.951,48
	Plan	22.400,00	-329.500,00	-307.100,00	0,00	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattung	1.396.519,02	-1.774.423,27	-377.904,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.231.500,00	-1.717.200,00	-485.700,00	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	879.212,67	-854.243,73	24.968,94	15.705,91	0,00	15.705,91
	Plan	391.300,00	-643.800,00	-252.500,00	0,00	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	92.326,12	-125.480,34	-33.154,22	590,30	0,00	590,30
	Plan	64.000,00	-201.400,00	-137.400,00	0,00	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	39.994,22	-562.061,97	-522.067,75	604,20	0,00	604,20
	Plan	79.800,00	-506.200,00	-426.400,00	0,00	0,00	0,00
573	Allgemeine Einrichtungen	783.988,63	-6.899.305,66	-6.115.317,03	590,30	0,00	590,30
	Plan	715.200,00	-7.030.300,00	-6.315.100,00	200,00	0,00	200,00
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	156.944.433,82	-66.536.575,40	90.407.858,42	15.111,56	0,00	15.111,56
	Plan	147.996.600,00	-62.835.700,00	85.160.900,00	0,00	0,00	0,00
612	Sonst. allgemeine Finanzw	15.578,44	-3.378.884,25	-3.363.305,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	27.000,00	-3.885.600,00	-3.858.600,00	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		314.468.457,90	-317.617.245,86	-3.148.787,96	3.098.816,13	-202.228,15	2.896.587,98
Plan		309.861.800,00	-319.993.200,00	-10.131.400,00	3.601.700,00	0,00	3.601.700,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produktgruppe		= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigk eit	= Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
111	Verwaltungssteuerung und	5.612.407,54	-27.760.010,81	-22.147.603,27	725.749,06	-1.479.185,76	-753.436,70
	Plan	4.537.300,00	-31.030.600,00	-26.493.300,00	3.977.900,00	-2.452.900,00	1.525.000,00
121	Statistik und Wahlen	62.062,25	-305.092,06	-243.029,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	50.000,00	-225.800,00	-175.800,00	0,00	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	3.527.839,28	-7.030.176,01	-3.502.336,73	0,00	-1.252,95	-1.252,95
	Plan	3.163.600,00	-7.252.800,00	-4.089.200,00	0,00	0,00	0,00
126	Brandschutz	349.554,77	-2.563.820,25	-2.214.265,48	55.000,00	-269.150,13	-214.150,13
	Plan	247.500,00	-2.465.700,00	-2.218.200,00	55.000,00	-1.306.000,00	-1.251.000,00
127	Rettungsdienst	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
128	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
130	Gebäudemangement	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
210	Schulträgertypen	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
211	Grundschulen	821.765,91	-5.504.207,04	-4.682.441,13	57.680,00	-5.424.982,55	-5.367.302,55
	Plan	377.700,00	-5.734.700,00	-5.357.000,00	2.179.100,00	-4.403.000,00	-2.223.900,00
212	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
213	Komb. Grund- und	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
214	Schulformunabhängige Orie	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
215	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
216	Oberschulen	1.088.614,92	-1.257.792,61	-169.177,69	43.600,19	-84.740,10	-41.139,91
	Plan	985.100,00	-1.117.800,00	-132.700,00	640.000,00	-825.000,00	-185.000,00
217	Gymnasien, Kollegs	2.788.608,02	-3.193.354,33	-404.746,31	1.308.258,04	-2.789.916,48	-1.481.658,44
	Plan	2.403.600,00	-2.595.100,00	-191.500,00	1.746.000,00	-3.680.000,00	-1.934.000,00
218	Gesamtschulen	496.618,43	-1.597.406,30	-1.100.787,87	748.905,53	-2.724.727,89	-1.975.822,36
	Plan	1.240.500,00	-1.437.000,00	-196.500,00	252.000,00	-655.000,00	-403.000,00
221	Förderschulen	245.390,18	-424.399,68	-179.009,50	172.875,52	-497.952,82	-325.077,30
	Plan	245.800,00	-296.200,00	-50.400,00	96.800,00	-161.000,00	-64.200,00
231	Berufliche Schulen	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
241	Schülerförderung	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
242	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
243	Sonst. schulische Aufgabe	65.259,38	-690.069,03	-624.809,65	33.727,00	-70.114,06	-36.387,06
	Plan	136.000,00	-746.600,00	-610.600,00	1.048.900,00	-1.295.000,00	-246.100,00
244	Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	-464.863,00	-464.863,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
251	Wissenschaft und Forschun	69.339,33	-1.193.690,56	-1.124.351,23	0,00	-7.368,48	-7.368,48
	Plan	44.500,00	-1.201.400,00	-1.156.900,00	0,00	0,00	0,00
252	Nichtwissenschaftliche Mu	3.000,00	-1.224.988,55	-1.221.988,55	80.000,00	-33.459,16	46.540,84
	Plan	0,00	-1.309.700,00	-1.309.700,00	240.000,00	-300.000,00	-60.000,00
253	Zoologische und Botanisch	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
261	Theater	0,00	-929.830,30	-929.830,30	6.474,00	0,00	6.474,00
	Plan	0,00	-916.600,00	-916.600,00	6.400,00	0,00	6.400,00
262	Musikpflege	8.000,00	-68.562,28	-60.562,28	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produktgruppe		= Summe Einzahlungen aus Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Sume Einzahlungen aus Investitionstätig keit	Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	0,00	-74.800,00	-74.800,00	0,00	0,00	0,00
263	Musikschulen	1.376.338,62	-1.941.594,66	-565.256,04	0,00	-311.463,35	-311.463,35
	Plan	1.482.300,00	-1.962.600,00	-480.300,00	0,00	0,00	0,00
271	Volkshochschulen	54.685,46	-165.714,92	-111.029,46	0,00	0,00	0,00
	Plan	102.800,00	-211.500,00	-108.700,00	0,00	0,00	0,00
272	Büchereien	141.699,75	-1.081.727,99	-940.028,24	0,00	-45.000,00	-45.000,00
	Plan	62.600,00	-844.700,00	-782.100,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
273	Sonst. Volksbildung	0,00	0,00	0,00	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	3.041,39	-406.368,40	-403.327,01	0,00	0,00	0,00
	Plan	39.700,00	-473.000,00	-433.300,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00
291	Förderung von	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-25.000,00	-25.000,00	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	28.008.182,85	-24.784.476,42	3.223.706,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	26.806.900,00	-26.633.300,00	173.600,00	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	94.616,62	-78.661,58	15.955,04	0,00	0,00	0,00
	Plan	84.600,00	-76.700,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	1.874.965,83	-2.843.050,65	-968.084,82	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.228.200,00	-6.510.100,00	-281.900,00	0,00	0,00	0,00
314	Eingliederungshilfe nach	20.438.808,82	-25.258.731,24	-4.819.922,42	0,00	0,00	0,00
	Plan	26.049.500,00	-26.794.400,00	-744.900,00	0,00	0,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen	3.727.808,16	-6.956.642,96	-3.228.834,80	683.051,28	-990.455,00	-307.403,72
	Plan	5.762.400,00	-6.793.400,00	-1.031.000,00	426.300,00	-1.600.000,00	-1.173.700,00
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	2.973.438,30	-3.350.014,25	-376.575,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.540.000,00	-3.719.100,00	-179.100,00	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	43.560,00	-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	302.292,50	-304.255,00	-1.962,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346	Wohngeld	0,00	-299.626,02	-299.626,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-461.900,00	-461.900,00	0,00	0,00	0,00
351	Sonst. soziale Hilfen und	1.410.020,63	-994.571,38	415.449,25	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produktgruppe		= 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
	Plan	1.150.400,00	-1.352.600,00	-202.200,00	0,00	0,00	0,00
361	Förderung von Kinder in T	2.540.312,11	-2.408.011,85	132.300,26	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.835.000,00	-2.869.000,00	-34.000,00	0,00	0,00	0,00
362	Jugendarbeit	33.321,39	-285.872,41	-252.551,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-299.600,00	-252.400,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
363	Sonst. Leistungen der Kin	22.539.920,23	-23.542.636,46	-1.002.716,23	0,00	0,00	0,00
	Plan	24.132.800,00	-24.748.100,00	-615.300,00	0,00	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Ki	13.727.202,65	-32.460.607,43	-18.733.404,78	869.642,23	-2.726.785,25	-1.857.143,02
	Plan	12.347.100,00	-34.927.000,00	-22.579.900,00	560.000,00	-3.250.000,00	-2.690.000,00
366	Einrichtungen der Jugenda	19.838,98	-815.186,54	-795.347,56	0,00	-33.955,89	-33.955,89
	Plan	300,00	-857.700,00	-857.400,00	0,00	0,00	0,00
367	Sonst. Einrichtungen der	1.034.187,50	-1.684.331,63	-650.144,13	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.049.200,00	-2.113.300,00	-1.064.100,00	0,00	-11.800,00	-11.800,00
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	3.663,01	-18.790,33	-15.127,32	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	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	4.522,50	-354.055,55	-349.533,05	0,00	-78.823,24	-78.823,24
	Plan	8.800,00	-437.400,00	-428.600,00	320.000,00	-610.000,00	-290.000,00
424	Sportstätten und Bäder	2.038,40	-260.525,54	-258.487,14	0,00	-142.726,89	-142.726,89
	Plan	7.400,00	-439.400,00	-432.000,00	632.900,00	-1.250.000,00	-617.100,00
511	Räumliche Planungs- und E	447.711,37	-2.628.586,84	-2.180.875,47	290.000,00	-1.429.916,71	-1.139.916,71
	Plan	673.100,00	-2.980.700,00	-2.307.600,00	1.796.000,00	-3.248.000,00	-1.452.000,00
521	Bau- und	1.264.650,90	-1.576.787,36	-312.136,46	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.294.500,00	-1.911.200,00	-616.700,00	0,00	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	65.225,00	-117.918,03	-52.693,03	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-97.900,00	-35.400,00	0,00	-300.000,00	-300.000,00
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	4.760,00	-183.410,68	-178.650,68	0,00	-273.628,70	-273.628,70
	Plan	4.600,00	-128.100,00	-123.500,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
531	Elektrizitätsversorgung	2.369.200,00	-38,08	2.369.161,92	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.700.000,00	-30.100,00	2.669.900,00	0,00	0,00	0,00
532	Gasversorgung	366.018,44	0,00	366.018,44	0,00	0,00	0,00
	Plan	500.000,00	-25.000,00	475.000,00	0,00	0,00	0,00
533	Wasserversorgung	1.028.103,32	0,00	1.028.103,32	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.233.000,00	0,00	1.233.000,00	0,00	0,00	0,00
534	Fernwärmeversorgung	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	385.000,00	0,00	385.000,00	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	133.114,75	-27.049,17	106.065,58	0,00	0,00	0,00
	Plan	120.000,00	-30.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
5371	Müllabfuhr, Fäkalienabfuhr	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	11.992.768,31	-12.660.917,15	-668.148,84	0,00	0,00	0,00
	Plan	12.559.900,00	-12.977.200,00	-417.300,00	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 2022

Produktgruppe		= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigk eit	Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	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	97.983,65	-3.499.774,92	-3.401.791,27	1.443.124,66	-3.032.365,93	-1.589.241,27
	Plan	98.800,00	-2.329.400,00	-2.230.600,00	1.342.400,00	-5.128.000,00	-3.785.600,00
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	2.023.801,05	-2.859.784,59	-835.983,54	0,00	-54.571,89	-54.571,89
	Plan	1.858.500,00	-2.759.800,00	-901.300,00	40.000,00	-245.000,00	-205.000,00
546	Parkeinrichtungen	2.797.443,85	-1.542.119,93	1.255.323,92	15.000,00	-88.059,50	-73.059,50
	Plan	2.910.800,00	-1.479.800,00	1.431.000,00	30.000,00	-270.000,00	-240.000,00
547	ÖPNV	53.992,87	-460.650,20	-406.657,33	226.236,75	-373.554,36	-147.317,61
	Plan	280.000,00	-1.329.100,00	-1.049.100,00	170.000,00	-495.000,00	-325.000,00
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	43.701,49	-1.862.506,18	-1.818.804,69	0,00	-178.711,40	-178.711,40
	Plan	29.400,00	-1.928.400,00	-1.899.000,00	315.000,00	-570.000,00	-255.000,00
552	Öffentliche Gewässer / Wa	710,51	-262.222,59	-261.512,08	0,00	-84.759,31	-84.759,31
	Plan	2.700,00	-238.700,00	-236.000,00	0,00	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattung	1.230.238,89	-1.628.080,60	-397.841,71	0,00	-377.192,63	-377.192,63
	Plan	1.195.700,00	-1.576.900,00	-381.200,00	0,00	-308.000,00	-308.000,00
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	1.362.852,80	-1.034.454,65	328.398,15	0,00	-6.876,30	-6.876,30
	Plan	384.700,00	-625.200,00	-240.500,00	0,00	-153.000,00	-153.000,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	75.650,00	-83.318,36	-7.668,36	0,00	-91.740,39	-91.740,39
	Plan	50.100,00	-180.200,00	-130.100,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00
571	Wirtschaftsförderung	30.841,26	-565.110,41	-534.269,15	0,00	-1.339,90	-1.339,90
	Plan	17.000,00	-487.900,00	-470.900,00	10.800,00	-12.000,00	-1.200,00
573	Allgemeine Einrichtungen	732.279,48	-6.628.403,91	-5.896.124,43	0,00	-700.000,00	-700.000,00
	Plan	709.400,00	-6.988.000,00	-6.278.600,00	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
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	157.371.082,71	-62.921.734,91	94.449.347,80	0,00	0,00	0,00
	Plan	146.987.000,00	-62.819.100,00	84.167.900,00	0,00	0,00	0,00
612	Sonst. allgemeine Finanzzw	4.939,48	-3.336.850,08	-3.331.910,60	23.802,28	0,00	23.802,28
	Plan	27.000,00	-3.885.600,00	-3.858.600,00	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		299.329.995,84	-287.991.091,66	11.338.904,18	6.783.126,54	-24.869.640,02	-18.086.513,48
Plan		299.607.500,00	-304.150.400,00	-4.542.900,00	15.909.500,00	-36.007.200,00	-20.097.700,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

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	1.063.456,53	-5.721.671,56	-4.658.215,03	70.835,43	0,00	70.835,43
	Plan	621.200,00	-6.292.300,00	-5.671.100,00	0,00	0,00	0,00
111003	Stadtkasse	45.640,78	-1.235.244,28	-1.189.603,50	23.611,81	0,00	23.611,81
	Plan	243.600,00	-1.232.800,00	-989.200,00	0,00	0,00	0,00
111004	Personalbetreuung	520.862,96	-3.590.880,25	-3.070.017,29	265.632,88	0,00	265.632,88
	Plan	256.100,00	-2.337.800,00	-2.081.700,00	0,00	0,00	0,00
111005	Personalabrechnung	606.852,61	-1.851.875,01	-1.245.022,40	23.611,81	0,00	23.611,81
	Plan	531.900,00	-709.600,00	-177.700,00	0,00	0,00	0,00
111006	Organisation und Interne	292.385,15	-3.261.315,14	-2.968.929,99	112.156,10	0,00	112.156,10
	Plan	72.600,00	-2.689.900,00	-2.617.300,00	0,00	0,00	0,00
111007	Arbeits- und Gesundheits	4.009,68	-218.312,13	-214.302,45	2.361,18	0,00	2.361,18
	Plan	1.300,00	-240.900,00	-239.600,00	0,00	0,00	0,00
111008	Druck- und Kopiarbeite	26.228,27	-116.362,05	-90.133,78	500,00	-902,42	-402,42
	Plan	38.500,00	-178.600,00	-140.100,00	0,00	0,00	0,00
111009	Finanzservice	58.140,40	-700.463,05	-642.322,65	34.237,13	0,00	34.237,13
	Plan	19.100,00	-460.800,00	-441.700,00	0,00	0,00	0,00
111010	Steuerverwaltung	36.144,34	-173.380,35	-137.236,01	33.902,95	0,00	33.902,95
	Plan	9.900,00	-283.900,00	-274.000,00	0,00	0,00	0,00
111011	Erbbaurechtsverwaltung	1.275.447,63	-193.429,13	1.082.018,50	634.856,50	-6.325,00	628.531,50
	Plan	1.188.800,00	-151.200,00	1.037.600,00	0,00	0,00	0,00
111012	Betriebswirtschaft und C	1.100.670,38	-1.684.414,37	-583.743,99	149.857,15	0,00	149.857,15
	Plan	705.700,00	-1.773.400,00	-1.067.700,00	0,00	0,00	0,00
111013	Antikorruptionsarbeit	1.002,42	-9.530,21	-8.527,79	590,30	0,00	590,30
	Plan	300,00	-4.500,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00
111015	Betreuung politischer Gr	48.293,36	-829.375,57	-781.082,21	27.153,58	0,00	27.153,58
	Plan	15.100,00	-751.500,00	-736.400,00	0,00	0,00	0,00
111016	Stadtrepräsentation	15.312,28	-446.952,11	-431.639,83	6.493,25	0,00	6.493,25
	Plan	4.700,00	-381.500,00	-376.800,00	0,00	0,00	0,00
111017	Presse und Öffentlichkei	4.074,68	-269.324,21	-265.249,53	2.361,18	0,00	2.361,18
	Plan	4.000,00	-320.800,00	-316.800,00	0,00	0,00	0,00
111018	Städt. Internetauftritt	2.069,84	-224.877,40	-222.807,56	1.180,59	0,00	1.180,59
	Plan	700,00	-226.200,00	-225.500,00	0,00	0,00	0,00
111019	Europaangelegenheiten un	10.024,21	-50.694,24	-40.670,03	5.902,95	0,00	5.902,95
	Plan	3.300,00	-46.500,00	-43.200,00	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	45.782,88	-56.838,42	-11.055,54	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.800,00	-78.100,00	-30.300,00	0,00	0,00	0,00
111022	Rechnungsprüfung	80.193,66	-621.109,21	-540.915,55	47.223,62	0,00	47.223,62
	Plan	26.300,00	-470.300,00	-444.000,00	0,00	0,00	0,00
111023	Personalrat, Schwerbehin	20.105,81	-344.290,19	-324.184,38	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	6.700,00	-289.100,00	-282.400,00	0,00	0,00	0,00
111024	Vergabe	0,00	-84.629,91	-84.629,91	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-77.100,00	-77.100,00	0,00	0,00	0,00
111025	Ausschussbetreuung	9.021,79	-72.414,61	-63.392,82	5.312,66	0,00	5.312,66
	Plan	3.000,00	-57.900,00	-54.900,00	0,00	0,00	0,00
111026	Dienstleistungen 06	5.729,28	-279.861,30	-274.132,02	2.361,18	0,00	2.361,18
	Plan	2.100,00	-270.500,00	-268.400,00	0,00	0,00	0,00
111027	Förderung der Gleichstel	120,00	-94.514,90	-94.394,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-96.300,00	-96.300,00	0,00	0,00	0,00
111028	Verwaltungssteuerung vom	160.554,01	-1.955.618,53	-1.795.064,52	85.592,82	0,00	85.592,82
	Plan	75.300,00	-1.610.300,00	-1.535.000,00	0,00	0,00	0,00
111029	Rechtl. unselbstständige S	41.624,84	-31.812,61	9.812,23	0,00	0,00	0,00
	Plan	49.000,00	-49.900,00	-900,00	0,00	0,00	0,00
111030	Beb.u.unbeb. Grundvermö	646,91	-2.748,32	-2.101,41	190.994,20	-158,00	190.836,20

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	1.350.000,00	-34.900,00	1.315.100,00	3.601.500,00	0,00	3.601.500,00
111031	Dienstleistg. d. Rechtsa	168.216,25	-953.791,52	-785.575,27	55.251,64	0,00	55.251,64
	Plan	324.100,00	-992.500,00	-668.400,00	0,00	0,00	0,00
111032	Dienstleistungen des Rec	141.782,72	-262.061,26	-120.278,54	11.451,73	0,00	11.451,73
	Plan	6.400,00	-100.000,00	-93.600,00	0,00	0,00	0,00
111033	Steuerungsunterstützung	9.021,79	-78.836,02	-69.814,23	5.312,66	0,00	5.312,66
	Plan	3.000,00	-43.300,00	-40.300,00	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	994.191,03	-7.527.211,18	-6.533.020,15	94.029,53	-74.176,32	19.853,21
	Plan	766.800,00	-9.889.000,00	-9.122.200,00	0,00	0,00	0,00
111036	Forderungsbuchhaltung	358.802,44	-768.869,27	-410.066,83	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	386.900,00	-693.800,00	-306.900,00	0,00	0,00	0,00
111037	Steuerungsunterstützung	35.084,73	-434.129,77	-399.045,04	20.660,33	0,00	20.660,33
	Plan	11.500,00	-268.300,00	-256.800,00	0,00	0,00	0,00
111038	Digitalstrategie	0,00	-239,86	-239,86	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111039	Internes Nachhaltigkeits	17.041,15	-159.408,68	-142.367,53	10.035,02	0,00	10.035,02
	Plan	5.600,00	-121.300,00	-115.700,00	0,00	0,00	0,00
111040	Bürger:innenbeteiligung	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
121001	Wahlen	107.620,59	-266.867,43	-159.246,84	5.902,95	0,00	5.902,95
	Plan	53.300,00	-231.800,00	-178.500,00	0,00	0,00	0,00
121002	Bevölkerungsstatistik	0,00	-67.024,80	-67.024,80	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-600,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
122001	Umweltbehördliche Ordnun	100.248,46	-747.061,66	-646.813,20	29.514,76	0,00	29.514,76
	Plan	49.400,00	-617.500,00	-568.100,00	0,00	0,00	0,00
122005	Gewerbeangelegenheiten	60.633,96	-194.371,27	-133.737,31	2.951,48	0,00	2.951,48
	Plan	60.100,00	-209.500,00	-149.400,00	0,00	0,00	0,00
122006	Gaststättenangelegenheit	7.171,00	-89.915,76	-82.744,76	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.000,00	-90.700,00	-86.700,00	0,00	0,00	0,00
122007	Straßenverkehr	96.235,06	-423.500,01	-327.264,95	22.431,22	-1.759,16	20.672,06
	Plan	67.500,00	-325.700,00	-258.200,00	0,00	0,00	0,00
122008	Erlaubnisse u. Genehmigu	528.193,14	-396.299,13	131.894,01	14.167,09	0,00	14.167,09
	Plan	451.300,00	-298.900,00	152.400,00	0,00	0,00	0,00
122009	Sicherheit und Ordnung	90.939,88	-575.420,72	-484.480,84	22.431,22	0,00	22.431,22
	Plan	229.500,00	-631.300,00	-401.800,00	0,00	0,00	0,00
122010	Versammlungen u. Demonst	8.019,37	-74.790,52	-66.771,15	4.722,36	0,00	4.722,36
	Plan	2.600,00	-54.700,00	-52.100,00	0,00	0,00	0,00
122011	Ermittlungsdienst	0,00	-230.613,10	-230.613,10	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-181.400,00	-181.400,00	0,00	0,00	0,00
122012	Meldeangelegenheiten	93.109,58	-643.402,84	-550.293,26	17.118,56	0,00	17.118,56
	Plan	60.500,00	-628.800,00	-568.300,00	0,00	0,00	0,00
122013	Ausweis und sonstige Dok	704.091,34	-850.536,58	-146.445,24	7.673,84	0,00	7.673,84
	Plan	529.300,00	-733.800,00	-204.500,00	0,00	0,00	0,00
122014	Sonst. Bürgerangelegenhe	75.074,90	-403.481,98	-328.407,08	10.625,32	0,00	10.625,32
	Plan	61.900,00	-386.700,00	-324.800,00	0,00	0,00	0,00
122015	Ausländerangelegenheiten	1.124.886,70	-2.539.060,34	-1.414.173,64	129.864,96	0,00	129.864,96
	Plan	878.500,00	-2.194.900,00	-1.316.400,00	0,00	0,00	0,00
122016	Personenstandsangelegenh	395.675,67	-883.468,90	-487.793,23	53.126,58	0,00	53.126,58
	Plan	295.000,00	-730.000,00	-435.000,00	0,00	0,00	0,00
122017	Kriminalpräventionsrat	0,00	-5.027,45	-5.027,45	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
122018	Verwarnverf.;Verkehrsord	802.283,00	-465.423,55	336.859,45	0,00	0,00	0,00
	Plan	650.000,00	-484.700,00	165.300,00	0,00	0,00	0,00
122019	Sonstige Dienstleistungs	8.495,07	-57.854,05	-49.358,98	4.132,07	0,00	4.132,07
	Plan	2.300,00	-44.400,00	-42.100,00	0,00	0,00	0,00
126001	Feuerwehr und Brandschut	365.736,68	-2.860.259,33	-2.494.522,65	3.541,77	0,00	3.541,77
	Plan	301.600,00	-2.813.500,00	-2.511.900,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

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	-1.900,00	-1.900,00	0,00	0,00	0,00
211001	Grundschulen	1.306.102,26	-7.094.832,31	-5.788.730,05	69.299,44	0,00	69.299,44
	Plan	601.700,00	-6.867.800,00	-6.266.100,00	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	1.312.206,81	-1.523.437,32	-211.230,51	17.737,17	-3.909,72	13.827,45
	Plan	1.210.900,00	-1.534.800,00	-323.900,00	0,00	0,00	0,00
217001	Gymnasien	3.354.235,91	-4.206.726,04	-852.490,13	26.002,95	0,00	26.002,95
	Plan	2.828.400,00	-3.599.900,00	-771.500,00	0,00	0,00	0,00
218001	Gesamtschulen	1.693.540,54	-2.382.921,32	-689.380,78	7.847,30	-53.279,05	-45.431,75
	Plan	1.422.700,00	-1.932.100,00	-509.400,00	0,00	0,00	0,00
221001	Förderschulen	377.998,36	-406.370,74	-28.372,38	1.770,89	0,00	1.770,89
	Plan	282.000,00	-340.000,00	-58.000,00	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	86.052,04	-745.878,77	-659.826,73	0,00	0,00	0,00
	Plan	307.700,00	-1.051.700,00	-744.000,00	0,00	0,00	0,00
244001	Kreisschulbaukasse	7.321,66	-213.106,09	-205.784,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.300,00	-253.000,00	-245.700,00	0,00	0,00	0,00
251001	Archivierung und Informa	176.782,66	-1.372.224,11	-1.195.441,45	27.153,58	-1.515,00	25.638,58
	Plan	62.200,00	-1.250.000,00	-1.187.800,00	0,00	0,00	0,00
252001	Museen	150.573,68	-1.845.103,31	-1.694.529,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	143.900,00	-1.785.600,00	-1.641.700,00	0,00	0,00	0,00
252002	Bildende Kunst	0,00	-29.468,81	-29.468,81	41.000,00	0,00	41.000,00
	Plan	1.800,00	-37.000,00	-35.200,00	0,00	0,00	0,00
261001	Theater	20.048,42	-1.287.466,06	-1.267.417,64	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	6.600,00	-948.800,00	-942.200,00	0,00	0,00	0,00
262001	Musikförderung	8.000,00	-72.162,28	-64.162,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	600,00	-75.300,00	-74.700,00	0,00	0,00	0,00
263001	Musikschule	1.461.063,53	-2.020.215,13	-559.151,60	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.484.800,00	-2.044.100,00	-559.300,00	0,00	0,00	0,00
271001	Volkshochschule	54.625,46	-212.958,16	-158.332,70	-3.679,77	-3.679,77	-7.359,54
	Plan	102.800,00	-211.500,00	-108.700,00	0,00	0,00	0,00
272001	Bibliothekarische Medien	301.332,15	-1.269.929,18	-968.597,03	10.235,52	-4.702,69	5.532,83
	Plan	143.500,00	-961.900,00	-818.400,00	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	22.827,10	-590.034,10	-567.207,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	44.400,00	-623.700,00	-579.300,00	0,00	0,00	0,00
281002	Literaturförderung	0,00	-35.332,82	-35.332,82	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-39.400,00	-39.400,00	0,00	0,00	0,00
291001	Förderung religiöser Zwe	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
311101	Hilfe zum Lebensunterhal	6.146.647,04	-2.065.017,88	4.081.629,16	0,01	0,00	0,01
	Plan	2.505.600,00	-2.505.600,00	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	620,00	0,00	620,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311301	Eingliederungshilfe für	0,00	231,66	231,66	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311401	Hilfen zur Gesundheit	943.068,40	-816.122,12	126.946,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	904.000,00	-904.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311501	Hilfe in anderen Lebensl	169.511,71	-173.161,12	-3.649,41	0,00	0,00	0,00
	Plan	266.800,00	-266.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311511	Hilfe z. Überwindung bes	1.094.280,33	-1.096.360,99	-2.080,66	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	1.333.200,00	-1.314.200,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00
311541	Altenhilfe	5.204,66	-5.081,04	123,62	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	15.403.867,19	-15.253.322,37	150.544,82	-0,01	0,00	-0,01
	Plan	15.115.000,00	-15.115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311801	Hilfe zur Pflege (7. Kap	2.547.060,23	-2.594.573,86	-47.513,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.900.000,00	-3.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311901	Senioren- u. Pflegestütz	62.304,37	-368.733,98	-306.429,61	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	345.600,00	-365.900,00	-20.300,00	0,00	0,00	0,00
311902	Durchführung Heimgesetz	3.765,00	-138.994,48	-135.229,48	0,00	0,00	0,00
	Plan	89.000,00	-228.200,00	-139.200,00	0,00	0,00	0,00
311903	Verwaltung der Sozialhil	2.310.835,24	-2.678.073,46	-367.238,22	115.402,73	0,00	115.402,73
	Plan	2.416.500,00	-2.147.900,00	268.600,00	0,00	0,00	0,00
312901	Verw. der Grundsicherung	78.661,58	-78.661,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	84.600,00	-76.700,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00
313001	Leist. an Leistungsberec	2.631.407,21	-2.849.593,08	-218.185,87	3.541,77	0,00	3.541,77
	Plan	6.230.200,00	-6.514.000,00	-283.800,00	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	866.599,22	-4.993.868,83	-4.127.269,61	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.640.000,00	-5.640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314300	Leistungen zur Teilhabe	1.315.443,85	-1.303.164,65	12.279,20	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.535.000,00	-1.535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314400	Leistungen für Wohnraum	14.288,10	-16.499,31	-2.211,21	0,00	0,00	0,00
	Plan	7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314500	Assistenzleistungen	12.417.121,51	-12.486.180,72	-69.059,21	0,00	0,00	0,00
	Plan	12.835.000,00	-12.835.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314600	Heilpädagogische Leistun	3.113.991,90	-3.111.396,79	2.595,11	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	2.475.053,70	-2.474.344,88	708,82	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	276.021,41	-267.572,38	8.449,03	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	72.675,50	-921.658,35	-848.982,85	42.796,41	0,00	42.796,41
	Plan	23.800,00	-792.000,00	-768.200,00	0,00	0,00	0,00
315001	Soziale Einrichtungen	0,03	-15.000,03	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
315101	Soziale Einrichtungen fü	73.583,94	-129.612,04	-56.028,10	0,00	0,00	0,00
	Plan	259.000,00	-134.500,00	124.500,00	0,00	0,00	0,00
315201	Soziale Einrichtung für	57.121,88	-158.846,83	-101.724,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-58.400,00	-58.400,00	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	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
315401	Soziale Einrichtungen fü	1.605.925,14	-2.526.165,18	-920.240,04	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.160.000,00	-756.900,00	403.100,00	0,00	0,00	0,00
315501	Soziale Einrichtungen fü	3.230.733,80	-3.723.176,35	-492.442,55	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.655.100,00	-4.524.500,00	-869.400,00	0,00	0,00	0,00
315601	Andere soziale Einrichtu	53.612,51	-868.031,82	-814.419,31	2.361,18	0,00	2.361,18
	Plan	696.600,00	-1.152.600,00	-456.000,00	0,00	0,00	0,00
315602	Andere soziale Einrichtu	15,00	-180.197,52	-180.182,52	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-219.000,00	-219.000,00	0,00	0,00	0,00
341001	Unterhaltsvorschussleist	3.494.986,54	-3.613.892,50	-118.905,96	21.840,93	0,00	21.840,93
	Plan	3.552.200,00	-3.743.200,00	-191.000,00	0,00	0,00	0,00
344001	Durchf.d.HkG u.HHG; Leis	47.520,00	-47.869,48	-349,48	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345001	Landesblindengeld	306.722,50	-306.975,00	-252,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346001	Wohngeldleistungen	3.019,76	-326.178,24	-323.158,48	1.770,89	0,00	1.770,89
	Plan	1.000,00	-464.000,00	-463.000,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

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	1.201.551,38	-843.822,56	357.728,82	6.000,00	0,00	6.000,00
	Plan	1.150.400,00	-1.349.700,00	-199.300,00	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	-2.900,00	-2.900,00	0,00	0,00	0,00
361101	Förderung von Kindern in	763.976,60	-296.025,01	467.951,59	12.986,50	0,00	12.986,50
	Plan	642.200,00	-321.100,00	321.100,00	0,00	0,00	0,00
361201	Förderung von Kindern in	997.533,04	-2.208.278,31	-1.210.745,27	590,30	0,00	590,30
	Plan	2.206.300,00	-2.568.900,00	-362.600,00	0,00	0,00	0,00
362101	Außerschulische Jugendbi	33.628,11	-274.138,45	-240.510,34	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-299.900,00	-252.700,00	0,00	0,00	0,00
363001	Ambulante u. teilstation	3.063.253,67	-3.260.469,14	-197.215,47	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363111	Jugendsozialarbeit	38.820,83	-95.282,11	-56.461,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	80.000,00	-165.400,00	-85.400,00	0,00	0,00	0,00
363121	Erzieherischer Kinder- u	217.854,64	-287.356,69	-69.502,05	0,00	0,00	0,00
	Plan	194.100,00	-252.200,00	-58.100,00	0,00	0,00	0,00
363201	Förderung der Erziehung	13.055.033,46	-3.714.724,35	9.340.309,11	50.175,10	0,00	50.175,10
	Plan	4.567.200,00	-3.515.900,00	1.051.300,00	0,00	0,00	0,00
363231	Gem.Unterbr.v. Müttern o	75.901,22	-1.053.188,13	-977.286,91	0,00	0,00	0,00
	Plan	800.000,00	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363241	Betr. und Versorg. d. Ki	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
363371	Vollzeitpflege / Bereits	333.987,40	-1.669.227,31	-1.335.239,91	10.200,00	0,00	10.200,00
	Plan	1.500.000,00	-1.811.200,00	-311.200,00	0,00	0,00	0,00
363381	Heimerz., Erz. in einer	1.396.530,15	-6.273.599,71	-4.877.069,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	8.325.000,00	-8.341.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00
363401	Hilfen f. j. Vollj. / I	5.019.197,46	-7.022.265,32	-2.003.067,86	22.500,00	0,00	22.500,00
	Plan	5.695.000,00	-5.695.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363511	Mitw.i.Verf.v.d.Vormunds	31.084,75	-40.058,33	-8.973,58	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.400,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363521	Adoptionsvermittlung	1.002,42	-74.287,17	-73.284,75	590,30	0,00	590,30
	Plan	300,00	-16.400,00	-16.100,00	0,00	0,00	0,00
363531	Mitw. in Verf. nach dem	1.002,42	-313.650,49	-312.648,07	590,30	0,00	590,30
	Plan	3.300,00	-354.600,00	-351.300,00	0,00	0,00	0,00
363541	Amtspflegschaft, Amtsvor	8.893,86	-736.611,55	-727.717,69	4.132,07	0,00	4.132,07
	Plan	4.800,00	-856.800,00	-852.000,00	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.	1.755.132,98	-12.358.027,60	-10.602.894,62	11.180,59	0,00	11.180,59
	Plan	996.100,00	-12.241.600,00	-11.245.500,00	0,00	0,00	0,00
365002	Betreuung v. Kindern in	12.467.921,13	-22.807.410,58	-10.339.489,45	43.206,56	-5.932,32	37.274,24
	Plan	11.718.700,00	-23.574.700,00	-11.856.000,00	0,00	0,00	0,00
366001	Einrichtungen der Jugend	31.137,90	-836.823,45	-805.685,55	1.180,59	0,00	1.180,59
	Plan	9.600,00	-888.700,00	-879.100,00	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	57.779,58	-145.819,68	-88.040,10	590,30	0,00	590,30
	Plan	37.300,00	-286.400,00	-249.100,00	0,00	0,00	0,00
367601	Einrichtung f. H.z.E. u.	993.783,76	-1.573.691,43	-579.907,67	0,00	-2.086,64	-2.086,64
	Plan	1.012.200,00	-1.856.200,00	-844.000,00	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	3.663,01	-13.989,14	-10.326,13	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
421001	Förderung des Sports	15.339,17	-461.489,25	-446.150,08	0,00	0,00	0,00
	Plan	32.000,00	-526.300,00	-494.300,00	0,00	0,00	0,00
424001	Sportstätten und Bäder	11.901,44	-271.575,22	-259.673,78	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
	Plan	8.200,00	-460.600,00	-452.400,00	0,00	0,00	0,00
511001	Stadtplanung	39.406,85	-746.711,35	-707.304,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	23.500,00	-833.100,00	-809.600,00	0,00	0,00	0,00
511002	Sanierung	492.734,44	-1.228.796,19	-736.061,75	42.942,31	0,00	42.942,31
	Plan	902.100,00	-1.616.600,00	-714.500,00	0,00	0,00	0,00
511003	Vermessung / Geodaten	20.444,00	-323.358,54	-302.914,54	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.000,00	-336.700,00	-321.700,00	0,00	0,00	0,00
511004	Beurteilung v. Verkehrs	4.009,68	-138.870,90	-134.861,22	2.361,18	0,00	2.361,18
	Plan	1.300,00	-133.900,00	-132.600,00	0,00	0,00	0,00
511005	Nachhaltige Stadtentwick	0,00	-176.557,81	-176.557,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	34.600,00	-242.000,00	-207.400,00	0,00	0,00	0,00
511006	Nachhaltigkeit	338.507,84	-434.949,66	-96.441,82	0,00	0,00	0,00
	Plan	371.800,00	-538.600,00	-166.800,00	0,00	0,00	0,00
511008	Verträge und Veranlagung	10.948,52	-154.913,35	-143.964,83	4.722,36	0,00	4.722,36
	Plan	7.600,00	-134.100,00	-126.500,00	0,00	0,00	0,00
521001	Bauordnung	1.395.326,00	-1.732.097,82	-336.771,82	11.805,91	0,00	11.805,91
	Plan	1.301.100,00	-1.920.600,00	-619.500,00	0,00	0,00	0,00
521002	Aufgaben n.d. Betriebssi	0,00	-4.100,90	-4.100,90	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	65.027,00	-115.126,39	-50.099,39	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-97.700,00	-35.200,00	0,00	0,00	0,00
522002	Städtische Wohnungsbaufö	0,00	-30.419,85	-30.419,85	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-42.800,00	-42.800,00	0,00	0,00	0,00
523001	Denkmalschutz	74.006,99	-343.299,85	-269.292,86	0,00	0,00	0,00
	Plan	68.500,00	-139.100,00	-70.600,00	0,00	0,00	0,00
531001	Elektrizitätsversorgung	2.305.062,70	-8.138,08	2.296.924,62	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.700.000,00	-30.100,00	2.669.900,00	0,00	0,00	0,00
532001	Gasversorgung	329.851,33	0,00	329.851,33	0,00	0,00	0,00
	Plan	500.000,00	-25.000,00	475.000,00	0,00	0,00	0,00
533001	Wasserversorgung	1.028.118,08	-21,45	1.028.096,63	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.233.000,00	0,00	1.233.000,00	0,00	0,00	0,00
534001	Fernwärmeversorgung	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	0,00
537001	Abfallwirtschaft	257.083,28	-33.739,99	223.343,29	1.180,59	0,00	1.180,59
	Plan	120.700,00	-32.100,00	88.600,00	0,00	0,00	0,00
538001	Abwasserbeseitigung im e	12.047.140,11	-12.786.487,41	-739.347,30	20.778,40	0,00	20.778,40
	Plan	12.576.100,00	-13.028.400,00	-452.300,00	0,00	0,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	5.411.572,00	-7.241.025,23	-1.829.453,23	125.630,04	-37.647,06	87.982,98
	Plan	3.390.100,00	-6.785.800,00	-3.395.700,00	0,00	0,00	0,00
541002	Förderung des Radverkehr	120.826,13	-207.620,99	-86.794,86	1.099,56	0,00	1.099,56
	Plan	86.300,00	-332.200,00	-245.900,00	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	239.547,30	-1.884.824,41	-1.645.277,11	0,00	-6.152,00	-6.152,00
	Plan	210.300,00	-1.868.600,00	-1.658.300,00	0,00	0,00	0,00
545002	Straßenreinigung	2.034.459,35	-1.226.924,06	807.535,29	4.840,43	0,00	4.840,43
	Plan	1.661.200,00	-1.119.200,00	542.000,00	0,00	0,00	0,00
546001	Parkhäuser und öffentlic	2.811.164,41	-1.572.272,43	1.238.891,98	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.142.500,00	-1.765.700,00	1.376.800,00	0,00	0,00	0,00
547001	Förderung ÖPNV/Mobilität	151.262,33	-917.942,35	-766.680,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	315.500,00	-1.381.600,00	-1.066.100,00	0,00	0,00	0,00
548001	Industriebahn	1.556,56	-13.037,83	-11.481,27	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.600,00	-13.100,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
551001	Grünanlagen	259.930,24	-2.186.590,22	-1.926.659,98	0,00	-3,00	-3,00
	Plan	86.300,00	-2.097.900,00	-2.011.600,00	0,00	0,00	0,00
552001	Gewässerunterhaltung	38.318,69	-274.059,17	-235.740,48	2.951,48	0,00	2.951,48
	Plan	19.500,00	-290.400,00	-270.900,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe ordentliche Erträge	= Summe ordentliche Aufwendungen	= Ordentliches Ergebnis	außerordentliche Erträge	außerordentliche Aufwendungen	= außerordentliche s Ergebnis
552002	Hafenanlagen	2.861,73	-39.066,24	-36.204,51	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	1.396.519,02	-1.774.423,27	-377.904,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.231.500,00	-1.717.200,00	-485.700,00	0,00	0,00	0,00
555001	Forsten Hansestadt Lüneb	879.212,67	-854.243,73	24.968,94	15.705,91	0,00	15.705,91
	Plan	391.300,00	-643.800,00	-252.500,00	0,00	0,00	0,00
561001	Energie / Umweltinformat	16.926,12	-85.743,24	-68.817,12	590,30	0,00	590,30
	Plan	14.000,00	-122.300,00	-108.300,00	0,00	0,00	0,00
561002	Klimaschutz	75.400,00	-39.737,10	35.662,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	50.000,00	-79.100,00	-29.100,00	0,00	0,00	0,00
571001	Wirtschaftsförderung	15.128,36	-410.030,51	-394.902,15	604,20	0,00	604,20
	Plan	62.500,00	-422.700,00	-360.200,00	0,00	0,00	0,00
571002	Strategische Innenstadte	24.865,86	-152.031,46	-127.165,60	0,00	0,00	0,00
	Plan	17.300,00	-83.500,00	-66.200,00	0,00	0,00	0,00
573001	Marktwesen	282.864,07	-244.057,88	38.806,19	590,30	0,00	590,30
	Plan	232.200,00	-219.900,00	12.300,00	0,00	0,00	0,00
573002	Allg. Einrichtungen u. U	473.693,31	-962.702,37	-489.009,06	0,00	0,00	0,00
	Plan	472.800,00	-993.200,00	-520.400,00	0,00	0,00	0,00
573003	Hilfsbetriebe	27.431,25	-5.692.545,41	-5.665.114,16	0,00	0,00	0,00
	Plan	10.200,00	-5.817.200,00	-5.807.000,00	200,00	0,00	200,00
611001	Gemeindesteuern	79.633.183,03	-1.820.515,00	77.812.668,03	15.111,56	0,00	15.111,56
	Plan	74.595.400,00	-435.700,00	74.159.700,00	0,00	0,00	0,00
611002	Allgemeine Zuweisungen u	77.311.250,79	-64.716.060,40	12.595.190,39	0,00	0,00	0,00
	Plan	73.401.200,00	-62.400.000,00	11.001.200,00	0,00	0,00	0,00
612001	Allgemeine Finanzwirtsch	15.578,44	-3.378.800,95	-3.363.222,51	0,00	0,00	0,00
	Plan	27.000,00	-3.885.500,00	-3.858.500,00	0,00	0,00	0,00
612002	Finanzanlagen	0,00	-83,30	-83,30	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		314.468.457,90	-317.617.245,86	-3.148.787,96	3.098.816,13	-202.228,15	2.896.587,98
Plan		309.861.800,00	-319.993.200,00	-10.131.400,00	3.601.700,00	0,00	3.601.700,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Summe 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	1.163.010,72	-4.656.598,88	-3.493.588,16	10.000,00	-330.482,16	-320.482,16
	Plan	579.500,00	-5.968.400,00	-5.388.900,00	0,00	-881.000,00	-881.000,00
111003	Stadtkasse	-7,71	-675.056,37	-675.064,08	0,00	0,00	0,00
	Plan	400,00	-756.000,00	-755.600,00	0,00	0,00	0,00
111004	Personalbetreuung	77.725,50	-2.301.522,46	-2.223.796,96	0,00	0,00	0,00
	Plan	107.900,00	-2.043.900,00	-1.936.000,00	0,00	0,00	0,00
111005	Personalabrechnung	516.940,33	-1.861.544,45	-1.344.604,12	0,00	0,00	0,00
	Plan	507.500,00	-558.000,00	-50.500,00	0,00	0,00	0,00
111006	Organisation und Interner	114.957,14	-2.586.975,14	-2.472.018,00	0,00	-97.057,67	-97.057,67
	Plan	10.000,00	-2.547.400,00	-2.537.400,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00
111007	Arbeits- und Gesundheitss	0,00	-197.832,72	-197.832,72	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-238.300,00	-238.300,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
111008	Druck- und Kopierarbeiten	29.013,25	-109.769,60	-80.756,35	500,00	0,00	500,00
	Plan	38.500,00	-178.200,00	-139.700,00	0,00	0,00	0,00
111009	Finanzservice	0,00	-545.243,55	-545.243,55	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-422.500,00	-422.500,00	0,00	0,00	0,00
111010	Steuerverwaltung	20.350,11	-144.391,20	-124.041,09	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.600,00	-277.200,00	-270.600,00	0,00	0,00	0,00
111011	Erbbaurechtsverwaltung	1.257.489,39	-130.073,77	1.127.415,62	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.181.600,00	-136.800,00	1.044.800,00	0,00	0,00	0,00
111012	Betriebswirtschaft und Co	921.622,93	-1.206.859,08	-285.236,15	0,00	0,00	0,00
	Plan	646.400,00	-1.654.700,00	-1.008.300,00	0,00	0,00	0,00
111013	Antikorruptionsarbeit	0,00	-6.204,18	-6.204,18	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-3.900,00	-3.900,00	0,00	0,00	0,00
111015	Betreuung politischer Gre	1.012,00	-691.025,24	-690.013,24	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-721.500,00	-721.500,00	0,00	0,00	0,00
111016	Stadtrepräsentation	3.982,70	-411.736,13	-407.753,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	100,00	-373.200,00	-373.100,00	0,00	0,00	0,00
111017	Presse und Öffentlichkeit	0,00	-253.961,93	-253.961,93	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.700,00	-315.700,00	-313.000,00	0,00	0,00	0,00
111018	Städt. Internetauftritt	0,00	-231.794,35	-231.794,35	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-224.900,00	-224.900,00	0,00	0,00	0,00
111019	Europaangelegenheiten	0,00	-20.989,10	-20.989,10	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-40.000,00	-40.000,00	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	41.551,19	-79.613,67	-38.062,48	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.800,00	-78.100,00	-30.300,00	0,00	0,00	0,00
111022	Rechnungsprüfung	0,00	-428.722,15	-428.722,15	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-418.200,00	-418.200,00	0,00	0,00	0,00
111023	Personalrat, Schwerbehind	0,00	-288.026,25	-288.026,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-275.500,00	-275.500,00	0,00	0,00	0,00
111024	Vergabe	0,00	-84.280,43	-84.280,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-77.100,00	-77.100,00	0,00	0,00	0,00
111025	Ausschussbetreuung	0,00	-46.840,44	-46.840,44	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-52.000,00	-52.000,00	0,00	0,00	0,00
111026	Dienstleistungen 06	1.719,60	-267.251,45	-265.531,85	0,00	0,00	0,00
	Plan	800,00	-266.400,00	-265.600,00	0,00	0,00	0,00
111027	Förderung der Gleichstell	120,00	-94.591,69	-94.471,69	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-96.300,00	-96.300,00	0,00	0,00	0,00
111028	Verwaltungssteuerung vom	15.203,00	-1.551.107,95	-1.535.904,95	0,00	-1.469,00	-1.469,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Sume Einzahlungen aus Investitionstätig keit	Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	27.600,00	-1.510.800,00	-1.483.200,00	0,00	0,00	0,00
111029	Rechtl. unselbständige St	33.216,61	-2.445,13	30.771,48	499.999,06	0,00	499.999,06
	Plan	42.800,00	-49.900,00	-7.100,00	0,00	0,00	0,00
111030	Beb.u.unbeb.	617,00	-6.327,55	-5.710,55	205.250,00	-254.731,08	-49.481,08
	Plan	0,00	-30.400,00	-30.400,00	3.941.000,00	-520.000,00	3.421.000,00
111031	Dienstleistg. d. Rechtsam	62.708,15	-684.646,53	-621.938,38	0,00	0,00	0,00
	Plan	293.300,00	-930.200,00	-636.900,00	0,00	0,00	0,00
111032	Dienstleistungen des Rech	117.749,19	-206.507,48	-88.758,29	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-87.400,00	-87.400,00	0,00	0,00	0,00
111033	Steuerungsunterstützung f	0,00	-54.786,98	-54.786,98	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-37.400,00	-37.400,00	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	984.697,60	-6.798.834,97	-5.814.137,37	10.000,00	-795.445,85	-785.445,85
	Plan	663.500,00	-9.623.800,00	-8.960.300,00	36.900,00	-986.900,00	-950.000,00
111036	Forderungsbuchhaltung	248.728,84	-679.305,11	-430.576,27	0,00	0,00	0,00
	Plan	380.300,00	-680.700,00	-300.400,00	0,00	0,00	0,00
111037	Steuerungsunterstützung f	0,00	-348.769,98	-348.769,98	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-245.600,00	-245.600,00	0,00	0,00	0,00
111038	Digitalstrategie	0,00	-130,21	-130,21	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111039	Internes Nachhaltigkeitsm	0,00	-106.244,69	-106.244,69	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-110.200,00	-110.200,00	0,00	0,00	0,00
111040	Bürger:innenbeteiligung	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
121001	Wahlen	62.062,25	-238.286,26	-176.224,01	0,00	0,00	0,00
	Plan	50.000,00	-225.200,00	-175.200,00	0,00	0,00	0,00
121002	Bevölkerungsstatistik	0,00	-66.805,80	-66.805,80	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-600,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
122001	Umweltbehördliche	46.020,28	-607.913,59	-561.893,31	0,00	0,00	0,00
	Plan	32.300,00	-584.000,00	-551.700,00	0,00	0,00	0,00
122005	Gewerbeangelegenheiten	53.267,98	-207.669,25	-154.401,27	0,00	0,00	0,00
	Plan	58.500,00	-206.200,00	-147.700,00	0,00	0,00	0,00
122006	Gaststättenangelegenheite	7.474,99	-87.276,55	-79.801,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.000,00	-90.700,00	-86.700,00	0,00	0,00	0,00
122007	Straßenverkehr	58.146,55	-312.266,04	-254.119,49	0,00	0,00	0,00
	Plan	55.000,00	-295.900,00	-240.900,00	0,00	0,00	0,00
122008	Erlaubnisse u. Genehmigun	491.264,92	-327.835,15	163.429,77	0,00	0,00	0,00
	Plan	443.400,00	-283.300,00	160.100,00	0,00	0,00	0,00
122009	Sicherheit und Ordnung	47.334,24	-404.706,14	-357.371,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	217.000,00	-605.000,00	-388.000,00	0,00	0,00	0,00
122010	Versammlungen u.	0,00	-52.341,68	-52.341,68	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-49.500,00	-49.500,00	0,00	0,00	0,00
122011	Ermittlungsdienst	0,00	-230.567,75	-230.567,75	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-181.400,00	-181.400,00	0,00	0,00	0,00
122012	Meldeangelegenheiten	64.652,23	-560.249,96	-495.597,73	0,00	0,00	0,00
	Plan	51.000,00	-607.800,00	-556.800,00	0,00	0,00	0,00
122013	Ausweis und sonstige Doku	690.072,47	-821.068,30	-130.995,83	0,00	0,00	0,00
	Plan	525.000,00	-725.200,00	-200.200,00	0,00	0,00	0,00
122014	Sonst. Bürgerangelegenhei	57.298,14	-352.382,89	-295.084,75	0,00	0,00	0,00
	Plan	56.000,00	-375.000,00	-319.000,00	0,00	0,00	0,00
122015	Ausländerangelegenheiten	902.753,94	-1.927.357,75	-1.024.603,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	806.000,00	-2.047.900,00	-1.241.900,00	0,00	0,00	0,00
122016	Personenstandsangelegenh	305.729,92	-630.104,60	-324.374,68	0,00	-1.252,95	-1.252,95
	Plan	265.400,00	-671.300,00	-405.900,00	0,00	0,00	0,00
122017	Kriminalpräventionsrat	0,00	-5.027,45	-5.027,45	0,00	0,00	0,00

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Verwaltungstätig keit	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Sume 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	802.418,00	-465.548,17	336.869,83	0,00	0,00	0,00
	Plan	650.000,00	-484.700,00	165.300,00	0,00	0,00	0,00
122019	Sonstige Dienstleistungen	1.405,62	-37.860,74	-36.455,12	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-39.900,00	-39.900,00	0,00	0,00	0,00
126001	Feuerwehr und Brandschutz	349.554,77	-2.563.820,25	-2.214.265,48	55.000,00	-269.150,13	-214.150,13
	Plan	247.500,00	-2.465.700,00	-2.218.200,00	55.000,00	-1.306.000,00	-1.251.000,00
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	821.765,91	-5.504.207,04	-4.682.441,13	57.680,00	-5.424.982,55	-5.367.302,55
	Plan	377.700,00	-5.734.700,00	-5.357.000,00	2.179.100,00	-4.403.000,00	-2.223.900,00
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	1.088.614,92	-1.257.792,61	-169.177,69	43.600,19	-84.740,10	-41.139,91
	Plan	985.100,00	-1.117.800,00	-132.700,00	640.000,00	-825.000,00	-185.000,00
217001	Gymnasien	2.788.608,02	-3.193.354,33	-404.746,31	1.308.258,04	-2.789.916,48	-1.481.658,44
	Plan	2.403.600,00	-2.595.100,00	-191.500,00	1.746.000,00	-3.680.000,00	-1.934.000,00
218001	Gesamtschulen	496.618,43	-1.597.406,30	-1.100.787,87	748.905,53	-2.724.727,89	-1.975.822,36
	Plan	1.240.500,00	-1.437.000,00	-196.500,00	252.000,00	-655.000,00	-403.000,00
221001	Förderschulen	245.390,18	-424.399,68	-179.009,50	172.875,52	-497.952,82	-325.077,30
	Plan	245.800,00	-296.200,00	-50.400,00	96.800,00	-161.000,00	-64.200,00
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	65.259,38	-690.069,03	-624.809,65	33.727,00	-70.114,06	-36.387,06
	Plan	136.000,00	-746.600,00	-610.600,00	1.048.900,00	-1.295.000,00	-246.100,00
244001	Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	-464.863,00	-464.863,00
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
251001	Archivierung und Informat	69.339,33	-1.193.690,56	-1.124.351,23	0,00	-7.368,48	-7.368,48
	Plan	44.500,00	-1.201.400,00	-1.156.900,00	0,00	0,00	0,00
252001	Museen	3.000,00	-1.193.995,74	-1.190.995,74	80.000,00	-32.983,16	47.016,84
	Plan	0,00	-1.274.900,00	-1.274.900,00	240.000,00	-300.000,00	-60.000,00
252002	Bildende Kunst	0,00	-30.992,81	-30.992,81	0,00	-476,00	-476,00
	Plan	0,00	-34.800,00	-34.800,00	0,00	0,00	0,00
261001	Theater	0,00	-929.830,30	-929.830,30	6.474,00	0,00	6.474,00
	Plan	0,00	-916.600,00	-916.600,00	6.400,00	0,00	6.400,00
262001	Musikförderung	8.000,00	-68.562,28	-60.562,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-74.800,00	-74.800,00	0,00	0,00	0,00
263001	Musikschule	1.376.338,62	-1.941.594,66	-565.256,04	0,00	-311.463,35	-311.463,35
	Plan	1.482.300,00	-1.962.600,00	-480.300,00	0,00	0,00	0,00
271001	Volkshochschule	54.685,46	-165.714,92	-111.029,46	0,00	0,00	0,00
	Plan	102.800,00	-211.500,00	-108.700,00	0,00	0,00	0,00
272001	Bibliothekarische Medien-	141.699,75	-1.081.727,99	-940.028,24	0,00	-45.000,00	-45.000,00
	Plan	62.600,00	-844.700,00	-782.100,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
273001	Sonstige Volksbildung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
281001	Kulturförderung	3.041,39	-371.144,11	-368.102,72	0,00	0,00	0,00
	Plan	39.700,00	-433.600,00	-393.900,00	0,00	-37.000,00	-37.000,00
281002	Literaturförderung	0,00	-35.224,29	-35.224,29	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-39.400,00	-39.400,00	0,00	0,00	0,00
291001	Förderung religiöser Zwec	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
311101	Hilfe zum Lebensunterhalt	6.511.898,35	-2.050.835,24	4.461.063,11	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.505.600,00	-2.505.600,00	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 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus 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
	Plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311202	Leistung des Sofortzuschl	620,00	-620,00	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	943.068,40	-943.068,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	904.000,00	-904.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311501	Hilfe in anderen Lebensla	170.251,71	-170.251,71	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	266.800,00	-266.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311511	Hilfe z. Überwindung bes.	1.094.280,33	-1.094.280,33	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.333.200,00	-1.314.200,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00
311541	Altenhilfe	5.204,66	-5.204,66	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	14.445.392,11	-15.374.521,37	-929.129,26	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	2.550.019,16	-2.550.019,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.900.000,00	-3.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311901	Senioren- u. Pflegestützp	193.418,57	-310.030,00	-116.611,43	0,00	0,00	0,00
	Plan	339.000,00	-352.900,00	-13.900,00	0,00	0,00	0,00
311902	Durchführung Heimgesetz	3.965,00	-138.645,00	-134.680,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	89.000,00	-228.200,00	-139.200,00	0,00	0,00	0,00
311903	Verwaltung der Sozialhilf	2.090.064,56	-2.147.000,55	-56.935,99	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.324.300,00	-2.016.600,00	307.700,00	0,00	0,00	0,00
312901	Verw. der Grundsicherung	94.616,62	-78.661,58	15.955,04	0,00	0,00	0,00
	Plan	84.600,00	-76.700,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00
313001	Leist. an Leistungsberech	1.874.965,83	-2.843.050,65	-968.084,82	0,00	0,00	0,00
	Plan	6.228.200,00	-6.510.100,00	-281.900,00	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	867.489,71	-4.967.282,12	-4.099.792,41	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.640.000,00	-5.640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314300	Leistungen zur Teilhabe a	1.315.443,85	-1.315.443,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.535.000,00	-1.535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314400	Leistungen für Wohnraum	14.288,10	-14.288,10	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	12.368.107,96	-12.368.107,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	12.835.000,00	-12.835.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314600	Heilpädagogische Leistung	3.114.477,78	-3.114.477,78	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	2.482.078,29	-2.482.078,29	0,00	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	276.923,13	-276.923,13	0,00	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	-720.130,01	-720.130,01	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-744.900,00	-744.900,00	0,00	0,00	0,00
315001	Soziale Einrichtungen	0,03	-15.000,00	-14.999,97	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
315101	Soziale Einrichtungen für	89.335,67	-121.262,56	-31.926,89	0,00	0,00	0,00
	Plan	259.000,00	-134.500,00	124.500,00	0,00	0,00	0,00
315201	Soziale Einrichtung für p	57.121,88	-155.108,10	-97.986,22	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-56.900,00	-56.900,00	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	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
315401	Soziale Einrichtungen für	1.507.028,55	-2.139.231,89	-632.203,34	0,00	-112.965,09	-112.965,09
	Plan	1.160.000,00	-754.900,00	405.100,00	0,00	0,00	0,00
315501	Soziale Einrichtungen für	1.810.386,29	-3.646.454,10	-1.836.067,81	394.051,28	-56.258,57	337.792,71

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus 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	3.649.900,00	-4.491.800,00	-841.900,00	394.000,00	-500.000,00	-106.000,00
315601	Andere soziale Einrichtun	263.920,74	-745.375,10	-481.454,36	289.000,00	-805.887,39	-516.887,39
	Plan	693.500,00	-1.125.300,00	-431.800,00	32.300,00	-1.100.000,00	-1.067.700,00
315602	Andere soziale Einrichtun	15,00	-133.211,21	-133.196,21	0,00	-15.343,95	-15.343,95
	Plan	0,00	-219.000,00	-219.000,00	0,00	0,00	0,00
341001	Unterhaltsvorschussleistu	2.973.438,30	-3.350.014,25	-376.575,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.540.000,00	-3.719.100,00	-179.100,00	0,00	0,00	0,00
344001	Durchf.d.HkG u.HHG; Leist	43.560,00	-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	302.292,50	-304.255,00	-1.962,50	0,00	0,00	0,00
	Plan	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
346001	Wohngeldleistungen	0,00	-299.626,02	-299.626,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-461.900,00	-461.900,00	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	1.410.020,63	-991.691,38	418.329,25	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.150.400,00	-1.349.700,00	-199.300,00	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	-2.900,00	-2.900,00	0,00	0,00	0,00
361101	Förderung von Kindern in	742.721,34	-245.019,53	497.701,81	0,00	0,00	0,00
	Plan	635.000,00	-306.700,00	328.300,00	0,00	0,00	0,00
361201	Förderung von Kindern in	1.797.590,77	-2.162.992,32	-365.401,55	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.200.000,00	-2.562.300,00	-362.300,00	0,00	0,00	0,00
362101	Außerschulische Jugendbil	33.321,39	-285.872,41	-252.551,02	0,00	0,00	0,00
	Plan	47.200,00	-299.600,00	-252.400,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
363001	Ambulante u. teilstationä	3.064.132,60	-3.074.225,34	-10.092,74	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363111	Jugendsozialarbeit	40.435,58	-85.249,23	-44.813,65	0,00	0,00	0,00
	Plan	80.000,00	-165.400,00	-85.400,00	0,00	0,00	0,00
363121	Erzieherischer Kinder- un	217.854,64	-288.217,78	-70.363,14	0,00	0,00	0,00
	Plan	194.100,00	-252.200,00	-58.100,00	0,00	0,00	0,00
363201	Förderung der Erziehung i	12.951.590,72	-3.430.169,32	9.521.421,40	0,00	0,00	0,00
	Plan	4.527.800,00	-3.455.800,00	1.072.000,00	0,00	0,00	0,00
363231	Gem.Unterbr.v. Müttern o.	90.312,47	-1.046.858,42	-956.545,95	0,00	0,00	0,00
	Plan	800.000,00	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363241	Betr. und Versorg. d. Kin	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
363371	Vollzeitpflege / Bereitsc	230.670,67	-1.606.390,82	-1.375.720,15	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.500.000,00	-1.811.200,00	-311.200,00	0,00	0,00	0,00
363381	Heimerz., Erz. in einer s	986.128,18	-6.290.336,06	-5.304.207,88	0,00	0,00	0,00
	Plan	8.325.000,00	-8.341.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00
363401	Hilfen f. j. Vollj. / In	4.954.990,02	-6.591.257,10	-1.636.267,08	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.695.000,00	-5.695.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363511	Mitw.i.Verf.v.d.Vormundsc	1.923,17	-31.084,75	-29.161,58	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	-71.542,56	-71.542,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-15.800,00	-15.800,00	0,00	0,00	0,00
363531	Mitw. in Verf. nach dem J	0,00	-310.905,89	-310.905,89	0,00	0,00	0,00
	Plan	3.000,00	-354.000,00	-351.000,00	0,00	0,00	0,00
363541	Amtspflegschaft, Amtsvorm	1.882,18	-716.399,19	-714.517,01	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.500,00	-852.300,00	-849.800,00	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.	1.387.836,54	-10.404.514,63	-9.016.678,09	787.502,86	-1.921.427,27	-1.133.924,41
	Plan	823.200,00	-11.771.100,00	-10.947.900,00	200.000,00	-1.030.000,00	-830.000,00
365002	Betreuung v. Kindern in s	12.339.366,11	-22.056.092,80	-9.716.726,69	82.139,37	-805.357,98	-723.218,61

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus Verwaltungstätig kei	= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätig keit	= Sume Einzahlungen aus Investitionstätigk eit	Summe Auszahlungen für Investitionstätigk eit	Saldo aus Investitionstätigkeit
	Plan	11.523.900,00	-23.155.900,00	-11.632.000,00	360.000,00	-2.220.000,00	-1.860.000,00
366001	Einrichtungen der Jugenda	19.838,98	-815.186,54	-795.347,56	0,00	-33.955,89	-33.955,89
	Plan	300,00	-857.700,00	-857.400,00	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	111.177,16	-132.515,02	-21.337,86	0,00	0,00	0,00
	Plan	37.000,00	-282.200,00	-245.200,00	0,00	0,00	0,00
367601	Einrichtung f. H.z.E. u.	923.010,34	-1.551.816,61	-628.806,27	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.012.200,00	-1.831.100,00	-818.900,00	0,00	-11.800,00	-11.800,00
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	3.663,01	-18.790,33	-15.127,32	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
421001	Förderung des Sports	4.522,50	-354.055,55	-349.533,05	0,00	-78.823,24	-78.823,24
	Plan	8.800,00	-437.400,00	-428.600,00	320.000,00	-610.000,00	-290.000,00
424001	Sportstätten und Bäder	2.038,40	-260.525,54	-258.487,14	0,00	-142.726,89	-142.726,89
	Plan	7.400,00	-439.400,00	-432.000,00	632.900,00	-1.250.000,00	-617.100,00
511001	Stadtplanung	26.216,00	-755.329,38	-729.113,38	0,00	0,00	0,00
	Plan	20.500,00	-826.300,00	-805.800,00	0,00	0,00	0,00
511002	Sanierung	7.200,00	-685.008,30	-677.808,30	290.000,00	-1.429.916,71	-1.139.916,71
	Plan	226.200,00	-787.900,00	-561.700,00	1.796.000,00	-3.248.000,00	-1.452.000,00
511003	Vermessung / Geodaten	41.602,00	-312.953,28	-271.351,28	0,00	0,00	0,00
	Plan	15.000,00	-325.700,00	-310.700,00	0,00	0,00	0,00
511004	Beurteilung v. Verkehrslä	0,00	-130.147,39	-130.147,39	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-131.300,00	-131.300,00	0,00	0,00	0,00
511005	Nachhaltige Stadtentwickl	0,00	-175.170,11	-175.170,11	0,00	0,00	0,00
	Plan	34.600,00	-242.000,00	-207.400,00	0,00	0,00	0,00
511006	Nachhaltigkeit	369.861,72	-437.532,96	-67.671,24	0,00	0,00	0,00
	Plan	371.800,00	-538.600,00	-166.800,00	0,00	0,00	0,00
511008	Verträge und Veranlagunge	2.831,65	-132.445,42	-129.613,77	0,00	0,00	0,00
	Plan	5.000,00	-128.900,00	-123.900,00	0,00	0,00	0,00
521001	Bauordnung	1.264.650,90	-1.572.686,46	-308.035,56	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.294.500,00	-1.907.100,00	-612.600,00	0,00	0,00	0,00
521002	Aufgaben n.d. Betriebssic	0,00	-4.100,90	-4.100,90	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00
522001	Wohnraumschaffung und	65.225,00	-115.108,39	-49.883,39	0,00	0,00	0,00
	Plan	62.500,00	-95.100,00	-32.600,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
522002	Städtische	0,00	-2.809,64	-2.809,64	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-2.800,00	-2.800,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
523001	Denkmalschutz	4.760,00	-183.410,68	-178.650,68	0,00	-273.628,70	-273.628,70
	Plan	4.600,00	-128.100,00	-123.500,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
531001	Elektrizitätsversorgung	2.369.200,00	-38,08	2.369.161,92	0,00	0,00	0,00
	Plan	2.700.000,00	-30.100,00	2.669.900,00	0,00	0,00	0,00
532001	Gasversorgung	366.018,44	0,00	366.018,44	0,00	0,00	0,00
	Plan	500.000,00	-25.000,00	475.000,00	0,00	0,00	0,00
533001	Wasserversorgung	1.028.103,32	0,00	1.028.103,32	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.233.000,00	0,00	1.233.000,00	0,00	0,00	0,00
534001	Fernwärmeversorgung	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	0,00
537001	Abfallwirtschaft	133.114,75	-27.049,17	106.065,58	0,00	0,00	0,00
	Plan	120.000,00	-30.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
538001	Abwasserbeseitigung im ei	11.992.768,31	-12.660.917,15	-668.148,84	0,00	0,00	0,00
	Plan	12.559.900,00	-12.977.200,00	-417.300,00	0,00	0,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	37.735,61	-3.310.302,07	-3.272.566,46	1.143.124,66	-2.247.093,71	-1.103.969,05
	Plan	58.800,00	-2.104.900,00	-2.046.100,00	1.027.800,00	-3.539.000,00	-2.511.200,00
541002	Förderung des Radverkehrs	60.248,04	-189.472,85	-129.224,81	300.000,00	-785.272,22	-485.272,22

Stadt Hansestadt Lüneburg

Querschnitt Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2022

Produkt		= Summe Einzahlungen aus 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	40.000,00	-224.500,00	-184.500,00	314.600,00	-1.589.000,00	-1.274.400,00
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	1.890,00	-1.655.788,00	-1.653.898,00	0,00	-54.571,89	-54.571,89
	Plan	200.000,00	-1.645.900,00	-1.445.900,00	40.000,00	-245.000,00	-205.000,00
545002	Straßenreinigung	2.021.911,05	-1.203.996,59	817.914,46	0,00	0,00	0,00
	Plan	1.658.500,00	-1.113.900,00	544.600,00	0,00	0,00	0,00
546001	Parkhäuser und öffentlich	2.797.443,85	-1.542.119,93	1.255.323,92	15.000,00	-88.059,50	-73.059,50
	Plan	2.910.800,00	-1.479.800,00	1.431.000,00	30.000,00	-270.000,00	-240.000,00
547001	Förderung ÖPNV/Mobilität	53.992,87	-460.650,20	-406.657,33	226.236,75	-373.554,36	-147.317,61
	Plan	280.000,00	-1.329.100,00	-1.049.100,00	170.000,00	-495.000,00	-325.000,00
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	43.701,49	-1.862.506,18	-1.818.804,69	0,00	-178.711,40	-178.711,40
	Plan	29.400,00	-1.928.400,00	-1.899.000,00	315.000,00	-570.000,00	-255.000,00
552001	Gewässerunterhaltung	710,51	-262.222,59	-261.512,08	0,00	-84.759,31	-84.759,31
	Plan	2.700,00	-238.700,00	-236.000,00	0,00	0,00	0,00
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	1.230.238,89	-1.628.080,60	-397.841,71	0,00	-377.192,63	-377.192,63
	Plan	1.195.700,00	-1.576.900,00	-381.200,00	0,00	-308.000,00	-308.000,00
555001	Forsten Hansestadt Lünebu	1.362.852,80	-1.034.454,65	328.398,15	0,00	-6.876,30	-6.876,30
	Plan	384.700,00	-625.200,00	-240.500,00	0,00	-153.000,00	-153.000,00
561001	Energie / Umweltinformati	250,00	-49.441,68	-49.191,68	0,00	-69.840,39	-69.840,39
	Plan	100,00	-106.300,00	-106.200,00	0,00	0,00	0,00
561002	Klimaschutz	75.400,00	-33.876,68	41.523,32	0,00	-21.900,00	-21.900,00
	Plan	50.000,00	-73.900,00	-23.900,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00
571001	Wirtschaftsförderung	5.975,40	-411.874,33	-405.898,93	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-404.700,00	-404.700,00	0,00	0,00	0,00
571002	Strategische Innenstadten	24.865,86	-153.236,08	-128.370,22	0,00	-1.339,90	-1.339,90
	Plan	17.000,00	-83.200,00	-66.200,00	10.800,00	-12.000,00	-1.200,00
573001	Marktwesen	232.595,90	-188.806,13	43.789,77	0,00	0,00	0,00
	Plan	226.200,00	-190.800,00	35.400,00	0,00	0,00	0,00
573002	Allg. Einrichtungen u. Un	473.693,31	-760.202,37	-286.509,06	0,00	-700.000,00	-700.000,00
	Plan	472.800,00	-980.000,00	-507.200,00	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
573003	Hilfsbetriebe	25.990,27	-5.679.395,41	-5.653.405,14	0,00	0,00	0,00
	Plan	10.400,00	-5.817.200,00	-5.806.800,00	0,00	0,00	0,00
611001	Gemeindesteuern	79.270.167,71	-269.896,91	79.000.270,80	0,00	0,00	0,00
	Plan	74.337.000,00	-419.100,00	73.917.900,00	0,00	0,00	0,00
611002	Allgemeine Zuweisungen	78.100.915,00	-62.651.838,00	15.449.077,00	0,00	0,00	0,00
	Plan	72.650.000,00	-62.400.000,00	10.250.000,00	0,00	0,00	0,00
612001	Allgemeine Finanzwirtscha	4.939,48	-3.336.766,78	-3.331.827,30	23.802,28	0,00	23.802,28
	Plan	27.000,00	-3.885.500,00	-3.858.500,00	24.000,00	0,00	24.000,00
612002	Finanzanlagen	0,00	-83,30	-83,30	0,00	0,00	0,00
	Plan	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		299.329.995,84	-287.991.091,66	11.338.904,18	6.783.126,54	-24.869.640,02	-18.086.513,48
Plan		299.607.500,00	-304.150.400,00	-4.542.900,00	15.909.500,00	-36.007.200,00	-20.097.700,00

HANSESTADT LÜNEBURG

Jahresrechnung 2022

Kontenübersichten
Ergebnis- und
Finanzrechnung

Kontenübersicht Ergebnisrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
1.	Ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01	Steuern und ähnliche Abgaben	123.284.964,00	119.857.000	127.464.027,38	7.607.027,38	620.000,00	0,00
3011	Grundsteuer A	37.245,57	36.500	37.453,56	953,56	0,00	0,00
3012	Grundsteuer B	14.423.192,00	15.263.000	14.600.030,92	-662.969,08	0,00	0,00
3013	Gewerbesteuer	60.182.808,56	56.000.000	61.932.288,16	5.932.288,16	620.000,00	0,00
3021	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.426.912,00	37.472.000	39.240.252,00	1.768.252,00	0,00	0,00
3022	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.757.699,40	8.598.000	8.912.449,00	314.449,00	0,00	0,00
3031	Vergnügungssteuer	822.290,34	1.597.500	1.383.713,69	-213.786,31	0,00	0,00
3032	Hundesteuer	262.332,00	270.000	283.248,00	13.248,00	0,00	0,00
3034	Zweitwohnungssteuer	67.783,20	70.000	322.644,80	252.644,80	0,00	0,00
3039	Beherbergungssteuer	304.700,93	550.000	751.947,25	201.947,25	0,00	0,00
1.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.959.856,33	62.581.600	64.951.606,97	2.370.006,97	0,00	0,00
3111	Schlüsselzuweisungen vom Land	25.360.632,00	23.100.000	24.719.032,00	1.619.032,00	0,00	0,00
3131	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	3.439.736,00	3.480.000	3.688.314,00	208.314,00	0,00	0,00
3140	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.835.772,97	1.425.000	1.700.384,92	275.384,92	0,00	0,00
3141	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	9.529.038,51	8.533.200	10.303.033,33	1.769.833,33	0,00	0,00
3142	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.904,00	45.000	8.904,00	-36.096,00	0,00	0,00
3142	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK Lüneburg	23.118.336,22	25.409.400	23.990.002,59	-1.419.397,41	0,00	0,00
3143	Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dgl.	1.500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3145	Zuschüsse für lfd. Zwecke v. verbund. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	422.190,00	584.000	424.280,00	-159.720,00	0,00	0,00
3146	Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	958,66	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3147	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	79.128,00	0	7.285,00	7.285,00	0,00	0,00
3148	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	163.659,97	5.000	110.371,13	105.371,13	0,00	0,00
1.03	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.376.717,10	7.005.000	6.913.727,03	-91.272,97	0,00	0,00
3161	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.757.650,76	6.375.700	6.293.970,20	-81.729,80	0,00	0,00
3371	Erträge Auflösung Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	619.066,34	629.300	619.756,83	-9.543,17	0,00	0,00
1.04	sonstige Transfererträge	5.682.377,69	4.454.000	3.474.149,08	-979.850,92	0,00	0,00
3210	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.006.647,51	2.991.000	2.815.764,16	-175.235,84	0,00	0,00
3220	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	583.927,79	463.000	647.443,47	184.443,47	0,00	0,00
3291	Andere sonstige Transfererträge	1.091.802,39	1.000.000	10.941,45	-989.058,55	0,00	0,00
1.05	öffentlich-rechtliche Entgelte	20.101.183,19	21.610.200	22.472.401,59	862.201,59	0,00	0,00
3311	Verwaltungsgebühren	3.216.653,92	2.990.900	3.435.298,35	444.398,35	0,00	0,00
3321	Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte	6.073.534,35	7.123.600	7.885.639,61	762.039,61	0,00	0,00
3321	Erträge aus Benutzungsgebühren u.ä. durch FB8	371.192,55	519.100	450.645,94	-68.454,06	0,00	0,00
3321	Niederschlagswassergebühr	1.912.237,67	1.919.700	1.898.935,41	-20.764,59	0,00	0,00
3321	Gebühren für Gräber u.Bestattungen	1.153.178,00	1.100.000	1.163.125,00	63.125,00	0,00	0,00
3321	Entgelte für Friedhofsleistungen	25.337,64	37.900	25.227,67	-12.672,33	0,00	0,00
3321	Schmutzwassergebühren	7.326.777,96	7.919.000	7.613.529,61	-305.470,39	0,00	0,00
3321	Abfallbeseitigungsgebühren	22.271,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.06	privatrechtliche Entgelte	4.609.877,93	4.997.600	5.219.498,13	221.898,13	0,00	0,00
3411	Erträge aus Vermietung und Verpachtung	524.156,74	577.200	510.748,39	-66.451,61	0,00	0,00
3411	Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	1.063.057,36	1.120.500	1.174.912,83	54.412,83	0,00	0,00
3411	Erträge aus Mieten und Pachten durch FB 8	918.553,40	847.500	790.236,81	-57.263,19	0,00	0,00
3421	Erträge aus Verkauf	388.579,13	398.200	844.198,68	445.998,68	0,00	0,00
3461	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	875.766,75	828.800	879.308,81	50.508,81	0,00	0,00
3461	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte FB 8	839.764,55	1.225.400	1.020.092,61	-205.307,39	0,00	0,00
1.07	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	68.079.325,53	78.883.800	71.506.099,98	-7.377.700,02	0,00	0,00

Kontenübersicht Ergebnisrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
3480	Erstattungen vom Bund	65.728,34	60.000	69.370,37	9.370,37	0,00	0,00
3481	Erstattungen vom Land	3.344.576,54	2.796.900	4.164.072,17	1.367.172,17	0,00	0,00
3481	Erstattungen vom Land - Sozialleistungen	377.800,00	439.000	354.242,50	-84.757,50	0,00	0,00
3482	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.851.307,33	3.232.500	3.194.092,28	-38.407,72	0,00	0,00
3482	Erstattungen vom LK Lüneburg	56.039.975,72	66.898.800	58.118.116,87	-8.780.683,13	0,00	0,00
3482	Erstattungen vom LK Lüneburg FB 8	1.952.209,74	2.464.200	2.667.021,52	202.821,52	0,00	0,00
3484	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	591.135,04	241.700	371.783,29	130.083,29	0,00	0,00
3485	Erstattungen v. verbund. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	315.112,76	188.000	295.836,28	107.836,28	0,00	0,00
3485	Erstattungen v. verbund. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen FB 8	114,75	10.100	0,00	-10.100,00	0,00	0,00
3486	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	212.534,59	1.205.500	344.104,35	-861.395,65	0,00	0,00
3487	Erstattungen von privaten Unternehmen	309.467,77	303.200	237.180,33	-66.019,67	0,00	0,00
3488	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.019.362,95	1.043.900	1.690.280,02	646.380,02	0,00	0,00
1.08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	747.426,55	707.300	171.076,23	-536.223,77	0,00	0,00
3610	Zinserträge	155.161,20	157.300	156.729,23	-570,77	0,00	0,00
3691	Verzinsung v.Steuernachforderungen	592.265,00	550.000	14.356,00	-535.644,00	0,00	0,00
3699	Weitere sonstige Finanzerträge	0,35	0	-9,00	-9,00	0,00	0,00
1.09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.948.625,03	1.655.000	2.430.501,39	775.501,39	0,00	0,00
3711	Aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.948.625,03	1.655.000	2.430.501,39	775.501,39	0,00	0,00
1.11	sonstige ordentliche Erträge	11.787.778,90	8.110.300	9.865.370,12	1.755.070,12	0,00	0,00
3511	Konzessionsabgaben Strom	2.262.663,60	2.700.000	2.304.921,08	-395.078,92	0,00	0,00
3511	Konzessionsabgaben Gas	335.183,82	500.000	329.779,32	-170.220,68	0,00	0,00
3511	Konzessionsabgaben Wasser	976.519,92	1.100.000	894.971,12	-205.028,88	0,00	0,00
3511	Erträge Leitungsrecht Fernwärme	340.000,00	385.000	340.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
3511	Erträge aus Gestattungen	658,66	16.000	424,70	-15.575,30	0,00	0,00
3521	Erstattung von Steuern	1.158,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3541	Erstattung von Körperschaftssteuer	18.031,11	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3560	Buß-, Verwarn-, Zwangsgelder, Säumniszuschläge etc.	1.099.196,21	1.335.600	1.479.857,34	144.257,34	0,00	0,00
3582	Ertr.a.d.Herabsg.v.Wertber. v.Rückstell.	4.628.913,09	1.338.300	3.649.791,54	2.311.491,54	0,00	0,00
3583	Sonst.nicht zahlungswirksame ordentl.Erträge	447.804,91	256.200	396.539,30	140.339,30	0,00	0,00
3591	Andere sonst. ordentl. Erträge	20.187,67	11.200	17,41	-11.182,59	0,00	0,00
3651	Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.657.461,31	468.000	469.068,31	1.068,31	0,00	0,00
1.12	= Ordentliche Erträge	306.578.132,25	309.861.800	314.468.457,90	4.606.657,90	620.000,00	0,00
2.	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01	Personalaufwendungen	-82.550.114,77	-84.068.600	-89.838.756,89	-5.770.156,89	0,00	0,00
4010	Dienstaufwend.-Beamte, Arbeitnehmer, ABM-Kräfte, Sonstige Beschäftigte	-57.754.362,16	-62.289.800	-60.989.703,01	1.300.096,99	0,00	0,00
4020	Dienstaufwend.-Beiträge zu Versorgungskassen	-7.050.379,61	-7.122.700	-7.590.247,17	-467.547,17	0,00	0,00
4030	Dienstaufwend.-Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-10.614.758,06	-11.503.900	-11.323.677,21	180.222,79	0,00	0,00
4040	Dienstaufwend.-Beihilfen u.Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-1.309.990,94	-1.062.200	-1.190.443,37	-128.243,37	0,00	0,00
4050	Dienstaufwend.-Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-5.160.367,00	-1.657.400	-8.089.717,13	-6.432.317,13	0,00	0,00
4060	Dienstaufwend.-Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-660.257,00	-411.600	-654.969,00	-243.369,00	0,00	0,00
4070	Dienstaufwend.-Zuführung Rückstellungen Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	-21.000	0,00	21.000,00	0,00	0,00
2.02	Versorgungsaufwendungen	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91	0,00	0,00
4110	Versorgungsaufwendungen Beamte, Arbeitnehmer, Sonstige Beschäftigte	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91	0,00	0,00
2.03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-28.413.971,50	-32.418.300	-30.968.107,26	1.450.192,74	-134.000,00	-963.653,00
4211	Unterhaltung der Grundstücke u. Gebäude	-281.801,25	-217.600	-255.824,67	-38.224,67	0,00	-61.850,00

Kontenübersicht Ergebnisrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
4211	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen durch FB 8	-4.409.595,43	-5.411.700	-5.012.914,07	398.785,93	-55.000,00	-270.000,00
4212	Unterhaltung Brücken und sonstige Bauwerke	-255.200,77	-50.000	-122.276,74	-72.276,74	0,00	-50.000,00
4212	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	-290.787,65	-450.000	-294.213,16	155.786,84	0,00	-40.000,00
4212	Unterhaltung Lichtsignalanlagen	-271.380,01	-275.000	-306.435,64	-31.435,64	0,00	-10.000,00
4212	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-10.661,72	-10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00
4212	Pflege und Unterhaltung Wald	-2.138,77	-27.200	-229,67	26.970,33	0,00	0,00
4212	Beseitigung von Schäden	-30.216,13	-10.000	-8.602,03	1.397,97	0,00	0,00
4212	Unterhaltung sonst.unbewegl.Vermögens	-30.371,01	-10.000	-3.802,25	6.197,75	0,00	-2.900,00
4212	Straßensanierung	-56.212,80	0	-34.976,96	-34.976,96	0,00	0,00
4212	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens durch FB 8	-36.142,28	-7.700	-28.603,20	-20.903,20	0,00	0,00
4221	Unterhaltung des bewegl.Vermögens	-90.043,73	-197.600	-71.794,58	125.805,42	0,00	0,00
4221	Unterhaltung des bewegl.Vermögens durch FB 8	-92.515,43	-395.400	-174.476,92	220.923,08	55.000,00	0,00
4221	Unterhaltung der Einrichtung 3. K-Klassen	-219,94	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4221	Unterhaltung Einrichtung Ganztagsbetreuung	-5.023,52	0	-2.768,89	-2.768,89	0,00	0,00
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-1.247.974,88	-852.600	-299.258,60	553.341,40	0,00	-145.520,00
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände - EDV	-93.090,78	-683.000	-304.581,79	378.418,21	0,00	-230.000,00
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände durch FB 8	-132.526,72	-83.500	-162.044,47	-78.544,47	0,00	0,00
4231	Mieten und Pachten	-618.763,12	-578.800	-641.252,05	-62.452,05	0,00	-31.047,00
4231	Mieten und Pachten durch FB 8	-4.821.307,08	-5.855.700	-5.310.635,40	545.064,60	0,00	0,00
4232	Leasing	-172.191,12	-194.900	-193.179,30	1.720,70	0,00	0,00
4232	Leasing durch FB 8	-217.831,86	-218.000	-217.831,86	168,14	0,00	0,00
4241	Bewirtschaftungskosten Grundst.u.bauliche Anlagen	-510.263,66	-569.400	-784.800,92	-215.400,92	0,00	-28.400,00
4241	Bewirtschaftungskosten Grundst.u.bauliche Anlagen durch FB 8	-7.995.567,47	-9.070.300	-9.607.171,42	-536.871,42	0,00	0,00
4251	Haltung von Fahrzeugen	-184.697,65	-241.600	-205.489,01	36.110,99	0,00	0,00
4261	Personalbezogene Sachkosten	-743.577,69	-863.300	-750.114,92	113.185,08	6.000,00	-55.221,00
4261	Personalbezogene Sachkosten FB 8	-7.592,65	-6.600	-10.366,72	-3.766,72	0,00	0,00
4271	Strom, Gas, Wasser etc. für Betriebszwecke	-79.928,59	-94.600	-77.201,35	17.398,65	0,00	0,00
4271	Lehr- und Lernmittel	-242.564,37	-197.200	-191.817,34	5.382,66	0,00	0,00
4271	Kochunterricht	-1.321,00	-5.000	-1.556,89	3.443,11	0,00	0,00
4271	Verpflegung	-632.463,86	-636.200	-1.143.054,22	-506.854,22	0,00	0,00
4271	Kosten des Schwimmunterrichts	-41.397,48	-71.400	-70.585,00	815,00	0,00	0,00
4271	Förderung ausländischer Schüler	0,00	0	-11,25	-11,25	0,00	0,00
4271	Kosten der Schülerbeförderung	-17.159,58	-70.000	-100.951,39	-30.951,39	0,00	0,00
4271	Bekleidungsgeld	-1.388,21	-4.000	-5.650,52	-1.650,52	0,00	0,00
4271	Spielzeug und sonstiges	-90.819,42	-168.000	-125.285,10	42.714,90	0,00	0,00
4271	Taschengeld	-11.686,46	-14.600	-10.063,52	4.536,48	0,00	0,00
4271	Aufw. im Rahmen der Heimunterbringung	-14.308,63	-29.000	-241.471,76	-212.471,76	0,00	0,00
4271	Sprachförderung in Kita's	-260.765,74	-495.000	-207.374,05	287.625,95	0,00	0,00
4271	Sonst. Geräte u. Ausstattungsgegenstände	-60.533,21	-95.600	-55.090,21	40.509,79	0,00	0,00
4271	Sonst.Verwaltungs-u.Betriebsaufwendungen	-857.706,75	-1.134.500	-1.777.538,49	-643.038,49	-175.000,00	-4.267,00
4271	Repräsentation und Betreuung von Besuchern	-13.049,19	-28.200	-24.139,82	4.060,18	0,00	0,00
4271	Pflege von Paten/Partner- und Städtefreundschaften	-1.880,82	-11.600	-4.777,00	6.823,00	0,00	0,00
4271	Bürgerbeteiligung	0,00	0	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
4271	EDV-Kosten	-1.199.374,75	0	-778,60	-778,60	0,00	0,00
4271	Kosten Erbbauverträge	0,00	-10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00
4271	Wahlnebenkosten	-634,27	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4271	Buchbinde- u. Restaurierungskosten	-24.594,54	-19.500	-5.025,83	14.474,17	0,00	0,00
4271	Ergänzung d. Archiv- u. Büchereibestände	-99.962,46	-99.400	-101.924,87	-2.524,87	0,00	0,00
4271	Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	-801.979,85	-1.149.600	-759.701,79	389.898,21	25.000,00	-15.000,00
4271	Öffentlichkeitsarbeit	-13.740,75	-48.000	-3.163,63	44.836,37	10.000,00	0,00

Kontenübersicht Ergebnisrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
4271	Entschädigungen	-25.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4271	Aufwendungen für Veranstaltungen	-10.720,77	-181.500	-67.003,75	114.496,25	0,00	-9.448,00
4271	Kleinwerkzeuge u. Ersatzteile < 1000 €	-20.994,48	-19.000	-29.429,25	-10.429,25	0,00	0,00
4271	Internetkosten	-45.146,21	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4271	Moonlightsport	0,00	-5.000	-161,99	4.838,01	0,00	0,00
4271	Spenden-Verwalt.u.Betriebsaufwendungen	-163.443,98	0	-128.377,58	-128.377,58	0,00	0,00
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen durch FB 8	-76.340,31	-11.700	-115.217,27	-103.517,27	0,00	0,00
4291	Aufw.f.sonst.Sach- und Dienstleistg.	-997.370,70	-1.539.800	-907.109,55	632.690,45	0,00	0,00
2.04	Abschreibungen	-14.371.521,00	-13.627.800	-15.625.811,90	-1.998.011,90	0,00	0,00
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-12.905.580,11	-13.177.800	-13.376.172,57	-198.372,57	0,00	0,00
4721	Abschreibungen auf Finanzvermögen	-1.465.940,89	-450.000	-2.249.639,33	-1.799.639,33	0,00	0,00
2.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.761.940,99	-4.135.500	-3.772.388,26	363.111,74	100.000,00	0,00
4510	Zinsaufwendungen	-3.214.894,11	-3.379.000	-3.303.796,03	75.203,97	100.000,00	0,00
4520	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	-462.042,70	-500.000	-463.349,68	36.650,32	0,00	0,00
4591	Kreditbeschaffungskosten	-2.556,18	-6.500	-5.242,55	1.257,45	0,00	0,00
4592	Verzinsung von Steuererstattungen	-82.448,00	-250.000	0,00	250.000,00	0,00	0,00
2.06	Transferaufwendungen	-148.040.771,37	-161.163.700	-155.071.835,34	6.091.864,66	-595.000,00	-630.373,00
4312	Zuweisungen an Gemeinden und GV	0,00	-75.000	-100.560,00	-25.560,00	0,00	0,00
4313	Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	-8.000	0,00	8.000,00	0,00	0,00
4314	Zuweisg.an den sonst.öffentl.Bereich	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0,00	0,00
4316	Zuschüsse an sonst.öffentl.Sonderrechnungen	-2.811.157,34	-1.121.700	-1.420.837,20	-299.137,20	-300.000,00	0,00
4317	Zuschüsse an private Unternehmen	-1.166.862,89	-1.053.700	-1.048.847,47	4.852,53	0,00	-324.743,00
4318	Förderung v.Kindern in Tageseinrichtungen	-10.707.360,96	-11.100.000	-11.088.290,06	11.709,94	0,00	0,00
4318	Sonst. Zuschüsse	-1.048.578,52	-1.626.800	-1.307.352,04	319.447,96	-95.000,00	-201.500,00
4318	Zuschüsse an Vereine FB 8	-10.000,00	-10.200	-10.000,00	200,00	0,00	0,00
4318	Stadtteilorientierte Arbeit	-183.780,58	-307.100	-173.384,29	133.715,71	0,00	0,00
4318	Förderung des Sports	-179.369,55	-249.900	-172.612,07	77.287,93	0,00	-5.000,00
4318	Förderung des Tierschutzes	-45.220,00	-49.000	-45.220,00	3.780,00	0,00	0,00
4318	Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	-1.072.544,50	-1.211.500	-1.444.528,51	-233.028,51	-200.000,00	-99.130,00
4318	Sonst. Zuschüsse an übrige Bereiche	-238.315,60	-5.200	13.462,50	18.662,50	0,00	0,00
4320	Schuldendiensthilfen - Aufwand	0,00	-150.000	-100.000,00	50.000,00	0,00	0,00
4331	Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E.	-22.328.217,30	-26.973.300	-23.764.636,79	3.208.663,21	0,00	0,00
4332	Soziale Leistungen an natürliche Personen i.E.	-22.263.853,03	-25.414.800	-22.051.691,14	3.363.108,86	0,00	0,00
4339	Sonstige soziale Leistungen	-27.784.249,10	-29.404.500	-27.641.278,27	1.763.221,73	0,00	0,00
4341	Gewerbesteuerumlage - allgemein	-5.004.990,00	-4.900.000	-5.137.300,00	-237.300,00	0,00	0,00
4371	Allgemeine Umlagen an das Land	-181.872,00	-200.000	-185.584,00	14.416,00	0,00	0,00
4372	Kreisumlage	-53.014.400,00	-57.300.000	-59.393.176,00	-2.093.176,00	0,00	0,00
2.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.009.677,98	-24.575.300	-22.336.475,12	2.238.824,88	9.000,00	-482.351,00
4411	Sonst. Personal- und Versorgungsaufwendungen	-64.455,04	-50.700	-121.236,87	-70.536,87	0,00	-50.000,00
4421	Aufw.f.ehrenamtli.u.sonst.Tätigkeit	-368.070,48	-454.100	-473.623,81	-19.523,81	-21.000,00	0,00
4429	Verfüungsmittel	-1.967,18	-2.000	-1.715,74	284,26	0,00	0,00
4429	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	-157.903,24	-174.700	-158.918,37	15.781,63	0,00	0,00
4429	Schülerbeförderung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4431	Geschäftsaufwendungen	-2.429.799,32	-3.469.000	-2.779.970,41	689.029,59	25.000,00	-417.351,00
4431	Geschäftsaufwendungen durch FB 8	-318.794,03	-256.800	-158.748,80	98.051,20	0,00	0,00
4431	Geschäftsaufwendungen - EDV	-191.780,09	-2.104.300	-1.350.693,57	753.606,43	0,00	-15.000,00
4441	Versicherungen (nicht Gebäude)	-824.661,89	-847.000	-789.525,10	57.474,90	0,00	0,00
4441	Steuern	-1.041.235,78	-819.900	-469.277,62	350.622,38	5.000,00	0,00
4441	Schadenersatzleistungen und sonst. Abgaben	-134.291,07	-250.100	-145.152,01	104.947,99	0,00	0,00
4481	Bußgelder/Säumniszuschläge	-415,48	0	-9.132,54	-9.132,54	0,00	0,00
4450	Erstattungen an den Bund	-31.603,65	-37.100	-32.731,07	4.368,93	0,00	0,00

Kontenübersicht Ergebnisrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
4451	Erstattungen an das Land	-380.187,84	-452.000	-429.001,83	22.998,17	0,00	0,00
4452	Erstattungen an den LK Lüneburg	-586.667,19	-451.600	-456.162,69	-4.562,69	0,00	0,00
4452	Erstattungen an Gemeinden und GV	-1.128,94	0	-7.801,10	-7.801,10	0,00	0,00
4454	Erstattungen an den sonst.öffentl.Bereich	-1.374,72	-15.200	0,00	15.200,00	0,00	0,00
4455	Erstattungen an sonst.verb.Untern.,S-Verm.,u.Beteil.	-13.678.276,62	-13.555.700	-13.531.207,55	24.492,45	0,00	0,00
4456	Erstatt.an sonst.öffentl.Sonderrechnungen	0,00	0	-19.323,86	-19.323,86	0,00	0,00
4457	Erstattungen an private Unternehmen	-281.686,76	-439.400	-245.454,61	193.945,39	0,00	0,00
4458	Erstattungen an übrige Bereiche	-1.479.398,91	-1.047.600	-1.133.616,22	-86.016,22	0,00	0,00
4491	Weitere sonst.Aufw.a.lfd.Verwaltungstätigkeit	-35.979,75	-48.100	-23.181,35	24.918,65	0,00	0,00
4621	Mittel zur Deckung Abgr. Invest-ErgHH	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2.09	= Ordentliche Aufwendungen	-299.155.510,02	-319.993.200	-317.617.245,86	2.375.954,14	-620.000,00	-2.076.377,00
3.	Ordentliches Ergebnis	7.422.622,23	-10.131.400	-3.148.787,96	6.982.612,04	0,00	-2.076.377,00
4.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.01	Außerordentliche Erträge	1.975.140,13	3.601.700	3.098.816,13	-502.883,87	0,00	0,00
5012	Empf. Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	12.646,50	200	160,72	-39,28	0,00	0,00
5019	Sonst. außergewöhnl. Erträge	267.371,89	0	774.235,63	774.235,63	0,00	0,00
5022	Erträge a.d. Aufl. v. Rückstellungen	1.182.302,00	0	2.139.197,28	2.139.197,28	0,00	0,00
5311	Ertr.a.d.Veräuß.v.Grundstücken/Gebäuden	505.589,37	3.601.500	184.722,50	-3.416.777,50	0,00	0,00
5312	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl. Verm-gegst.> 1000 € Anschaff./Herst.	7.230,37	0	500,00	500,00	0,00	0,00
4.02	Außerordentliche Aufwendungen	-116.037,91	0	-202.228,15	-202.228,15	0,00	0,00
5113	Geleisteter Schadensersatz u.a.	0,00	0	-160,72	-160,72	0,00	0,00
5119	Sonst.außergewönl.Aufwend.	-56.745,63	0	-84.543,78	-84.543,78	0,00	0,00
5131	Außerpl.Abschr.a.imma.Vermögensggst./Sachanl.	-59.292,28	0	-111.040,65	-111.040,65	0,00	0,00
5321	Aufwend.a.d.Veräuß.v.Grundst.u.Gebäuden	0,00	0	-6.483,00	-6.483,00	0,00	0,00
4.05	= Außerordentliches Ergebnis	1.859.102,22	3.601.700	2.896.587,98	-705.112,02	0,00	0,00
5.	Jahresergebnis (3. + 4.)	9.281.724,45	-6.529.700	-252.199,98	6.277.500,02	0,00	-2.076.377,00
8.01	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.568.798,85	7.423.500	7.398.843,74	-24.656,26	0,00	0,00
3811	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.568.798,85	7.423.500	7.398.843,74	-24.656,26	0,00	0,00
8.02	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.568.798,85	-7.423.500	-7.398.843,74	24.656,26	0,00	0,00
4811	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.568.798,85	-7.423.500	-7.398.843,74	24.656,26	0,00	0,00
8.03	Summe interne Leistungsbeziehung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.281.724,45	-6.529.700	-252.199,98	6.277.500,02	0,00	-2.076.377,00

Kontenübersicht Finanzrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
00.	Finanzplan	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	120.849.671,97	119.857.000	129.090.602,10	9.233.602,10	620.000,00	0,00
6011	Grundsteuer A	37.108,63	36.500	38.035,09	1.535,09	0,00	0,00
6012	Grundsteuer B	14.389.771,87	15.263.000	14.656.558,69	-606.441,31	0,00	0,00
6013	Gewerbesteuer	60.063.006,77	56.000.000	61.644.472,37	5.644.472,37	620.000,00	0,00
6021	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.175.146,00	37.472.000	40.701.434,60	3.229.434,60	0,00	0,00
6022	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.663.561,00	8.598.000	9.191.720,40	593.720,40	0,00	0,00
6031	Vergnügungssteuer	829.044,82	1.597.500	1.501.228,80	-96.271,20	0,00	0,00
6032	Hundesteuer	263.693,96	270.000	281.211,37	11.211,37	0,00	0,00
6034	Zweitwohnungssteuer	59.719,26	70.000	312.558,83	242.558,83	0,00	0,00
6039	Sonstige örtliche Steuern	0,00	0	-1,67	-1,67	0,00	0,00
6039	Beherbergungssteuer	368.619,66	550.000	763.383,62	213.383,62	0,00	0,00
01.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.157.439,18	62.581.600	64.388.950,37	1.807.350,37	0,00	0,00
6111	Schlüsselzuweisungen vom Land	25.360.632,00	23.100.000	24.719.032,00	1.619.032,00	0,00	0,00
6131	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	3.439.736,00	3.480.000	3.488.728,00	8.728,00	0,00	0,00
6140	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.640.732,95	1.425.000	1.911.385,93	486.385,93	0,00	0,00
6141	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.725.599,72	8.533.200	10.853.217,15	2.320.017,15	0,00	0,00
6142	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden(GV)	8.904,00	45.000	8.661,00	-36.339,00	0,00	0,00
6142	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK Lüneburg	28.390.909,37	25.409.400	22.944.058,14	-2.465.341,86	0,00	0,00
6143	Zuweisungen für lfd.Zwecke von Zweckverb.u.ä.	1.500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6145	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.verb.U.,Bet.u.S-Verm.	422.190,00	584.000	424.280,00	-159.720,00	0,00	0,00
6147	Zuschüsse für lfd. Zwecke von priv.Untern.	70.250,00	0	7.285,00	7.285,00	0,00	0,00
6148	Zusch.für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	96.985,14	5.000	32.303,15	27.303,15	0,00	0,00
01.03	sonstige Transfereinzahlungen	4.182.292,22	4.454.000	2.946.410,42	-1.507.589,58	0,00	0,00
6210	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.482.535,46	2.991.000	2.306.545,05	-684.454,95	0,00	0,00
6220	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb in Einrichtungen	569.414,34	463.000	639.205,37	176.205,37	0,00	0,00
6291	Andere sonstige Transfererträge	1.130.342,42	1.000.000	896,97	-999.103,03	0,00	0,00
01.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	20.640.068,83	21.610.200	22.097.433,91	487.233,91	0,00	0,00
6311	Verwaltungsgebühren	3.294.660,23	2.990.900	3.336.656,91	345.756,91	0,00	0,00
6321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.030.106,86	7.123.600	7.641.220,89	517.620,89	0,00	0,00
6321	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren u.ä. durch FB 8	333.208,45	519.100	446.358,28	-72.741,72	0,00	0,00
6321	Niederschlagswassergebühr	1.897.286,70	1.919.700	1.917.263,07	-2.436,93	0,00	0,00
6321	Gebühren für Gräber u. Bestattungen	1.143.646,53	1.100.000	1.121.911,97	21.911,97	0,00	0,00
6321	Entgelte für Friedhofsleistungen	25.857,30	37.900	23.405,30	-14.494,70	0,00	0,00
6321	Schmutzwassergebühr	7.889.954,96	7.919.000	7.588.109,42	-330.890,58	0,00	0,00
6321	Abfallbeseitigungsgebühren	25.347,80	0	22.271,10	22.271,10	0,00	0,00
01.05	privatrechtliche Entgelte	4.297.409,03	4.997.600	5.103.384,40	105.784,40	0,00	0,00
6411	Einz. aus Vermietung und Verpachtung	398.141,27	577.200	301.936,44	-275.263,56	0,00	0,00
6411	Einz. aus Erbbaurecht und Erbpacht	1.052.471,05	1.120.500	1.181.935,89	61.435,89	0,00	0,00
6411	Einzahlungen aus Mieten und Pachten u.ä. durch FB 8	846.077,79	847.500	876.908,57	29.408,57	0,00	0,00
6421	Einzahlungen aus Verkauf	301.868,06	398.200	975.258,59	577.058,59	0,00	0,00
6461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.698.850,86	2.054.200	1.767.344,91	-286.855,09	0,00	0,00
01.06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	72.382.054,84	78.883.800	68.922.696,21	-9.961.103,79	0,00	0,00
6480	Erstattungen vom Bund	65.306,84	60.000	69.791,87	9.791,87	0,00	0,00
6481	Erstattungen vom Land	4.139.700,15	2.796.900	3.710.068,33	913.168,33	0,00	0,00
6481	Erstattungen vom Land - Sozialleistungen	404.716,50	439.000	345.852,50	-93.147,50	0,00	0,00
6482	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	3.376.912,09	3.232.500	3.152.504,86	-79.995,14	0,00	0,00
6482	Erstattungen vom LK Lüneburg	60.908.842,73	69.363.000	58.383.064,35	-10.979.935,65	0,00	0,00
6484	Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Ber.	548.025,97	241.700	371.783,29	130.083,29	0,00	0,00
6485	Erstattungen v.verbd.Unternehmen, S-Verm.u.Bet.	345.245,02	198.100	292.662,91	94.562,91	0,00	0,00

Kontenübersicht Finanzrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
6486	Erstattungen von sonstigen öff. S-Rechn.	624.205,58	1.205.500	199.701,78	-1.005.798,22	0,00	0,00
6487	Erstattungen von privaten Unternehmen	319.198,38	303.200	265.095,04	-38.104,96	0,00	0,00
6488	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.649.901,58	1.043.900	2.132.171,28	1.088.271,28	0,00	0,00
01.07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	734.702,47	707.300	228.354,84	-478.945,16	0,00	0,00
6610	Zinseinzahlungen	154.349,42	157.300	155.631,23	-1.668,77	0,00	0,00
6691	Verzinsung v.Steuernachforderungen	580.362,60	550.000	72.720,61	-477.279,39	0,00	0,00
6699	Weitere sonstige FinanzEinz.	25.681,75	200	2.301,22	2.101,22	0,00	0,00
01.08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.161.675,50	6.516.000	6.552.163,59	36.163,59	0,00	0,00
6511	Konzessionsabgaben Strom	2.270.563,60	2.700.000	2.369.200,00	-330.800,00	0,00	0,00
6511	Konzessionsabgaben Gas	332.653,82	500.000	365.977,79	-134.022,21	0,00	0,00
6511	Konzessionsabgaben Wasser	976.519,92	1.100.000	894.971,12	-205.028,88	0,00	0,00
6511	Erträge Leitungsrecht Fernwärme	340.000,00	385.000	340.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
6511	Einzahlungen aus Gestattungen	660,57	16.000	236,96	-15.763,04	0,00	0,00
6522	Erstattung von Steuern	373.714,36	0	569.793,53	569.793,53	0,00	0,00
6523	Einzahlung aus Erstattung von Vorsteuer	161.067,74	0	140.737,35	140.737,35	0,00	0,00
6541	Erstattung von Körperschaftsteuer	18.031,11	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6561	Buß-, Verwarn-; Zwangsgelder, Säumniszuschläge	692.229,24	1.084.700	1.104.449,46	19.749,46	0,00	0,00
6563	Einz.a.d.Inanspruchn.v.Bürgsch.,GewährvEinz.	293.063,53	250.900	295.262,43	44.362,43	0,00	0,00
6591	Andere sonstige ordentliche Einz.	20.019,00	11.200	168,42	-11.031,58	0,00	0,00
6651	Einz.a.Gewinnant.a.verb.Untern.u.Beteiligungen	1.657.461,31	468.000	469.068,31	1.068,31	0,00	0,00
01.09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	298.405.314,04	299.607.500	299.329.995,84	-277.504,16	620.000,00	0,00
02.01	Personalauszahlungen	-75.935.070,21	-81.853.600	-81.081.548,89	772.051,11	0,00	0,00
7010	Dienstauszahl.Beamte, Arbeitnehmer, ABM-Kräfte, Sonstige Beschäftigte	-56.885.646,48	-62.164.800	-60.845.614,59	1.319.185,41	0,00	0,00
7020	Dienstauszahl.-Beiträge zu Versorgungskassen	-7.125.787,29	-7.122.700	-7.760.564,05	-637.864,05	0,00	0,00
7030	Dienstauszahl.-Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-10.613.904,92	-11.503.900	-11.354.428,87	149.471,13	0,00	0,00
7040	Dienstauszahl.-Beihilfen u.Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-1.309.731,52	-1.062.200	-1.120.941,38	-58.741,38	0,00	0,00
02.02	Versorgungsauszahlungen	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91	0,00	0,00
7110	Versorgungsaufzahlungen Beamte, Arbeitnehmer, Sonstige Beschäftigte	-7.512,41	-4.000	-3.871,09	128,91	0,00	0,00
02.03	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. f. d. Erwerb von GVG	-27.495.899,44	-32.418.300	-30.682.405,67	1.735.894,33	-134.000,00	-963.653,00
7211	Unterhaltung der Grundstücke u. Gebäude	-124.218,85	-217.600	-206.696,57	10.903,43	0,00	-61.850,00
7211	Unterhaltung der Grundstücke u. Gebäude durch FB 8	-4.219.865,53	-5.411.700	-4.105.334,04	1.306.365,96	-55.000,00	-270.000,00
7212	Unterhaltung Brücken und sonstige Bauwerke	-5.976,72	-50.000	-293.895,90	-243.895,90	0,00	-50.000,00
7212	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	-459.903,93	-450.000	-508.377,53	-58.377,53	0,00	-40.000,00
7212	Unterhaltung Beleuchtung	0,00	0	1.690,05	1.690,05	0,00	0,00
7212	Unterhaltung Lichtsignalanlagen	-265.570,59	-275.000	-295.821,56	-20.821,56	0,00	-10.000,00
7212	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-11.118,76	-10.000	-2.760,80	7.239,20	0,00	0,00
7212	Pflege und Unterhaltung Wald	-2.138,77	-27.200	-229,67	26.970,33	0,00	0,00
7212	Beseitigung von Schäden	-45.119,15	-10.000	-8.602,03	1.397,97	0,00	0,00
7212	Straßensanierung	-385.905,84	0	-681.659,49	-681.659,49	0,00	0,00
7212	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens durch FB 8	-41.491,97	-7.700	-26.448,65	-18.748,65	0,00	0,00
7212	Unterhaltg sonst.unbeweglichen Vermögens	-27.902,44	-10.000	-7.256,82	2.743,18	0,00	-2.900,00
7221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-92.513,18	-197.600	-74.120,99	123.479,01	0,00	0,00
7221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens durch FB 8	-90.184,01	-395.400	-175.932,01	219.467,99	55.000,00	0,00
7221	Unterhaltung der Einrichtung 3. K-Klassen	-219,94	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7221	Unterhaltung der Einrichtung Ganztagsbetreuung	-6.351,57	0	-2.768,89	-2.768,89	0,00	0,00
7222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenst bis 1000 €	-1.417.166,08	-852.600	-308.749,08	543.850,92	0,00	-145.520,00
7222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenst bis 1000 € - EDV	-21.824,99	-683.000	-365.937,60	317.062,40	0,00	-230.000,00

Kontenübersicht Finanzrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
7222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenst bis 1000 € durch FB 8	-137.421,47	-83.500	-150.261,76	-66.761,76	0,00	0,00
7231	Mieten und Pachten	-385.277,76	-578.800	-555.161,72	23.638,28	0,00	-31.047,00
7231	Mieten und Pachten durch FB 8	-4.872.219,42	-5.855.700	-5.003.094,05	852.605,95	0,00	0,00
7232	Leasing	-172.614,29	-194.900	-178.693,69	16.206,31	0,00	0,00
7232	Leasing durch FB 8	-217.831,86	-218.000	-217.831,86	168,14	0,00	0,00
7241	Bewirtschaftungskosten Grundst.u.bauliche Anlagen	-463.686,79	-569.400	-833.766,08	-264.366,08	0,00	-28.400,00
7241	Bewirtschaftungskosten Grundst.u.bauliche Anlagen durch FB 8	-7.442.121,64	-9.070.300	-9.995.259,74	-924.959,74	0,00	0,00
7251	KfZ-Versicherungen	-182.831,31	-241.600	-199.480,92	42.119,08	0,00	0,00
7261	Personalbezogene Sachkosten	-752.339,04	-869.900	-674.195,43	195.704,57	6.000,00	-55.221,00
7271	Strom, Gas, Wasser etc. für Betriebszwecke	-74.080,83	-94.600	-79.244,42	15.355,58	0,00	0,00
7271	Lehr- und Lernmittel	-258.641,42	-197.200	-224.746,53	-27.546,53	0,00	0,00
7271	Kochunterricht	-1.317,60	-5.000	-1.560,29	3.439,71	0,00	0,00
7271	Verpflegung	-609.843,00	-636.200	-1.046.754,79	-410.554,79	0,00	0,00
7271	Kosten des Schwimmunterrichts	-31.491,32	-71.400	-79.898,25	-8.498,25	0,00	0,00
7271	Förderung ausländischer Schüler	0,00	0	-11,25	-11,25	0,00	0,00
7271	Kosten der Schülerbeförderung	-17.065,08	-70.000	-79.980,79	-9.980,79	0,00	0,00
7271	Bekleidungsgeld	-1.153,21	-4.000	-5.196,68	-1.196,68	0,00	0,00
7271	Spielzeug und sonstiges	-94.334,26	-168.000	-118.643,66	49.356,34	0,00	0,00
7271	Taschengeld	-11.521,57	-14.600	-10.567,51	4.032,49	0,00	0,00
7271	Ausz. im Rahmen der Heimunterbringung	-13.801,57	-29.000	-214.320,81	-185.320,81	0,00	0,00
7271	Sprachförderung in Kita's	-252.770,22	-495.000	-190.963,94	304.036,06	0,00	0,00
7271	Sonst. Geräte und Ausstattungsgegenstände	-74.670,04	-95.600	-53.694,77	41.905,23	0,00	0,00
7271	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-858.818,88	-1.134.500	-1.637.947,45	-503.447,45	-175.000,00	-4.267,00
7271	Repräsentation und Betreuung von Besuchern	-13.023,30	-28.200	-22.825,95	5.374,05	0,00	0,00
7271	Pflege von Paten/Partner- und Städtefreundschaften	-1.941,72	-11.600	-4.632,75	6.967,25	0,00	0,00
7271	Bürgerbeteiligung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
7271	EDV-Kosten	-1.209.554,61	0	-5.920,95	-5.920,95	0,00	0,00
7271	Kosten ErbbauEinz.	0,00	-10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00
7271	Wahlnebenkosten	-634,27	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7271	Buchbinde- und Restaurierungskosten	-24.519,53	-19.500	-4.832,15	14.667,85	0,00	0,00
7271	Ergänzung der Archiv- u.Büchereibestände	-97.755,78	-99.400	-109.776,80	-10.376,80	0,00	0,00
7271	Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	-829.948,10	-1.149.600	-702.573,11	447.026,89	25.000,00	-15.000,00
7271	Öffentlichkeitsarbeit	-8.427,56	-48.000	-8.215,09	39.784,91	10.000,00	0,00
7271	Entschädigungen	-150,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7271	Auszahlungen für Veranstaltungen	-31.160,01	-200.500	-89.690,67	110.809,33	0,00	-9.448,00
7271	Internetkosten	-45.409,01	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7271	Moonlightsport	0,00	-5.000	-161,99	4.838,01	0,00	0,00
7271	Spenden-Verwalt.u.Betriebsaufwendungen	-50.382,63	0	-44.958,82	-44.958,82	0,00	0,00
7271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen durch FB 8	-78.677,64	-11.700	-116.777,19	-105.077,19	0,00	0,00
7291	Ausz.f.sonst.Sach- und Dienstleistg.	-960.990,38	-1.539.800	-957.862,23	581.937,77	0,00	0,00
02.04	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.720.416,75	-4.135.500	-3.694.403,65	441.096,35	100.000,00	0,00
7510	Zinsaufwendungen	-3.167.477,01	-3.379.000	-3.208.010,44	170.989,56	100.000,00	0,00
7521	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	-463.161,82	-500.000	-465.602,74	34.397,26	0,00	0,00
7591	Kreditbeschaffungskosten	-6.707,75	-6.500	-19.658,28	-13.158,28	0,00	0,00
7592	Verzinsung von Steuererstattungen	-82.523,00	-250.000	-1,00	249.999,00	0,00	0,00
7599	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	-160,72	-160,72	0,00	0,00
02.05	Transferzahlungen	-148.009.888,47	-161.163.700	-150.265.087,60	10.898.612,40	-595.000,00	-630.373,00
7312	Zuweisungen an Gemeinden und GV	0,00	-75.000	-50.560,00	24.440,00	0,00	0,00
7313	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	-8.000	0,00	8.000,00	0,00	0,00
7314	Zuweisg.an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0,00	0,00

Kontenübersicht Finanzrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
7316	Zuschüsse an sonst.öffentl.Sonderrechnungen	-2.119.551,50	-1.121.700	-1.094.193,56	27.506,44	-300.000,00	0,00
7317	Zuschüsse an private Unternehmen	-1.384.910,12	-1.053.700	-1.067.042,08	-13.342,08	0,00	-324.743,00
7318	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen	-13.166.779,45	-11.100.000	-9.701.963,46	1.398.036,54	0,00	0,00
7318	sonst. Zuschüsse	-997.068,33	-1.637.000	-1.346.785,02	290.214,98	-95.000,00	-201.500,00
7318	Stadtteilorientierte Arbeit	-299.537,68	-307.100	-99.660,88	207.439,12	0,00	0,00
7318	Förderung des Sports	-178.560,21	-249.900	-173.046,41	76.853,59	0,00	-5.000,00
7318	Förderung des Tierschutzes	-45.220,00	-49.000	-45.220,00	3.780,00	0,00	0,00
7318	Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	-1.037.770,00	-1.211.500	-1.217.803,01	-6.303,01	-200.000,00	-99.130,00
7318	Sonst. Zuschüsse an übrige Bereiche	-238.315,60	-5.200	13.462,50	18.662,50	0,00	0,00
7320	Schuldendiensthilfen - Aufwand	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	0,00	0,00
7331	Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E.	-22.227.098,33	-26.973.300	-23.563.638,68	3.409.661,32	0,00	0,00
7332	Soziale Leistungen an natürliche Personen a.i.E.	-22.326.225,36	-25.414.800	-21.717.026,77	3.697.773,23	0,00	0,00
7339	Sonstige soziale Leistungen	-27.552.748,89	-29.404.500	-27.549.772,23	1.854.727,77	0,00	0,00
7341	Gewerbesteuerumlage allgemein	-3.767.831,00	-4.900.000	-5.193.078,00	-293.078,00	0,00	0,00
7371	Allgemeine Umlagen an das Land	-181.872,00	-200.000	-185.584,00	14.416,00	0,00	0,00
7372	Kreisumlage	-52.486.400,00	-57.300.000	-57.273.176,00	26.824,00	0,00	0,00
02.06	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-21.571.474,09	-24.575.300	-22.263.774,76	2.311.525,24	9.000,00	-482.351,00
7411	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-19.400,74	-50.700	-142.862,37	-92.162,37	0,00	-50.000,00
7421	Ausz.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	-364.025,27	-454.100	-466.059,79	-11.959,79	-21.000,00	0,00
7429	Verfügungsmittel	-1.967,18	-2.000	-1.715,74	284,26	0,00	0,00
7429	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	-157.216,90	-174.700	-157.723,53	16.976,47	0,00	0,00
7429	Schülerbeförderung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7431	Geschäftsauszahlungen	-2.313.693,95	-3.469.000	-2.425.071,83	1.043.928,17	25.000,00	-417.351,00
7431	Geschäftsauszahlungen durch FB 8	-255.137,88	-256.800	-166.483,27	90.316,73	0,00	0,00
7431	Geschäftsauszahlungen - EDV	-714.617,76	-2.104.300	-1.028.012,29	1.076.287,71	0,00	-15.000,00
7441	Versicherungen (nicht Gebäude)	-825.079,81	-847.000	-787.301,76	59.698,24	0,00	0,00
7441	Steuern	-1.263.761,29	-819.900	-1.211.707,55	-391.807,55	5.000,00	0,00
7441	Schadenersatzleistungen und sonst. Abgaben	-92.786,53	-250.100	-140.483,98	109.616,02	0,00	0,00
7450	Erstattungen an den Bund	-31.603,65	-37.100	-32.731,07	4.368,93	0,00	0,00
7451	Erstattungen an das Land	-380.333,45	-452.000	-429.001,83	22.998,17	0,00	0,00
7452	Erstattungen an den Landkreis Lüneburg	-699.629,83	-451.600	-414.893,53	36.706,47	0,00	0,00
7452	Erstattungen an Gemeinden und GV	0,00	0	-8.765,28	-8.765,28	0,00	0,00
7454	Erstattungen an den sonst.öffentl.Bereich	-1.374,72	-15.200	0,00	15.200,00	0,00	0,00
7455	Erstattungen an sonst. verb.Untern.,S-Verm.und Bet	-12.940.921,13	-13.555.700	-13.547.132,58	8.567,42	0,00	0,00
7456	Erst.an sonst.öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0	-19.323,86	-19.323,86	0,00	0,00
7457	Erstattungen an private Unternehmen	-208.590,65	-439.400	-179.199,70	260.200,30	0,00	0,00
7458	Erstattungen an übrige Bereiche	-1.301.333,35	-1.047.600	-1.105.144,08	-57.544,08	0,00	0,00
7481	Bußgelder/Säumniszuschläge	-547,17	0	-1.131,19	-1.131,19	0,00	0,00
7491	Weitere sonst.Ausz.a.lfd.Verwaltungstätigkeit	0,00	-148.100	0,00	148.100,00	0,00	0,00
02.07	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-276.740.261,37	-304.150.400	-287.991.091,66	16.159.308,34	-620.000,00	-2.076.377,00
03.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.665.052,67	-4.542.900	11.338.904,18	15.881.804,18	0,00	-2.076.377,00
04.01	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.589.697,91	11.544.100	5.649.321,54	-5.894.778,46	33.000,00	0,00
6810	Investitionszuw. v. Bu.	1.941.126,09	2.684.200	0,00	-2.684.200,00	0,00	0,00
6811	Investitionszuw. v. Land	3.640.622,97	4.214.700	3.503.646,14	-711.053,86	0,00	0,00
6812	Investitionszuw. v. Landkreis Lbg.	1.199.883,35	3.301.100	2.058.239,28	-1.242.860,72	0,00	0,00
6812	Investitionszuw. v. d. Gem.	0,00	439.100	0,00	-439.100,00	33.000,00	0,00
6815	Investitionszuw. verb.UN, Beteilig. u. Sondev.	105.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6817	Investitionszuw. v. priv. UN	1.978.211,00	0	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
6818	Investitionszuw. übriger Ber.	724.854,50	905.000	17.436,12	-887.563,88	0,00	0,00
04.02	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	42.248,60	0	3.728,38	3.728,38	0,00	0,00
6891	Beiträge Entgelte	3.548,38	0	3.728,38	3.728,38	0,00	0,00
6891	Sonderposten	38.700,22	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenübersicht Finanzrechnung

Hansestadt Lüneburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr / weniger	ÜPL/ APL	Haushaltsrest aus 2021
04.03	Veräußerung von Sachvermögen	4.957.450,37	3.941.000	205.750,00	-3.735.250,00	0,00	0,00
6821	Abgang Unbaute Grundstücke	4.376.120,00	3.941.000	205.250,00	-3.735.750,00	0,00	0,00
6821	Abgang Bebaute Grundstücke	466.100,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6831	Abgang Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	6.860,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6831	Abgang Betriebs- u. Geschäftsausstattung	370,37	0	500,00	500,00	0,00	0,00
6871	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	108.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	467.653,56	424.400	924.326,62	499.926,62	0,00	0,00
6853	s. Anteilrechte	49.800,00	6.400	6.474,00	74,00	0,00	0,00
6854	Sondervermögen/Treuhandvermögen	0,00	0	499.999,06	499.999,06	0,00	0,00
6880	Einzahlungen, die Forderungen auf Ausleihungen mindern	417.853,56	418.000	417.853,56	-146,44	0,00	0,00
04.06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.057.050,44	15.909.500	6.783.126,54	-9.126.373,46	33.000,00	0,00
05.01	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.726.336,88	-510.000	-289.145,25	220.854,75	0,00	-785.636,00
7820	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-14.726.336,88	-510.000	-289.145,25	220.854,75	0,00	-785.636,00
05.02	Baumaßnahmen	-16.538.961,24	-24.177.900	-18.475.834,51	5.702.065,49	-985.000,00	-30.834.758,74
7871	Hochbaumaßnahmen	-12.134.224,19	-18.054.900	-13.458.237,00	4.596.663,00	-1.085.000,00	-24.003.363,00
7872	Tiefbaumaßnahmen	-4.187.635,68	-5.858.000	-4.936.548,24	921.451,76	100.000,00	-6.508.441,74
7873	Sonstige Baumaßnahmen	-217.101,37	-265.000	-81.049,27	183.950,73	0,00	-322.954,00
05.03	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.429.072,00	-3.866.300	-3.361.698,40	504.601,60	-42.000,00	-5.697.478,00
7831	Vermögensgegenstände über 1.000 €	-2.427.025,74	-3.866.300	-3.361.698,40	504.601,60	-42.000,00	-5.697.478,00
7833	Ablösung von Dauerlasten	-2.046,26	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05.04	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-1.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7850	Erwerb von Beteiligungen	-1.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05.05	aktivierbare Zuwendungen	-2.139.633,08	-7.453.000	-2.515.262,12	4.937.737,88	0,00	-6.922.425,00
7812	Zuweis. u. Zusch. f. Invest. Landkreis Lbg.	-908.962,00	-1.000.000	-1.164.863,00	-164.863,00	0,00	-350.000,00
7815	Zuweis. u. Zusch. f. Invest. verb.UN/Bet./Sonder.	0,00	-2.200.000	0,00	2.200.000,00	0,00	0,00
7817	Zuweis. u. Zusch. f. Invest. priv. UN	-1.086.728,78	-2.621.000	-1.182.835,49	1.438.164,51	0,00	-4.646.443,00
7818	Zuweis. u. Zusch. f. Invest. übrige Bereiche	-143.942,30	-1.632.000	-167.563,63	1.464.436,37	0,00	-1.925.982,00
05.06	sonstige Investitionstätigkeit	-513.122,02	0	-227.699,74	-227.699,74	0,00	0,00
7831	sonst. immat. Vermögen	-513.122,02	0	-227.699,74	-227.699,74	0,00	0,00
05.07	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-36.348.125,22	-36.007.200	-24.869.640,02	11.137.559,98	-1.027.000,00	-44.240.297,74
06.	Saldo Investitionstätigkeit	-21.291.074,78	-20.097.700	-18.086.513,48	2.011.186,52	-994.000,00	-44.240.297,74
07.	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	373.977,89	-24.640.600	-6.747.609,30	17.892.990,70	-994.000,00	-46.316.674,74
08.01	Aufnahme von Krediten für Investitionen	13.436.520,00	20.097.700	31.438.447,18	11.340.747,18	0,00	29.532.444,92
6920	Kreditaufnahmen für Investitionen	11.553.900,00	20.097.700	27.644.000,18	7.546.300,18	0,00	29.532.444,92
6925	Umschuldung Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.882.620,00	0	3.794.447,00	3.794.447,00	0,00	0,00
08.02	Tilgung von Krediten für Investitionen	-10.305.303,62	-9.384.000	-12.363.272,83	-2.979.272,83	0,00	0,00
7920	Tilgung von Krediten für Investitionen	-8.422.683,62	-9.384.000	-8.568.825,83	815.174,17	0,00	0,00
7925	Umschuldung Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.882.620,00	0	-3.794.447,00	-3.794.447,00	0,00	0,00
7930	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	-20.000.000,00	-20.000.000,00	0,00	0,00
08.03	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.131.216,38	10.713.700	19.075.174,35	8.361.474,35	0,00	29.532.444,92
09.	Finanzmittelveränderung	3.505.194,27	-13.926.900	12.327.565,05	26.254.465,05	-994.000,00	-16.784.229,82

HANSESTADT LÜNEBURG

Jahresrechnung 2022

Plan-Ist-Vergleich

Plan-Ist-Vergleich 2022

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
0020010 Zugang Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.098,40	0,00	0,00	0,00	-114.098,40	0,00
0020020 Abgang Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-355.370,40	0,00	0,00	0,00	355.370,40	0,00
0025010 Zugang DV-Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.401,44	0,00	0,00	0,00	-46.401,44	0,00
0025020 Abgang DV-Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.230,04	0,00	0,00	0,00	28.230,04	0,00
0040120 Abg. immat.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.717,72	0,00	0,00	0,00	2.717,72	0,00
0041020 Abg. immat.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.806,51	0,00	0,00	0,00	6.806,51	0,00
0042010 Zug. immat.Vermögen. a.gel.	1.000.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	350.000,00
0042020 Abg. immatbue.Vermögen. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-265.606,09	0,00	0,00	0,00	265.606,09	0,00
0042120 Abg. immat.Vermögen. a.gel.	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.	2.200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
0045020 Abg. immat.Vermö. a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-197.623,24	0,00	0,00	0,00	197.623,24	0,00
0046010 Zug. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.685,98	0,00	0,00	0,00	-211.685,98	0,00
0046020 Abg. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.327,07	0,00	0,00	0,00	41.327,07	0,00
0047010 Zug. immat.Vermö.a.gel.	2.621.000,00	0,00	0,00	4.646.443,00	0,00	79.560,36	73.150,12	0,00	0,00	2.541.439,64	4.573.292,88
0047020 Abg. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.844,36	0,00	0,00	0,00	102.844,36	0,00
0048010 Zug. immat.Vermö.a.gel.	1.632.000,00	0,00	0,00	1.925.982,00	-1.108.000,00	529.292,58	34.819,42	0,00	0,00	1.102.707,42	783.162,58
0048020 Abg. immat.Vermö.a.gel.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-635.583,70	0,00	0,00	0,00	635.583,70	0,00
0090010 Zugang Anzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.670.566,75	472.266,49	0,00	0,00	1.670.566,75	-472.266,49
0099999 Su.Immat. Vermögensgegen.	7.453.000,00	0,00	-200.000,00	6.922.425,00	-1.108.000,00	-925.983,98	580.236,03	0,00	0,00	8.178.983,98	5.234.188,97
0110010 Zugang Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.157,95	0,00	0,00	0,00	-196.157,95	0,00
0120010 Zugang Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.269,76	0,00	0,00	0,00	19.269,76	0,00
0130010 Zugang Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.919,35	0,00	0,00	0,00	-35.919,35	0,00
0140010 Zugang Wasserflächen GuB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328,44	0,00	0,00	0,00	-328,44	0,00
0180010 Zugang Bauland, Rohbau- u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.248,15	0,00	0,00	0,00	-90.248,15	0,00
0180020 Abgang Bauland, Rohbau- u.	-3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500.000,00	0,00
0190010 Zugang sonst. unbebaute Grundstücke	510.000,00	0,00	0,00	572.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00	572.476,00
0190020 Abgang sonst. unbebaute Grundstücke	-441.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.158,00	0,00	0,00	0,00	-434.842,00	0,00
0199999 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	-3.431.000,00	0,00	0,00	572.476,00	0,00	297.226,13	0,00	0,00	0,00	-3.728.226,13	572.476,00
0211110 Zugang G.u.B. erbbaurechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621.870,00	0,00	0,00	0,00	-621.870,00	0,00
0211120 Abgang	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.325,00	0,00	0,00	0,00	6.325,00	0,00
0212010 Zugang Geb., Aufb. bei Wohnb.	0,00	0,00	0,00	44.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		44.304,00
0212020 Abg.Geb.,Aufb. bei Wohnb.	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	44.304,00	0,00	615.490,80	0,00	0,00	0,00	-615.490,80	44.304,00
0222010 Zu. Geb., Aufb. bei Soz. Einr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.799,65	321.106,66	0,00	0,00	-1.171.799,65	-321.106,66
0222020 Ab. Geb., Aufb. bei Soz.Einr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-562.315,03	0,00	0,00	0,00	562.315,03	0,00
0229999 SU Grundstücke mit Sozialen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609.484,62	321.106,66	0,00	0,00	-609.484,62	-321.106,66
0232010 Zugang Geb, Aufb. bei Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.870.043,75	75.084,53	0,00	0,00	-8.870.043,75	-75.084,53

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
0232020 Abgang Gebä. Aufb. bei Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.231.355,77	0,00	0,00	0,00	2.231.355,77	0,00
0239999 SU Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.638.687,98	75.084,53	0,00	0,00	-6.638.687,98	-75.084,53
0241010 Zug. G.u.B.	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	45.359,00	0,00	0,00		4.641,00
0242010 Zu.Geb./Aufb./Kul-/Sport/Freiz-/Garten	570.000,00	100.000,00	0,00	532.755,00	0,00	1.273.544,03	11.910,34	0,00	0,00	-603.544,03	520.844,66
0242020 Ab.Geb./Aufb./Kult.-Sport/Freiz/Garten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.140,04	0,00	0,00	0,00	415.140,04	0,00
0249999 SU Grund. m.Kultur-/ Sport-/	570.000,00	100.000,00	0,00	582.755,00	0,00	858.403,99	57.269,34	0,00	0,00	-188.403,99	525.485,66
0252010 Zugang Geb.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.826,42	0,00	0,00	0,00	-141.826,42	0,00
0252020 Abgang Geb., Aufb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.826,15	0,00	0,00	0,00	31.826,15	0,00
0259999 SU Grundst. f.Brandsch.,Rettungsd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,27	0,00	0,00	0,00	-110.000,27	0,00
0291010	0,00	0,00	0,00	163.160,00	0,00	1.292,86	0,00	0,00	0,00	-1.292,86	163.160,00
0292010 Zu.Geb./Aufb. son.Dst/Geschäfts/Betr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434,82	68.745,41	0,00	0,00	-1.434,82	-68.745,41
0292020 Ab.Geb./Aufb.son.Dst-/Geschäfts-/Betr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-622.520,62	0,00	0,00	0,00	622.520,62	0,00
0299998 SU	0,00	0,00	0,00	163.160,00	0,00	-619.792,94	68.745,41	0,00	0,00	619.792,94	94.414,59
0299999 SU Beb.Grund.u.grdstgl. R. an	570.000,00	100.000,00	0,00	790.219,00	0,00	8.212.274,72	522.205,94	0,00	0,00	-7.542.274,72	268.013,06
0310010 Zugang GuB des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.703,61	0,00	0,00	0,00	-43.703,61	0,00
0310020 Abgang GuB des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.527,50	0,00	0,00	0,00	14.527,50	0,00
0320020 Abgang Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-418.097,35	0,00	0,00	0,00	418.097,35	0,00
0330020 Ab. Gleisanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.508,01	0,00	0,00	0,00	3.508,01	0,00
0351010 Zu. Straßen, Wege, Plätze	171.000,00	0,00	0,00	477.383,74	-110.000,00	2.355.974,79	62.452,17	0,00	0,00	-2.184.974,79	304.931,57
0351020 Ab. Straßen, Wege, Plätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.165.298,20	0,00	0,00	0,00	4.165.298,20	0,00
0352010 Zu. Lichtenanlagen, Straßenbeleuchtung,	265.000,00	0,00	0,00	315.454,00	-30.000,00	253.688,70	50.316,23	0,00	0,00	11.311,30	235.137,77
0352020 Ab. Lichtenanlagen, Straßenbeleuchtung,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-455.517,32	0,00	0,00	0,00	455.517,32	0,00
0352999 SU Straßen, Wege, Plätze,	436.000,00	0,00	0,00	792.837,74	-140.000,00	-2.011.152,03	112.768,40	0,00	0,00	2.447.152,03	540.069,34
0360020 Ab. Strom-/ Gas-/ Wasserleitungen/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.383,88	0,00	0,00	0,00	12.383,88	0,00
0370010 Zugang Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.938.484,90	2.779,46	0,00	0,00	-1.938.484,90	-2.779,46
0370020 Abgang Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.691,56	0,00	0,00	0,00	14.691,56	0,00
0382010 Zugang Gebäude u.Aufb. f.Friedhöfe	70.000,00	0,00	0,00	52.616,00	0,00	305.217,35	482,22	0,00	0,00	-235.217,35	52.133,78
0382020 Abgang Gebäude u.Aufb. f.Friedhöfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.012,78	0,00	0,00	0,00	108.012,78	0,00
0390010 Zu. Sonst. Bauten des	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	19.798,15	0,00	0,00	0,00	-19.798,15	7.500,00
0390020 Ab.Sonst. Bauten des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.023,10	0,00	0,00	0,00	160.023,10	0,00
0399999 SU Infrastrukturvermögen	506.000,00	0,00	0,00	852.953,74	-140.000,00	-435.192,20	116.030,08	0,00	0,00	941.192,20	596.923,66
0410020 Abgang Bauten auf fremdem Grund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.285,01	0,00	0,00	0,00	137.285,01	0,00
0499999 SU Bauten auf fremdem Grund und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.285,01	0,00	0,00	0,00	137.285,01	0,00
0511010 Zugang Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.293,94	0,00	0,00	0,00	-45.293,94	0,00
0511020 Abgang Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.515,00	0,00	0,00	0,00	1.515,00	0,00
0550010 Zugang Kulturdenkmäler	200.000,00	0,00	0,00	633.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	633.104,00
0550020 Abgang Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.314,99	0,00	0,00	0,00	1.314,99	0,00
0599999 SU Kunstgegenstände und	200.000,00	0,00	0,00	633.104,00	0,00	42.463,95	0,00	0,00	0,00	157.536,05	633.104,00
0611010 Zugang Fahrzeuge	901.000,00	0,00	0,00	744.500,00	0,00	0,00	332.290,85	0,00	0,00	901.000,00	412.209,15

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
0611020 Abgang Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-266.623,67	0,00	0,00	0,00	266.623,67	0,00
0620010 Zugang Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.221,43	141.769,40	0,00	0,00	-4.221,43	-141.769,40
0620020 Abgang Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.603,21	0,00	0,00	0,00	25.603,21	0,00
0621010 Zugang Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.228,90	0,00	0,00	0,00	-27.228,90	0,00
0621020 Abgang Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.797,84	0,00	0,00	0,00	14.797,84	0,00
0699999 SU Maschinen und techn. Anlagen,	901.000,00	0,00	0,00	744.500,00	0,00	-275.574,39	474.060,25	0,00	0,00	1.176.574,39	270.439,75
0710010 Zugang Betriebsvorrichtungen	85.000,00	0,00	0,00	144.553,00	0,00	1.709.450,06	197.187,26	0,00	0,00	-1.624.450,06	-52.634,26
0710020 Abgang Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-625.859,34	0,00	0,00	0,00	625.859,34	0,00
0721010 Zugang BGA	494.800,00	42.000,00	-34.474,39	1.730.170,00	-22.029,00	1.742.002,13	320.647,73	0,00	0,00	-1.239.676,52	1.387.493,27
0721020 Abgang BGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.247.072,19	0,00	0,00	0,00	1.247.072,19	0,00
0723110 Zugang IT-Ausstattung	2.081.000,00	0,00	0,00	2.687.987,00	0,00	137.003,94	97.519,16	0,00	0,00	1.943.996,06	2.590.467,84
0723120 Abgang IT-Ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-306.305,12	0,00	0,00	0,00	306.305,12	0,00
0725010 Zugang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	303.000,00	0,00	-1.000,00	345.268,00	0,00	0,00	7.182,36	0,00	0,00	302.000,00	338.085,64
0725020 Abgang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.234,04	0,00	0,00	0,00	19.234,04	0,00
0729010 Zugang sonst.Betriebs- und	1.500,00	0,00	-307,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,00	45.000,00
0729020 Abgang sonst.Betriebs- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.155,51	0,00	0,00	0,00	4.155,51	0,00
0729999 SU Allgemeine Büro- und	2.880.300,00	42.000,00	-35.781,39	4.808.425,00	-22.029,00	302.239,21	425.349,25	0,00	0,00	2.584.279,40	4.361.046,75
0751020 Sammelposten über 150 € bis 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-247,30	0,00	0,00	0,00	247,30	0,00
0799999 SU Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.965.300,00	42.000,00	-35.781,39	4.952.978,00	-22.029,00	1.385.582,63	622.536,51	0,00	0,00	1.585.935,98	4.308.412,49
0910010 Zugänge Geleistete Anz. auf unbewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-581.064,98	489.520,24	0,00	0,00	581.064,98	-489.520,24
0910110 Zugänge Geleistete Anz. auf bewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-616.737,37	978.250,13	0,00	0,00	616.737,37	-978.250,13
0961020 Zugang AiB soziale Einrichtungen	1.700.000,00	0,00	0,00	1.989.737,00	0,00	-369.050,54	1.491.848,39	0,00	0,00	2.069.050,54	497.888,61
0961030 Zugang AiB Schulen	9.573.000,00	950.000,00	0,00	14.790.379,00	-454.700,00	-8.236.755,23	8.838.580,92	0,00	0,00	18.759.755,23	5.497.098,08
0961040 Zugang AiB Kultur/ Sport/	1.550.000,00	-460.000,00	-23.867,00	1.753.320,00	-25.000,00	-1.178.932,17	179.679,70	0,00	0,00	2.245.065,17	1.548.640,30
0961050 Zugang AiB Kita	2.950.000,00	0,00	0,00	1.191.158,00	0,00	105.393,70	270.681,65	0,00	0,00	2.844.606,30	920.476,35
0961070 Zugang AiB Dienst-/ Geschäfts-/	1.511.900,00	495.000,00	0,00	3.068.606,00	0,00	156.047,36	785.870,32	0,00	0,00	1.850.852,64	2.282.735,68
0961999 SU Anlagen im Bau Gebäude	17.284.900,00	985.000,00	-23.867,00	22.793.200,00	-479.700,00	-9.523.296,88	11.566.660,98	0,00	0,00	27.769.329,88	10.746.839,02
0962010 Zugang AiB Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.317.563,79	1.366.110,61	0,00	0,00	3.317.563,79	-1.366.110,61
0962030 Zugang AiB Entwässerungs-	0,00	0,00	0,00	540.312,00	0,00	62.334,82	0,00	0,00	0,00	-62.334,82	540.312,00
0962040 Zugang AiB Straßen, Wege, Plätze,	5.617.000,00	-100.000,00	-44.000,00	5.438.130,00	0,00	-1.195.639,26	3.259.966,21	0,00	0,00	6.668.639,26	2.178.163,79
0962999 SU Anlagen im Bau	5.617.000,00	-100.000,00	-44.000,00	5.978.442,00	0,00	-4.450.868,23	4.626.076,82	0,00	0,00	9.923.868,23	1.352.365,18
0969999 SU Anlagen im Bau	22.901.900,00	885.000,00	-67.867,00	28.771.642,00	-479.700,00	-13.974.165,11	16.192.737,80	0,00	0,00	37.693.198,11	12.099.204,20
0999998 Su.gel. Anzahlungen Anlagen im Bau	22.901.900,00	885.000,00	-67.867,00	28.771.642,00	-479.700,00	-15.171.967,46	17.660.508,17	0,00	0,00	38.891.000,46	10.631.433,83
0999999 SU Immat. Vermögensgegenstände	32.066.200,00	1.027.000,00	-303.648,39	44.240.297,74	-1.749.729,00	-7.008.455,61	19.975.576,98	0,00	0,00	39.798.007,22	22.514.991,76
1113020 Abgänge Sonstige Anteilsrechte	-6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.833,54	0,00	0,00	0,00	7.433,54	0,00
1199999 SU Beteiligungen	-6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.833,54	0,00	0,00	0,00	7.433,54	0,00
1220010 Zugänge Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.861,38	0,00	0,00	0,00	-411.861,38	0,00
1220020 Abgänge Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.817,20	0,00	0,00	0,00	8.817,20	0,00
1299999 SU Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.044,18	0,00	0,00	0,00	-403.044,18	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
1315320 Abgang Laufzeit 5 Jahre und mehr	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-417.853,56	0,00	0,00	0,00	393.853,56	0,00
1315999 Su. Ausleih. a.verb.Untern./ Beteil/	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-417.853,56	0,00	0,00	0,00	393.853,56	0,00
1318320 Abgang Laufzeit 5 Jahre und mehr	-394.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-394.000,00	0,00
1318999 Su. Ausleih. an sonstige inländischen	-394.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-394.000,00	0,00
1399999 SU 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
1500000 Forderungssammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.195.203,21	0,00	0,00	0,00	-2.195.203,21	0,00
1500001 Ausbuchung Forderungssammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.273,94	0,00	0,00	0,00	314.273,94	0,00
1500010 Ausbuchung Forderungssammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.880.929,27	0,00	0,00	0,00	1.880.929,27	0,00
1511000 Öffentlich rechtl. Ford.aus Dienstleist.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.361,63	0,00	0,00	0,00	-321.361,63	0,00
1519150 Einzelwert-Zweifelh. ö.r.Ford.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.888,23	0,00	0,00	0,00	-5.888,23	0,00
1519200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.864,75	0,00	0,00	0,00	7.864,75	0,00
1519999 SU öffentl.-rechtl. Ford. a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.385,11	0,00	0,00	0,00	-319.385,11	0,00
1531000 Ford. aus Transferleist.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855.042,97	0,00	0,00	0,00	-855.042,97	0,00
1539150 Einzelwert-Zweifelhafte Ford. aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-339.258,30	0,00	0,00	0,00	339.258,30	0,00
1539200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.293,82	0,00	0,00	0,00	40.293,82	0,00
1539999 SU Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475.490,85	0,00	0,00	0,00	-475.490,85	0,00
1541000 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-480.749,93	0,00	0,00	0,00	480.749,93	0,00
1549999 SU Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-480.749,93	0,00	0,00	0,00	480.749,93	0,00
1591000 Übrige ö.r. Ford und kommunale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.971.282,07	0,00	0,00	0,00	-1.971.282,07	0,00
1599150 Einzelwert-Zweifelh. Übrige ö.r. Ford	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.819.416,15	0,00	0,00	0,00	3.819.416,15	0,00
1599200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.539,95	0,00	0,00	0,00	-44.539,95	0,00
1599899 SU Kommunale Steuern u. übrige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.803.594,13	0,00	0,00	0,00	1.803.594,13	0,00
1599999 SU Öff-recht.Ford.u.Ford.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.489.468,10	0,00	0,00	0,00	1.489.468,10	0,00
1611000 Sonst. Privat rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-186.343,93	0,00	0,00	0,00	186.343,93	0,00
1619150 Einzelwert- Zweif. Son.privre.Ford./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.493,33	0,00	0,00	0,00	11.493,33	0,00
1619200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,99	0,00	0,00	0,00	-222,99	0,00
1619999 SU Privatrechtl. Forderungen aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-197.614,27	0,00	0,00	0,00	197.614,27	0,00
1641100 Forderungen Hansestadt/Hospitäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.839,54	0,00	0,00	0,00	6.839,54	0,00
1649999 SU Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.839,54	0,00	0,00	0,00	6.839,54	0,00
1680000 Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.846,46	22.754,83	0,00	0,00	-239.846,46	-22.754,83
1691000 Übrige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.333,68	0,00	0,00	0,00	-196.333,68	0,00
1699150 Einzelwert- Zweifelh.Sonst.privrechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.359.223,68	0,00	0,00	0,00	-2.359.223,68	0,00
1699200 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.962,18	0,00	0,00	0,00	11.962,18	0,00
1699899 SU Übrige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.543.595,18	0,00	0,00	0,00	-2.543.595,18	0,00
1699999 SU Sonst. privatrechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.578.987,83	22.754,83	0,00	0,00	-2.578.987,83	-22.754,83
1711010 Zahlweg 10 - Sparkasse Lüneburg 554	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.008.177,72	0,00	0,00	0,00	-8.008.177,72	0,00
1711011 Zahlweg 11 - Sparkasse Lüneburg 8540	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-557,04	0,00	0,00	0,00	557,04	0,00
1721020 Schulgirokonten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.839,30	0,00	0,00	0,00	-9.839,30	0,00
1799999 SU Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.017.459,98	0,00	0,00	0,00	-8.017.459,98	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
1801000 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.950,36	0,00	0,00	0,00	-690.950,36	0,00
1809999 SU Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.950,36	0,00	0,00	0,00	-690.950,36	0,00
1899999 SU aktive RAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.950,36	0,00	0,00	0,00	-690.950,36	0,00
1999998 SU Finanzanl./Umlaufverm./aktive RAP	-424.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.769.287,15	22.754,83	0,00	0,00	-10.193.687,15	-22.754,83
1999999 SU Aktiva	31.641.800,00	1.027.000,00	-303.648,39	44.240.297,74	-1.749.729,00	2.760.831,54	19.998.331,81	0,00	0,00	29.604.320,07	22.492.236,93
2001010 Zugang Reinvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.790,81	0,00	0,00	0,00	104.790,81	0,00
2009999 SU Basisreinvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.790,81	0,00	0,00	0,00	104.790,81	0,00
2020010 Zugang	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	-525.105,61	0,00	0,00	0,00	525.105,61	0,00
2040020 Abgang Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.404,31	0,00	0,00	0,00	-61.404,31	0,00
2040110 Zugang Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-518.111,91	0,00	0,00	0,00	518.111,91	0,00
2040120 Abgang Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.722,35	0,00	0,00	0,00	-8.722,35	0,00
2040200 Infrastrukturrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132,09	0,00	0,00	0,00	132,09	0,00
2040210 Zugang Infrastrukturrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-152.178,94	0,00	0,00	0,00	152.178,94	0,00
2040220 Abgang Infrastrukturrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.213,72	0,00	0,00	0,00	-115.213,72	0,00
2051010 Zugang Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-356.771,66	0,00	0,00	0,00	356.771,66	0,00
2051020 Abgang Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.254,48	0,00	0,00	0,00	-395.254,48	0,00
2060120 Abgang Ergebnis des laufenden Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.369.782,96	0,00	0,00	0,00	-9.369.782,96	0,00
2060130 Zu- und Abgänge aus Sopo aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.044,43	0,00	0,00	0,00	-1.593.044,43	0,00
2061010 Zugang Ergebnisvortrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.637.109,97	0,00	0,00	0,00	7.637.109,97	0,00
2069999 SU Ergebnis und Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.325.717,42	0,00	0,00	0,00	-3.325.717,42	0,00
2099999 SU Nettoposition (Basis Reinvermögen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.364.200,24	0,00	0,00	0,00	-3.364.200,24	0,00
2111010 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss Bund	-2.684.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.375,39	0,00	0,00	0,00	-2.675.824,61	0,00
2111020 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.881,47	0,00	0,00	0,00	-132.881,47	0,00
2111110 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss Land	-4.214.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.705.775,87	-13.423,75	0,00	0,00	491.075,87	13.423,75
2111120 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.814.456,19	0,00	0,00	0,00	-3.814.456,19	0,00
2111210 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss	-3.301.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.827.118,30	-243.690,00	0,00	0,00	-1.473.981,70	243.690,00
2111220 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.254.698,51	0,00	0,00	0,00	-1.254.698,51	0,00
2111260 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss	-439.100,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	-160,74	0,00	0,00	0,00	-471.939,26	0,00
2111270 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.894,40	0,00	0,00	0,00	-8.894,40	0,00
2111320 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.888,50	0,00	0,00	0,00	-1.888,50	0,00
2111420 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,14	0,00	0,00	0,00	-465,14	0,00
2111520 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss verb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.277,87	0,00	0,00	0,00	-7.277,87	0,00
2111610 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.355,00	0,00	0,00	0,00	-5.355,00	0,00
2111620 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.158,55	0,00	0,00	0,00	-17.158,55	0,00
2111710 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss priv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.843,01	0,00	0,00	0,00	178.843,01	0,00
2111720 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss priv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649.401,80	0,00	0,00	0,00	-649.401,80	0,00
2111810 Zugang SoPo Zuweis./Zuschuss übr.	-905.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.853,82	0,00	0,00	0,00	-664.146,18	0,00
2111820 Abgang SoPo Zuweis./Zuschuss übr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.983,19	0,00	0,00	0,00	-320.983,19	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
2112010 Zugang SoPo Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.987,96	0,00	0,00	0,00	-5.987,96	0,00
2112110 Zugang SoPo Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.808.684,51	0,00	0,00	0,00	-3.808.684,51	0,00
2112210 Zugang SoPo Sammelpost.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,74	0,00	0,00	0,00	-160,74	0,00
2112710 Zugang SoPo Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.243,02	0,00	0,00	0,00	-94.243,02	0,00
2112810 Zugang SoPo Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.337,31	0,00	0,00	0,00	-41.337,31	0,00
2119999 SU SoPo aus Invest.zuweisungen und -	-11.544.100,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	3.202.747,03	-257.113,75	0,00	0,00	-14.779.847,03	257.113,75
2121020 Ab. SoPo aus Erschließungsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517.279,74	0,00	0,00	0,00	-517.279,74	0,00
2122010 Zu. SoPo aus Straßenausbaubeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.429,84	0,00	0,00	0,00	135.429,84	0,00
2122020 Ab. SoPo aus Straßenausbaubeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.647,93	0,00	0,00	0,00	-68.647,93	0,00
2125020 Ab. SoPo aus ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.829,16	0,00	0,00	0,00	-33.829,16	0,00
2129999 SU Sonderposten aus Beiträgen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484.326,99	0,00	0,00	0,00	-484.326,99	0,00
2130010 Zugang Sonderposten für den	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.417.237,40	0,00	0,00	0,00	1.417.237,40	0,00
2150110 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.245,34	-2.476.946,16	0,00	0,00	17.245,34	2.476.946,16
2150210 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-259.168,02	-80.000,00	0,00	0,00	259.168,02	80.000,00
2150710 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo priv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.908,19	0,00	0,00	0,00	-74.908,19	0,00
2150810 Zugang Erhalt. Anzahl. auf SoPo übr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.951,94	-2.160,00	0,00	0,00	-246.951,94	2.160,00
2190010 Zugang Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
2190020 Abgang Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.661,86	0,00	0,00	0,00	-98.661,86	0,00
2199999 SU Sonderposten	-11.544.100,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	2.373.945,25	-2.816.219,91	0,00	0,00	-13.951.045,25	2.816.219,91
2311320 Ab.Laufzeit 5 Jahre und	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841,86	0,00	0,00	0,00	158,14	0,00
2311999 SU Verb. aus Kreditaufnahmen für	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841,86	0,00	0,00	0,00	158,14	0,00
2317301 Zu.Laufzeit 5 Jahre und	-20.097.700,00	0,00	0,00	-29.532.444,92	0,00	-0,18	-23.144.000,00	0,00	0,00	-20.097.699,82	-6.388.444,92
2317302 Ab.Laufzeit 5 Jahre und	8.299.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.567.985,93	0,00	0,00	0,00	-268.985,93	0,00
2317303 Umsch. Zu.Laufzeit 5 Jahre und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.794.447,00	0,00	0,00	0,00	3.794.447,00	0,00
2317304 Umsch. Ab.Laufzeit 5 Jahre und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.794.447,00	0,00	0,00	0,00	-3.794.447,00	0,00
2317999 SU Verb.a.KA f.Inv.b.Kreditinst.	-11.798.700,00	0,00	0,00	-29.532.444,92	0,00	8.567.985,75	-23.144.000,00	0,00	0,00	-20.366.685,75	-6.388.444,92
2318301 Zu.Laufzeit 5 Jahre und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.500.000,00	0,00	0,00		4.500.000,00
2318999 SU Verb.a.KA f.Inv.b.sonst.inländ.Ber.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.500.000,00	0,00	0,00		4.500.000,00
2319999 SU Zugang	-11.797.700,00	0,00	0,00	-29.532.444,92	0,00	8.568.827,61	-27.644.000,00	0,00	0,00	-20.366.527,61	-1.888.444,92
2397120 Inanspruchnahme Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000.652,15	0,00	0,00	0,00	8.000.652,15	0,00
2397202 Ab.Laufzeit 1 bis 5Jahre Euro/fester Z.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000.000,00	0,00
2397999 SU Verb.a. Kreditaufn. bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999.347,85	0,00	0,00	0,00	-11.999.347,85	0,00
2399989 SU Verb.aus KA z.Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999.347,85	0,00	0,00	0,00	-11.999.347,85	0,00
2399999 SU Verbindlichkeiten aus	-11.797.700,00	0,00	0,00	-29.532.444,92	0,00	20.568.175,46	-27.644.000,00	0,00	0,00	-32.365.875,46	-1.888.444,92
2442200 Ab. sonst. ÖPP-Projekte	1.084.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.140,92	0,00	0,00	0,00	859,08	0,00
2449999 SU ÖPP-Projekte	1.084.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.140,92	0,00	0,00	0,00	859,08	0,00
2499999 SU Verb.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	1.084.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.140,92	0,00	0,00	0,00	859,08	0,00
2500000 Verbindlichkeitsammelkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.242.582,96	0,00	0,00	0,00	1.242.582,96	0,00
2500010 Ausbuchung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.242.582,96	0,00	0,00	0,00	-1.242.582,96	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						
2511100 Zu. Verbindlichkeiten a.Lieferungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-362.122,43	0,00	0,00	0,00	362.122,43	0,00
2511300 Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.557,06	-5.185,02	0,00	0,00	-2.557,06	5.185,02
2519999 SU Verb.aus Lieferungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-359.565,37	-5.185,02	0,00	0,00	359.565,37	5.185,02
2611100 Zu. Verbindlichkeiten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-399.710,60	0,00	0,00	0,00	399.710,60	0,00
2699999 SU Verbindlichkeiten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-399.710,60	0,00	0,00	0,00	399.710,60	0,00
2721000 Einzahlungen aus erhaltener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-646.823,59	-149,53	0,00	0,00	646.823,59	149,53
2721010 Saldo aus Vor- und Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.458,26	0,00	0,00	0,00	-366.458,26	0,00
2729121 Zugang Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.149.649,10	0,00	0,00	0,00	9.149.649,10	0,00
2729122 Abgang Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.149.649,10	0,00	0,00	0,00	-9.149.649,10	0,00
2729141 Zugang Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.846.480,49	0,00	0,00	0,00	21.846.480,49	0,00
2729142 Abgang Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.846.480,49	0,00	0,00	0,00	-21.846.480,49	0,00
2729151 Zugang Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.550.159,26	0,00	0,00	0,00	4.550.159,26	0,00
2729152 Abgang Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.550.159,26	0,00	0,00	0,00	-4.550.159,26	0,00
2729161 Zugang Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-405.582,56	0,00	0,00	0,00	405.582,56	0,00
2729162 Abgang Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.144,46	0,00	0,00	0,00	-415.144,46	0,00
2729181 Zugang Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-962.679,04	0,00	0,00	0,00	962.679,04	0,00
2729182 Abgang Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	939.371,58	0,00	0,00	0,00	-939.371,58	0,00
2729201 Zugang Überzahlungen Löhne und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.531,76	0,00	0,00	0,00	42.531,76	0,00
2729202 Abgang Überzahlungen Löhne und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.531,76	0,00	0,00	0,00	-42.531,76	0,00
2729212 Abgang Fundgelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425,00	0,00	0,00	0,00	-425,00	0,00
2729221 Zugang Amtshilfeersuchen fremder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.807,51	0,00	0,00	0,00	-28.807,51	0,00
2729222 Abgang Amtshilfeersuchen fremder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.898,71	0,00	0,00	0,00	-88.898,71	0,00
2729231 Zugang Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.671,96	0,00	0,00	0,00	187.671,96	0,00
2729232 Abgang Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.238,81	0,00	0,00	0,00	-185.238,81	0,00
2729271 Zugang Verschiedene Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191,76	0,00	0,00	0,00	-191,76	0,00
2729281 Zugang Gehaltvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.229,45	0,00	0,00	0,00	34.229,45	0,00
2729282 Abgang Gehaltvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.229,45	0,00	0,00	0,00	-34.229,45	0,00
2729321 Zugang Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.958.833,19	0,00	0,00	0,00	39.958.833,19	0,00
2729322 Abgang Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.954.490,19	0,00	0,00	0,00	-39.954.490,19	0,00
2729331 Zugang Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.608,65	0,00	0,00	0,00	314.608,65	0,00
2729332 Abgang Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.608,65	0,00	0,00	0,00	-314.608,65	0,00
2729341 Zugang Abfallgebühren der GfA gkAöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.778,43	0,00	0,00	0,00	14.778,43	0,00
2729342 Abgang Abfallgebühren der GfA gkAöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.967,40	0,00	0,00	0,00	-11.967,40	0,00
2729899 SU Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.990,24	0,00	0,00	0,00	-94.990,24	0,00
2729999 SU Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.375,09	-149,53	0,00	0,00	185.375,09	149,53
2791000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.424.220,35	0,00	0,00	0,00	1.424.220,35	0,00
2799999 SU Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.609.595,44	-149,53	0,00	0,00	1.609.595,44	149,53
2811010 Zugang Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.089.717,13	0,00	0,00	0,00	8.089.717,13	0,00
2811021 Abgang Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.187.698,05	0,00	0,00	0,00	-3.187.698,05	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
2811022 Abgang Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.877.139,08	0,00	0,00	0,00	-1.877.139,08	0,00
2812010 Zugang Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-654.969,00	0,00	0,00	0,00	654.969,00	0,00
2819999 SU Pensionsrückst. u. ähnl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.679.849,00	0,00	0,00	0,00	3.679.849,00	0,00
2821010 Zugang Rückst.f.nicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.652,39	0,00	0,00	0,00	135.652,39	0,00
2822010 Zugang Rückst.für geleistete Überstd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.434,36	0,00	0,00	0,00	105.434,36	0,00
2823010 Zugang Rückst.f.d.Inanspr.v.Altersteilz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.782,00	0,00	0,00	0,00	202.782,00	0,00
2823020 Abgang	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.767,69	0,00	0,00	0,00	-111.767,69	0,00
2829999 SU Rückst.für Altersteilzeit und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332.101,06	0,00	0,00	0,00	332.101,06	0,00
2831010 Zugang Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.914.000,00	0,00	0,00	0,00	1.914.000,00	0,00
2831020 Abgang Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	-295.781,71	0,00	0,00	2.075.115,18	0,00	0,00	0,00	-2.370.896,89	0,00
2831021 Abgang Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.811,47	0,00	0,00	0,00	-80.811,47	0,00
2831022 Abgang Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	0,00
2861010 Zugang Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.120.000,00	0,00	0,00	0,00	2.120.000,00	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
2862021 Abgang Rückst.f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.021,30	0,00	0,00	0,00	-41.021,30	0,00
2862022 Abgang Rückst.f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.604,00	0,00	0,00	0,00	-43.604,00	0,00
2869999 SU	0,00	0,00	-750.000,00	0,00	0,00	-2.035.374,70	0,00	0,00	0,00	1.285.374,70	0,00
2871021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.703,47	0,00	0,00	0,00	-7.703,47	0,00
2871022 Ab.R.f.droh.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
2891010 Zugang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.987.209,02	0,00	0,00	0,00	3.987.209,02	0,00
2891020 Abgang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	-901.598,36	0,00	0,00	1.387.214,05	0,00	0,00	0,00	-2.288.812,41	0,00
2891021 Abgang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.557,25	0,00	0,00	0,00	-332.557,25	0,00
2891022 Abgang Andere Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.454,20	0,00	0,00	0,00	-80.454,20	0,00
2899999 SU Rückstellungen	0,00	0,00	-1.947.380,07	0,00	0,00	-7.846.678,16	0,00	0,00	0,00	5.899.298,09	0,00
2901000 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.753,90	0,00	0,00	0,00	-196.753,90	0,00
2999989 SU Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.753,90	0,00	0,00	0,00	-196.753,90	0,00
2999999 SU Passiva	-22.257.800,00	-33.000,00	-1.947.380,07	-29.532.444,92	0,00	15.000.188,55	-30.465.554,46	0,00	0,00	-39.238.368,62	933.109,54
3011000 Grundsteuer A	-36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.453,56	0,00	0,00	0,00	953,56	0,00
3012000 Grundsteuer B	-15.263.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.600.030,92	0,00	0,00	0,00	-662.969,08	0,00
3013000 Gewerbesteuer	-56.000.000,00	-620.000,00	0,00	0,00	0,00	-61.932.288,16	0,00	0,00	0,00	5.312.288,16	0,00
3019999 SU Realsteuern	-71.299.500,00	-620.000,00	0,00	0,00	0,00	-76.569.772,64	0,00	0,00	0,00	4.650.272,64	0,00
3021000 Gemeindeanteil an der	-37.472.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.240.252,00	0,00	0,00	0,00	1.768.252,00	0,00
3022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-8.598.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.912.449,00	0,00	0,00	0,00	314.449,00	0,00
3029999 SU Gemeindeanteile an den	-46.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.152.701,00	0,00	0,00	0,00	2.082.701,00	0,00
3031000 Vergnügungssteuer	-1.597.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.383.713,69	0,00	0,00	0,00	-213.786,31	0,00
3032000 Hundesteuer	-270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-283.248,00	0,00	0,00	0,00	13.248,00	0,00
3034000 Zweitwohnungssteuer	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-322.644,80	0,00	0,00	0,00	252.644,80	0,00
3039100 Beherbergungssteuer	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-751.947,25	0,00	0,00	0,00	201.947,25	0,00
3039999 SU Sonstige Gemeindesteuern	-2.487.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.741.553,74	0,00	0,00	0,00	254.053,74	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
3099999 SU Steuern und ähnliche Abgaben	-119.857.000,00	-620.000,00	0,00	0,00	0,00	-127.464.027,38	0,00	0,00	0,00	6.987.027,38	0,00
3111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-23.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.719.032,00	0,00	0,00	0,00	1.619.032,00	0,00
3131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom	-3.480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.688.314,00	0,00	0,00	0,00	208.314,00	0,00
3139999 SU Sonstige allgemeine Zuweisungen	-3.480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.688.314,00	0,00	0,00	0,00	208.314,00	0,00
3140010 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	-803.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.390.500,63	0,00	0,00	0,00	587.400,63	0,00
3140011 Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund -	-620.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-309.884,29	0,00	0,00	0,00	-311.015,71	0,00
3140012 Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund FB	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
3141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	-1.279.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.184.086,98	0,00	0,00	0,00	1.904.886,98	0,00
3141001 Zuweisungen für lfd. Zwecke Land FB 8	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00
3141010 Zuweisungen f.lfd. Zwecke v.Land -	-5.899.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.985.729,18	0,00	0,00	0,00	86.729,18	0,00
3141020 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.859,39	0,00	0,00	0,00	74.859,39	0,00
3141641 Tageseinrichtungen für Kinder vom	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-840.515,00	0,00	0,00	0,00	40.515,00	0,00
3141642 " " - Zuweisungen für Sprachförd. in	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.842,78	0,00	0,00	0,00	-157.157,22	0,00
3142000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.904,00	0,00	0,00	0,00	-36.096,00	0,00
3142010 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	-19.219.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.619.517,12	0,00	0,00	0,00	-1.600.282,88	0,00
3142011 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	-101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.700,00	0,00	0,00	0,00	-23.800,00	0,00
3142013 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
3142020 Zuweisungen gem. § 118 NSchG v. LK	-3.483.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.880.417,32	0,00	0,00	0,00	397.317,32	0,00
3142021 Zuweisungen Abschläge § 118 NSchG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
3142651 Tageseinrichtungen für Kinder vom	-2.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.412.368,14	0,00	0,00	0,00	-187.631,86	0,00
3145000 Zuschüsse f.lfd.Zwecke	-584.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-423.780,00	0,00	0,00	0,00	-160.220,00	0,00
3145050 Spend/Sponsor f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
3147000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00
3147050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.685,00	0,00	0,00	0,00	6.685,00	0,00
3148020 Spenden - Moonlightsportprojekt	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
3148050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.371,13	0,00	0,00	0,00	110.371,13	0,00
3149999 Zuweisungen und Zuschüsse für	-36.001.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.544.260,97	0,00	0,00	0,00	542.660,97	0,00
3161000 Ertr.a.d.Auflös.von SoPo a.	-6.261.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.195.308,34	0,00	0,00	0,00	-66.291,66	0,00
3161010 Ertr.a.d.Auflösung v.sonst. SoPo	-97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.661,86	0,00	0,00	0,00	1.661,86	0,00
3162000 Ertr.a.d.Auflös. v.SoPo aus Zuwend.	-17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.100,00	0,00
3199999 SU Zuwendungen und allgemeine	-68.957.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.245.577,17	0,00	0,00	0,00	2.288.277,17	0,00
3211102 HLU - lfd. Leistungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130,00	0,00	0,00	0,00	-870,00	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	-5.000,00	0,00
3211126 Kostenersatz aus eig. Eink. ö.T.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.956,43	0,00	0,00	0,00	8.956,43	0,00
3211129 SU Sozialhilfe	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.086,43	0,00	0,00	0,00	3.086,43	0,00
3211131 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34,11	0,00	0,00	0,00	34,11	0,00
3211139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34,11	0,00	0,00	0,00	34,11	0,00
3211144 Hilfe z. Erziehung - Kostenbeitr. (§ 33	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.396,13	0,00	0,00	0,00	-6.603,87	0,00
3211145 Hilfen für junge Volljährige/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-664,50	0,00	0,00	0,00	664,50	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
3211146 Unterhaltsvorschuss -privatrechtl.	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-829.910,29	0,00	0,00	0,00	-170.089,71	0,00
3211147 Unterhaltsvorschuss - öffentlichrechtl.	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.417,43	0,00	0,00	0,00	7.417,43	0,00
3211149 Vollverzinsung UVG-Leistungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-427,06	0,00	0,00	0,00	-9.572,94	0,00
3211150 SU Jugendhilfe	-1.060.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-881.815,41	0,00	0,00	0,00	-178.184,59	0,00
3211199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	-1.076.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900.935,95	0,00	0,00	0,00	-175.064,05	0,00
3211202 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.674,74	0,00	0,00	0,00	6.674,74	0,00
3211212 Grundsicherung im Alter und bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.601,44	0,00	0,00	0,00	29.601,44	0,00
3211231 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.401,41	0,00	0,00	0,00	2.401,41	0,00
3211232 Grundl. in Form v. Sachl. (§ 2 AsylbLG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.118,49	0,00	0,00	0,00	2.118,49	0,00
3211234 Grundl. i F.v.Geldleist. f.pers.Bedürfn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.245,83	0,00	0,00	0,00	3.245,83	0,00
3211299 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.041,91	0,00	0,00	0,00	44.041,91	0,00
3211998 SU Ko-beitr.u.Aufw-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.041,91	0,00	0,00	0,00	44.041,91	0,00
3211999 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	-1.076.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-944.977,86	0,00	0,00	0,00	-131.022,14	0,00
3212102 HLU - lfd. Leistungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.185,52	0,00	0,00	0,00	-3.814,48	0,00
3212119 SU Sozialhilfe	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.185,52	0,00	0,00	0,00	-3.814,48	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
3212122 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.671,10	0,00	0,00	0,00	3.671,10	0,00
3212199 SU Überg.U-ansprüche gg.bgl-rechtl.U-	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.343,02	0,00	0,00	0,00	2.343,02	0,00
3212999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.343,02	0,00	0,00	0,00	2.343,02	0,00
3213102 HLU - lfd. Leistungen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.432,25	0,00	0,00	0,00	-5.567,75	0,00
3213122 Grundsicherung im Alter und bei	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-253.977,56	0,00	0,00	0,00	33.977,56	0,00
3213123 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-566,78	0,00	0,00	0,00	566,78	0,00
3213125 Hilfe in anderen Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.625,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00
3213126 Leistungen von Sozialleistungsträgern	-215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-206.899,31	0,00	0,00	0,00	-8.100,69	0,00
3213129 SU Sozialhilfe	-465.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-487.500,90	0,00	0,00	0,00	22.500,90	0,00
3213140 Leistungen nach dem	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.863,10	0,00	0,00	0,00	70.363,10	0,00
3213141 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-304,00	0,00	0,00	0,00	304,00	0,00
3213149 SU Asylbewerber	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.167,10	0,00	0,00	0,00	70.667,10	0,00
3213152 Hilfe z. Erziehung - Vollzeitpfl. (§ 33	-37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.943,30	0,00	0,00	0,00	2.943,30	0,00
3213154 Hilfe f. junge Volljährige (§§ 41/ 33 SGB	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.817,70	0,00	0,00	0,00	8.317,70	0,00
3213159 SU Jugendhilfe	-44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.761,00	0,00	0,00	0,00	11.261,00	0,00
3213199 SU Leistungen von	-517.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-621.429,00	0,00	0,00	0,00	104.429,00	0,00
3213201 Leistungen von Sozialleistungsträgern	-548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-558.001,47	0,00	0,00	0,00	10.001,47	0,00
3213231 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.694,70	0,00	0,00	0,00	6.694,70	0,00
3213234 Grundl. in Form v. Wertgutsch (§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.377,00	0,00	0,00	0,00	1.377,00	0,00
3213299 SU Leistungen von	-548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-566.073,17	0,00	0,00	0,00	18.073,17	0,00
3213999 SU Leistungen von	-1.065.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.187.502,17	0,00	0,00	0,00	122.502,17	0,00
3214137 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-236,52	0,00	0,00	0,00	236,52	0,00
3214139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-236,52	0,00	0,00	0,00	236,52	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
3214141 Förd. V. Kindern i. Tageseinricht. u.	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-490.327,47	0,00	0,00	0,00	-109.672,53	0,00
3214149 SU Jugendhilfe	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-490.327,47	0,00	0,00	0,00	-109.672,53	0,00
3214199 SU Sonstige Ersatzleistungen - ö.	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-490.563,99	0,00	0,00	0,00	-109.436,01	0,00
3214999 SU Sonstige Ersatzleistungen	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-490.563,99	0,00	0,00	0,00	-109.436,01	0,00
3215102 HLU - lfd. Leistungen	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.394,76	0,00	0,00	0,00	-10.605,24	0,00
3215114 Grundsicherung im Alter und bei	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.119,72	0,00	0,00	0,00	-41.880,28	0,00
3215119 SU Sozialhilfe	-193.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.514,48	0,00	0,00	0,00	-52.485,52	0,00
3215127 Leistungen nach dem	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.227,74	0,00	0,00	0,00	21.227,74	0,00
3215128 Leistungen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.515,96	0,00	0,00	0,00	-1.484,04	0,00
3215129 SU Asylbewerber a.v.E.	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.743,70	0,00	0,00	0,00	19.743,70	0,00
3215131 Hilfe zur Erziehung (§§ 33, 34 SGB VIII)	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.020,97	0,00	0,00	0,00	20,97	0,00
3215139 SU Jugendhilfe	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.020,97	0,00	0,00	0,00	20,97	0,00
3215141 Rückzahlung gew. Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
3215201 Rückzahlung gew.Hilfen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.997,97	0,00	0,00	0,00	-27.002,03	0,00
3215299 SU Rückzahlung gew.Hilfen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.997,97	0,00	0,00	0,00	-27.002,03	0,00
3215999 SU Rückzahlung gew.Hilfen	-240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.377,12	0,00	0,00	0,00	-59.622,88	0,00
3219999 SU Ersatz v.soz.Leistungen	-2.991.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.815.764,16	0,00	0,00	0,00	-175.235,84	0,00
3221122 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.174,42	0,00	0,00	0,00	2.174,42	0,00
3221123 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 34	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.507,20	0,00	0,00	0,00	30.507,20	0,00
3221124 Eingliederungshilfe -Heim-Kostenb.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.503,92	0,00	0,00	0,00	40.503,92	0,00
3221125 Hilfe f. j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/34	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.298,65	0,00	0,00	0,00	-3.701,35	0,00
3221126 Inobhutnahmen - Kostenbeitr. (§42 SGB	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.290,02	0,00	0,00	0,00	5.290,02	0,00
3221127 Hilfe f.j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/35a	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.232,56	0,00	0,00	0,00	-9.767,44	0,00
3221128 Förd. d. Erziehung i.d.Fam. Kostenb	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.324,05	0,00	0,00	0,00	3.324,05	0,00
3221139 SU Jugendhilfe	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.330,82	0,00	0,00	0,00	68.330,82	0,00
3221199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.330,82	0,00	0,00	0,00	68.330,82	0,00
3221202 HLU - lfd. Leistungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00
3221219 Grundsicherung im Alter und bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,45	0,00	0,00	0,00	-247,45	0,00
3221220 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.712,24	0,00	0,00	0,00	18.712,24	0,00
3221229 SU Sozialhilfe	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.964,79	0,00	0,00	0,00	9.964,79	0,00
3221299 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.964,79	0,00	0,00	0,00	9.964,79	0,00
3221999 SU Ko-beitr.u.Aufw-	-98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-176.295,61	0,00	0,00	0,00	78.295,61	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
3222199 SU Überg.U-anspr. gg.bgl-rechtl.U-	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
3222999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
3223121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.225,93	0,00	0,00	0,00	10.225,93	0,00
3223128 GruSi im Alter und bei	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
3223129 SU Sozialhilfe	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.225,93	0,00	0,00	0,00	225,93	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
3223131 Inobhutnahmen (§ 42 SGB VIII)	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.927,46	0,00	0,00	0,00	4.927,46	0,00
3223132 Hilfe für junge Volljährige (§ 41/ 34	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.629,09	0,00	0,00	0,00	12.629,09	0,00
3223133 Hilfe für junge Volljährige (§§ 41/ 35a	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.489,01	0,00	0,00	0,00	25.489,01	0,00
3223135 Hilfe z. Erziehung - Heimunterbr. (§ 34	-205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-232.153,48	0,00	0,00	0,00	27.153,48	0,00
3223136 Förd.Erzieh.i.d.Fam.Soziall.(§19 SGB VIII	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.348,61	0,00	0,00	0,00	15.348,61	0,00
3223137 Eingliederungshilfe - Sozialleistungen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.869,04	0,00	0,00	0,00	16.869,04	0,00
3223140 Heimunterbringung Erstausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.665,00	0,00	0,00	0,00	17.665,00	0,00
3223142 SU Jugendhilfe	-326.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-446.081,69	0,00	0,00	0,00	120.081,69	0,00
3223199 SU Leistungen von	-336.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-456.307,62	0,00	0,00	0,00	120.307,62	0,00
3223202 HLU - lfd. Leistungen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	-5.000,01	0,00
3223219 Hilfe zur Pflege	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.628,00	0,00	0,00	0,00	-7.372,00	0,00
3223222 GruSi im Alter und bei	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
3223227 Kostenerst.f.Sonderkinderg. sprach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	-0,08	0,00
3223230 SU Eingliederungshilfe für behinderte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	-0,08	0,00
3223239 SU Sozialhilfe	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.627,91	0,00	0,00	0,00	-22.372,09	0,00
3223299 SU Leistungen von	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.627,91	0,00	0,00	0,00	-22.372,09	0,00
3223999 SU Leistungen von	-361.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-458.935,53	0,00	0,00	0,00	97.935,53	0,00
3224235 Hilfe in anderen Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	0,00	-740,00	0,00
3224239 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	0,00	-740,00	0,00
3224299 SU Sonstige Ersatzleistungen - üö.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	0,00	-740,00	0,00
3224999 SU Sonstige Ersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	0,00	-740,00	0,00
3225102 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.791,36	0,00	0,00	0,00	5.791,36	0,00
3225119 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.791,36	0,00	0,00	0,00	5.791,36	0,00
3225121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.276,87	0,00	0,00	0,00	3.276,87	0,00
3225122 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.732,45	0,00	0,00	0,00	1.732,45	0,00
3225199 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) - ö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.800,68	0,00	0,00	0,00	10.800,68	0,00
3225214 Hilfe zur Pflege	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.819,47	0,00	0,00	0,00	-180,53	0,00
3225216 Hilfe in anderen Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332,18	0,00	0,00	0,00	332,18	0,00
3225219 SU Sozialhilfe	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.151,65	0,00	0,00	0,00	151,65	0,00
3225299 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) -	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.151,65	0,00	0,00	0,00	151,65	0,00
3225999 SU Rückzahlung gew.Hilfen (Tilg. v.	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.952,33	0,00	0,00	0,00	10.952,33	0,00
3229999 SU Ers.v.soz.Leistungen in	-463.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-647.443,47	0,00	0,00	0,00	184.443,47	0,00
3291403 Spenden Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.963,66	0,00	0,00	0,00	3.963,66	0,00
3291409 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.963,66	0,00	0,00	0,00	3.963,66	0,00
3291532 Spenden Geschwister-Scholl-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
3291533 Bonhoeffer-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.979,96	0,00	0,00	0,00	2.979,96	0,00
3291539 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.079,96	0,00	0,00	0,00	3.079,96	0,00
3291631 Jugendhilfeverbund Kinder- 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
3291639 SU Erstattungen von Dritten	-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

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						
3291661 Spenden Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-431,57	0,00	0,00	0,00	431,57	0,00
3291662 Spenden Jugendhilfeverbund Kinder-u	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.466,26	0,00	0,00	0,00	3.466,26	0,00
3291669 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.897,83	0,00	0,00	0,00	3.897,83	0,00
3299998 Andere sonstige Transfererträge	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.941,45	0,00	0,00	0,00	-989.058,55	0,00
3299999 SU sonst. Transfererträge	-4.454.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.474.149,08	0,00	0,00	0,00	-979.850,92	0,00
3311000 Verwaltungsgebühren	-2.990.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.435.298,35	0,00	0,00	0,00	444.398,35	0,00
3321000 Benutzungsgebühren und ähnliche	-4.335.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.815.381,75	0,00	0,00	0,00	479.781,75	0,00
3321001 Benutzungsgebühren und ähnl.	-138.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-142.138,51	0,00	0,00	0,00	4.138,51	0,00
3321010 Niederschlagswassergebühr	-1.919.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.898.935,41	0,00	0,00	0,00	-20.764,59	0,00
3321020 Gebühren für Gräber u. Bestattungen	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.163.125,00	0,00	0,00	0,00	63.125,00	0,00
3321030 Entgelte für Friedhofsleistungen	-37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.227,67	0,00	0,00	0,00	-12.672,33	0,00
3321040 Schmutzwassergebühren	-7.919.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.613.529,61	0,00	0,00	0,00	-305.470,39	0,00
3321070 Sonst. Benutzungsgebühren	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00
3321120 Einrichtungen für Wohnungslose	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-859.735,19	0,00	0,00	0,00	609.735,19	0,00
3321130 Einrichtungen für Aussiedler und	-900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-383.662,32	0,00	0,00	0,00	-516.337,68	0,00
3321140 Tageseinrichtungen für Kinder	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.684.721,84	0,00	0,00	0,00	184.721,84	0,00
3321180 Einnahmen Parkhäuser	-516.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450.645,94	0,00	0,00	0,00	-65.854,06	0,00
3321999 SU Benutzungsgebühren und ähnliche	-18.619.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.037.103,24	0,00	0,00	0,00	417.803,24	0,00
3371100 Ertr.a.d.Auflösung v.SoPo	-528.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-517.279,74	0,00	0,00	0,00	-10.820,26	0,00
3371200 Ertr.a.d.Auflösung v.SoPo	-67.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.647,93	0,00	0,00	0,00	1.247,93	0,00
3371500 Ertr.a.d.Auflösung v.SoPo f.ähnl.	-33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.829,16	0,00	0,00	0,00	29,16	0,00
3371999 SU Ertr.a.d.Auflösung von SoPo für	-629.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-619.756,83	0,00	0,00	0,00	-9.543,17	0,00
3399999 SU Öffentlich-rechtliche	-22.239.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.092.158,42	0,00	0,00	0,00	852.658,42	0,00
3411010 Erträge aus Vermietung und	-577.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510.748,39	0,00	0,00	0,00	-66.451,61	0,00
3411020 Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	-1.120.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.174.912,83	0,00	0,00	0,00	54.412,83	0,00
3411030 Erträge a.Verpachtung v.Grundstcken	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-127.998,92	0,00	0,00	0,00	22.998,92	0,00
3411040 Erträge a.Verpachtung v.Grundstücken	-106.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.847,53	0,00	0,00	0,00	-10.352,47	0,00
3411050 Vereinn. Nebenk. i.R.d.	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-993,73	0,00	0,00	0,00	93,73	0,00
3411060 Erträge aus der Vermietung von	-94.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.281,10	0,00	0,00	0,00	-29.118,90	0,00
3411070 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermietung v.	-70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.693,26	0,00	0,00	0,00	-16.806,74	0,00
3411080 Erträge aus der Vermietung von	-230.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-264.843,08	0,00	0,00	0,00	34.243,08	0,00
3411090 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermiet.v.	-91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.738,11	0,00	0,00	0,00	6.738,11	0,00
3411100 Erträge a. d. Verm. v. Dienst- u.	-7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.900,00	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	-33.373,93	0,00	0,00	0,00	-7.926,07	0,00
3411130 Erträge aus Jagd- und Fischereipacht	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.265,73	0,00	0,00	0,00	1.265,73	0,00
3411140 Erträge a.d. Vermiet. v. Flächen f.	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.234,60	0,00	0,00	0,00	1.434,60	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

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
3411170 Erträge a. Werbeflächen und	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.945,05	0,00	0,00	0,00	-54.054,95	0,00
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	-529,81	0,00	0,00	0,00	329,81	0,00
3411999 Mieten und Pachten	-2.545.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475.898,03	0,00	0,00	0,00	-69.301,97	0,00
3421000 Erträge aus Verkauf	-393.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-841.507,99	0,00	0,00	0,00	448.007,99	0,00
3421010 Erträge aus Nebennutzungen	-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.690,69	0,00	0,00	0,00	-2.009,31	0,00
3422999 SU Erträge aus Verkauf	-398.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-844.198,68	0,00	0,00	0,00	445.998,68	0,00
3461000 Sonstige privatrechtliche	-277.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-227.306,10	0,00	0,00	0,00	-50.193,90	0,00
3461005 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte-	-507.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-565.796,30	0,00	0,00	0,00	58.296,30	0,00
3461010 Entgelt Personalverpflegung	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.673,32	0,00	0,00	0,00	1.673,32	0,00
3461020 Erstattung aus Nebentätigkeiten	-18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.164,00	0,00	0,00	0,00	-9.636,00	0,00
3461050 Empf. Schadensersatzleistungen GVG	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.144,48	0,00	0,00	0,00	27.144,48	0,00
3461055 Empf. Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.224,61	0,00	0,00	0,00	23.224,61	0,00
3461703 Privatr. Erträge Parkhäuser	-1.172.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-899.030,16	0,00	0,00	0,00	-272.969,84	0,00
3461705 Sonstige privatrechtliche	-53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103.379,97	0,00	0,00	0,00	49.979,97	0,00
3461706 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.682,48	0,00	0,00	0,00	17.682,48	0,00
3462999 SU Sonstige privatrechtliche	-2.054.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.899.401,42	0,00	0,00	0,00	-154.798,58	0,00
3480010 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.038,00	0,00	0,00	0,00	1.038,00	0,00
3480011 Erstattungen vom Bund -	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.332,37	0,00	0,00	0,00	8.332,37	0,00
3481000 Erstattungen vom Land	-2.723.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.902.652,31	0,00	0,00	0,00	1.179.052,31	0,00
3481010 Erstattungen vom Land -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-181.620,86	0,00	0,00	0,00	181.620,86	0,00
3481050 Erstattungen vom Land - § 4 NFVG	-73.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.799,00	0,00	0,00	0,00	6.499,00	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	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-306.722,50	0,00	0,00	0,00	6.722,50	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	-439.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-354.242,50	0,00	0,00	0,00	-84.757,50	0,00
3482010 Erstattungen vom LK Lüneburg	-27.881.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.118.962,60	0,00	0,00	0,00	-6.762.537,40	0,00
3482011 Erst. LK Lüneburg - Personalaufwand	-7.666.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.029.225,65	0,00	0,00	0,00	-637.074,35	0,00
3482012 Erst. LK Lüneburg - Sachaufwand	-1.780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.798.787,64	0,00	0,00	0,00	18.787,64	0,00
3482013 Erst. LK Lüneburg - Fachbereich 8	-2.464.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.667.021,52	0,00	0,00	0,00	202.821,52	0,00
3482040 Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	-3.230.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.194.092,28	0,00	0,00	0,00	-36.407,72	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
3482262 Sozialhilfe - allg. Einn. und Ausg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-620,00	0,00	0,00	0,00	620,00	0,00
3482264 HLU- lfd. Leistungen	-2.241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.915.651,79	0,00	0,00	0,00	3.674.651,79	0,00
3482265 HLU - einm. Leistungen an Empfänger	-175.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-141.574,80	0,00	0,00	0,00	-33.925,20	0,00
3482266 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-580,00	0,00	0,00	0,00	580,00	0,00
3482283 Hilfen zur Gesundheit	-904.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-943.068,40	0,00	0,00	0,00	39.068,40	0,00
3482284 Hilfe z. Überwindung bes. sozialer	-1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.094.280,33	0,00	0,00	0,00	-199.919,67	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
3482285 Blindenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.546,48	0,00	0,00	0,00	60.546,48	0,00
3482286 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.968,39	0,00	0,00	0,00	3.968,39	0,00
3482287 Altenhilfe	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.204,66	0,00	0,00	0,00	-24.795,34	0,00
3482288 Bestattungskosten	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.272,40	0,00	0,00	0,00	-52.727,60	0,00
3482289 Hilfe in sonst. Lebenslagen	-52.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.507,26	0,00	0,00	0,00	-26.292,74	0,00
3482290 Grundsicherung im Alter u. bei	-14.690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.977.129,26	0,00	0,00	0,00	287.129,26	0,00
3482292 Hilfe zur Pflege	-3.886.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.519.662,64	0,00	0,00	0,00	-1.366.337,36	0,00
3482298 SU Erstattungen vom Landkreis -	-23.403.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.766.066,41	0,00	0,00	0,00	2.362.566,41	0,00
3482311 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	-1.677.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-955.414,65	0,00	0,00	0,00	-722.085,35	0,00
3482312 Hilfe in besonderen Lebenslagen (§ 2	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.687,93	0,00	0,00	0,00	-2.312,07	0,00
3482313 Grundl. in Form v. Sachl. (§ 2 AsylbLG)	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214.362,34	0,00	0,00	0,00	-535.637,66	0,00
3482314 Grundl. in Form v. Wertgutscheinen (§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	-120,00	0,00
3482315 Grundl. i Form v. Geldleist. f. pers.	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-337.581,12	0,00	0,00	0,00	-1.662.418,88	0,00
3482316 Grundl. i Form v. Geldleist. f.	-605.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-535.824,01	0,00	0,00	0,00	-69.175,99	0,00
3482317 Leist. Krankheit/ Schwangerschaft/	-1.075.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-269.512,88	0,00	0,00	0,00	-805.487,12	0,00
3482318 Sonst. Leist. in Form v. Sachleist. (§ 6	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.811,64	0,00	0,00	0,00	34.811,64	0,00
3482329 SU Erstattung vom Landkreis - Asylbew.	-6.167.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.405.074,57	0,00	0,00	0,00	-3.762.425,43	0,00
3482999 SU Erstattungen von Gemeinden (GV)	-72.595.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.979.230,67	0,00	0,00	0,00	-8.616.269,33	0,00
3484000 Erstattungen von gesetzl.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52,76	0,00	0,00	0,00	-947,24	0,00
3484010 Erstatt. v. gesetzl. Sozialvers. -	-240.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-371.730,53	0,00	0,00	0,00	131.030,53	0,00
3485020 Erstattungen v.verbd.Unternehmen, S-	-156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.134,72	0,00	0,00	0,00	-60.865,28	0,00
3485021 Erst.v.verbd.Unternehm,S-Verm.u.Bet.-	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.701,56	0,00	0,00	0,00	168.701,56	0,00
3485022 Erst.v.verbd.Unternehm,S-Verm.u.Bet.-	-10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.100,00	0,00
3485999 Erst.v.verbd.Unternehmen, S-	-198.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-295.836,28	0,00	0,00	0,00	97.736,28	0,00
3486000 Erstattungen von sonstigen öff. S-	-441.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-288.519,41	0,00	0,00	0,00	-152.480,59	0,00
3486010 Erst.v.sonst.öff.S-Rechn. -	-764.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.584,94	0,00	0,00	0,00	-708.915,06	0,00
3487000 Erstattungen von privaten	-152.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-231.167,37	0,00	0,00	0,00	78.667,37	0,00
3487010 Erstatt. von privaten Unternehmen -	-133.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.009,21	0,00	0,00	0,00	-132.490,79	0,00
3487020 Erstattungen von privaten	-17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.003,75	0,00	0,00	0,00	-12.196,25	0,00
3488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	-800.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.332.957,49	0,00	0,00	0,00	532.857,49	0,00
3488010 Erstattungen von übr. Bereichen -	-230.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.471,34	0,00	0,00	0,00	119.971,34	0,00
3488020 Erstattungen von übrigen Bereichen -	-13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.851,19	0,00	0,00	0,00	-6.448,81	0,00
3489999 SU Erträge aus Kostenerstattungen,-	-78.883.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.506.099,98	0,00	0,00	0,00	-7.377.700,02	0,00
3499999 SU Priv-rechtl.Leistungsentg/Ko-	-83.881.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.725.598,11	0,00	0,00	0,00	-7.155.801,89	0,00
3511010 Konzessionsabgaben Strom	-2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.304.921,08	0,00	0,00	0,00	-395.078,92	0,00
3511020 Konzessionsabgaben Gas	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-329.779,32	0,00	0,00	0,00	-170.220,68	0,00
3511030 Konzessionsabgaben Wasser	-1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-894.971,12	0,00	0,00	0,00	-205.028,88	0,00
3511040 Erträge Leitungsrecht Fernwärme	-385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
3511060 Erträge aus Gestattungen - Gebäudew.	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424,70	0,00	0,00	0,00	-15.575,30	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
3511999 SU Konzessionsabgaben	-4.701.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.870.096,22	0,00	0,00	0,00	-830.903,78	0,00
3561000 Bußgelder	-38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.979,78	0,00	0,00	0,00	-5.820,22	0,00
3561010 Verwarngelder	-658.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-809.634,63	0,00	0,00	0,00	151.634,63	0,00
3561020 Zwangsgelder	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-297,09	0,00	0,00	0,00	-1.102,91	0,00
3562000 Säumniszuschläge u. ä.	-386.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-341.683,41	0,00	0,00	0,00	-44.816,59	0,00
3563000 Ertr.a.d. Inanspruchn.v. Bürgsch.,	-250.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-295.262,43	0,00	0,00	0,00	44.362,43	0,00
3569999 SU Besondere Erträge	-1.335.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.479.857,34	0,00	0,00	0,00	144.257,34	0,00
3582010 Ertr.a.d.Herabsetzg. v. Pensionsrückst.	-1.046.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.187.698,05	0,00	0,00	0,00	2.140.998,05	0,00
3582030 Ertr.a.d.Herabsetzg. Altersteilzeit	-61.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.600,00	0,00
3582060 Ertr. wegen Inanspruchnahme oder	-230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-462.093,49	0,00	0,00	0,00	232.093,49	0,00
3582999 SU Ertr.a.d.Herabsetzg.v. Rückst.	-1.338.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.649.791,54	0,00	0,00	0,00	2.311.491,54	0,00
3583100 Ertr.a.d.Herabsetzg. v.Wertber.a.Ford.	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-367.854,10	0,00	0,00	0,00	117.854,10	0,00
3583950 Erträge aus der Herabsetzung von	-6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.685,20	0,00	0,00	0,00	22.485,20	0,00
3583999 SU Sonst.nicht	-256.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-396.539,30	0,00	0,00	0,00	140.339,30	0,00
3589999 SU nicht zahl-wirks. Ordentl.Erträge	-1.594.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.046.330,84	0,00	0,00	0,00	2.451.830,84	0,00
3591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,41	0,00	0,00	0,00	-11.182,59	0,00
3599999 SU Sonstige ordentliche Erträge	-7.642.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.396.301,81	0,00	0,00	0,00	1.754.001,81	0,00
3615020 Sonst.Zinseinnahmen v. öff. wi.	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.939,48	0,00	0,00	0,00	-60,52	0,00
3615999 SU Zinserträge von	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.939,48	0,00	0,00	0,00	-60,52	0,00
3617000 Zinserträge von Kreditinstituten	-19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.780,64	0,00	0,00	0,00	-519,36	0,00
3618010 Zinserträge von übrigen inländischen	-133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.935,89	0,00	0,00	0,00	-64,11	0,00
3618030 Sonst. Zinseinnahmen v. übr. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73,22	0,00	0,00	0,00	73,22	0,00
3618999 SU Zinsertr. V. übrigen inländ.	-133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.009,11	0,00	0,00	0,00	9,11	0,00
3619999 SU Zinserträge	-157.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.729,23	0,00	0,00	0,00	-570,77	0,00
3651020 Sonst. Erträge a. Beteiligung,	-468.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-469.068,31	0,00	0,00	0,00	1.068,31	0,00
3651999 SU Ertr.a.	-468.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-469.068,31	0,00	0,00	0,00	1.068,31	0,00
3691000 Verzinsung v.Steuernachforderungen	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.356,00	0,00	0,00	0,00	-535.644,00	0,00
3699000 Weitere sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	-9,00	0,00
3699089 SU Sonstige Finanzerträge	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.347,00	0,00	0,00	0,00	-535.653,00	0,00
3699999 SU Finanzerträge	-1.175.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-640.144,54	0,00	0,00	0,00	-535.155,46	0,00
3711000 Aktivierte Eigenleistungen	-1.655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.430.501,39	0,00	0,00	0,00	775.501,39	0,00
3799999 SU Aktivierte	-1.655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.430.501,39	0,00	0,00	0,00	775.501,39	0,00
3811010 Erträge aus inneren Verrechnungen	-2.075.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.580.557,53	0,00	0,00	0,00	-494.742,47	0,00
3811020 Erträge aus der	-1.389.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.050.223,39	0,00	0,00	0,00	-338.976,61	0,00
3811040 Ertr.a. Leistungsverrechnung	-2.701.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.158.924,54	0,00	0,00	0,00	457.724,54	0,00
3811050 Ertr. a. Leistungsverrechnung	-228.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-546.103,44	0,00	0,00	0,00	317.703,44	0,00
3811060 Ertr.a. Leistungsverrechnung	-862.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-932.046,35	0,00	0,00	0,00	69.346,35	0,00
3811070 Ertr.a.Leistungsverrechnung Telefonie	-112.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.860,28	0,00	0,00	0,00	-9.239,72	0,00
3811080 Ertr.a.Leistungsverrechnung	-54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.128,21	0,00	0,00	0,00	-26.471,79	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
3889999 SU Erträge aus internen	-7.423.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.398.843,74	0,00	0,00	0,00	-24.656,26	0,00
3999999 SU Ordentliche Erträge	-317.285.300,00	-620.000,00	0,00	0,00	0,00	-321.867.301,64	0,00	0,00	0,00	3.962.001,64	0,00
4011000 Beamte - Dienstaufwendungen	7.714.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.133.070,84	0,00	0,00	0,00	581.029,16	0,00
4011010 Zufühhrg.z.Rückst.f. Überstunden f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.717,18	0,00	0,00	0,00	-52.717,18	0,00
4011020 Zufühhrg.z.Rückst.f.nicht genom.Urlaub	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.260,98	0,00	0,00	0,00	-4.260,98	0,00
4012000 Arbeitnehmer - Dienstaufwendungen	54.147.100,00	0,00	-791.200,00	0,00	0,00	53.289.016,96	0,00	0,00	0,00	66.883,04	0,00
4012010 Zufühhrg.z.Rückst.f. Überstunden f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.717,18	0,00	0,00	0,00	-52.717,18	0,00
4012020 Zufühhrg.z.Rückst.f.nicht genom.	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.391,41	0,00	0,00	0,00	-6.391,41	0,00
4019000 Sonstige Beschäftigte -	11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.435,86	0,00	0,00	0,00	-4.135,86	0,00
4019010 Musikschule - Werkverträge /	292.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.738,13	0,00	0,00	0,00	6.561,87	0,00
4019020 Honorare selbständiger Künstler u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.354,47	0,00	0,00	0,00	-25.354,47	0,00
4019999 SU Dienstaufwendungen	62.289.800,00	0,00	-791.200,00	0,00	0,00	60.989.703,01	0,00	0,00	0,00	508.896,99	0,00
4021000 Beamte - Beitr.zu Versorgungskassen	3.537.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.077.237,12	0,00	0,00	0,00	-540.137,12	0,00
4022000 Arbeitnehmer - Beitr.zu	3.585.600,00	0,00	-52.100,00	0,00	0,00	3.513.010,05	0,00	0,00	0,00	20.489,95	0,00
4029999 Beiträge zu Versorgungskassen	7.122.700,00	0,00	-52.100,00	0,00	0,00	7.590.247,17	0,00	0,00	0,00	-519.647,17	0,00
4031000 Beamte - Beitr.z.gesetzl.Sozialvers	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00
4032000 Arbeitnehmer -	11.499.000,00	0,00	-169.200,00	0,00	0,00	11.308.918,41	0,00	0,00	0,00	20.881,59	0,00
4039000 Sonstige Beschäftigte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.213,42	0,00	0,00	0,00	-1.213,42	0,00
4039020 Künstlersozialkasse -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.545,38	0,00	0,00	0,00	-13.545,38	0,00
4039999 SU Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	11.503.900,00	0,00	-169.200,00	0,00	0,00	11.323.677,21	0,00	0,00	0,00	11.022,79	0,00
4041010 Umlagen und Beiträge an die	1.062.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190.443,37	0,00	0,00	0,00	-128.243,37	0,00
4041999 SU Beihilfen u.Unterstütz-	1.062.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190.443,37	0,00	0,00	0,00	-128.243,37	0,00
4051000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.657.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.089.717,13	0,00	0,00	0,00	-6.432.317,13	0,00
4059999 SU Zuführ.z.Pensionsrückst.f.Beamte	1.657.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.089.717,13	0,00	0,00	0,00	-6.432.317,13	0,00
4061000 Zuführ.z.Beihilferückst.f.Beamte	411.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654.969,00	0,00	0,00	0,00	-243.369,00	0,00
4070000	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00
4099999 SU Personalaufwendungen	84.068.600,00	0,00	-1.012.500,00	0,00	0,00	89.838.756,89	0,00	0,00	0,00	-6.782.656,89	0,00
4111000 Beamte - Versorgungsaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.871,09	0,00	0,00	0,00	128,91	0,00
4119999 SU Versorgungsaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.871,09	0,00	0,00	0,00	128,91	0,00
4199999 SU Versorgungsaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.871,09	0,00	0,00	0,00	128,91	0,00
4211010 Unterhaltung der Gebäude	57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.141,62	0,00	0,00	0,00	14.358,38	0,00
4211015 Unterhaltung des städt. Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.788,00	0,00	0,00	0,00	-72.788,00	0,00
4211020 Unterhaltung der	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.676,22	0,00	0,00	0,00	-2.676,22	0,00
4211030 Unterhaltung der Außenanlagen	144.100,00	0,00	-33.000,00	56.850,00	0,00	107.614,35	14.473,51	0,00	0,00	3.485,65	42.376,49
4211080 Planung u.a. Ingenieurkosten ext.	15.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	9.130,97	5.000,00	0,00	0,00	5.869,03	0,00
4211701 Unterhaltung Gebäude und einzelner	1.743.300,00	305.000,00	0,00	270.000,00	0,00	1.907.239,30	0,00	0,00	0,00	141.060,70	270.000,00
4211703 Unterhaltung Gärten-, Grün- u. sonst.	48.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.562,74	0,00	0,00	0,00	31.937,26	0,00
4211707 Mauerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.296,08	0,00	0,00	0,00	-79.296,08	0,00
4211708 Abbrucharbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.475,35	0,00	0,00	0,00	-4.475,35	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						
4211709 Dachdeckerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.059,15	0,00	0,00	0,00	-94.059,15	0,00
4211710 Klempnerarbeiten	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.554,57	0,00	0,00	0,00	-5.554,57	0,00
4211711 Zimmererarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.118,97	0,00	0,00	0,00	-12.118,97	0,00
4211712 Tischlerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.231,38	4.055,14	0,00	0,00	-176.231,38	-4.055,14
4211713 Gerüstarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.240,06	0,00	0,00	0,00	-3.240,06	0,00
4211714 Stahl- und Metallarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.997,18	1.856,40	0,00	0,00	-235.997,18	-1.856,40
4211715 Erdarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.897,05	0,00	0,00	0,00	-65.897,05	0,00
4211716 Arbeiten an Grundleitungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.096,94	0,00	0,00	0,00	-15.096,94	0,00
4211717 Malerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.745,69	10.607,15	0,00	0,00	-139.745,69	-10.607,15
4211718 Bodenbelagsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.800,61	1.568,79	0,00	0,00	-57.800,61	-1.568,79
4211719 Glaserarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.969,38	0,00	0,00	0,00	-83.969,38	0,00
4211720 Heizungsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.803,89	0,00	0,00	0,00	-137.803,89	0,00
4211721 Arbeiten an Lüftungs- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.509,06	0,00	0,00	0,00	-48.509,06	0,00
4211722 Sanitärarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.172,48	895,87	0,00	0,00	-226.172,48	-895,87
4211723 Elektroarbeiten	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.529,17	13.982,97	0,00	0,00	-248.529,17	-13.982,97
4211724 Arbeiten BMA, Sicherheits- u.	101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.414,70	0,00	0,00	0,00	-83.914,70	0,00
4211726 Arbeiten sonst. Sicherungs- u.	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.848,21	0,00	0,00	0,00	-44.648,21	0,00
4211728 Restauratorische Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.892,70	0,00	0,00	0,00	-1.892,70	0,00
4211730 Sonst. bauliche Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.104,08	0,00	0,00	0,00	-97.104,08	0,00
4211731 Ext. Planungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.727,40	0,00	0,00	0,00	-22.727,40	0,00
4211734 Sonst. Instandhaltungsaufwendungen	2.561.400,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	205.208,51	90,86	0,00	0,00	2.106.191,49	-90,86
4211735 Reparaturen Küchenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.560,48	0,00	0,00	0,00	-13.560,48	0,00
4211736 Arbeiten an EDV- u. Telefonanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799,94	0,00	0,00	0,00	-799,94	0,00
4211737 Arbeiten an Aufzügen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.325,62	0,00	0,00	0,00	-34.325,62	0,00
4211738 Arb. an Uhren-,Klingel-,Glockenspiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,82	0,00	0,00	0,00	-1.106,82	0,00
4211745 Arbeiten Einbruchmeldeanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.622,60	0,00	0,00	0,00	-3.622,60	0,00
4211749 Aufwendungen f. Schlösser u. Schlüssel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.897,30	2.340,19	0,00	0,00	-63.897,30	-2.340,19
4211751 Vermessungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,35	0,00	0,00	0,00	-1.700,35	0,00
4211752 Schadstoffanalysen und Begutachtung	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.701,55	1.567,83	0,00	0,00	2.298,45	-1.567,83
4211753 Elektromaterial	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.930,73	1.572,81	0,00	0,00	-26.830,73	-1.572,81
4211756 Aufwendungen für Kran und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.486,51	0,00	0,00	0,00	-2.486,51	0,00
4211757 Reparaturen u.a. MSR-Technik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.737,40	0,00	0,00	0,00	-1.737,40	0,00
4211758 Trockenbauarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.913,38	2.377,68	0,00	0,00	-34.913,38	-2.377,68
4211760 Wartungen durch d. Unterhaltung d.	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00
4211761 Wartung an Lüftungs- und	99.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.740,95	0,00	0,00	0,00	38.059,05	0,00
4211762 Wartung an baulichen Anlagen	282.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.507,98	0,00	0,00	0,00	260.392,02	0,00
4211763 Wartung Heizungsanlagen	38.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.473,68	0,00	0,00	0,00	-8.873,68	0,00
4211764 Wartung und Arbeiten Pumpenanlagen	65.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.192,74	0,00	0,00	0,00	-9.492,74	0,00
4211765 Wartung Aufzüge	52.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.336,41	0,00	0,00	0,00	-8.236,41	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
4211766 Wartung Türen, Fenster, Schiebe- und	29.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.347,06	0,00	0,00	0,00	-45.147,06	0,00
4211767 Wartung Uhren- und Klingelanlagen	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.306,74	0,00	0,00	0,00	293,26	0,00
4211768 Wartung BMA, Sicherheits- u.	136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.993,69	0,00	0,00	0,00	54.506,31	0,00
4211769 Wartung Einbruchmeldeanlagen	12.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.821,80	0,00	0,00	0,00	1.078,20	0,00
4211999 SU Unterhaltg. d.Grundstücke u.baul.	5.629.300,00	55.000,00	-33.000,00	331.850,00	0,00	5.208.349,54	60.389,20	0,00	0,00	442.950,46	271.460,80
4212010 Unterhaltung Brücken und sonstige	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	78.437,93	43.838,81	0,00	0,00	-28.437,93	6.161,19
4212020 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	450.000,00	0,00	-18.000,00	40.000,00	0,00	263.940,73	30.272,43	0,00	0,00	168.059,27	9.727,57
4212040 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	275.000,00	0,00	-82.500,00	10.000,00	0,00	296.435,64	10.000,00	0,00	0,00	-103.935,64	0,00
4212050 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
4212060 Unterhaltung Erholungswald	27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,67	0,00	0,00	0,00	26.970,33	0,00
4212090 Beseitigung von Schäden	10.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	8.602,03	0,00	0,00	0,00	-102,03	0,00
4212180 Unterhaltg sonst.unbeweglichen	10.000,00	0,00	-1.800,00	2.900,00	-2.900,00	3.802,25	0,00	0,00	0,00	4.397,75	0,00
4212200 Straßensanierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.976,96	0,00	0,00	0,00	-34.976,96	0,00
4212704 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.505,21	0,00	0,00	0,00	-4.705,21	0,00
4212710 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344,18	0,00	0,00	0,00	-44,18	0,00
4212715 Unterhaltung Sportanlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556,90	0,00	0,00	0,00	2.443,10	0,00
4212716 Unterhaltung Spielplätze	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.413,43	0,00	0,00	0,00	-16.813,43	0,00
4212718 Beseitigung von Schmierereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.783,48	0,00	0,00	0,00	-1.783,48	0,00
4212999 SU Unterhaltg.d. sonst. unbeweglichen	839.900,00	0,00	-103.800,00	102.900,00	-2.900,00	715.028,41	84.111,24	0,00	0,00	21.071,59	15.888,76
4219999 SU Unterhaltung des unbeweglichen	6.469.200,00	55.000,00	-136.800,00	434.750,00	-2.900,00	5.923.377,95	144.500,44	0,00	0,00	464.022,05	287.349,56
4221000 Unterhalt. des beweglichen Vermögens	197.600,00	0,00	-10.140,00	0,00	0,00	71.794,58	0,00	0,00	0,00	115.665,42	0,00
4221060 Unterhalt. der Einrichtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.768,89	0,00	0,00	0,00	-2.768,89	0,00
4221710 Wartung Maschinen u. technische	79.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.867,54	0,00	0,00	0,00	29.632,46	0,00
4221711 Wartung Betriebs- u.	208.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00
4221720 Reparatur Maschinen u. technisch.	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.924,60	0,00	0,00	0,00	-25.224,60	0,00
4221721 Reparatur Betriebs- u.	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.806,43	0,00	0,00	0,00	-2.706,43	0,00
4221723 Reparatur Sportgeräte Schulen	42.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605,28	0,00	0,00	0,00	42.194,72	0,00
4221724 Raumausstattung	59.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.076,27	622,03	0,00	0,00	-29.776,27	-622,03
4221999 Unterhaltung des beweglichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574,77	0,00	0,00	0,00	-574,77	0,00
4222000 Erwerb geringwert.Vermögensgegenst.	852.600,00	0,00	-43.640,00	145.520,00	0,00	293.427,95	5.830,65	0,00	0,00	515.532,05	139.689,35
4222010 Erwerb	683.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	63.280,67	241.301,12	0,00	0,00	619.719,33	-11.301,12
4222752 Erwerb gwVG bis 1000 EUR o. USt FB 8	83.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.341,49	7.702,98	0,00	0,00	-70.841,49	-7.702,98
4229999 SU Unterhalt.u.Erwerb	2.212.100,00	-55.000,00	-53.780,00	375.520,00	0,00	759.468,47	255.456,78	0,00	0,00	1.343.851,53	120.063,22
4231000 Mieten und Pachten	578.800,00	0,00	0,00	31.047,00	-31.047,00	640.314,91	937,14	0,00	0,00	-61.514,91	-937,14
4231701 Mieten für Gebäude und einzelne	4.737.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.240.537,10	0,00	0,00	0,00	497.162,90	0,00
4231703 Pachten für Grundstücke	88.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.128,40	0,00	0,00	0,00	-1.828,40	0,00
4231705 Nebenk. f. angemietete Gebäude u.	820.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653.652,18	0,00	0,00	0,00	166.647,82	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
4231708 Erbbauzinsen	88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.968,89	0,00	0,00	0,00	431,11	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
4231709 Nebenkosten für Wegerechte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909,06	0,00	0,00	0,00	90,94	0,00
4231710 Mieten für Maschinen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.987,40	0,00	0,00	0,00	-16.787,40	0,00
4231713 Mieten für Zeiterfassungs- und andere	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241,17	0,00	0,00	0,00	58,83	0,00
4231715 Mieten für Sicherungs- und	32.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.602,38	0,00	0,00	0,00	-1.202,38	0,00
4231717 Garagenmiete	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.265,00	0,00	0,00	0,00	-15.465,00	0,00
4231718 Nutzungsentgelte	41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.871,23	0,00	0,00	0,00	-571,23	0,00
4231719 Mieten u. Nutzungslizenz Telemetrie	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178,50	0,00	0,00	0,00	221,50	0,00
4231720 Mieten für Container	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.894,09	0,00	0,00	0,00	-81.894,09	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	194.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.179,30	0,00	0,00	0,00	1.720,70	0,00
4232712 Mietleasinggebühren - LIDON	218.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.831,86	0,00	0,00	0,00	168,14	0,00
4239999 Mieten und Pachten	6.847.400,00	0,00	0,00	31.047,00	-31.047,00	6.361.961,47	937,14	0,00	0,00	485.438,53	-937,14
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	8.536,80	0,00	0,00	0,00	-536,80	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	133.000,00	0,00	0,00	28.400,00	0,00	46.302,76	28.400,00	0,00	0,00	86.697,24	0,00
4241060 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.209,77	0,00	0,00	0,00	-13.209,77	0,00
4241090 Bewachung	189.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.844,75	0,00	0,00	0,00	-69.244,75	0,00
4241110 Sonst. Bewirtschaftungskosten	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.960,45	0,00	0,00	0,00	-37.460,45	0,00
4241140 Elektronikversicherung	12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991,24	0,00	0,00	0,00	6.808,76	0,00
4241160 Schädlingsbekämpfung	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.160,20	0,00	0,00	0,00	-4.160,20	0,00
4241170 Entsorgung	49.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.540,25	0,00	0,00	0,00	-31.540,25	0,00
4241180 Sonst. Dienstleistungen	163.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.598,89	0,00	0,00	0,00	-125.598,89	0,00
4241701 Grundsteuern	73.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.095,57	0,00	0,00	0,00	4.804,43	0,00
4241702 Müllgebühren	212.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.598,78	0,00	0,00	0,00	-56.698,78	0,00
4241703 Straßenreinigung	85.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.994,20	0,00	0,00	0,00	-408.194,20	0,00
4241704 Winterdienst	141.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.321,36	0,00	0,00	0,00	-19.021,36	0,00
4241705 Pflege Außenanlagen	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.637,33	0,00	0,00	0,00	-4.537,33	0,00
4241706 Gebäudereinigung	2.037.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.266.635,00	969,49	0,00	0,00	-229.235,00	-969,49
4241707 Glasreinigung	55.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.809,25	0,00	0,00	0,00	25.990,75	0,00
4241708 Grundreinigung	123.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.679,85	0,00	0,00	0,00	-28.279,85	0,00
4241709 Reinigungsmittel und kleine	99.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.570,57	0,00	0,00	0,00	-103.170,57	0,00
4241711 Schornsteinfeger /	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.762,70	0,00	0,00	0,00	1.237,30	0,00
4241712 Gebäudeversicherung	140.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.069,59	0,00	0,00	0,00	-20.569,59	0,00
4241713 Inhaltsversicherung	32.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.931,09	0,00	0,00	0,00	468,91	0,00
4241714 Elektronikversicherung	15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.679,96	0,00	0,00	0,00	6.720,04	0,00
4241716 Schädlingsbekämpfung	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.522,10	0,00	0,00	0,00	1.977,90	0,00
4241717 Sonst. Entsorgung	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.485,81	0,00	0,00	0,00	-39.985,81	0,00
4241718 Kabelgebühren	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.673,24	0,00	0,00	0,00	726,76	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
4241720 Niederschlagswassergebühren	52.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.337,78	0,00	0,00	0,00	1.562,22	0,00
4241721 Beleuchtungsmaterial	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.954,59	43,54	0,00	0,00	-14.754,59	-43,54
4241722 Sonst. Bewirtschaftungskosten	80.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.635,39	0,00	0,00	0,00	77.564,61	0,00
4241723 Sonst. Dienstleistungen	107.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.719,53	8.435,05	0,00	0,00	-20.519,53	-8.435,05
4241724 Bewachung	861.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.277.256,81	0,00	0,00	0,00	-416.156,81	0,00
4241726 Telefonanschluss	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.618,64	0,00	0,00	0,00	-20.118,64	0,00
4241727 Telefonanschluss Aufzüge	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.721,15	0,00	0,00	0,00	-2.421,15	0,00
4241728 Telefonanschluss Brandmeldeanlagen	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627,94	0,00	0,00	0,00	1.772,06	0,00
4241729 Hausmeisterdienste/Schließdienste	102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.175,00	0,00	0,00	0,00	-11.175,00	0,00
4241732 Mieten u. Austausch von	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344,82	0,00	0,00	0,00	255,18	0,00
4241733 Öl	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.309,95	0,00	0,00	0,00	-35.309,95	0,00
4241734 Gas	416.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.464,23	0,00	0,00	0,00	-19.064,23	0,00
4241735 Fernwärme	2.582.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.177.703,53	0,00	0,00	0,00	404.896,47	0,00
4241736 Strom	1.518.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058.548,84	0,00	0,00	0,00	460.351,16	0,00
4241737 Wasser	136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.852,83	0,00	0,00	0,00	16.647,17	0,00
4241738 Abwasser	82.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.940,16	0,00	0,00	0,00	-12.140,16	0,00
4241740 Aufw. f. Bonusausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.045,75	0,00	0,00	0,00	-71.045,75	0,00
4249999 SU Bewirtschaftg. d.Grundst.u.	9.639.700,00	0,00	0,00	28.400,00	0,00	10.354.124,26	37.848,08	0,00	0,00	-714.424,26	-9.448,08
4251020 KfZ-Leasing	80.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.602,87	0,00	0,00	0,00	25.997,13	0,00
4251030 Reparaturen KfZ	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.644,77	0,00	0,00	0,00	9.355,23	0,00
4251040 KfZ-Steuern	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.216,09	0,00	0,00	0,00	15.783,91	0,00
4251050 KfZ-Unterhaltungs- u. -Betriebskosten	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.528,58	0,00	0,00	0,00	-9.528,58	0,00
4251060 Wartung, Inspektionen KfZ	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.496,70	0,00	0,00	0,00	-5.496,70	0,00
4259999 SU Haltung von Fahrzeugen	241.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.489,01	0,00	0,00	0,00	36.110,99	0,00
4261010 Personalbezogene Sachkosten	26.600,00	0,00	-480,00	0,00	0,00	10.512,63	0,00	0,00	0,00	15.607,37	0,00
4261020 Dienst- und Schutzkleidung	75.500,00	0,00	-4.320,00	43.221,00	0,00	127.767,99	28.282,81	0,00	0,00	-56.587,99	14.938,19
4261030 Aus- und Fortbildung einschl. Reiseko.	761.200,00	-6.000,00	-107.160,00	12.000,00	0,00	573.694,19	9.857,30	0,00	0,00	74.345,81	2.142,70
4261700 Personalbezogene Sachkosten FB 8	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.366,72	0,00	0,00	0,00	-3.766,72	0,00
4261999 SU Besondere Aufwendungen	869.900,00	-6.000,00	-111.960,00	55.221,00	0,00	722.341,53	38.140,11	0,00	0,00	29.598,47	17.080,89
4271030 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,85	0,00	0,00	0,00	-298,85	0,00
4271050 Strom	94.600,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	76.902,50	0,00	0,00	0,00	-302,50	0,00
4271080 Lehr- und Lernmittel	197.200,00	0,00	-7.350,00	0,00	0,00	182.763,02	0,00	0,00	0,00	7.086,98	0,00
4271090 Lehr- und Lernmittel f. 3.K-Klasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228,19	0,00	0,00	0,00	-228,19	0,00
4271110 Lehr- u. Lernmittel Ganztagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.826,13	0,00	0,00	0,00	-8.826,13	0,00
4271120 Kochunterricht	5.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	1.556,89	0,00	0,00	0,00	1.943,11	0,00
4271130 Verpflegung	636.200,00	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	1.143.054,22	0,00	0,00	0,00	-517.354,22	0,00
4271140 Kosten des Schwimmunterrichts	71.400,00	0,00	-12.510,00	0,00	0,00	70.585,00	0,00	0,00	0,00	-11.695,00	0,00
4271170 Förderung ausländischer Schüler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,25	0,00	0,00	0,00	-11,25	0,00
4271180 Kosten der Schülerbeförderung	70.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	100.951,39	0,00	0,00	0,00	-36.951,39	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						
4271190 Bekleidungsgeld	4.000,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	5.650,52	0,00	0,00	0,00	-2.850,52	0,00
4271200 Spielzeug und sonstiges	168.000,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00	125.285,10	0,00	0,00	0,00	40.314,90	0,00
4271210 Taschengeld	14.600,00	0,00	-4.380,00	0,00	0,00	10.063,52	0,00	0,00	0,00	156,48	0,00
4271211 Hygieneartikel	3.000,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	225.462,51	0,00	0,00	0,00	-223.362,51	0,00
4271212 persönlicher Bedarf	9.500,00	0,00	-2.850,00	0,00	0,00	5.412,06	0,00	0,00	0,00	1.237,94	0,00
4271213 medizinischer Bedarf	3.000,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	1.896,96	0,00	0,00	0,00	203,04	0,00
4271214 Fahrtkosten	3.500,00	0,00	-1.050,00	0,00	0,00	962,46	0,00	0,00	0,00	1.487,54	0,00
4271215 Erstausrüstung Bekleidung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823,70	0,00	0,00	0,00	-823,70	0,00
4271216 Erstausrüstung OW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254,98	0,00	0,00	0,00	-254,98	0,00
4271217 Familienheimfahrten	5.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	3.460,00	0,00
4271218 Ferienzuschuss	5.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	4.056,20	0,00	0,00	0,00	-556,20	0,00
4271219 Weihnachtsbeihilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,69	0,00	0,00	0,00	-2.400,69	0,00
4271220 Ankauf von Büchern pp.	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,40	0,00	0,00	0,00	219,60	0,00
4271221 Besondere Anlässe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162,20	0,00	0,00	0,00	-162,20	0,00
4271230 Sprachförderung in Kita's	495.000,00	0,00	-36.000,00	0,00	0,00	207.374,05	0,00	0,00	0,00	251.625,95	0,00
4271231 Einrichtungen - Freizeitveranstaltungen	13.500,00	0,00	-4.050,00	1.267,00	-1.267,00	11.299,99	0,00	0,00	0,00	-1.849,99	0,00
4271240 Sonst. Geräte und	95.600,00	0,00	-21.000,00	0,00	0,00	55.090,21	0,00	0,00	0,00	19.509,79	0,00
4271250 Sonst. Verwaltungs- und	918.100,00	175.000,00	-149.520,00	3.000,00	-3.000,00	528.345,67	0,00	0,00	0,00	415.234,33	0,00
4271251 Einrichtungen - Büromaterial,	116.400,00	0,00	-19.890,00	0,00	0,00	120.991,08	38,97	0,00	0,00	-24.481,08	-38,97
4271252 Einrichtungen -	19.900,00	0,00	-3.690,00	0,00	0,00	14.794,38	0,00	0,00	0,00	1.415,62	0,00
4271253 Einrichtungen - Bewirtungskosten	1.500,00	0,00	-450,00	0,00	0,00	1.549,43	0,00	0,00	0,00	-499,43	0,00
4271254 Einrichtungen - Dienstreisen, Ehrungen	16.900,00	0,00	-3.570,00	0,00	0,00	11.992,87	0,00	0,00	0,00	1.337,13	0,00
4271255 Einrichtungen - Provisionen und dergl.	17.000,00	0,00	-2.100,00	0,00	0,00	225.366,93	0,00	0,00	0,00	-210.466,93	0,00
4271256 Einrichtungen - Portokosten	6.700,00	0,00	-2.010,00	0,00	0,00	11.611,26	7,55	0,00	0,00	-6.921,26	-7,55
4271257 Einrichtungen - EDV-Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.742,24	0,00	0,00	0,00	-6.742,24	0,00
4271258 Einrichtungen - EDV-Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.547,67	0,00	0,00	0,00	-87.547,67	0,00
4271259 Einrichtungen - Internetaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.716,38	0,00	0,00	0,00	-23.716,38	0,00
4271260 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.240,86	0,00	0,00	0,00	-19.240,86	0,00
4271261 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	24.500,00	0,00	-7.350,00	0,00	0,00	663.534,80	24.164,37	0,00	0,00	-646.384,80	-24.164,37
4271262 Einrichtungen - Unterhalt. des bewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.594,04	0,00	0,00	0,00	-26.594,04	0,00
4271290 Repräsentation und Betreuung von	28.200,00	0,00	-3.750,00	0,00	0,00	24.139,82	0,00	0,00	0,00	310,18	0,00
4271300 Pflege von Paten/Partner-und	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.777,00	0,00	0,00	0,00	6.823,00	0,00
4271320 Einmalige Sonderveranstaltungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.996,37	0,00	0,00	0,00	3.003,63	0,00
4271340 Kosten Erbbauverträge	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
4271360 Buchbinde- und Restaurierungskosten	19.500,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	5.025,83	0,00	0,00	0,00	11.474,17	0,00
4271380 Ergänzung der Büchereibestände	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.401,91	0,00	0,00	0,00	-501,91	0,00
4271390 Ergänzung d. Archivbestände u. der	2.000,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	4.242,56	0,00	0,00	0,00	-2.842,56	0,00
4271400 Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	1.149.600,00	-25.000,00	-158.960,00	15.000,00	-10.000,00	755.953,29	3.748,50	0,00	0,00	209.686,71	1.251,50
4271450 Öffentlichkeitsarbeit	48.000,00	-10.000,00	-10.500,00	0,00	0,00	3.163,63	0,00	0,00	0,00	24.336,37	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	Ansätze			Buchungen		Reservierungen		Differenz	
			HH-Sperre	HH-Rest	HH-Sperre Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
4271480 Aufwendungen für Veranstaltungen	171.500,00	0,00	-32.400,00	9.448,00	-5.700,00	58.910,16	1.097,22	0,00	0,00	80.189,84	2.650,78
4271490 Kleinwerkzeuge u. Ersatzteile < 150 €	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.429,25	0,00	0,00	0,00	-10.429,25	0,00
4271520 Moonlightsportprojekt	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161,99	0,00	0,00	0,00	4.838,01	0,00
4271550 Spenden/Sponsoring-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.377,58	0,00	0,00	0,00	-128.377,58	0,00
4271580 EDV Lizenzgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778,60	0,00	0,00	0,00	-778,60	0,00
4271600 Bürgerbeteiligung	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271709 Einrichtungsgegenstände und Geräte	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
4271711 Sonst. Mat., Hilfs- u. Betriebsstoffe	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407,96	0,00	0,00	0,00	792,04	0,00
4271999 SU Bes. Verwaltungs- u.	4.588.600,00	140.000,00	-531.380,00	38.715,00	-19.967,00	5.103.486,55	39.056,61	0,00	0,00	-906.266,55	-20.308,61
4281060 Baumaterialien, Werkstättenbedarf	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.889,33	919,98	0,00	0,00	-103.889,33	-919,98
4281999 SU Aufwendungen f.d. Verbrauch v.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.889,33	919,98	0,00	0,00	-103.889,33	-919,98
4291000 Aufw.f.sonst. Dienstleistg.	1.539.800,00	0,00	-290.450,00	0,00	0,00	902.743,55	4.366,00	0,00	0,00	346.606,45	-4.366,00
4299999 SU Aufwendungen für Sach- und	32.418.300,00	134.000,00	-1.124.370,00	963.653,00	-53.914,00	30.446.882,12	521.225,14	0,00	0,00	981.047,88	388.513,86
4312000 Zuweisungen an Gemeinden und GV	75.000,00	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	100.560,00	0,00	0,00	0,00	-48.060,00	0,00
4313000 Zuweisungen an Zweckverbände und	8.000,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00
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
4316000 Zuschüsse an	1.121.700,00	300.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	1.420.837,20	0,00	0,00	0,00	-47.137,20	0,00
4317000 Zuschüsse an private Unternehmen	998.700,00	0,00	-199.610,00	324.743,00	0,00	898.696,95	71.813,85	0,00	0,00	-99.606,95	252.929,15
4317701 Zuschüsse an private Unternehmen FB	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.336,67	0,00	0,00	0,00	-23.336,67	0,00
4318010 Förderung v. Kindern in	11.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.088.290,06	0,00	0,00	0,00	11.709,94	0,00
4318020 sonst. Zuschüsse	855.500,00	32.000,00	-18.730,00	42.000,00	0,00	631.275,78	38.084,42	0,00	0,00	237.494,22	3.915,58
4318050 Spenden/Sponsoring an übrige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	-120,00	0,00
4318070 Zuschüsse an Vereine FB 8	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
4318101 Zuschuss Jugendarbeit	168.000,00	-17.000,00	-50.400,00	123.000,00	0,00	128.834,50	74.000,00	0,00	0,00	-28.234,50	49.000,00
4318103 Stadtteilorientierte Arbeit	307.100,00	0,00	-92.130,00	0,00	0,00	173.384,29	0,00	0,00	0,00	41.585,71	0,00
4318110 Förderung des Sports	249.900,00	0,00	0,00	5.000,00	-4.300,00	171.987,07	625,00	0,00	0,00	77.912,93	75,00
4318120 Förderung des Tierschutzes	49.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.220,00	0,00	0,00	0,00	3.780,00	0,00
4318190 Sonst. Zuschüsse	603.300,00	80.000,00	-114.490,00	36.500,00	-5.000,00	424.413,34	10.624,00	0,00	0,00	144.396,66	20.876,00
4318199 SU Zuschüsse an soz. Einrichtungen	1.377.300,00	63.000,00	-257.020,00	164.500,00	-9.300,00	943.839,20	85.249,00	0,00	0,00	239.440,80	69.951,00
4318200 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	1.211.500,00	200.000,00	0,00	99.130,00	0,00	1.443.398,51	1.130,00	0,00	0,00	-31.898,51	98.000,00
4318320 Sonst. Zuschüsse an übrige Bereiche	5.200,00	0,00	-1.560,00	0,00	0,00	-13.462,50	0,00	0,00	0,00	17.102,50	0,00
4318399 SU Förderung der Land- u.	5.200,00	0,00	-1.560,00	0,00	0,00	-13.462,50	0,00	0,00	0,00	17.102,50	0,00
4318999 SU Zuschüsse an übrige Bereiche	14.559.700,00	295.000,00	-277.310,00	305.630,00	-9.300,00	14.103.461,05	124.463,42	0,00	0,00	473.928,95	171.866,58
4319999 SU Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.	16.821.100,00	595.000,00	-549.820,00	630.373,00	-9.300,00	16.601.891,87	196.277,27	0,00	0,00	264.388,13	424.795,73
4322000 Schuldendiensthilfen a.Gemeinden (GV)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
4329999 SU Schuldendiensthilfen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
4331102 HLU - laufende Leistungen	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.705,95	0,00	0,00	0,00	67.294,05	0,00
4331104 HLU - einm.Leist. an Empf. lfd.Leist. -	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.472,59	0,00	0,00	0,00	527,41	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

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
4331119 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.178,54	0,00	0,00	0,00	69.821,46	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	636.391,82	0,00	0,00	0,00	-36.391,82	0,00
4331172 Krankenhilfe	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332,99	0,00	0,00	0,00	19.667,01	0,00
4331175 Hilfe bei Krankheit, Sterilisation, Fam.-	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,39	0,00	0,00	0,00	1.599,61	0,00
4331179 SU Hilfen zur Gesundheit	628.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643.125,20	0,00	0,00	0,00	-15.125,20	0,00
4331182 Blindenhilfe	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.534,23	0,00	0,00	0,00	14.465,77	0,00
4331183 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,40	0,00	0,00	0,00	-76,40	0,00
4331184 Altenhilfe	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00	0,00
4331189 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.260,63	0,00	0,00	0,00	17.739,37	0,00
4331191 Gutachterkosten a.v.E. ö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
4331192 Leistungen für bedarfsorientierte	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.281,81	0,00	0,00	0,00	146.718,19	0,00
4331198 SU Grusi im Alter u. b.	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.331,81	0,00	0,00	0,00	146.668,19	0,00
4331199 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825.896,18	0,00	0,00	0,00	244.103,82	0,00
4331202 HLU - laufende Leistungen	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.086.808,73	0,00	0,00	0,00	313.191,27	0,00
4331204 HLU - einm. Leistungen an Empf. lfd.	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.516,31	0,00	0,00	0,00	49.483,69	0,00
4331205 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,00	0,00	0,00	0,00	-580,00	0,00
4331209 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.137.905,04	0,00	0,00	0,00	362.094,96	0,00
4331246 Soz. Leist. an natürl. Personen i.a.E.	13.296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.097.945,00	0,00	0,00	0,00	198.055,00	0,00
4331248 SU Leistung zur Teilh.m Leben in der	13.296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.097.945,00	0,00	0,00	0,00	198.055,00	0,00
4331249 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	13.296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.097.945,00	0,00	0,00	0,00	198.055,00	0,00
4331252 Krankenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,21	0,00	0,00	0,00	-65,21	0,00
4331259 SU Hilfen zur Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,21	0,00	0,00	0,00	-65,21	0,00
4331262 Leistungen an Berechtigte	1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372,00	0,00	0,00	0,00	1.293.828,00	0,00
4331265 Blindenhilfe	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.437,35	0,00	0,00	0,00	7.562,65	0,00
4331266 Bestattungskosten	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.693,82	0,00	0,00	0,00	53.306,18	0,00
4331279 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	1.449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.503,17	0,00	0,00	0,00	1.354.696,83	0,00
4331299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E. Allgemein	16.245.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.330.418,42	0,00	0,00	0,00	1.914.781,58	0,00
4331302 Kindererholungsfürsorge	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.886,00	0,00	0,00	0,00	5.614,00	0,00
4331304 Projekte	23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.822,80	0,00	0,00	0,00	7.677,20	0,00
4331305 Zuschüsse Jugendgruppen	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.871,85	0,00	0,00	0,00	3.128,15	0,00
4331306 Fahrten und Lager	19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.632,00	0,00	0,00	0,00	10.168,00	0,00
4331307 außerschulische Jugendbildung -	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00
4331309 Freizeitveranstaltungen der	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.479,97	0,00	0,00	0,00	6.920,03	0,00
4331311 Ferienmaßnahmen der Jugendpflege	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.738,80	0,00	0,00	0,00	-3.738,80	0,00
4331312 sonstige Zuschüsse Jugendarbeit	50.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.828,33	0,00	0,00	0,00	31.571,67	0,00
4331319 SU Jugendarbeit	132.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.559,75	0,00	0,00	0,00	62.040,25	0,00
4331321 Hilfe für Arbeitslose Jugendliche -nicht	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	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
4331322 Jugendschutz	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,75	0,00	0,00	0,00	119,25	0,00
4331323 sonst.Jugendarbeit, Erz. Kinder- u.	76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.453,78	0,00	0,00	0,00	-453,78	0,00
4331329 SU Erzieherischer Kinder- u.	116.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.834,53	0,00	0,00	0,00	39.665,47	0,00
4331342 Erziehungsbeistand/Betreuungshelfer -	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567.785,53	0,00	0,00	0,00	-167.785,53	0,00
4331344 Sozialpädagogische Familienhilfe - § 31	1.655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.087.618,12	0,00	0,00	0,00	-432.618,12	0,00
4331346 Vollzeitpflege	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.299.237,19	0,00	0,00	0,00	200.762,81	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	75.000,00	0,00
4331348 Alternative Betreuungsformen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.230,13	0,00	0,00	0,00	3.769,87	0,00
4331350 Soziale Gruppenarbeit § 29	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.391,98	0,00	0,00	0,00	26.608,02	0,00
4331359 SU Hilfe zur Erziehung	3.775.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.069.262,95	0,00	0,00	0,00	-294.262,95	0,00
4331361 Hilfe f. j. Vollj. (Vollzeitpflege) - §§ 41/	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.172,92	0,00	0,00	0,00	-44.172,92	0,00
4331362 Hilfe f.j. Vollj. - Erziehungsbeistand - §§	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.696,91	0,00	0,00	0,00	-78.696,91	0,00
4331363 Hilfe f. j. Vollj. - ambulante Betreuung	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.399,37	0,00	0,00	0,00	-7.399,37	0,00
4331364 Ambulante Maßnahmen - Betreuung §	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.275.594,32	0,00	0,00	0,00	-275.594,32	0,00
4331365 Ambulante Maßnahmen - Lerntherapie	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.097,22	0,00	0,00	0,00	7.902,78	0,00
4331366 Hilfe für seel. Beh.(Volzeitpflege) §§ 41/	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.386,00	0,00	0,00	0,00	-7.386,00	0,00
4331368 Vollzeitpflege § 35 a	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.747,73	0,00	0,00	0,00	58.252,27	0,00
4331369 SU Hilfe f. j.	2.345.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.692.094,47	0,00	0,00	0,00	-347.094,47	0,00
4331371 Begleitetes Umgangsrecht	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.058,33	0,00	0,00	0,00	-34.658,33	0,00
4331373 Ambulante Betreuung junger Straftäter	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.976,35	0,00	0,00	0,00	-1.976,35	0,00
4331379 SU Adoption,Beistandsch.,Amtpfleg-/	70.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.034,68	0,00	0,00	0,00	-36.634,68	0,00
4331399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-Jugend u.	6.439.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.015.786,38	0,00	0,00	0,00	-576.286,38	0,00
4331401 Soziale Leistungen an natürliche	3.185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.532.657,32	0,00	0,00	0,00	1.652.342,68	0,00
4331402 Schulbedarfspauschale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.965,00	0,00	0,00	0,00	-1.965,00	0,00
4331403 Mittagsverpflegung Hort	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997,67	0,00	0,00	0,00	2,33	0,00
4331404 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
4331405 Klassenfahrten	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	0,00	0,00	0,00	1.270,00	0,00
4331406 Lernförderung	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.055,00	0,00	0,00	0,00	-23.055,00	0,00
4331407 Mittagsverpflegung	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.123,40	0,00	0,00	0,00	-4.123,40	0,00
4331408 Soziale Teilhabe	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296,45	0,00	0,00	0,00	203,55	0,00
4331601 Schulausflüge	500,00	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	752,17	0,00	0,00	0,00	3.247,83	0,00
4331603 Schülerbeförderung	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
4331604 Lernförderung	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00
4331605 Mittagsverpflegung	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.622,80	0,00	0,00	0,00	-1.622,80	0,00
4331606 Soziale Teilhabe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786,00	0,00	0,00	0,00	214,00	0,00
4331607 Schulbedarfspauschale	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
4331608 Mittagsverpflegung Hort	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
4331630 SU Bildungs- und Teilhabepaket SGB	15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.710,97	0,00	0,00	0,00	389,03	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
4331999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.	26.973.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.764.636,79	0,00	0,00	0,00	3.208.663,21	0,00
4332102 HLU - laufende Leistungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.319,81	0,00	0,00	0,00	-95.319,81	0,00
4332104 HLU - Barbetrag	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	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	8.500,00	0,00
4332109 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.319,81	0,00	0,00	0,00	-76.819,81	0,00
4332126 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.023,03	0,00	0,00	0,00	19.576,97	0,00
4332129 SU Hilfe zur Pflege	25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.023,03	0,00	0,00	0,00	19.576,97	0,00
4332171 Erstattung an Krankenkassen	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.007,57	0,00	0,00	0,00	71.992,43	0,00
4332179 SU Hilfen zur Gesundheit i.v.E. ö.T.	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.007,57	0,00	0,00	0,00	71.992,43	0,00
4332182 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
4332189 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E.-	177.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.350,41	0,00	0,00	0,00	22.749,59	0,00
4332191 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.898,78	0,00	0,00	0,00	3.101,22	0,00
4332202 HLU - laufende Leistungen	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.105,13	0,00	0,00	0,00	83.894,87	0,00
4332204 HLU - Barbetrag	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.108,49	0,00	0,00	0,00	35.891,51	0,00
4332205 einm. Leistungen an Empf. lfd.	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.429,82	0,00	0,00	0,00	-30.429,82	0,00
4332219 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620.643,44	0,00	0,00	0,00	89.356,56	0,00
4332228 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.263,42	0,00	0,00	0,00	1.149.336,58	0,00
4332229 SU Hilfe zur Pflege	3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.263,42	0,00	0,00	0,00	1.149.336,58	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	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	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	600,00	0,00
4332271 Erstattungen an Krankenkassen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.924,14	0,00	0,00	0,00	30.075,86	0,00
4332273 Hilfen	1.000,00	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	169.924,14	0,00	0,00	0,00	31.075,86	0,00
4332281 Erstattungen an Krankenkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.530,50	0,00	0,00	0,00	-34.530,50	0,00
4332282 Hilfe zur Überwindung bes. soz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.061.109,01	0,00	0,00	0,00	-1.061.109,01	0,00
4332285 Blindenhilfe	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.440,27	0,00	0,00	0,00	-9.440,27	0,00
4332289 SU Hilfe zur Überwindung bes. soz.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.111.079,78	0,00	0,00	0,00	-1.105.079,78	0,00
4332291 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	2.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.576.206,94	0,00	0,00	0,00	-326.206,94	0,00
4332299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	6.498.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.659.117,72	0,00	0,00	0,00	-160.917,72	0,00
4332301 Förd.d.Erzieh.i.d.Familie-Vater-/Mutter-	873.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132.800,26	0,00	0,00	0,00	-259.000,26	0,00
4332311 Tageseinr. - Elternbeiträge f.	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.702,90	0,00	0,00	0,00	60.297,10	0,00
4332312 Tagespflege	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.813.750,07	0,00	0,00	0,00	386.249,93	0,00
4332319 SU Förderung von Kindern in	2.415.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.968.452,97	0,00	0,00	0,00	446.547,03	0,00
4332321 Erziehung in Tagesgruppen - § 32 SGB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490.705,95	0,00	0,00	0,00	309.294,05	0,00
4332322 Heimerziehung - § 34 SGB VIII	8.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.999.956,32	0,00	0,00	0,00	2.150.043,68	0,00
4332323 Betreutes Wohnen - § 34 SGB VIII	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.681,14	0,00	0,00	0,00	-155.681,14	0,00
4332324 Vereinbarung nach § 78 a ff. SGB VIII	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.793,36	0,00	0,00	0,00	2.206,64	0,00
4332329 SU Hilfe zur Erziehung	9.066.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.760.136,77	0,00	0,00	0,00	2.305.863,23	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
4332331 Heimerziehung - §§ 41/ 34 SGB VIII	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961.374,26	0,00	0,00	0,00	-211.374,26	0,00
4332332 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 34 SGB VIII	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.711,96	0,00	0,00	0,00	-34.711,96	0,00
4332333 Heimerziehung - §§ 41/ 35a SGB VIII	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.227,62	0,00	0,00	0,00	-67.227,62	0,00
4332334 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 35a SGB VIII	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.153,08	0,00	0,00	0,00	-1.153,08	0,00
4332335 Vorl. Maßn. z. Schutz v. Kindern u.	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.795,88	0,00	0,00	0,00	100.204,12	0,00
4332336 Eingliederungsh. seel.Beh.Kinder u.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.528,75	0,00	0,00	0,00	95.471,25	0,00
4332337 Heimerziehung - § 35a SGB VIII	1.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.899.843,98	0,00	0,00	0,00	-859.843,98	0,00
4332349 SU Hilfen f. j.	3.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.328.635,53	0,00	0,00	0,00	-978.635,53	0,00
4332399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.i.v.E. - Jugend	15.704.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.190.025,53	0,00	0,00	0,00	1.514.774,47	0,00
4332401 Soziale Leistungen an natürliche	3.005.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.012.908,27	0,00	0,00	0,00	1.992.091,73	0,00
4332402 Schulbedarfspauschale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.261,00	0,00	0,00	0,00	-3.261,00	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	95,00	0,00	0,00	0,00	905,00	0,00
4332405 Klassenfahrten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.572,53	0,00	0,00	0,00	3.427,47	0,00
4332406 Lernförderung	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.210,00	0,00	0,00	0,00	-7.210,00	0,00
4332407 Mittagsverpflegung	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.644,40	0,00	0,00	0,00	-2.644,40	0,00
4332408 Soziale Teilhabe	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	607,50	0,00	0,00	0,00	-407,50	0,00
4332999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	25.414.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.051.691,14	0,00	0,00	0,00	3.363.108,86	0,00
4339301 Unterhaltsvorschussleis. - Leist. an	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648.084,00	0,00	0,00	0,00	351.916,00	0,00
4339302 Landesblindengeld	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.975,00	0,00	0,00	0,00	-6.975,00	0,00
4339303 Leist.f.polit.Flüchtlinge u.än. -strafr.	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	3.355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.002.579,00	0,00	0,00	0,00	352.421,00	0,00
4339701 Sonstige soziale Leistungen ö. T.	5.309.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.353.858,17	0,00	0,00	0,00	-44.858,17	0,00
4339702 Sonstige soziale Leistungen üö. T.	20.740.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.284.841,10	0,00	0,00	0,00	1.455.658,90	0,00
4339998 SU Sonstige soziale Leistungen	29.404.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.641.278,27	0,00	0,00	0,00	1.763.221,73	0,00
4339999 SU Sozialtransferaufwendungen	81.792.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.457.606,20	0,00	0,00	0,00	8.334.993,80	0,00
4341010 Gewerbesteuerumlage allg.	4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.137.300,00	0,00	0,00	0,00	-237.300,00	0,00
4341999 SU Gewerbesteuerumlage	4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.137.300,00	0,00	0,00	0,00	-237.300,00	0,00
4349999 Steuerbeteiligungen	4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.137.300,00	0,00	0,00	0,00	-237.300,00	0,00
4371000 Allgemeine Umlagen an das Land	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.584,00	0,00	0,00	0,00	14.416,00	0,00
4372100 Kreisumlage	57.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.393.176,00	0,00	0,00	0,00	-2.093.176,00	0,00
4379999 SU Allgemeine Umlagen	57.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.578.760,00	0,00	0,00	0,00	-2.078.760,00	0,00
4399999 SU Transferaufwendungen	161.163.700,00	595.000,00	-549.820,00	630.373,00	-9.300,00	154.875.558,07	196.277,27	0,00	0,00	6.333.321,93	424.795,73
4411000 Sonstige Personal- und	50.700,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	91.226,87	30.010,00	0,00	0,00	-40.526,87	19.990,00
4411010 Personenbezogene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.134,65	0,00	0,00	0,00	-2.134,65	0,00
4421000 Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige	451.100,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	471.169,73	0,00	0,00	0,00	930,27	0,00
4421010 Haftpfl.-Vers. f. Feuerwehrleute	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.454,08	0,00	0,00	0,00	545,92	0,00
4429010 Verfügungsmittel	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.715,74	0,00	0,00	0,00	284,26	0,00
4429030 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	174.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.918,37	0,00	0,00	0,00	15.781,63	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
4429989 SU	176.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.634,11	0,00	0,00	0,00	16.065,89	0,00
4429999 SU Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten und	630.800,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	634.257,92	0,00	0,00	0,00	17.542,08	0,00
4431010 Büromaterialien, Drucksachen,	1.140.500,00	0,00	-65.630,00	0,00	0,00	1.144.576,84	687,70	0,00	0,00	-69.706,84	-687,70
4431020 Telekommunikationsaufwendungen	102.100,00	0,00	-3.630,00	0,00	0,00	112.764,80	209,58	0,00	0,00	-14.294,80	-209,58
4431030 Bewertungskosten	16.900,00	0,00	-2.370,00	0,00	0,00	32.124,49	12,10	0,00	0,00	-17.594,49	-12,10
4431040 Werbekosten	500,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
4431050 Sonst. Geschäftsaufwendungen	409.800,00	0,00	-95.580,00	53.866,00	0,00	84.786,99	94.778,16	0,00	0,00	229.433,01	-40.912,16
4431060 Dienstreisen u. Ehrungen	100.600,00	0,00	-16.170,00	0,00	0,00	43.472,49	0,00	0,00	0,00	40.957,51	0,00
4431070 Öffentlichkeitsarbeit u.a.	192.600,00	0,00	-11.850,00	2.000,00	0,00	72.312,95	1.900,00	0,00	0,00	108.437,05	100,00
4431080 Provisionen u. dergl. Dritter	527.600,00	0,00	-59.310,00	60.000,00	0,00	166.152,16	26.783,51	0,00	0,00	302.137,84	33.216,49
4431081 Allg. Arztkosten f. Untersuchungen u.	139.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.680,21	0,00	0,00	0,00	-5.680,21	0,00
4431100 sonst. Beratungsleistungen	444.000,00	-25.000,00	-59.700,00	301.485,00	-25.000,00	156.030,03	334.568,79	0,00	0,00	203.269,97	-58.083,79
4431120 Gebühren u. Entgelte	25.200,00	0,00	-360,00	0,00	0,00	17.103,48	0,00	0,00	0,00	7.736,52	0,00
4431130 Sonst. Aufwendungen f. lfd. Betrieb	17.200,00	0,00	-4.560,00	0,00	0,00	30.475,21	0,00	0,00	0,00	-17.835,21	0,00
4431140 Sonst. Sachaufwendungen	16.400,00	0,00	-1.650,00	0,00	0,00	815,46	0,00	0,00	0,00	13.934,54	0,00
4431150 Aufwendungen im Bank- und	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.126,13	0,00	0,00	0,00	-11.326,13	0,00
4431160 Aufw. f. d. Beitreibg v. Forderungen	80.800,00	0,00	-240,00	0,00	0,00	68.466,61	0,00	0,00	0,00	12.093,39	0,00
4431161 Aufw. f. Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.318,70	0,00	0,00	0,00	-7.318,70	0,00
4431162 Aufw. f. Anwaltsbeauftragung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.469,64	0,00	0,00	0,00	-10.469,64	0,00
4431170 Internetaufwendungen	59.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.423,82	0,00	0,00	0,00	5.876,18	0,00
4431180 Portokosten	241.400,00	0,00	-33.630,00	0,00	0,00	207.912,20	0,00	0,00	0,00	-142,20	0,00
4431190 Erstattungen Widerspruchverfahren	6.000,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	2.144,90	0,00	0,00	0,00	2.055,10	0,00
4431200 Aufwand des Geldverkehrs	2.600,00	0,00	-780,00	0,00	0,00	2.297,28	0,00	0,00	0,00	-477,28	0,00
4431210 Geschäftsaufw. FB 8	64.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.368,42	40,46	0,00	0,00	18.031,58	-40,46
4431410 EDV-Aufwendungen	111.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.704,38	2.403,04	0,00	0,00	84.195,62	-2.403,04
4431420 Wartung Software	1.685.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.124.948,05	0,00	0,00	0,00	560.551,95	0,00
4431430 Wartung Hardware	88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.053,09	0,00	0,00	0,00	38.046,91	0,00
4431440 EDV-Lizenzen	159.500,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	90.865,35	1.295,84	0,00	0,00	68.634,65	13.704,16
4431796 Honorar/Verwaltungsgebühren -	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.521,08	0,00	0,00	0,00	-521,08	0,00
4431999 SU Geschäftsaufwendungen	5.651.700,00	-25.000,00	-357.410,00	432.351,00	-25.000,00	3.728.914,76	462.679,18	0,00	0,00	1.540.375,24	-55.328,18
4441010 Umlage an KSA u. GuV	819.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	729.279,29	0,00	0,00	0,00	90.220,71	0,00
4441020 sonst. Versicherungen	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.749,39	0,00	0,00	0,00	-30.249,39	0,00
4441030 Inventarversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.496,42	0,00	0,00	0,00	-2.496,42	0,00
4441050 Gewerbesteuer	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.477,60	0,00	0,00	0,00	86.522,40	0,00
4441060 Körperschaftssteuer	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.130,22	0,00	0,00	0,00	118.869,78	0,00
4441080 sonstige Verbrauchssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.318,43	0,00	0,00	0,00	-3.318,43	0,00
4441090 sonstige Steuern	519.900,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	371.351,37	0,00	0,00	0,00	143.548,63	0,00
4441100 Schadenersatzleistungen	250.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.771,88	0,00	0,00	0,00	105.328,12	0,00
4441110 Ausgleichsabgabe nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,13	0,00	0,00	0,00	-380,13	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
4441999 SU Steuern, Versicherungen,	1.917.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.403.954,73	0,00	0,00	0,00	508.045,27	0,00
4450010 Erstattungen an den Bund	37.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.731,07	0,00	0,00	0,00	4.368,93	0,00
4451000 Erstattungen an das Land	452.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.001,83	0,00	0,00	0,00	22.998,17	0,00
4452010 Erstattungen an den Landkreis	451.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.162,69	0,00	0,00	0,00	-4.562,69	0,00
4452020 Erstattungen an Gemeinden und GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.801,10	0,00	0,00	0,00	-7.801,10	0,00
4452999 SU Erstattungen an Gemeinden und GV	451.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.963,79	0,00	0,00	0,00	-12.363,79	0,00
4454000 Erstattungen an gesetzl.	15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00
4455020 Erstattungen an sonst. verb.Untern.,S-	13.555.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.531.207,55	0,00	0,00	0,00	24.492,45	0,00
4455999 Erst.a.verb.Untern.,S-Verm.und	13.555.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.531.207,55	0,00	0,00	0,00	24.492,45	0,00
4456000 Erst.an sonst.öffentliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.323,86	0,00	0,00	0,00	-19.323,86	0,00
4457000 Erstattungen an private Unternehmen	439.400,00	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	245.454,61	0,00	0,00	0,00	68.945,39	0,00
4458000 Erstattungen an übrige Bereiche	1.047.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.133.616,22	0,00	0,00	0,00	-86.016,22	0,00
4459999 Erst.f.d.Aufw.v.Dritten a.lfd.Verw-	15.998.600,00	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	15.855.298,93	0,00	0,00	0,00	18.301,07	0,00
4482000 Säumniszuschläge, Stundungs- u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.132,54	0,00	0,00	0,00	-9.132,54	0,00
4489999 SU Besondere Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.132,54	0,00	0,00	0,00	-9.132,54	0,00
4491000 Weitere	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4491500 Aufwendungen für die Zuführung von	43.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.181,35	0,00	0,00	0,00	24.918,65	0,00
4491600 Erfolgsabhängige Bezahlung	178.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.684,19	0,00	0,00	0,00	82.715,81	0,00
4499999 SU Sonstige ordentliche	24.475.300,00	-9.000,00	-482.410,00	482.351,00	-25.000,00	21.843.785,94	492.689,18	0,00	0,00	2.140.104,06	-35.338,18
4511000 Zinsaufwendungen an Land	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.022,61	0,00	0,00	0,00	-45.022,61	0,00
4517010 Zinsen an den allg. Kreditmarkt	3.030.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	2.909.953,79	0,00	0,00	0,00	20.046,21	0,00
4517020 Zinsaufwend. kreditähnl. Rechtsgesch.	348.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.621,85	0,00	0,00	0,00	1.378,15	0,00
4517999 SU Zinsaufwendungen an	3.378.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	3.256.575,64	0,00	0,00	0,00	21.424,36	0,00
4518000 Zinsaufwendungen an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197,78	0,00	0,00	0,00	-1.197,78	0,00
4519999 SU Zinsaufwendungen	3.379.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	3.303.796,03	0,00	0,00	0,00	-24.796,03	0,00
4521000 Zinsaufwendungen für äußere	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.349,68	0,00	0,00	0,00	36.650,32	0,00
4591000 Kreditbeschaffungskosten	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.242,55	0,00	0,00	0,00	1.257,45	0,00
4592000 Verzinsung von Steuererstattungen	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
4599989 SU Sonstige Finanzaufwendungen	256.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.242,55	0,00	0,00	0,00	251.257,45	0,00
4599999 SU Zinsen und sonstige	4.135.500,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	3.772.388,26	0,00	0,00	0,00	263.111,74	0,00
4621000 Allgemeine Deckungsreserve	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.	1.085.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.252.855,55	0,00	0,00	0,00	-167.755,55	0,00
4711020 AfA Lizenzen u. Sonstiges	127.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.369,40	0,00	0,00	0,00	-228.069,40	0,00
4711021 AfA DV-Software	14.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.230,04	0,00	0,00	0,00	-13.930,04	0,00
4711099 SU Abschreibungen auf imm.	1.226.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.636.454,99	0,00	0,00	0,00	-409.754,99	0,00
4711310 AfA Geb./Aufb. bei Wohnbauten	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,20	0,00	0,00	0,00	3.845,80	0,00
4711320 AfA Geb./Aufb. bei Soz. Einr.	581.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569.353,07	0,00	0,00	0,00	12.246,93	0,00
4711330 AfA Geb., Aufb. bei Schulen	2.336.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212.089,40	0,00	0,00	0,00	124.310,60	0,00
4711340 AfA Geb., Aufb. Kultur/Sport/Freize	389.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.368,37	0,00	0,00	0,00	-38.068,37	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
4711350 AfA Geb., Aufb. Brandschutz,	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.826,15	0,00	0,00	0,00	-10.326,15	0,00
4711360 AfA Geb., Aufb .sonst.Dst-/Geschäfts	597.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.520,62	0,00	0,00	0,00	-25.520,62	0,00
4711370 AfA Bauten auf fremdem Grund und	132.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.285,01	0,00	0,00	0,00	-4.385,01	0,00
4711399 SU Abschreibungen auf Gebäude	4.062.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.496,82	0,00	0,00	0,00	62.103,18	0,00
4711410 AfA Brücken und Tunnel	456.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418.097,35	0,00	0,00	0,00	38.202,65	0,00
4711420 AfA Gleisanl. m.	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.508,01	0,00	0,00	0,00	-8,01	0,00
4711440 AfA Straßen, Wege, Plätze	4.583.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.139.740,28	0,00	0,00	0,00	443.859,72	0,00
4711450 AfA Lichtsignalanlagen,	419.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.259,18	0,00	0,00	0,00	-19.359,18	0,00
4711460 AfA Strom-, Gas-, Wasserleit.	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.383,88	0,00	0,00	0,00	16,12	0,00
4711470 AfA Wasserbauliche Anlagen	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.691,56	0,00	0,00	0,00	-3.191,56	0,00
4711480 AfA Friedhöfe und	73.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.012,78	0,00	0,00	0,00	-34.212,78	0,00
4711490 AfA sonstige Bauten des	157.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.023,10	0,00	0,00	0,00	-2.823,10	0,00
4711499 SU Abschreibungen auf das	5.718.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.295.716,14	0,00	0,00	0,00	422.483,86	0,00
4711510 AfA Maschinen	14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.603,21	0,00	0,00	0,00	-11.203,21	0,00
4711520 AfA Technische Anlagen	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.797,84	0,00	0,00	0,00	-6.297,84	0,00
4711599 Abschreibungen auf Maschinen und	22.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.401,05	0,00	0,00	0,00	-17.501,05	0,00
4711610 AfA Fahrzeuge	280.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.623,67	0,00	0,00	0,00	14.276,33	0,00
4711710 AfA Betriebsvorrichtungen	362.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.069,22	0,00	0,00	0,00	-210.169,22	0,00
4711720 AfA BGA	962.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.231.104,80	0,00	0,00	0,00	-268.904,80	0,00
4711730 AfA IT-Ausstattung	479.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.354,04	0,00	0,00	0,00	172.145,96	0,00
4711750 AfA Werkzeuge, Arbeitsgeräte	54.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.234,04	0,00	0,00	0,00	35.265,96	0,00
4711760 AfA sonst. Betriebs- und	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.155,51	0,00	0,00	0,00	-355,51	0,00
4711799 SU Abschreibungen auf BGA	1.862.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.134.917,61	0,00	0,00	0,00	-272.017,61	0,00
4711810 AfA Sammelposten über 150 € bis	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,30	0,00	0,00	0,00	-147,30	0,00
4711922 AfA Kulturdenkmäler	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,99	0,00	0,00	0,00	2.185,01	0,00
4711929 SU AfA Kunstgegenstände und	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,99	0,00	0,00	0,00	2.185,01	0,00
4711989 SU Abschreibungen auf sonstiges	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,99	0,00	0,00	0,00	2.185,01	0,00
4711999 SU Abschreibungen auf	13.177.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.376.172,57	0,00	0,00	0,00	-198.372,57	0,00
4721111 AfA Einzelwertberichtigung	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.858.636,03	0,00	0,00	0,00	-1.733.636,03	0,00
4721112 AfA Pauschalwertberichtigung	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.357,81	0,00	0,00	0,00	134.642,19	0,00
4721120 Sonstige Abschreibungen auf Ford. und	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.645,49	0,00	0,00	0,00	-200.645,49	0,00
4721999 SU Abschreibungen auf Forderungen	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.249.639,33	0,00	0,00	0,00	-1.799.639,33	0,00
4729999 SU Abschreibungen auf	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.249.639,33	0,00	0,00	0,00	-1.799.639,33	0,00
4799999 SU Bilanzielle Abschreibungen	13.627.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.625.811,90	0,00	0,00	0,00	-1.998.011,90	0,00
4811010 Aufwendungen aus inneren	2.075.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580.557,53	0,00	0,00	0,00	494.742,47	0,00
4811020 Aufwendungen aus	1.389.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.223,39	0,00	0,00	0,00	338.976,61	0,00
4811040 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	2.701.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.158.924,54	0,00	0,00	0,00	-457.724,54	0,00
4811050 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	228.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546.103,44	0,00	0,00	0,00	-317.703,44	0,00
4811060 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	862.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932.046,35	0,00	0,00	0,00	-69.346,35	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
4811070 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	112.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.860,28	0,00	0,00	0,00	9.239,72	0,00
4811080 Aufwend.a.Leistungsverrechnung	54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.128,21	0,00	0,00	0,00	26.471,79	0,00
4889999 SU Aufwendungen aus internen	7.423.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.398.843,74	0,00	0,00	0,00	24.656,26	0,00
4999999 SU Ordentliche Aufwendungen	327.416.700,00	620.000,00	-3.169.100,00	2.076.377,00	-88.214,00	323.805.898,01	1.210.191,59	0,00	0,00	1.061.701,99	777.971,41
5012000 Empf.Schadensersatzleistungen für	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160,72	0,00	0,00	0,00	-39,28	0,00
5019000 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-774.235,63	0,00	0,00	0,00	774.235,63	0,00
5019999 SU Außergewöhnliche Erträge	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-774.396,35	0,00	0,00	0,00	774.196,35	0,00
5022000 Erträge a. d. Aufl. v. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-262.058,20	0,00	0,00	0,00	262.058,20	0,00
5022010 Erträge a. d. Aufl. v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.877.139,08	0,00	0,00	0,00	1.877.139,08	0,00
5029999 SU Ertr. a. d. Herabs v. Schulden u. Aufl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.139.197,28	0,00	0,00	0,00	2.139.197,28	0,00
5099999 SU Realisierte außerordentliche Erträge	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.913.593,63	0,00	0,00	0,00	2.913.393,63	0,00
5113000 Geleisteter Schadensersatz u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,72	0,00	0,00	0,00	-160,72	0,00
5119000 Sonstige außergewöhnliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.543,78	0,00	0,00	0,00	-84.543,78	0,00
5119999 SU außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.704,50	0,00	0,00	0,00	-84.704,50	0,00
5131000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.040,65	0,00	0,00	0,00	-111.040,65	0,00
5139999 SU Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.040,65	0,00	0,00	0,00	-111.040,65	0,00
5199999 Su. Realisierte außerordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.745,15	0,00	0,00	0,00	-195.745,15	0,00
5311090 Abgang Bauland, Rohbau- u.	-3.601.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.601.500,00	0,00
5311099 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	-3.601.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.601.500,00	0,00
5311610 Abgang GuB d. Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.722,50	0,00	0,00	0,00	184.722,50	0,00
5311699 SU Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.722,50	0,00	0,00	0,00	184.722,50	0,00
5311999 SU Etr. a.d. Veräußerung v.	-3.601.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.722,50	0,00	0,00	0,00	-3.416.777,50	0,00
5312350 Abgang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
5312399 SU Betriebsvorricht. BGA, IT etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
5312999 SU Veräußerungsertr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
5319999 Su. Ertr. a.d. Veräußerung	-3.601.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.222,50	0,00	0,00	0,00	-3.416.277,50	0,00
5321095 Abgang sonst. unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,00	0,00	0,00	0,00	-158,00	0,00
5321099 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,00	0,00	0,00	0,00	-158,00	0,00
5321171 Abgang	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.325,00	0,00	0,00	0,00	-6.325,00	0,00
5321179 SU Erbbaurechtlich belastete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.325,00	0,00	0,00	0,00	-6.325,00	0,00
5321199 SU Beb.Grund.u.grdstgl. R. an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.325,00	0,00	0,00	0,00	-6.325,00	0,00
5321999 SU Aufw. a.d. Veräußerung v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.483,00	0,00	0,00	0,00	-6.483,00	0,00
5399999 SU Veräußerung von	-3.601.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.739,50	0,00	0,00	0,00	-3.422.760,50	0,00
5999999 SU außerordent.	-3.601.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.896.587,98	0,00	0,00	0,00	-705.112,02	0,00
6011000 Grundsteuer A	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.035,09	0,00	0,00	0,00	-1.535,09	0,00
6012000 Grundsteuer B	15.263.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.656.558,69	0,00	0,00	0,00	606.441,31	0,00
6013000 Gewerbesteuer	56.000.000,00	620.000,00	0,00	0,00	0,00	61.644.472,37	0,00	0,00	0,00	-5.024.472,37	0,00
6019999 SU Realsteuern	71.299.500,00	620.000,00	0,00	0,00	0,00	76.339.066,15	0,00	0,00	0,00	-4.419.566,15	0,00
6021000 Gemeindeanteil an der	37.472.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.701.434,60	0,00	0,00	0,00	-3.229.434,60	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
6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.598.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.191.720,40	0,00	0,00	0,00	-593.720,40	0,00
6029999 SU Gemeindeanteile an den	46.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.893.155,00	0,00	0,00	0,00	-3.823.155,00	0,00
6031000 Vergnügungssteuer	1.597.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.501.228,80	0,00	0,00	0,00	96.271,20	0,00
6032000 Hundesteuer	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.211,37	0,00	0,00	0,00	-11.211,37	0,00
6034000 Zweitwohnungssteuer	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312.558,83	0,00	0,00	0,00	-242.558,83	0,00
6039000 Sonstige örtliche Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,67	0,00	0,00	0,00	1,67	0,00
6039100 Beherbergungssteuer	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763.383,62	0,00	0,00	0,00	-213.383,62	0,00
6039999 SU Sonstige Gemeindesteuern	2.487.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.858.380,95	0,00	0,00	0,00	-370.880,95	0,00
6099999 SU Steuern und ähnliche Abgaben	119.857.000,00	620.000,00	0,00	0,00	0,00	129.090.602,10	0,00	0,00	0,00	-8.613.602,10	0,00
6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	23.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.719.032,00	0,00	0,00	0,00	-1.619.032,00	0,00
6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom	3.480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.488.728,00	0,00	0,00	0,00	-8.728,00	0,00
6139999 SU Sonstige allgemeine Zuweisungen	3.480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.488.728,00	0,00	0,00	0,00	-8.728,00	0,00
6140010 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	804.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.601.501,64	0,00	0,00	0,00	-797.401,64	0,00
6140011 Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund -	620.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.884,29	0,00	0,00	0,00	311.015,71	0,00
6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom	1.459.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.764.013,98	0,00	0,00	0,00	-1.304.813,98	0,00
6141010 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	5.899.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.239.297,55	0,00	0,00	0,00	-340.297,55	0,00
6141030 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.877,73	0,00	0,00	0,00	-25.877,73	0,00
6141641 Tageseinrichtungen für Kinder v. Land	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.637.125,22	0,00	0,00	0,00	-837.125,22	0,00
6141642 " " - Zuweisungen für Sprachförd. in	375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.902,67	0,00	0,00	0,00	188.097,33	0,00
6142000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.661,00	0,00	0,00	0,00	36.339,00	0,00
6142010 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom LK	19.326.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.640.569,41	0,00	0,00	0,00	1.685.730,59	0,00
6142020 Zuweisungen gem. § 118 NSchG v. LK	3.483.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891.120,59	0,00	0,00	0,00	591.979,41	0,00
6142651 Tageseinrichtungen für Kinder	2.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.412.368,14	0,00	0,00	0,00	187.631,86	0,00
6145000 Zuschüsse f.lfd.Zwecke	584.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.780,00	0,00	0,00	0,00	160.220,00	0,00
6145050 Spend/Sponsor f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6147000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
6147050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.685,00	0,00	0,00	0,00	-6.685,00	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
6148050 Spenden/Sponsor. f.lfd. Zwecke v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.303,15	0,00	0,00	0,00	-32.303,15	0,00
6149999 Zuweisungen und Zuschüsse für	36.001.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.181.190,37	0,00	0,00	0,00	-179.590,37	0,00
6199999 SU Zuwendungen und allgemeine	62.581.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.388.950,37	0,00	0,00	0,00	-1.807.350,37	0,00
6211102 HLU - lfd. Leistungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00
6211122 Grundsicherung im Alter und bei	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755,00	0,00	0,00	0,00	4.245,00	0,00
6211126 Kostenersatz aus eig. Eink. ö.T.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.384,35	0,00	0,00	0,00	-10.384,35	0,00
6211129 SU Sozialhilfe	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.739,35	0,00	0,00	0,00	-5.739,35	0,00
6211131 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,76	0,00	0,00	0,00	-343,76	0,00
6211135 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,15	0,00	0,00	0,00	-13,15	0,00
6211139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356,91	0,00	0,00	0,00	-356,91	0,00
6211144 Hilfe z. Erziehung - Kostenbeitr. (§ 33	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.270,03	0,00	0,00	0,00	6.729,97	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
6211145 Hilfen für junge Volljährige/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528,39	0,00	0,00	0,00	-528,39	0,00
6211146 Unterhaltsvorschuss - privatrechtl.	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.017,11	0,00	0,00	0,00	609.982,89	0,00
6211147 Unterhaltsvorschuss - öffentlichrechtl.	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.628,19	0,00	0,00	0,00	-6.628,19	0,00
6211149 Vollverzinsung UVG-Leistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,25	0,00	0,00	0,00	9.717,75	0,00
6211150 SU Jugendhilfe	1.060.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.725,97	0,00	0,00	0,00	619.274,03	0,00
6211199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	1.076.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462.822,23	0,00	0,00	0,00	613.177,77	0,00
6211202 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.358,62	0,00	0,00	0,00	-6.358,62	0,00
6211212 Grundsicherung im Alter und bei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.699,19	0,00	0,00	0,00	-28.699,19	0,00
6211231 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.261,41	0,00	0,00	0,00	-2.261,41	0,00
6211232 Grundl. in Form v. Sachl. (§ 2 AsylbLG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.118,49	0,00	0,00	0,00	-2.118,49	0,00
6211234 Grundl. i F.v.Geldleist. f.pers.Bedürfn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.970,26	0,00	0,00	0,00	-1.970,26	0,00
6211235 Kostenersatz aus eig. Eink. üö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
6211299 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.607,97	0,00	0,00	0,00	-41.607,97	0,00
6211999 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.607,97	0,00	0,00	0,00	-41.607,97	0,00
6212102 HLU - lfd. Leistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.072,28	0,00	0,00	0,00	2.927,72	0,00
6212119 SU Sozialhilfe	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.072,28	0,00	0,00	0,00	2.927,72	0,00
6212121 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
6212122 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.671,10	0,00	0,00	0,00	-3.671,10	0,00
6212199 SU Überg.U-ansprüche gg.bgl-rechtl.U-	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.229,78	0,00	0,00	0,00	-3.229,78	0,00
6212999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.229,78	0,00	0,00	0,00	-3.229,78	0,00
6213102 HLU - lfd. Leistungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.433,26	0,00	0,00	0,00	6.566,74	0,00
6213122 Grundsicherung im Alter und bei	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.228,46	0,00	0,00	0,00	-20.228,46	0,00
6213123 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566,78	0,00	0,00	0,00	-566,78	0,00
6213125 Hilfe in anderen Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00	0,00	0,00	-1.625,00	0,00
6213126 Leistungen von Sozialleistungsträgern	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.380,75	0,00	0,00	0,00	16.619,25	0,00
6213129 SU Sozialhilfe	465.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.234,25	0,00	0,00	0,00	765,75	0,00
6213140 Leistungen nach dem	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.863,10	0,00	0,00	0,00	-70.363,10	0,00
6213141 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,00	0,00	0,00	0,00	-304,00	0,00
6213149 SU Asylbewerber	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.167,10	0,00	0,00	0,00	-70.667,10	0,00
6213152 Hilfe z. Erziehung - Vollzeitpfl. (§ 33	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.319,01	0,00	0,00	0,00	-319,01	0,00
6213154 Hilfe f. junge Volljährige (§§ 41/ 33 SGB	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.503,56	0,00	0,00	0,00	-7.003,56	0,00
6213159 SU Jugendhilfe	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.822,57	0,00	0,00	0,00	-7.322,57	0,00
6213199 SU Leistungen von	517.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594.223,92	0,00	0,00	0,00	-77.223,92	0,00
6213201 Leistungen von Sozialleistungsträgern	548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505.630,49	0,00	0,00	0,00	42.369,51	0,00
6213231 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.694,70	0,00	0,00	0,00	-6.694,70	0,00
6213234 Grundl. in Form v. Wertgutsch. (§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.377,00	0,00	0,00	0,00	-1.377,00	0,00
6213299 SU Leistungen von	548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513.702,19	0,00	0,00	0,00	34.297,81	0,00
6213999 SU Leistungen von	1.065.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.107.926,11	0,00	0,00	0,00	-42.926,11	0,00
6214137 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,52	0,00	0,00	0,00	-236,52	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
6214139 SU Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,52	0,00	0,00	0,00	-236,52	0,00
6214141 Förd. V. Kindern i. Tageseinricht. u.	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.818,77	0,00	0,00	0,00	113.181,23	0,00
6214149 SU Jugendhilfe	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.818,77	0,00	0,00	0,00	113.181,23	0,00
6214199 SU Sonstige Ersatzleistungen - ö.	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487.055,29	0,00	0,00	0,00	112.944,71	0,00
6214201 Sonstige Ersatzleistungen üö. T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.352,76	0,00	0,00	0,00	-4.352,76	0,00
6214299 SU Sonstige Ersatzleistungen üö. T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.352,76	0,00	0,00	0,00	-4.352,76	0,00
6214999 SU Sonstige Ersatzleistungen	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.408,05	0,00	0,00	0,00	108.591,95	0,00
6215102 HLU - lfd. Leistungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.513,34	0,00	0,00	0,00	-6.513,34	0,00
6215103 HLU - einm. Leistungen an Empfänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	-120,00	0,00
6215114 Grundsicherung im Alter und bei	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.955,77	0,00	0,00	0,00	56.044,23	0,00
6215119 SU Sozialhilfe	193.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.589,11	0,00	0,00	0,00	49.410,89	0,00
6215121 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,50	0,00	0,00	0,00	-134,50	0,00
6215127 Leistungen nach dem	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.306,63	0,00	0,00	0,00	-23.306,63	0,00
6215128 Leistungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.229,65	0,00	0,00	0,00	770,35	0,00
6215129 SU Asylbewerber	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.670,78	0,00	0,00	0,00	-22.670,78	0,00
6215131 Hilfe zur Erziehung (§§ 33, 34 SGB VIII)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440,37	0,00	0,00	0,00	559,63	0,00
6215139 SU Jugendhilfe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440,37	0,00	0,00	0,00	559,63	0,00
6215141 Rückzahlung gew. Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340,00	0,00	0,00	0,00	-340,00	0,00
6215199 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg.u.Zins.v.Darl)	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.040,26	0,00	0,00	0,00	26.959,74	0,00
6215201 Rückzahlung gew.Hilfen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.510,65	0,00	0,00	0,00	23.489,35	0,00
6215299 SU Rückzahlung gew.Hilfen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.510,65	0,00	0,00	0,00	23.489,35	0,00
6215999 SU Rückzahlung gew.Hilfen	2.991.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.306.545,05	0,00	0,00	0,00	684.454,95	0,00
6219999 SU Ersatz v.soz.Leistungen	2.991.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.306.545,05	0,00	0,00	0,00	684.454,95	0,00
6221122 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.265,53	0,00	0,00	0,00	-2.265,53	0,00
6221123 Hilfe zur Erzieh. - Kostenbeitr. (§ 34	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.889,85	0,00	0,00	0,00	-15.889,85	0,00
6221124 Eingliederungshilfe -Heim-Kostenb.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.211,88	0,00	0,00	0,00	-40.211,88	0,00
6221125 Hilfe f. j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/34	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.465,18	0,00	0,00	0,00	5.534,82	0,00
6221126 Inobhutnahmen - Kostenbeitr. (§42 SGB	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.955,36	0,00	0,00	0,00	-2.955,36	0,00
6221127 Hilfe f.j. Volljähr. -Kostenb. (§§41/35a	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.582,19	0,00	0,00	0,00	10.417,81	0,00
6221128 Förd. d. Erziehung i.d.Fam. Kostenb	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.688,11	0,00	0,00	0,00	1.311,89	0,00
6221132 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00	-35,00	0,00
6221139 SU Jugendhilfe	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.093,10	0,00	0,00	0,00	-44.093,10	0,00
6221199 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - ö.	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.093,10	0,00	0,00	0,00	-44.093,10	0,00
6221202 HLU - lfd. Leistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.681,03	0,00	0,00	0,00	8.318,97	0,00
6221220 Hilfe zur Pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.712,24	0,00	0,00	0,00	-18.712,24	0,00
6221229 SU Sozialhilfe	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.393,27	0,00	0,00	0,00	-10.393,27	0,00
6221299 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz - üö.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.393,27	0,00	0,00	0,00	-10.393,27	0,00
6221999 SU Kostenbeitr. u. Aufw.-ersatz	98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.486,37	0,00	0,00	0,00	-54.486,37	0,00
6222112 Hilfe zur Pflege über 60	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00	0,00	-610,00	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						
6222119 SU Sozialhilfe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00	0,00	-610,00	0,00
6222199 SU Überg.U-anspr. gg.bgl-rechtl.U-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00	0,00	-610,00	0,00
6222999 SU Übergeg.U-ansprüche gg.bgl-	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00	0,00	-610,00	0,00
6223121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.225,93	0,00	0,00	0,00	-10.225,93	0,00
6223128 GruSi im Alter und bei	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,21	0,00	0,00	0,00	9.989,79	0,00
6223129 SU Sozialhilfe	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.236,14	0,00	0,00	0,00	-236,14	0,00
6223131 Inobhutnahmen (§ 42 SGB VIII)	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.506,25	0,00	0,00	0,00	-4.506,25	0,00
6223132 Hilfe für junge Volljährige (§ 41/ 34	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.362,90	0,00	0,00	0,00	-11.362,90	0,00
6223133 Hilfe für junge Volljährige (§§ 41/ 35a	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.019,67	0,00	0,00	0,00	-23.019,67	0,00
6223135 Hilfe z. Erziehung - Heimunterbr. (§ 34	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.944,53	0,00	0,00	0,00	-38.944,53	0,00
6223136 Förd.Erzieh.i.d.Fam.Soziall.(§19 SGB VIII	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.036,37	0,00	0,00	0,00	-16.036,37	0,00
6223137 Eingliederungshilfe - Sozialleistungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.075,23	0,00	0,00	0,00	-16.075,23	0,00
6223140 Heimunterbringung Erstausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.665,00	0,00	0,00	0,00	-17.665,00	0,00
6223142 SU Jugendhilfe	326.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.609,95	0,00	0,00	0,00	-127.609,95	0,00
6223199 SU Leistungen von	336.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.846,09	0,00	0,00	0,00	-127.846,09	0,00
6223202 HLU - lfd. Leistungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237,86	0,00	0,00	0,00	4.762,14	0,00
6223219 Hilfe zur Pflege	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628,00	0,00	0,00	0,00	7.372,00	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	10.000,00	0,00
6223227 Kostenerst.f.Sonderkinderg. sprach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,08	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00
6223230 SU Eingliederungshilfe für behinderte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,08	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00
6223239 SU Sozialhilfe	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.865,78	0,00	0,00	0,00	22.134,22	0,00
6223299 SU Leistungen von	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.865,78	0,00	0,00	0,00	22.134,22	0,00
6223999 SU Leistungen von	361.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.711,87	0,00	0,00	0,00	-105.711,87	0,00
6225102 HLU - lfd. Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.791,36	0,00	0,00	0,00	-5.791,36	0,00
6225108 Hilfe zur Pflege über 60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348,93	0,00	0,00	0,00	-348,93	0,00
6225119 SU Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.140,29	0,00	0,00	0,00	-6.140,29	0,00
6225121 Leistungen nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.716,12	0,00	0,00	0,00	-6.716,12	0,00
6225122 Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.389,07	0,00	0,00	0,00	-2.389,07	0,00
6225199 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) - ö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.245,48	0,00	0,00	0,00	-15.245,48	0,00
6225214 Hilfe zur Pflege	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819,47	0,00	0,00	0,00	180,53	0,00
6225216 Hilfe in anderen Lebenslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332,18	0,00	0,00	0,00	-332,18	0,00
6225219 SU Sozialhilfe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.151,65	0,00	0,00	0,00	-151,65	0,00
6225299 SU Rückz. gew.Hilfen (Tilg. v. Darl) -	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.151,65	0,00	0,00	0,00	-151,65	0,00
6225999 SU Rückzahlung gew.Hilfen (Tilg. v.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.397,13	0,00	0,00	0,00	-15.397,13	0,00
6229999 SU Ers.v.soz.Leistungen in	463.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.205,37	0,00	0,00	0,00	-176.205,37	0,00
6291427 " " - Zwangsgelder - gesperrt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	0,00
6291429 SU weiter Erträge der Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	0,00
6291532 Spenden Geschwister-Scholl-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
6291533 Spenden Bonhoeffer-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,97	0,00	0,00	0,00	-236,97	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
6291539 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,97	0,00	0,00	0,00	-336,97	0,00
6291631 Jugendhilfeverbund Altenbrückertor	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
6291639 SU Erstattungen von Dritten	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
6291662 Spenden Jugendhilfeverbund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6291669 SU Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6299998 Andere sonstige Transfererträge	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896,97	0,00	0,00	0,00	999.103,03	0,00
6299999 SU Sonstige Transfererträge	4.454.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.946.647,39	0,00	0,00	0,00	1.507.352,61	0,00
6311000 Verwaltungsgebühren	2.990.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.336.656,91	0,00	0,00	0,00	-345.756,91	0,00
6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche	4.335.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.747.525,43	0,00	0,00	0,00	-411.925,43	0,00
6321001 Benutzungsgebühren und ähnl.	138.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.995,17	0,00	0,00	0,00	29.004,83	0,00
6321010 Niederschlagswassergebühr	1.919.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.917.263,07	0,00	0,00	0,00	2.436,93	0,00
6321020 Gebühren für Gräber u. Bestattungen	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.911,97	0,00	0,00	0,00	-21.911,97	0,00
6321030 Entgelte für Friedhofsleistungen	37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.405,30	0,00	0,00	0,00	14.494,70	0,00
6321040 Schmutzwassergebühr	7.919.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.588.109,42	0,00	0,00	0,00	330.890,58	0,00
6321050 Abfallbeseitigungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.271,10	0,00	0,00	0,00	-22.271,10	0,00
6321070 Sonst. Benutzungsgebühren	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
6321120 Einrichtungen für Wohnungslose	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778.840,86	0,00	0,00	0,00	-528.840,86	0,00
6321130 Einrichtungen für Aussiedler und	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.147,32	0,00	0,00	0,00	542.852,68	0,00
6321140 Tageseinrichtungen für Kinder	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648.712,11	0,00	0,00	0,00	-148.712,11	0,00
6321180 Einnahmen Parkhäuser	516.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446.358,28	0,00	0,00	0,00	70.141,72	0,00
6322999 SU Benutzungsgebühren und ähnliche	18.619.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.760.540,03	0,00	0,00	0,00	-141.240,03	0,00
6399999 SU Öffentlich-rechtliche	21.610.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.097.196,94	0,00	0,00	0,00	-486.996,94	0,00
6411010 Einz. aus Vermietung und Verpachtung	577.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.936,44	0,00	0,00	0,00	275.263,56	0,00
6411020 Einz. aus Erbbaurecht und Erbpacht	1.120.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.181.935,89	0,00	0,00	0,00	-61.435,89	0,00
6411030 Erträge a.Verpachtung v.Grundstcken	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.388,92	0,00	0,00	0,00	-22.388,92	0,00
6411040 Erträge a.Verpachtung v.Grundstücken	106.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.216,96	0,00	0,00	0,00	9.983,04	0,00
6411050 Vereinn. Nebenk. i.R.d.	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.356,28	0,00	0,00	0,00	-1.456,28	0,00
6411060 Erträge aus der Vermietung von	94.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.419,66	0,00	0,00	0,00	28.980,34	0,00
6411070 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermietung v.	70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.418,68	0,00	0,00	0,00	17.081,32	0,00
6411080 Erträge aus der Vermietung von	230.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.783,35	0,00	0,00	0,00	-35.183,35	0,00
6411090 Vereinn. Nebenk. i.R.d. Vermiet.v.	91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.101,48	0,00	0,00	0,00	-25.101,48	0,00
6411100 Erträge a. d. Verm. v. Dienst- u.	7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	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	33.264,67	0,00	0,00	0,00	8.035,33	0,00
6411130 Erträge aus Jagd- und Fischereipacht	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.654,15	0,00	0,00	0,00	-1.654,15	0,00
6411140 Erträge a.d. Vermiet. v. Flächen f.	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.337,60	0,00	0,00	0,00	-1.537,60	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

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
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	529,81	0,00	0,00	0,00	-329,81	0,00
6411999 Mieten und Pachten	2.545.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.360.780,90	0,00	0,00	0,00	184.419,10	0,00
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	393.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971.567,90	0,00	0,00	0,00	-578.067,90	0,00
6421010 Einzahlungen aus Nebennutzungen	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.690,69	0,00	0,00	0,00	1.009,31	0,00
6429999 SU Einz. aus Verkauf	398.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975.258,59	0,00	0,00	0,00	-577.058,59	0,00
6461000 Sonstige privatrechtliche	277.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.359,63	0,00	0,00	0,00	57.140,37	0,00
6461005 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte-	507.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.980,85	0,00	0,00	0,00	-8.480,85	0,00
6461010 Entgelt Personalverpflegung	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,75	0,00	0,00	0,00	-1.038,75	0,00
6461020 Erstattung aus Nebentätigkeiten	18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.164,00	0,00	0,00	0,00	9.636,00	0,00
6461050 Empf. Schadenersatzleistungen GVG	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.068,74	0,00	0,00	0,00	-28.068,74	0,00
6461055 Empf. Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.304,51	0,00	0,00	0,00	-23.304,51	0,00
6461703 Privatr. Einzahlungen Parkhäuser	1.172.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.688,87	0,00	0,00	0,00	339.311,13	0,00
6461705 Sonstige privatrechtliche	53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.422,23	0,00	0,00	0,00	-41.022,23	0,00
6461706 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.317,33	0,00	0,00	0,00	-17.317,33	0,00
6462999 SU Sonstige privatrechtliche	2.054.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767.344,91	0,00	0,00	0,00	286.855,09	0,00
6480010 Erstattungen vom Bund	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.791,87	0,00	0,00	0,00	-9.791,87	0,00
6481000 Erstattungen vom Land	2.928.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.439.997,72	0,00	0,00	0,00	-511.997,72	0,00
6481010 Erstattungen vom Land -	-204.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.271,61	0,00	0,00	0,00	-394.671,61	0,00
6481050 Erstattungen vom Land - § 4 NFGV	73.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.799,00	0,00	0,00	0,00	-6.499,00	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	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.292,50	0,00	0,00	0,00	-2.292,50	0,00
6481224 Leist. f. pol. Flüchtlinge u.äh.	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.560,00	0,00	0,00	0,00	11.440,00	0,00
6481229 SU Erstattungen vom Land - Sozialhilfe	439.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.852,50	0,00	0,00	0,00	93.147,50	0,00
6482010 Erstattungen vom LK Lüneburg	27.881.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.020.509,72	0,00	0,00	0,00	6.860.990,28	0,00
6482011 Erst. LK Lüneburg - Personalaufwand	7.666.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.920.203,30	0,00	0,00	0,00	746.096,70	0,00
6482012 Erst. LK Lüneburg - Sachaufwand	1.780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.798.787,64	0,00	0,00	0,00	-18.787,64	0,00
6482013 Erst. LK Lüneburg - Fachbereich 8	2.464.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.743.874,98	0,00	0,00	0,00	720.325,02	0,00
6482040 Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	3.230.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.152.504,86	0,00	0,00	0,00	77.995,14	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
6482262 Sozialhilfe - allg. Einn. und Ausg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,00	0,00	0,00	0,00	-620,00	0,00
6482264 HLU- lfd. Leistungen	2.241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.285.926,32	0,00	0,00	0,00	-4.044.926,32	0,00
6482265 HLU - einm. Leistungen an Empfänger	175.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.574,80	0,00	0,00	0,00	33.925,20	0,00
6482266 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,00	0,00	0,00	0,00	-580,00	0,00
6482283 Hilfen zur Gesundheit	904.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.068,40	0,00	0,00	0,00	-39.068,40	0,00
6482284 Hilfe z. Überwindung bes. sozialer	1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.280,33	0,00	0,00	0,00	199.919,67	0,00
6482285 Blindenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.546,48	0,00	0,00	0,00	-60.546,48	0,00
6482286 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.968,39	0,00	0,00	0,00	-3.968,39	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
6482287 Altenhilfe	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.204,66	0,00	0,00	0,00	24.795,34	0,00
6482288 Bestattungskosten	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.272,40	0,00	0,00	0,00	52.727,60	0,00
6482289 Hilfe in sonst. Lebenslagen	52.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.507,26	0,00	0,00	0,00	26.292,74	0,00
6482290 Grundsicherung im Alter u. bei	14.690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.048.000,00	0,00	0,00	0,00	642.000,00	0,00
6482292 Hilfe zur Pflege	3.886.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.519.662,64	0,00	0,00	0,00	1.366.337,36	0,00
6482298 SU Erstattungen vom Landkreis -	23.403.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.207.211,68	0,00	0,00	0,00	-1.803.711,68	0,00
6482311 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2	1.677.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242.817,11	0,00	0,00	0,00	1.434.682,89	0,00
6482312 Hilfe in besonderen Lebenslagen (§ 2	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.687,93	0,00	0,00	0,00	2.312,07	0,00
6482313 Grundl. in Form v. Sachl. (§ 2 AsylbLG)	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.362,34	0,00	0,00	0,00	535.637,66	0,00
6482314 Grundl. in Form v. Wertgutscheinen (§ 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00
6482315 Grundl. i Form v. Geldleist. f. pers.	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.581,12	0,00	0,00	0,00	1.662.418,88	0,00
6482316 Grundl. i Form v. Geldleist. f.	605.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535.824,01	0,00	0,00	0,00	69.175,99	0,00
6482317 Leist. Krankheit/ Schwangerschaft/	1.075.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.512,88	0,00	0,00	0,00	805.487,12	0,00
6482318 Sonst. Leist. in Form v. Sachleist. (§ 6	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.811,64	0,00	0,00	0,00	-34.811,64	0,00
6482329 SU Erstattung vom Landkreis - Asylbew.	6.167.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.692.477,03	0,00	0,00	0,00	4.475.022,97	0,00
6482999 SU Erstattungen von Gemeinden (GV)	72.595.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.535.569,21	0,00	0,00	0,00	11.059.930,79	0,00
6484000 Erstattungen von gesetzl. Sozialvers.	241.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.783,29	0,00	0,00	0,00	-130.083,29	0,00
6485020 Erstattungen v.verbd.Unternehmen, S-	188.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.662,91	0,00	0,00	0,00	-104.662,91	0,00
6485022 Erst. v.verbd.Unternehmen, S-	10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00
6485999 Erst.v.verbd.Unternehmen, S-	198.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.662,91	0,00	0,00	0,00	-94.562,91	0,00
6486000 Erstattungen von sonstigen öff. S-	2.387.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.116,84	0,00	0,00	0,00	2.243.483,16	0,00
6486010 Erst.v.sonst.öff.S-Rechn. -	-1.182.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.584,94	0,00	0,00	0,00	-1.237.684,94	0,00
6487000 Erstattungen von privaten	152.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.092,20	0,00	0,00	0,00	-102.592,20	0,00
6487010 Erstatt. von privaten Unternehmen -	133.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.069,09	0,00	0,00	0,00	128.430,91	0,00
6487020 Erstatt. von privaten Unternehmen -	17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.933,75	0,00	0,00	0,00	12.266,25	0,00
6488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	800.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496.840,42	0,00	0,00	0,00	-696.740,42	0,00
6488010 Erstattungen von übr. Bereichen -	230.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624.594,78	0,00	0,00	0,00	-394.094,78	0,00
6488020 Erstattungen von übrigen Bereichen -	13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.736,08	0,00	0,00	0,00	2.563,92	0,00
6489999 SU Einz. aus Kostenerstattungen,-	78.883.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.922.696,21	0,00	0,00	0,00	9.961.103,79	0,00
6499999 SU Priv-rechtl.Leistungsentg/Ko-	83.881.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.026.080,61	0,00	0,00	0,00	9.855.319,39	0,00
6511010 Konzessionsabgaben Strom	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.369.200,00	0,00	0,00	0,00	330.800,00	0,00
6511020 Konzessionsabgaben Gas	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365.977,79	0,00	0,00	0,00	134.022,21	0,00
6511030 Konzessionsabgaben Wasser	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.971,12	0,00	0,00	0,00	205.028,88	0,00
6511040 Erträge Leitungsrecht Fernwärme	385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
6511060 Erträge aus Gestattungen - Gebäudew.	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,96	0,00	0,00	0,00	15.763,04	0,00
6511999 SU Konzessionsabgaben	4.701.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.970.385,87	0,00	0,00	0,00	730.614,13	0,00
6522000 Einzahlungen aus erhaltener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569.793,53	0,00	0,00	0,00	-569.793,53	0,00
6523000 Einzahlung aus Erstattung von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.737,35	0,00	0,00	0,00	-140.737,35	0,00
6561000 Bußgelder	38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.778,01	0,00	0,00	0,00	15.021,99	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
6561010 Verwargelder	658.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809.769,63	0,00	0,00	0,00	-151.769,63	0,00
6561020 Zwangsgelder	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00	-1.050,00	0,00
6562000 Säumniszuschläge u. ä.	386.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.451,82	0,00	0,00	0,00	118.048,18	0,00
6563000 Einz.a. d.Inanspruchn. v.Bürgsch.,	250.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295.262,43	0,00	0,00	0,00	-44.362,43	0,00
6569999 SU Besondere Einz.	1.335.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399.711,89	0,00	0,00	0,00	-64.111,89	0,00
6591000 Andere sonstige ordentliche Einz.	11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,42	0,00	0,00	0,00	11.031,58	0,00
6599999 SU Sonstige ordentliche Einz.	6.047.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.080.797,06	0,00	0,00	0,00	-32.997,06	0,00
6615020 Sonst.Zinseinnahmen v. öff. wi.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.939,48	0,00	0,00	0,00	60,52	0,00
6615999 SU ZinsEinz. von verb.Untern.,Bet.u.S-	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.939,48	0,00	0,00	0,00	60,52	0,00
6617000 ZinsEinz. von Kreditinstituten	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.682,64	0,00	0,00	0,00	1.617,36	0,00
6618010 ZinsEinz. von übrigen inländischen	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.935,89	0,00	0,00	0,00	64,11	0,00
6618030 Sonst. Zinseinnahmen v. übr. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,22	0,00	0,00	0,00	-73,22	0,00
6618999 SU ZinsEinz. von übrigen inländischen	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.009,11	0,00	0,00	0,00	-9,11	0,00
6619999 SU ZinsEinz.	157.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.631,23	0,00	0,00	0,00	1.668,77	0,00
6651020 Sonst. Einz. a. Beteiligung,	468.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.068,31	0,00	0,00	0,00	-1.068,31	0,00
6651999 SU Einz.a.	468.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.068,31	0,00	0,00	0,00	-1.068,31	0,00
6691000 Verzinsung v.Steuernachforderungen	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.720,61	0,00	0,00	0,00	477.279,39	0,00
6699000 Weitere sonstige FinanzEinz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00
6699200 Empf.Schadensersatzleistunge für	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.298,22	0,00	0,00	0,00	-2.098,22	0,00
6699979 SU Weitere sonstige FinanzEinz.	550.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.021,83	0,00	0,00	0,00	475.178,17	0,00
6699999 SU FinanzEinz.	1.175.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699.721,37	0,00	0,00	0,00	475.778,63	0,00
6799102 Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.149.649,10	0,00	0,00	0,00	-9.149.649,10	0,00
6799105 Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.847.084,91	0,00	0,00	0,00	-21.847.084,91	0,00
6799106 Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.550.159,26	0,00	0,00	0,00	-4.550.159,26	0,00
6799107 Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.582,56	0,00	0,00	0,00	-405.582,56	0,00
6799109 Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961.946,32	0,00	0,00	0,00	-961.946,32	0,00
6799111 Überzahlungen Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.067,02	0,00	0,00	0,00	-40.067,02	0,00
6799120 Amtshilfeersuchen fremder Behörden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.798,08	0,00	0,00	0,00	-110.798,08	0,00
6799137 Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.451,69	0,00	0,00	0,00	-226.451,69	0,00
6799153 Verschiedene Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-191,76	0,00	0,00	0,00	191,76	0,00
6799155 Gehaltsvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.367,61	0,00	0,00	0,00	-32.367,61	0,00
6799168 Abrechnung Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.915,15	0,00	0,00	0,00	-12.915,15	0,00
6799300 Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.954.490,19	0,00	0,00	0,00	-39.954.490,19	0,00
6799400 Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.015,41	0,00	0,00	0,00	-321.015,41	0,00
6799999 SU Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.612.335,54	0,00	0,00	0,00	-77.612.335,54	0,00
6810010 Investitionszuw. v. Bu.	2.684.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684.200,00	0,00
6811000 Investitionszuw. v. Land	4.214.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.796,04	13.423,75	0,00	0,00	4.074.903,96	-13.423,75
6811090 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872.411,17	2.478.015,18	0,00	0,00	-872.411,17	-2.478.015,18
6812000 Investitionszuw. v. Landkreis Lbg.	3.301.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.144,26	243.690,00	0,00	0,00	2.908.955,74	-243.690,00

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
6812009 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. Landkreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.342.405,02	80.000,00	0,00	0,00	-1.342.405,02	-80.000,00
6812050 Investitionszuw. v. d. Gem.	439.100,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472.100,00	0,00
6817090 Erhalt. Anzahlungen SoPo v. priv. UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
6818000 Investitionszuw. übriger Ber.	905.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.456,12	0,00	0,00	0,00	899.543,88	0,00
6818090 Erhalt. Anzahlungen SoPo übr. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.820,00	2.160,00	0,00	0,00	-9.820,00	-2.160,00
6819999 SU Investitionszuw.	11.544.100,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	2.832.032,61	2.817.288,93	0,00	0,00	8.745.067,39	-2.817.288,93
6821080 Abgang Bauland, Rohbau- u.	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
6821090 Abgang sonst. unbebaute Grundstücke	441.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	435.000,00	0,00
6821100 Abgang GuB des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.250,00	0,00	0,00	0,00	-199.250,00	0,00
6821499 SU Unbaute Grundstücke	3.941.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.250,00	0,00	0,00	0,00	3.735.750,00	0,00
6821999 SU EinZ a d. Veräuß. v. Gru.st. u.	3.941.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.250,00	0,00	0,00	0,00	3.735.750,00	0,00
6831126 Abgang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6831135 SU Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6831199 EinZ a. d. Veräuß. v. bew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6839999 SU EinZ a. d. Veräuß. v. bew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6853000 s. Anteilechte	6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.474,00	0,00	0,00	0,00	-74,00	0,00
6854200 Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.999,06	0,00	0,00	0,00	-499.999,06	0,00
6854999 SU Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.999,06	0,00	0,00	0,00	-499.999,06	0,00
6859999 SU EinZ a. d. Veräuß. v. Bet..	6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506.473,06	0,00	0,00	0,00	-500.073,06	0,00
6885300 Laufzeit über 5 Jahre	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.853,56	0,00	0,00	0,00	-393.853,56	0,00
6885999 SU Rückfl.v.Ausleih.v.verb.	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.853,56	0,00	0,00	0,00	-393.853,56	0,00
6888300 Laufzeit über 5 Jahre	394.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394.000,00	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	3.548,38	180,00	0,00	0,00	-3.548,38	-180,00
6891500 SU Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.548,38	180,00	0,00	0,00	-3.548,38	-180,00
6899999 SU EinZ a. Investitionstätigkeit	15.909.500,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	3.965.657,61	2.817.468,93	0,00	0,00	11.976.842,39	-2.817.468,93
6927301 Kredaufn.f.Inv KI - > 5J. -€ f.Z	20.097.700,00	0,00	0,00	29.532.444,92	0,00	0,18	23.144.000,00	0,00	0,00	20.097.699,82	6.388.444,92
6927302 Umsch. Kredaufn.f.Inv KI - > 5J. -€ f.Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.794.447,00	0,00	0,00	0,00	-3.794.447,00	0,00
6928301 Kredaufn.f.Inv sonst inl. Ber. - > 5J. -€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00		-4.500.000,00
6929999 SU Kredaufn.f.Inv	20.097.700,00	0,00	0,00	29.532.444,92	0,00	3.794.447,18	27.644.000,00	0,00	0,00	16.303.252,82	1.888.444,92
6999998 SU EinZ a. Finanzierungstätigkeit	20.097.700,00	0,00	0,00	29.532.444,92	0,00	3.794.447,18	27.644.000,00	0,00	0,00	16.303.252,82	1.888.444,92
6999999 SU Einzahlungen	335.614.700,00	653.000,00	0,00	29.532.444,92	0,00	384.702.436,17	30.461.468,93	0,00	0,00	-48.434.736,17	-929.024,01
7011000 Beamte - Dienstausszahlungen	-7.714.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.320.608,48	0,00	0,00	0,00	-393.491,52	0,00
7012000 Arbeitnehmer - Dienstausszahlungen	-54.147.100,00	0,00	791.200,00	0,00	0,00	-53.198.002,65	0,00	0,00	0,00	-157.897,35	0,00
7019000 Sonstige Beschäftigte -	-303.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-327.003,46	0,00	0,00	0,00	23.403,46	0,00
7019999 SU Dienstausszahlungen	-62.164.800,00	0,00	791.200,00	0,00	0,00	-60.845.614,59	0,00	0,00	0,00	-527.985,41	0,00
7021000 Beamte - Beitr.zu Versorgungskassen	-3.537.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.247.554,00	0,00	0,00	0,00	710.454,00	0,00
7022000 Arbeitnehmer - Beitr.zu	-3.585.600,00	0,00	52.100,00	0,00	0,00	-3.513.010,05	0,00	0,00	0,00	-20.489,95	0,00
7029999 Beiträge zu Versorgungskassen	-7.122.700,00	0,00	52.100,00	0,00	0,00	-7.760.564,05	0,00	0,00	0,00	689.964,05	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
7031000 Beamte - Beitr.z.gesetzl.Sozialvers	-4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.900,00	0,00
7032000 Arbeitnehmer -	-11.499.000,00	0,00	169.200,00	0,00	0,00	-11.353.215,45	0,00	0,00	0,00	23.415,45	0,00
7039000 Sonstige Beschäftigte -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.213,42	0,00	0,00	0,00	1.213,42	0,00
7039999 SU Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers.	-11.503.900,00	0,00	169.200,00	0,00	0,00	-11.354.428,87	0,00	0,00	0,00	19.728,87	0,00
7041010 Umlagen und Beiträge an die	-1.062.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.120.941,38	0,00	0,00	0,00	58.741,38	0,00
7041999 SU Beihilfen u.Unterstütz-	-1.062.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.120.941,38	0,00	0,00	0,00	58.741,38	0,00
7099999 SU Personalauszahlungen	-81.853.600,00	0,00	1.012.500,00	0,00	0,00	-81.081.548,89	0,00	0,00	0,00	240.448,89	0,00
7111000 Beamte - Versorgungsauszahlungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.871,09	0,00	0,00	0,00	-128,91	0,00
7119999 SU Versorgungsauszahlungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.871,09	0,00	0,00	0,00	-128,91	0,00
7199999 SU Versorgungsauszahlungen	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.871,09	0,00	0,00	0,00	-128,91	0,00
7211010 Unterhaltung der Gebäude	-57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.801,82	0,00	0,00	0,00	-11.698,18	0,00
7211020 Unterhaltung der	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.842,42	-3.199,95	0,00	0,00	3.842,42	3.199,95
7211030 Unterhaltung der Außenanlagen	-144.100,00	0,00	33.000,00	-56.850,00	0,00	-118.623,12	-11.125,21	0,00	0,00	7.523,12	-45.724,79
7211310 Planung u.a. Ingenieurkosten ext.	-15.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-18.104,05	-5.000,00	0,00	0,00	3.104,05	0,00
7211701 Unterhaltung Gebäude und einzelner	-1.743.300,00	-305.000,00	0,00	-270.000,00	0,00	-6.146,08	0,00	0,00	0,00	-2.042.153,92	-270.000,00
7211703 Unterhaltung Gärten-, Grün- u. sonst.	-48.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.556,55	0,00	0,00	0,00	-31.943,45	0,00
7211707 Mauerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.244,39	0,00	0,00	0,00	76.244,39	0,00
7211708 Abbrucharbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.545,92	0,00	0,00	0,00	36.545,92	0,00
7211709 Dachdeckerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-106.058,56	0,00	0,00	0,00	106.058,56	0,00
7211710 Klempnerarbeiten	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.876,51	0,00	0,00	0,00	17.876,51	0,00
7211711 Zimmererarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.989,15	0,00	0,00	0,00	19.989,15	0,00
7211712 Tischlerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.929,23	-4.055,14	0,00	0,00	250.929,23	4.055,14
7211713 Gerüstarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.892,25	0,00	0,00	0,00	3.892,25	0,00
7211714 Stahl- und Metallarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-383.746,62	-1.856,40	0,00	0,00	383.746,62	1.856,40
7211715 Erdarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.589,82	0,00	0,00	0,00	73.589,82	0,00
7211716 Arbeiten an Grundleitungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.931,63	0,00	0,00	0,00	7.931,63	0,00
7211717 Malerarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-144.363,00	-10.607,15	0,00	0,00	144.363,00	10.607,15
7211718 Bodenbelagsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.535,04	-1.568,79	0,00	0,00	137.535,04	1.568,79
7211719 Glaserarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86.278,12	0,00	0,00	0,00	86.278,12	0,00
7211720 Heizungsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.737,29	0,00	0,00	0,00	125.737,29	0,00
7211721 Wartung und Arbeiten an Lüftungs-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.397,68	0,00	0,00	0,00	58.397,68	0,00
7211722 Sanitärarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.174,36	-895,87	0,00	0,00	220.174,36	895,87
7211723 Elektroarbeiten	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-545.590,62	-13.982,97	0,00	0,00	445.590,62	13.982,97
7211724 Arbeiten BMA, Sicherheits- u.	-101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-174.265,74	0,00	0,00	0,00	72.765,74	0,00
7211726 Arbeiten sonst. Sicherungs- u.	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.428,32	0,00	0,00	0,00	60.228,32	0,00
7211728 Restauratorische Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.252,82	0,00	0,00	0,00	18.252,82	0,00
7211730 Sonst. bauliche Arbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-122.539,97	0,00	0,00	0,00	122.539,97	0,00
7211731 Ext. Planungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-225.625,46	0,00	0,00	0,00	225.625,46	0,00
7211734 Sonst. Instandhaltungsaufwendungen	-2.561.400,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-112.738,99	-90,86	0,00	0,00	-2.198.661,01	90,86

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
7211735 Reparaturen Küchenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.560,48	0,00	0,00	0,00	13.560,48	0,00
7211736 Arbeiten an EDV- u. Telefonanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-799,94	0,00	0,00	0,00	799,94	0,00
7211737 Arbeiten an Aufzügen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.009,92	0,00	0,00	0,00	35.009,92	0,00
7211738 Arb. an Uhren-,Klingel-,Glockenspiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.862,63	0,00	0,00	0,00	3.862,63	0,00
7211745 Arbeiten Einbruchmeldeanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-136.251,29	0,00	0,00	0,00	136.251,29	0,00
7211749 Aufwendungen f. Schlösser u. Schlüssel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-111.206,69	-2.340,19	0,00	0,00	111.206,69	2.340,19
7211751 Vermessungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.700,35	0,00	0,00	0,00	1.700,35	0,00
7211752 Schadstoffanalysen und Begutachtung	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-111.473,07	-1.567,83	0,00	0,00	46.473,07	1.567,83
7211753 Elektromaterial	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.866,45	-1.572,81	0,00	0,00	30.766,45	1.572,81
7211756 Aufwendungen für Kran und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.486,51	0,00	0,00	0,00	2.486,51	0,00
7211757 Reparaturen u.a. MSR-Technik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.737,40	0,00	0,00	0,00	1.737,40	0,00
7211758 Trockenbauarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.927,94	-2.377,68	0,00	0,00	76.927,94	2.377,68
7211760 Wartungen durch d. Unterhaltung d.	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
7211761 Wartung und Arbeiten an Lüftungs-	-99.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.108,40	0,00	0,00	0,00	-42.691,60	0,00
7211762 Wartung an baulichen Anlagen	-282.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.407,79	0,00	0,00	0,00	-260.492,21	0,00
7211763 Wartung Heizungsanlagen	-38.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.727,89	0,00	0,00	0,00	10.127,89	0,00
7211764 Wartung und Arbeiten Pumpenanlagen	-65.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.705,07	0,00	0,00	0,00	10.005,07	0,00
7211765 Wartung Aufzüge	-52.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.117,83	0,00	0,00	0,00	8.017,83	0,00
7211766 Wartung Türen, Fenster, Schiebe- und	-29.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.547,64	0,00	0,00	0,00	49.347,64	0,00
7211767 Wartung Uhren- und Klingelanlagen	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.306,74	0,00	0,00	0,00	-293,26	0,00
7211768 Wartung BMA, Sicherheits- u.	-136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.451,09	0,00	0,00	0,00	-57.048,91	0,00
7211769 Wartung Einbruchmeldeanlagen	-12.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.729,11	0,00	0,00	0,00	-1.170,89	0,00
7211999 SU Unterhaltg. d.Grundstücke u.baul.	-5.629.300,00	-55.000,00	33.000,00	-331.850,00	0,00	-4.251.789,76	-60.240,85	0,00	0,00	-1.399.510,24	-271.609,15
7212010 Unterhaltung Brücken und sonstige	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-250.057,09	-43.838,81	0,00	0,00	200.057,09	-6.161,19
7212020 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	-450.000,00	0,00	18.000,00	-40.000,00	0,00	-478.105,10	-30.272,43	0,00	0,00	46.105,10	-9.727,57
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	-275.000,00	0,00	82.500,00	-10.000,00	0,00	-285.821,56	-10.000,00	0,00	0,00	93.321,56	0,00
7212050 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.760,80	0,00	0,00	0,00	-7.239,20	0,00
7212060 Unterhaltung Erholungswald	-27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-229,67	0,00	0,00	0,00	-26.970,33	0,00
7212090 Beseitigung von Schäden	-10.000,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-8.602,03	0,00	0,00	0,00	102,03	0,00
7212180 Unterhaltg sonst.unbeweglichen	-10.000,00	0,00	1.800,00	-2.900,00	2.900,00	-7.256,82	0,00	0,00	0,00	-943,18	0,00
7212200 Straßensanierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-681.659,49	0,00	0,00	0,00	681.659,49	0,00
7212704 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.835,13	0,00	0,00	0,00	5.035,13	0,00
7212710 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.344,18	0,00	0,00	0,00	44,18	0,00
7212715 Unterhaltung Sportanlagen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-556,90	0,00	0,00	0,00	-2.443,10	0,00
7212716 Unterhaltung Spielplätze	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.804,01	0,00	0,00	0,00	14.204,01	0,00
7212718 Beseitigung von Schmierereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.908,43	0,00	0,00	0,00	1.908,43	0,00
7212999 SU Unterhaltg.d. sonst. unbeweglichen	-839.900,00	0,00	103.800,00	-102.900,00	2.900,00	-1.739.251,16	-84.111,24	0,00	0,00	1.003.151,16	-15.888,76
7219999 SU Unterhaltung des unbeweglichen	-6.469.200,00	-55.000,00	136.800,00	-434.750,00	2.900,00	-5.991.040,92	-144.352,09	0,00	0,00	-396.359,08	-287.497,91

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
7221000 Unterhaltung des beweglichen	-197.600,00	0,00	10.140,00	0,00	0,00	-74.120,99	0,00	0,00	0,00	-113.339,01	0,00
7221060 Unterhaltung der Einrichtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.768,89	0,00	0,00	0,00	2.768,89	0,00
7221710 Wartung Maschinen u. technische	-79.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.786,61	0,00	0,00	0,00	-21.713,39	0,00
7221711 Wartung Betriebs- u.	-208.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153.000,00	0,00
7221720 Reparatur Maschinen u. technisch.	-5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.154,43	0,00	0,00	0,00	23.454,43	0,00
7221721 Reparatur Betriebs- u.	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.922,46	0,00	0,00	0,00	2.822,46	0,00
7221723 Reparatur Sportgeräte Schulen	-42.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-605,28	0,00	0,00	0,00	-42.194,72	0,00
7221724 Raumausstattung	-59.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.266,43	-622,03	0,00	0,00	24.966,43	622,03
7221999 Unterhaltung des beweglichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-574,77	0,00	0,00	0,00	574,77	0,00
7222000 Erwerb geringwertiger	-852.600,00	0,00	43.640,00	-145.520,00	0,00	-302.918,43	-5.830,65	0,00	0,00	-506.041,57	-139.689,35
7222010 Erwerb	-683.000,00	0,00	0,00	-230.000,00	0,00	-126.558,76	-239.378,84	0,00	0,00	-556.441,24	9.378,84
7222752 Erwerb gwVG bis 1000 EUR o. USt FB 8	-83.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-142.558,78	-7.702,98	0,00	0,00	59.058,78	7.702,98
7229999 SU Unterhalt.u.Erwerb	-2.212.100,00	55.000,00	53.780,00	-375.520,00	0,00	-824.235,83	-253.534,50	0,00	0,00	-1.279.084,17	-121.985,50
7231000 Mieten und Pachten	-578.800,00	0,00	0,00	-31.047,00	31.047,00	-429.224,58	-125.937,14	0,00	0,00	-149.575,42	125.937,14
7231701 Mieten für Gebäude und einzelne	-4.737.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.939.468,80	0,00	0,00	0,00	-798.231,20	0,00
7231703 Pachten für Grundstücke	-88.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.163,40	0,00	0,00	0,00	1.863,40	0,00
7231705 Nebenk. f. angemietete Gebäude u.	-820.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-645.087,54	0,00	0,00	0,00	-175.212,46	0,00
7231706 Nebenkosten für angepachtete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.750,00	0,00	0,00	0,00	2.750,00	0,00
7231708 Erbauzinsen	-88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.762,09	0,00	0,00	0,00	2.362,09	0,00
7231709 Nebenkosten für Wegerechte	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-909,06	0,00	0,00	0,00	-90,94	0,00
7231710 Mieten für Maschinen	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.770,80	0,00	0,00	0,00	18.570,80	0,00
7231713 Mieten für Zeiterfassungs- und andere	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.241,17	0,00	0,00	0,00	-58,83	0,00
7231715 Mieten für Sicherungs- und	-32.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.606,57	0,00	0,00	0,00	-793,43	0,00
7231717 Garagenmiete	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00
7231718 Nutzungsentgelte	-41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.053,23	0,00	0,00	0,00	-246,77	0,00
7231719 Mieten u. Nutzungslizenz Telemetrie	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178,50	0,00	0,00	0,00	-221,50	0,00
7231720 Mieten für Container	-37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.702,89	0,00	0,00	0,00	83.702,89	0,00
7231730 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
7232000 Leasing	-194.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.693,69	0,00	0,00	0,00	-16.206,31	0,00
7232712 Mietleasinggebühren - LIDON	-218.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.831,86	0,00	0,00	0,00	-168,14	0,00
7239999 Mieten und Pachten	-6.847.400,00	0,00	0,00	-31.047,00	31.047,00	-5.828.844,18	-125.937,14	0,00	0,00	-1.018.555,82	125.937,14
7241010 Grundabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.023,24	0,00	0,00	0,00	1.023,24	0,00
7241020 Müllgebühren	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.536,80	0,00	0,00	0,00	536,80	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	-133.000,00	0,00	0,00	-28.400,00	0,00	-68.800,01	-28.400,00	0,00	0,00	-64.199,99	0,00
7241060 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.023,93	0,00	0,00	0,00	13.023,93	0,00
7241090 Bewachung	-189.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-237.160,45	0,00	0,00	0,00	47.560,45	0,00
7241110 Sonst. Bewirtschaftungskosten	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.960,45	0,00	0,00	0,00	37.460,45	0,00
7241140 Elektronikversicherung	-12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.991,24	0,00	0,00	0,00	-6.808,76	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
7241160 Schädlingsbekämpfung	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.160,20	0,00	0,00	0,00	4.160,20	0,00
7241170 Entsorgung	-49.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.819,33	0,00	0,00	0,00	34.819,33	0,00
7241180 Sonst. Dienstleistungen	-163.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332.890,43	0,00	0,00	0,00	169.890,43	0,00
7241701 Grundsteuern	-73.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.095,57	0,00	0,00	0,00	-4.804,43	0,00
7241702 Müllgebühren	-212.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-269.685,06	0,00	0,00	0,00	56.785,06	0,00
7241703 Straßenreinigung	-85.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-501.227,36	0,00	0,00	0,00	415.427,36	0,00
7241704 Winterdienst	-141.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-198.282,30	0,00	0,00	0,00	56.982,30	0,00
7241705 Pflege Außenanlagen	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.810,15	0,00	0,00	0,00	5.710,15	0,00
7241706 Gebäudereinigung	-2.037.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.197.040,23	-969,49	0,00	0,00	159.640,23	969,49
7241707 Glasreinigung	-55.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.809,24	0,00	0,00	0,00	-25.990,76	0,00
7241708 Grundreinigung	-123.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-144.014,44	0,00	0,00	0,00	20.614,44	0,00
7241709 Reinigungsmittel und kleine	-99.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.247,68	0,00	0,00	0,00	102.847,68	0,00
7241711 Schornsteinfeger /	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.915,99	0,00	0,00	0,00	-1.084,01	0,00
7241712 Gebäudeversicherung	-140.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.614,17	0,00	0,00	0,00	22.114,17	0,00
7241713 Inhaltsversicherung	-32.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.609,79	0,00	0,00	0,00	-790,21	0,00
7241714 Elektronikversicherung	-15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.679,96	0,00	0,00	0,00	-6.720,04	0,00
7241716 Schädlingsbekämpfung	-16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.864,99	0,00	0,00	0,00	364,99	0,00
7241717 Sonst. Entsorgung	-27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.453,38	0,00	0,00	0,00	45.953,38	0,00
7241718 Kabelgebühren	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.673,24	0,00	0,00	0,00	-726,76	0,00
7241720 Niederschlagswassergebühren	-52.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.337,82	0,00	0,00	0,00	-1.562,18	0,00
7241721 Beleuchtungsmaterial	-10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.558,27	-43,54	0,00	0,00	16.358,27	43,54
7241722 Sonst. Bewirtschaftungskosten	-80.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.503,74	0,00	0,00	0,00	-49.696,26	0,00
7241723 Sonst. Dienstleistungen	-107.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.466,04	-8.435,05	0,00	0,00	33.266,04	8.435,05
7241724 Bewachung	-861.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.206.950,04	0,00	0,00	0,00	345.850,04	0,00
7241726 Telefonanschluss	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.667,27	0,00	0,00	0,00	20.167,27	0,00
7241727 Telefonanschluss Aufzüge	-3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.937,38	0,00	0,00	0,00	2.637,38	0,00
7241728 Telefonanschluss Brandmeldeanlagen	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.620,99	0,00	0,00	0,00	-1.779,01	0,00
7241729 Hausmeisterdienste/Schließdienste	-102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.261,39	0,00	0,00	0,00	10.261,39	0,00
7241732 Mieten u. Austausch von	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.472,72	0,00	0,00	0,00	-127,28	0,00
7241733 Öl	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.309,95	0,00	0,00	0,00	35.309,95	0,00
7241734 Gas	-416.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-497.034,37	0,00	0,00	0,00	80.634,37	0,00
7241735 Fernwärme	-2.582.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.556.744,38	0,00	0,00	0,00	-25.855,62	0,00
7241736 Strom	-1.518.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.123.653,24	0,00	0,00	0,00	-395.246,76	0,00
7241737 Wasser	-136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121.418,30	0,00	0,00	0,00	-15.081,70	0,00
7241738 Abwasser	-82.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-96.852,21	0,00	0,00	0,00	14.052,21	0,00
7249999 SU	-9.639.700,00	0,00	0,00	-28.400,00	0,00	-10.791.177,74	-37.848,08	0,00	0,00	1.151.477,74	9.448,08
7251020 KfZ-Leasing	-80.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.349,86	0,00	0,00	0,00	-26.250,14	0,00
7251030 Reparaturen KfZ	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.653,09	0,00	0,00	0,00	-8.346,91	0,00
7251040 KfZ-Steuern	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.809,73	0,00	0,00	0,00	-16.190,27	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
7251050 Kfz-Unterhaltungs- u. -Betriebskosten	-63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.212,52	0,00	0,00	0,00	6.212,52	0,00
7251060 Wartung, Inspektionen Kfz	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.455,72	0,00	0,00	0,00	2.455,72	0,00
7259999 SU Haltung von Fahrzeugen	-241.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-199.480,92	0,00	0,00	0,00	-42.119,08	0,00
7261010 Personalbezogene Sachkosten	-26.600,00	0,00	480,00	0,00	0,00	-11.760,74	0,00	0,00	0,00	-14.359,26	0,00
7261020 Dienst- und Schutzkleidung	-75.500,00	0,00	4.320,00	-43.221,00	0,00	-117.510,65	-28.282,81	0,00	0,00	46.330,65	-14.938,19
7261030 Aus- und Fortbildung einschl. Reiseko.	-761.200,00	6.000,00	107.160,00	-12.000,00	0,00	-496.040,61	-10.357,30	0,00	0,00	-151.999,39	-1.642,70
7261700 Personalbezogene Sachkosten FB 8	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.243,32	0,00	0,00	0,00	3.643,32	0,00
7261999 SU Besondere Auszahlungen	-869.900,00	6.000,00	111.960,00	-55.221,00	0,00	-635.555,32	-38.640,11	0,00	0,00	-116.384,68	-16.580,89
7271030 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-223,17	0,00	0,00	0,00	223,17	0,00
7271050 Strom	-94.600,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	-77.034,74	0,00	0,00	0,00	434,74	0,00
7271060 Wasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.986,51	0,00	0,00	0,00	1.986,51	0,00
7271080 Lehr- und Lernmittel	-197.200,00	0,00	7.350,00	0,00	0,00	-215.655,81	0,00	0,00	0,00	25.805,81	0,00
7271090 Lehr- und Lernmittel f. 3.K-Klasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228,19	0,00	0,00	0,00	228,19	0,00
7271110 Lehr- u. Lernmittel Ganztagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.862,53	0,00	0,00	0,00	8.862,53	0,00
7271120 Kochunterricht	-5.000,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.560,29	0,00	0,00	0,00	-1.939,71	0,00
7271130 Verpflegung	-636.200,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	-1.046.754,79	0,00	0,00	0,00	421.054,79	0,00
7271140 Kosten des Schwimmunterrichts	-71.400,00	0,00	12.510,00	0,00	0,00	-79.898,25	0,00	0,00	0,00	21.008,25	0,00
7271170 Förderung ausländischer Schüler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11,25	0,00	0,00	0,00	11,25	0,00
7271180 Kosten der Schülerbeförderung	-70.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-79.980,79	0,00	0,00	0,00	15.980,79	0,00
7271190 Bekleidungsgeld	-4.000,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-5.196,68	0,00	0,00	0,00	2.396,68	0,00
7271200 Spielzeug und sonstiges	-168.000,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	-118.643,66	0,00	0,00	0,00	-46.956,34	0,00
7271210 Taschengeld	-14.600,00	0,00	4.380,00	0,00	0,00	-10.567,51	0,00	0,00	0,00	347,51	0,00
7271211 Hygieneartikel	-3.000,00	0,00	900,00	0,00	0,00	-199.832,09	0,00	0,00	0,00	197.732,09	0,00
7271212 persönlicher Bedarf	-9.500,00	0,00	2.850,00	0,00	0,00	-3.848,09	0,00	0,00	0,00	-2.801,91	0,00
7271213 medizinischer Bedarf,	-3.000,00	0,00	900,00	0,00	0,00	-1.953,88	0,00	0,00	0,00	-146,12	0,00
7271214 Fahrtkosten	-3.500,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	-1.314,19	0,00	0,00	0,00	-1.135,81	0,00
7271215 Erstausrüstung Bekleidung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-823,70	0,00	0,00	0,00	823,70	0,00
7271216 Erstausrüstung OW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-254,98	0,00	0,00	0,00	254,98	0,00
7271217 Familienheimfahren	-5.000,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-40,00	0,00	0,00	0,00	-3.460,00	0,00
7271218 Ferienzuschuss	-5.000,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-4.056,20	0,00	0,00	0,00	556,20	0,00
7271219 Weihnachtsbeihilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.035,48	0,00	0,00	0,00	2.035,48	0,00
7271220 Ankauf von Büchern pp.	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-280,40	0,00	0,00	0,00	-219,60	0,00
7271221 Besondere Anlässe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162,20	0,00	0,00	0,00	162,20	0,00
7271230 Sprachförderung in Kita's	-495.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	-190.963,94	0,00	0,00	0,00	-268.036,06	0,00
7271231 Einrichtungen - Freizeitveranstaltungen	-13.500,00	0,00	4.050,00	-1.267,00	1.267,00	-12.963,40	0,00	0,00	0,00	3.513,40	0,00
7271240 Sonst. Geräte und	-95.600,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	-53.694,77	0,00	0,00	0,00	-20.905,23	0,00
7271250 Sonst. Verwaltungs- und	-918.100,00	-175.000,00	149.520,00	-3.000,00	3.000,00	-493.488,25	0,00	0,00	0,00	-450.091,75	0,00
7271251 Einrichtungen - Büromaterialen,	-116.400,00	0,00	19.890,00	0,00	0,00	-117.028,07	-38,97	0,00	0,00	20.518,07	38,97
7271252 Einrichtungen -	-19.900,00	0,00	3.690,00	0,00	0,00	-14.496,53	0,00	0,00	0,00	-1.713,47	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
7271253 Einrichtungen - Bewirtungskosten	-1.500,00	0,00	450,00	0,00	0,00	-1.844,69	0,00	0,00	0,00	794,69	0,00
7271254 Einrichtungen - Dienstreisen, Ehrungen	-16.900,00	0,00	3.570,00	0,00	0,00	-11.714,22	0,00	0,00	0,00	-1.615,78	0,00
7271255 Einrichtungen - Provisionen u dergl.	-17.000,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-151.061,38	0,00	0,00	0,00	136.161,38	0,00
7271256 Einrichtungen - Portokosten	-6.700,00	0,00	2.010,00	0,00	0,00	-8.336,78	-7,55	0,00	0,00	3.646,78	7,55
7271257 Einrichtungen - EDV-Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.957,06	0,00	0,00	0,00	4.957,06	0,00
7271258 Einrichtungen - EDV-Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.481,82	0,00	0,00	0,00	125.481,82	0,00
7271259 Einrichtungen - Internetaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.810,31	0,00	0,00	0,00	23.810,31	0,00
7271260 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.402,42	0,00	0,00	0,00	18.402,42	0,00
7271261 Einrichtungen - Erwerb GVG bis 1000€	-24.500,00	0,00	7.350,00	0,00	0,00	-606.004,47	-24.164,37	0,00	0,00	588.854,47	24.164,37
7271262 Einrichtungen - Unterhalt. des bewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.147,16	0,00	0,00	0,00	24.147,16	0,00
7271290 Repräsentation und Betreuung von	-28.200,00	0,00	3.750,00	0,00	0,00	-22.825,95	0,00	0,00	0,00	-1.624,05	0,00
7271300 Pflege von Paten/Partner-und	-11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.632,75	0,00	0,00	0,00	-6.967,25	0,00
7271320 Einmalige Sonderveranstaltungen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.996,37	0,00	0,00	0,00	-3.003,63	0,00
7271340 Kosten ErbbauvEinz.	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
7271360 Buchbinde- und Restaurierungskosten	-19.500,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-4.832,15	0,00	0,00	0,00	-11.667,85	0,00
7271380 Ergänzung der Büchereibestände	-96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.836,96	0,00	0,00	0,00	7.936,96	0,00
7271390 Ergänzung d. Archivbestände u. der	-2.000,00	0,00	600,00	0,00	0,00	-4.659,44	0,00	0,00	0,00	3.259,44	0,00
7271400 Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	-1.149.600,00	25.000,00	158.960,00	-15.000,00	10.000,00	-692.644,01	-9.929,10	0,00	0,00	-272.995,99	4.929,10
7271450 Öffentlichkeitsarbeit	-48.000,00	10.000,00	10.500,00	0,00	0,00	-8.215,09	0,00	0,00	0,00	-19.284,91	0,00
7271480 Auszahlungen für Veranstaltungen	-190.500,00	0,00	32.400,00	-9.448,00	5.700,00	-81.597,08	-1.097,22	0,00	0,00	-76.502,92	-2.650,78
7271520 Moonlightsport	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-161,99	0,00	0,00	0,00	-4.838,01	0,00
7271550 Spenden/Sponsoring-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.958,82	0,00	0,00	0,00	44.958,82	0,00
7271560 Wartung der Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.611,01	0,00	0,00	0,00	3.611,01	0,00
7271580 EDV Lizenzgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.309,94	0,00	0,00	0,00	2.309,94	0,00
7271600 Bürgerbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-10.000,00
7271709 Einrichtungsgegenstände und Geräte	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
7271711 Sonst. Mat., Hilfs- u. Betriebsstoffe	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-416,36	0,00	0,00	0,00	-783,64	0,00
7271999 SU Bes. Verwaltungs- u.	-4.588.600,00	-140.000,00	531.380,00	-38.715,00	19.967,00	-4.702.298,57	-35.237,21	0,00	0,00	505.078,57	16.489,21
7281060 Baumaterialien, Werkstättenbedarf	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-115.440,85	-919,98	0,00	0,00	105.440,85	919,98
7289999 SU Aufwendungen für den Verbrauch	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-115.440,85	-919,98	0,00	0,00	105.440,85	919,98
7291000 Ausz.f.sonst.Sach- und Dienstleistg.	-1.539.800,00	0,00	290.450,00	0,00	0,00	-953.496,23	-4.366,00	0,00	0,00	-295.853,77	4.366,00
7299999 SU Auszahlungen für Sach- und	-32.418.300,00	-134.000,00	1.124.370,00	-963.653,00	53.914,00	-30.041.570,56	-640.835,11	0,00	0,00	-1.386.359,44	-268.903,89
7312000 Zuweisungen an Gemeinden und GV	-75.000,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	-50.560,00	0,00	0,00	0,00	-1.940,00	0,00
7313000 Zuweisungen an Zweckverbände und	-8.000,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.600,00	0,00
7314000 Zuweisg.an gesetzl. Sozialvers.	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
7316000 Zuschüsse an	-1.121.700,00	-300.000,00	48.000,00	0,00	0,00	-1.094.193,56	0,00	0,00	0,00	-279.506,44	0,00
7317000 Zuschüsse an private Unternehmen	-998.700,00	0,00	199.610,00	-324.743,00	0,00	-942.684,52	-40.821,35	0,00	0,00	143.594,52	-283.921,65
7317701 Zuschüsse an private Unternehmen FB	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.536,21	0,00	0,00	0,00	28.536,21	0,00
7318010 Förderung v. Kindern in	-11.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.701.963,46	0,00	0,00	0,00	-1.398.036,54	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
7318020 sonst. Zuschüsse	-855.500,00	-32.000,00	18.730,00	-42.000,00	0,00	-646.755,01	-41.584,42	0,00	0,00	-222.014,99	-415,58
7318050 Spenden/Sponsoring an übrige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.120,00	0,00	0,00	0,00	2.120,00	0,00
7318070 Zuschüsse an Vereine FB 8	-10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
7318101 Zuschuss Jugendarbeit	-168.000,00	17.000,00	50.400,00	-123.000,00	0,00	-118.864,50	-74.000,00	0,00	0,00	18.264,50	-49.000,00
7318103 Stadtteilorientierte Arbeit	-307.100,00	0,00	92.130,00	0,00	0,00	-99.660,88	0,00	0,00	0,00	-115.309,12	0,00
7318110 Förderung des Sports	-249.900,00	0,00	0,00	-5.000,00	4.300,00	-172.421,41	-625,00	0,00	0,00	-77.478,59	-75,00
7318120 Förderung des Tierschutzes	-49.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.220,00	0,00	0,00	0,00	-3.780,00	0,00
7318190 Sonst. Zuschüsse	-603.300,00	-80.000,00	114.490,00	-36.500,00	5.000,00	-442.837,09	-10.624,00	0,00	0,00	-125.972,91	-20.876,00
7318199 SU Zuschüsse an soz. Einrichtungen	-1.377.300,00	-63.000,00	257.020,00	-164.500,00	9.300,00	-879.003,88	-85.249,00	0,00	0,00	-304.276,12	-69.951,00
7318200 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	-1.211.500,00	-200.000,00	0,00	-99.130,00	0,00	-1.215.898,51	-1.904,50	0,00	0,00	-195.601,49	-97.225,50
7318320 Sonst. Zuschüsse an übrige Bereiche	-5.200,00	0,00	1.560,00	0,00	0,00	13.462,50	0,00	0,00	0,00	-17.102,50	0,00
7318399 SU Förderung der Land- u.	-5.200,00	0,00	1.560,00	0,00	0,00	13.462,50	0,00	0,00	0,00	-17.102,50	0,00
7319998 SU Zuschüsse an übrige Bereiche	-14.559.700,00	-295.000,00	277.310,00	-305.630,00	9.300,00	-12.442.278,36	-128.737,92	0,00	0,00	-2.135.111,64	-167.592,08
7319999 SU Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.	-16.821.100,00	-595.000,00	549.820,00	-630.373,00	9.300,00	-14.613.252,65	-169.559,27	0,00	0,00	-2.253.027,35	-451.513,73
7322000 Schuldendiensthilfen a.Gemeinden (GV)	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
7329999 SU Schuldendiensthilfen	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
7331102 HLU - laufende Leistungen	-205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-145.421,09	0,00	0,00	0,00	-59.578,91	0,00
7331104 HLU - einm.Leist. an Empf. lfd.Leist. -	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.411,06	0,00	0,00	0,00	-588,94	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	-149.832,15	0,00	0,00	0,00	-62.167,85	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	-702.826,41	0,00	0,00	0,00	102.826,41	0,00
7331172 Krankenhilfe	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-284,16	0,00	0,00	0,00	-19.715,84	0,00
7331175 Hilfe bei Krankheit, Sterilisation, Fam.-	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.413,15	0,00	0,00	0,00	-1.586,85	0,00
7331179 SU Hilfen zur Gesundheit	-628.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-709.523,72	0,00	0,00	0,00	81.523,72	0,00
7331182 Blindenhilfe	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.027,01	0,00	0,00	0,00	-14.972,99	0,00
7331183 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76,40	0,00	0,00	0,00	76,40	0,00
7331184 Altenhilfe	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.650,00	0,00	0,00	0,00	-3.350,00	0,00
7331189 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.753,41	0,00	0,00	0,00	-18.246,59	0,00
7331191 Gutachterkosten a.v.E. ö.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
7331192 Leistungen für bedarfsorientierte	-155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.762,57	0,00	0,00	0,00	-147.237,43	0,00
7331198 SU Grusi im Alter u. b.	-155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.812,57	0,00	0,00	0,00	-147.187,43	0,00
7331199 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-	-1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-898.921,85	0,00	0,00	0,00	-171.078,15	0,00
7331202 HLU - laufende Leistungen	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.095.441,27	0,00	0,00	0,00	-304.558,73	0,00
7331204 HLU - einm. Leistungen an Empf. lfd.	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.630,69	0,00	0,00	0,00	-51.369,31	0,00
7331205 HLU - einm. Leistungen an sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-580,00	0,00	0,00	0,00	580,00	0,00
7331209 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.144.651,96	0,00	0,00	0,00	-355.348,04	0,00
7331246 Soz. Leist. an natürl. Personen i.a.E.	-13.296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.194.408,23	0,00	0,00	0,00	-101.591,77	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
7331248 SU Leistung zur Teilh.m Leben in der	-13.296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.194.408,23	0,00	0,00	0,00	-101.591,77	0,00
7331249 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	-13.296.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.194.408,23	0,00	0,00	0,00	-101.591,77	0,00
7331252 Krankenhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65,21	0,00	0,00	0,00	65,21	0,00
7331259 SU Hilfen zur Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65,21	0,00	0,00	0,00	65,21	0,00
7331262 Leistungen an Berechtigte	-1.294.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-372,00	0,00	0,00	0,00	-1.293.828,00	0,00
7331265 Blindenhilfe	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.252,50	0,00	0,00	0,00	-7.747,50	0,00
7331266 Bestattungskosten	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.604,58	0,00	0,00	0,00	-52.395,42	0,00
7331279 SU Hilfe z. Überwindung bes. soz.	-1.449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.229,08	0,00	0,00	0,00	-1.353.970,92	0,00
7331299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E. Allgemein	-16.245.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.434.354,48	0,00	0,00	0,00	-1.810.845,52	0,00
7331302 Kindererholungsfürsorge	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.886,00	0,00	0,00	0,00	-5.614,00	0,00
7331304 Projekte	-23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.118,69	0,00	0,00	0,00	-7.381,31	0,00
7331305 Zuschüsse Jugendgruppen	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.537,52	0,00	0,00	0,00	-1.462,48	0,00
7331306 Fahrten und Lager	-19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.923,00	0,00	0,00	0,00	-9.877,00	0,00
7331307 außerschulische Jugendbildung -	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
7331309 Freizeitveranstaltungen der	-10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.246,36	0,00	0,00	0,00	-7.153,64	0,00
7331311 Ferienmaßnahmen der Jugendpflege	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.344,80	0,00	0,00	0,00	3.344,80	0,00
7331312 sonstige Zuschüsse Jugendarbeit	-50.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.166,67	0,00	0,00	0,00	-41.233,33	0,00
7331319 SU Jugendarbeit	-132.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.523,04	0,00	0,00	0,00	-70.076,96	0,00
7331321 Hilfe für Arbeitslose Jugendliche -nicht	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
7331322 Jugendschutz	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380,75	0,00	0,00	0,00	-119,25	0,00
7331323 sonst.Jugendarbeit, Erz. Kinder- u.	-76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.082,56	0,00	0,00	0,00	82,56	0,00
7331329 SU Erzieherischer Kinder- u.	-116.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.463,31	0,00	0,00	0,00	-40.036,69	0,00
7331342 Erziehungsbeistand/Betreuungshelfer -	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-492.286,34	0,00	0,00	0,00	92.286,34	0,00
7331344 Sozialpädagogische Familienhilfe - § 31	-1.655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.984.575,42	0,00	0,00	0,00	329.575,42	0,00
7331346 Vollzeitpflege	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.236.388,01	0,00	0,00	0,00	-263.611,99	0,00
7331347 Intensive Einzelbetreuung - § 35 SGB	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-839,28	0,00	0,00	0,00	-74.160,72	0,00
7331348 Alternative Betreuungsformen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.092,74	0,00	0,00	0,00	-4.907,26	0,00
7331350 Soziale Gruppenarbeit § 29	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103.232,98	0,00	0,00	0,00	-26.767,02	0,00
7331359 SU Hilfe zur Erziehung	-3.775.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.827.414,77	0,00	0,00	0,00	52.414,77	0,00
7331361 Hilfe f. j. Vollj. (Vollzeitpflege) - §§ 41/	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-117.132,84	0,00	0,00	0,00	17.132,84	0,00
7331362 Hilfe f.j. Vollj. - Erziehungsbeistand - §§	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.367,66	0,00	0,00	0,00	71.367,66	0,00
7331363 Hilfe f. j. Vollj. - ambulante Betreuung	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.423,21	0,00	0,00	0,00	5.423,21	0,00
7331364 Ambulante Maßnahmen - Betreuung §	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.197.801,31	0,00	0,00	0,00	197.801,31	0,00
7331365 Ambulante Maßnahmen - Lerntherapie	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.131,51	0,00	0,00	0,00	-8.868,49	0,00
7331366 Hilfe für seel. Beh.(Volzeitpflege) §§ 41/	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.612,75	0,00	0,00	0,00	7.612,75	0,00
7331368 Vollzeitpflege § 35 a	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.016,62	0,00	0,00	0,00	-57.983,38	0,00
7331369 SU Hilfe f. j.	-2.345.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.577.485,90	0,00	0,00	0,00	232.485,90	0,00
7331371 Begleitetes Umgangsrecht	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.084,75	0,00	0,00	0,00	25.684,75	0,00
7331373 Ambulante Betreuung junger Straftäter	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.976,35	0,00	0,00	0,00	1.976,35	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
7331379 SU Adoption,Beistandsch.,Amtspfleg-/-	-70.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.061,10	0,00	0,00	0,00	27.661,10	0,00
7331399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.-Jugend u.	-6.439.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.641.948,12	0,00	0,00	0,00	202.448,12	0,00
7331401 Soziale Leistungen an natürliche	-3.185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.533.502,74	0,00	0,00	0,00	-1.651.497,26	0,00
7331402 Schulbedarfspauschale	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.757,00	0,00	0,00	0,00	1.757,00	0,00
7331403 Mittagsverpflegung Hort	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-997,67	0,00	0,00	0,00	-2,33	0,00
7331404 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
7331405 Klassenfahrten	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-730,00	0,00	0,00	0,00	-1.270,00	0,00
7331406 Lernförderung	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.935,00	0,00	0,00	0,00	21.935,00	0,00
7331407 Mittagsverpflegung	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.703,40	0,00	0,00	0,00	3.703,40	0,00
7331408 Soziale Teilhabe	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-296,45	0,00	0,00	0,00	-203,55	0,00
7331601 Schulausflüge	-500,00	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	-752,17	0,00	0,00	0,00	-3.247,83	0,00
7331603 Schülerbeförderung	-100,00	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	-3.590,00	0,00	0,00	0,00	2.590,00	0,00
7331605 Mittagsverpflegung	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.613,80	0,00	0,00	0,00	-1.386,20	0,00
7331606 Soziale Teilhabe	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-786,00	0,00	0,00	0,00	-214,00	0,00
7331607 Schulbedarfspauschale	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00
7331608 Mittagsverpflegung Hort	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.050,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
7331630 SU Bildungs- und Teilhabepaket SGB	-15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.491,97	0,00	0,00	0,00	-3.608,03	0,00
7331999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.a.v.E.	-26.973.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.563.638,68	0,00	0,00	0,00	-3.409.661,32	0,00
7332102 HLU - laufende Leistungen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.343,12	0,00	0,00	0,00	87.343,12	0,00
7332104 HLU - Barbetrag	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	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	-8.500,00	0,00
7332109 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.343,12	0,00	0,00	0,00	68.843,12	0,00
7332126 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	-25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.804,68	0,00	0,00	0,00	-22.795,32	0,00
7332129 SU Hilfe zur Pflege	-25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.804,68	0,00	0,00	0,00	-22.795,32	0,00
7332171 Erstattung an Krankenkassen	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.007,57	0,00	0,00	0,00	-71.992,43	0,00
7332179 SU Hilfen zur Gesundheit i.v.E. ö.T.	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.007,57	0,00	0,00	0,00	-71.992,43	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	-6.889,70	0,00	0,00	0,00	-3.110,30	0,00
7332199 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	-187.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.045,07	0,00	0,00	0,00	-37.054,93	0,00
7332202 HLU - laufende Leistungen	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-254.663,26	0,00	0,00	0,00	-95.336,74	0,00
7332204 HLU - Barbetrag	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-264.819,73	0,00	0,00	0,00	-35.180,27	0,00
7332205 einm. Leistungen an Empf. lfd.	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.653,05	0,00	0,00	0,00	28.653,05	0,00
7332219 SU Hilfe zum Lebensunterhalt gem.	-710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.136,04	0,00	0,00	0,00	-101.863,96	0,00
7332228 Soz. Leist. an natürl. Personen i.v.E.	-3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.174.717,70	0,00	0,00	0,00	-1.155.882,30	0,00
7332229 SU Hilfe zur Pflege	-3.330.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.174.717,70	0,00	0,00	0,00	-1.155.882,30	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

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	Ansätze			HH-Sperre		Buchungen		Reservierungen		Differenz	
			HH-Sperre	HH-Rest	Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
7332269 SU Eingliederungshilfe für Behinderte	-600,00	0,00	0,00	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	-230.471,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.471,90	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	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	-230.471,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.471,90	0,00
7332281 Erstattungen an Krankenkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.519,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.519,86	0,00
7332282 Hilfe zur Überwindung bes. soz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.053.388,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.388,47	0,00
7332285 Blindenhilfe	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.266,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.266,97	0,00
7332289 SU Hilfe zur Überwindung bes. soz.	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.107.175,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.175,30	0,00
7332291 Grusi im Alter u.b.Erwerbsmind. -	-2.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.573.486,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.486,56	0,00
7332299 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. i.v.E. -	-6.498.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.693.987,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.787,50	0,00
7332301 Förd.d.Erzieh.i.d.Familie-Vater-/Mutter-	-873.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.081.990,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.190,28	0,00
7332311 Tageseinr. - Elternbeiträge f.	-215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.510,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.489,66	0,00
7332312 Tagespflege	-2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.781.042,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-418.957,32	0,00
7332319 SU Förderung von Kindern in	-2.415.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.949.553,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-465.446,98	0,00
7332321 Erziehung in Tagesgruppen - § 32 SGB	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-484.037,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-315.962,14	0,00
7332322 Heimerziehung - § 34 SGB VIII	-8.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.017.754,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.132.245,22	0,00
7332323 Betreutes Wohnen - § 34 SGB VIII	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-258.787,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.787,92	0,00
7332324 Vereinbarung nach § 78 a ff. SGB VIII	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.793,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.206,64	0,00
7332329 SU Hilfe zur Erziehung	-9.066.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.774.373,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.291.626,08	0,00
7332331 Heimerziehung - §§ 41/ 34 SGB VIII	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-843.579,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.579,51	0,00
7332332 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 34 SGB VIII	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-432.156,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.156,06	0,00
7332333 Heimerziehung - §§ 41/ 35a SGB VIII	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-368.222,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.222,30	0,00
7332334 Betreutes Wohnen - §§ 41/ 35a SGB VIII	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.153,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.153,08	0,00
7332335 Vorl. Maßn. z. Schutz v. Kindern u.	-650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-449.810,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.189,92	0,00
7332336 Eingliederungsh. seel.Beh.Kinder u.	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.528,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.471,25	0,00
7332337 Heimerziehung - § 35a SGB VIII	-1.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.803.465,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763.465,65	0,00
7332349 SU Hilfen f. j.	-3.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.012.915,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662.915,43	0,00
7332399 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers.i.v.E. - Jugend	-15.704.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.818.832,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.885.967,35	0,00
7332401 Soziale Leistungen an natürliche	-3.005.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.025.351,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.979.648,88	0,00
7332402 Schulbedarfspauschale	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.261,00	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	0,00	-500,00	0,00
7332404 Schulausflüge	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-905,00	0,00
7332405 Klassenfahrten	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.572,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.427,47	0,00
7332406 Lernförderung	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.910,00	0,00
7332407 Mittagsverpflegung	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.364,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.364,40	0,00
7332408 Soziale Teilhabe	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-607,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407,50	0,00
7332999 SU Soz.Leistg.a.nat.Pers. Innerh. v.	-25.414.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.717.026,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.697.773,23	0,00
7339301 Unterhaltsvorschussleis. - Leist. an	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.659.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-340.604,00	0,00
7339302 Landesblindengeld	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-304.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.255,00	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
7339303 Leist.f.polit.Flüchtlinge u.än. -strafr.	-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
7339399 SU Soz.Leist.i. Auftrag v.Bund u.Land	-3.355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.011.171,00	0,00	0,00	0,00	-343.829,00	0,00
7339701 Sonstige soziale Leistungen ö. T.	-5.309.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.376.892,47	0,00	0,00	0,00	67.892,47	0,00
7339702 Sonstige soziale Leistungen üö. T.	-20.740.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.161.708,76	0,00	0,00	0,00	-1.578.791,24	0,00
7339999 SU Sozialtransferaufwendungen	-81.792.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.830.437,68	0,00	0,00	0,00	-8.962.162,32	0,00
7341010 Gewerbesteuerumlage allgemein	-4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.193.078,00	0,00	0,00	0,00	293.078,00	0,00
7341999 SU Gewerbesteuerumlage	-4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.193.078,00	0,00	0,00	0,00	293.078,00	0,00
7371000 Allgemeine Umlagen an das Land	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.584,00	0,00	0,00	0,00	-14.416,00	0,00
7372100 Kreisumlage	-57.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.273.176,00	0,00	0,00	0,00	-26.824,00	0,00
7379999 SU Allgemeine Umlagen	-57.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.458.760,00	0,00	0,00	0,00	-41.240,00	0,00
7399999 SU Transferauszahlungen	-161.163.700,00	-595.000,00	549.820,00	-630.373,00	9.300,00	-150.095.528,33	-169.559,27	0,00	0,00	-11.113.351,67	-451.513,73
7411000 Sonstige Personal- und	-50.700,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-117.852,37	-25.010,00	0,00	0,00	67.152,37	-24.990,00
7411010 Fremdfahrzeugkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.331,55	0,00	0,00	0,00	2.331,55	0,00
7421000 Ausz.f.ehrenamtliche u.sonstige	-454.100,00	-21.000,00	0,00	0,00	0,00	-466.059,79	0,00	0,00	0,00	-9.040,21	0,00
7429010 Verfügungsmittel	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.715,74	0,00	0,00	0,00	-284,26	0,00
7429030 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	-174.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-157.723,53	0,00	0,00	0,00	-16.976,47	0,00
7429989 SU Sonst. Aufw.f.d.	-176.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-159.439,27	0,00	0,00	0,00	-17.260,73	0,00
7429999 SU Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten und	-630.800,00	-21.000,00	0,00	0,00	0,00	-625.499,06	0,00	0,00	0,00	-26.300,94	0,00
7431010 Büromaterialien, Drucksachen,	-1.140.500,00	0,00	65.630,00	0,00	0,00	-1.126.613,09	-805,41	0,00	0,00	51.743,09	805,41
7431020 Telekommunikationsaufwendungen	-102.100,00	0,00	3.630,00	0,00	0,00	-131.585,36	-209,58	0,00	0,00	33.115,36	209,58
7431030 Bewirtungskosten	-16.900,00	0,00	2.370,00	0,00	0,00	-34.998,03	-12,10	0,00	0,00	20.468,03	12,10
7431040 Werbekosten	-500,00	0,00	150,00	0,00	0,00	-18,50	0,00	0,00	0,00	-331,50	0,00
7431050 Sonst. Geschäftsaufwendungen	-409.800,00	0,00	95.580,00	-53.866,00	0,00	-61.318,31	-83.014,15	0,00	0,00	-252.901,69	29.148,15
7431060 Dienstreisen	-100.600,00	0,00	16.170,00	0,00	0,00	-42.280,91	0,00	0,00	0,00	-42.149,09	0,00
7431070 Öffentlichkeitsarbeit u.a.	-192.600,00	0,00	11.850,00	-2.000,00	0,00	-67.112,14	-1.900,00	0,00	0,00	-113.637,86	-100,00
7431080 Provisionen u. dergl. Dritter	-527.600,00	0,00	59.310,00	-60.000,00	0,00	-163.431,63	-26.783,51	0,00	0,00	-304.858,37	-33.216,49
7431081 Allg. Arztkosten f. Untersuchungen u.	-139.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-129.411,78	0,00	0,00	0,00	-9.588,22	0,00
7431100 sonst. Beratungsleistungen	-444.000,00	25.000,00	59.700,00	-301.485,00	25.000,00	-79.143,80	-116.179,19	0,00	0,00	-280.156,20	-160.305,81
7431120 Gebühren u. Entgelte	-25.200,00	0,00	360,00	0,00	0,00	-15.002,49	0,00	0,00	0,00	-9.837,51	0,00
7431130 Sonst. Aufwendungen f. lfd. Betrieb	-17.200,00	0,00	4.560,00	0,00	0,00	-31.092,91	0,00	0,00	0,00	18.452,91	0,00
7431140 Sonst. Sachaufwendungen	-16.400,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	-785,44	0,00	0,00	0,00	-13.964,56	0,00
7431150 Aufwendungen im Bank- und	-5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.454,02	0,00	0,00	0,00	10.654,02	0,00
7431160 Aufw. f. d. Beitreibg v. Forderungen	-80.800,00	0,00	240,00	0,00	0,00	-92.614,32	0,00	0,00	0,00	12.054,32	0,00
7431170 Internetaufwendungen	-59.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.937,50	-4.651,90	0,00	0,00	2.637,50	4.651,90
7431180 Portokosten	-241.400,00	0,00	33.630,00	0,00	0,00	-199.716,57	0,00	0,00	0,00	-8.053,43	0,00
7431190 Erstattungen Widerspruchsverfahren	-6.000,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	-2.144,90	0,00	0,00	0,00	-2.055,10	0,00
7431200 Aufwand des Geldverkehrs	-2.600,00	0,00	780,00	0,00	0,00	-2.443,69	0,00	0,00	0,00	623,69	0,00
7431210 Geschäftsaufw. FB 8	-64.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.905,99	-40,46	0,00	0,00	-10.494,01	40,46
7431410 EDV-Aufwendungen	-111.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.479,46	-2.403,04	0,00	0,00	-80.420,54	2.403,04

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
7431420 Wartung Software	-1.685.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-756.241,06	0,00	0,00	0,00	-929.258,94	0,00
7431430 Wartung Hardware	-88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.414,55	0,00	0,00	0,00	-34.685,45	0,00
7431440 EDV-Lizenzen	-159.500,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-116.588,94	-1.295,84	0,00	0,00	-42.911,06	-13.704,16
7431796 Honorar/Verwaltungsgebühren -	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.521,08	0,00	0,00	0,00	521,08	0,00
7431999 SU Geschäftsaufwendungen	-5.651.700,00	25.000,00	357.410,00	-432.351,00	25.000,00	-3.284.256,47	-237.295,18	0,00	0,00	-1.985.033,53	-170.055,82
7441010 Umlage an KSA u. GuV	-819.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-729.279,29	0,00	0,00	0,00	-90.220,71	0,00
7441020 sonst .Versicherungen	-27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.119,68	0,00	0,00	0,00	28.619,68	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
7441050 Gewerbesteuer	-140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.477,60	0,00	0,00	0,00	-86.522,40	0,00
7441060 Körperschaftssteuer	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.130,22	0,00	0,00	0,00	-118.869,78	0,00
7441080 sonstige Verbrauchssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.609,55	0,00	0,00	0,00	3.609,55	0,00
7441090 sonstige Steuern	-519.900,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-396.405,37	0,00	0,00	0,00	-118.494,63	0,00
7441100 Schadenersatzleistungen	-250.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.103,85	0,00	0,00	0,00	-109.996,15	0,00
7441110 Ausgleichsabgabe nach dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380,13	0,00	0,00	0,00	380,13	0,00
7441999 SU Steuern, Versicherungen,	-1.917.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.422.408,48	0,00	0,00	0,00	-489.591,52	0,00
7442000 Abzugsfähige Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-224.711,71	-22.754,83	0,00	0,00	224.711,71	22.754,83
7443000 Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-469.618,27	0,00	0,00	0,00	469.618,27	0,00
7450010 Erstattungen an den Bund	-37.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.731,07	0,00	0,00	0,00	-4.368,93	0,00
7451000 Erstattungen an das Land	-452.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-429.001,83	0,00	0,00	0,00	-22.998,17	0,00
7452010 Erstattungen an den Landkreis	-451.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-414.893,53	0,00	0,00	0,00	-36.706,47	0,00
7452020 Erstattungen an Gemeinden und GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.765,28	0,00	0,00	0,00	8.765,28	0,00
7452999 SU Erstattungen an Gemeinden und GV	-451.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-423.658,81	0,00	0,00	0,00	-27.941,19	0,00
7454000 Erstattungen an gesetzl. Sozialvers.	-15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.200,00	0,00
7455020 Erstattungen an sonst. verb.Untern.,S-	-13.555.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.547.132,58	0,00	0,00	0,00	-8.567,42	0,00
7455999 Erst.a.verb.Untern.,S-Verm.und	-13.555.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.547.132,58	0,00	0,00	0,00	-8.567,42	0,00
7456000 Erst.an sonst.öffentliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.323,86	0,00	0,00	0,00	19.323,86	0,00
7457000 Erstattungen an private Unternehmen	-439.400,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	-179.199,70	0,00	0,00	0,00	-135.200,30	0,00
7458000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.047.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.105.144,08	0,00	0,00	0,00	57.544,08	0,00
7459999 Erst.f.d.Ausz.v.Dritten a.lfd.Verw-	-15.998.600,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	-15.736.191,93	0,00	0,00	0,00	-137.408,07	0,00
7482000 Säumniszuschläge, Stundungs- u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.131,19	0,00	0,00	0,00	1.131,19	0,00
7489999 SU Besondere Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.131,19	0,00	0,00	0,00	1.131,19	0,00
7491000 Weitere sonst. Ausz.a.	-48.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.100,00	0,00
7491600 Erfolgsabhängige Bezahlung	-178.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.684,19	0,00	0,00	0,00	-82.715,81	0,00
7499999 SU Sonstige ordentliche Auszahlungen	-24.475.300,00	9.000,00	482.410,00	-482.351,00	25.000,00	-21.979.685,22	-285.060,01	0,00	0,00	-2.004.204,78	-172.290,99
7511000 Zinsauszahlungen an Land	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.939,99	0,00	0,00	0,00	7.939,99	0,00
7517010 Zinsen an den allg. Kreditmarkt	-3.378.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.851.190,43	0,00	0,00	0,00	-426.809,57	0,00
7517020 Zinsaufwend. kreditähn. Rechtsgesch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-347.880,02	0,00	0,00	0,00	347.880,02	0,00
7517999 SU Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-3.378.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.199.070,45	0,00	0,00	0,00	-78.929,55	0,00
7519999 SU Zinsauszahlungen	-3.379.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.208.010,44	0,00	0,00	0,00	-70.989,56	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
7521000 Zinsauszahlungen für äußere	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-465.602,74	0,00	0,00	0,00	-34.397,26	0,00
7591000 Kreditbeschaffungskosten	-6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.658,28	0,00	0,00	0,00	13.158,28	0,00
7592000 Verzinsung von Steuererstattungen	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	-249.999,00	0,00
7599300 Geleisteter Schadensersatz u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160,72	0,00	0,00	0,00	160,72	0,00
7599989 SU Sonstige Finanzauszahlungen	-256.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.820,00	0,00	0,00	0,00	-236.680,00	0,00
7599999 SU Zinsauszahlungen	-4.135.500,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.693.433,18	0,00	0,00	0,00	-342.066,82	0,00
7621000 Allgemeine Deckungsreserve	-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	-9.124.353,19	0,00	0,00	0,00	9.124.353,19	0,00
7799205 Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.846.480,49	0,00	0,00	0,00	21.846.480,49	0,00
7799206 Zusatzversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.550.159,26	0,00	0,00	0,00	4.550.159,26	0,00
7799207 Beistandschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.144,46	0,00	0,00	0,00	415.144,46	0,00
7799209 Verschiedene Verwahrungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-936.776,75	0,00	0,00	0,00	936.776,75	0,00
7799211 Überzahlungen Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.531,76	0,00	0,00	0,00	42.531,76	0,00
7799214 Fundgelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-425,00	0,00	0,00	0,00	425,00	0,00
7799220 Amtshilfeersuchen fremder Behörden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.003,71	0,00	0,00	0,00	89.003,71	0,00
7799237 Einziehung GEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.238,81	0,00	0,00	0,00	185.238,81	0,00
7799255 Gehaltsvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.229,45	0,00	0,00	0,00	34.229,45	0,00
7799268 Abrechnung Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.967,40	0,00	0,00	0,00	11.967,40	0,00
7799300 Gehalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.954.490,19	0,00	0,00	0,00	39.954.490,19	0,00
7799400 Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.608,65	0,00	0,00	0,00	314.608,65	0,00
7799999 SU Haushaltsunwirksame	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.505.409,12	0,00	0,00	0,00	77.505.409,12	0,00
7812000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest. Landkreis	-1.000.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	-814.863,00	-350.000,00	0,00	0,00	-185.137,00	0,00
7815000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest.	-2.200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
7817000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest. priv. UN	-2.621.000,00	0,00	0,00	-4.646.443,00	0,00	-1.109.685,37	-73.150,12	0,00	0,00	-1.511.314,63	-4.573.292,88
7818000 Zuweis. u. Zusch. f. Invest. übrige	-1.632.000,00	0,00	0,00	-1.925.982,00	1.108.000,00	-107.414,21	-60.149,42	0,00	0,00	-1.524.585,79	-757.832,58
7819999 SU Zuweis. u. Zuschüsse f.Inv.	-7.453.000,00	0,00	200.000,00	-6.922.425,00	1.108.000,00	-2.031.962,58	-483.299,54	0,00	0,00	-5.221.037,42	-5.331.125,46
7821090 Zugang sonst. unbebaute Grundstücke	-510.000,00	0,00	0,00	-572.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510.000,00	-572.476,00
7821499 SU unbeb.Grund.,grdstgl.R.	-510.000,00	0,00	0,00	-572.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510.000,00	-572.476,00
7821540 Zug. G.u.B.	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-45.359,00	0,00	0,00		-4.641,00
7821570 Zu.GuB.m.sonst.	0,00	0,00	0,00	-163.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-163.160,00
7821580 Zugänge Geleistete Anz. auf unbewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.733,99	-489.520,24	0,00	0,00	-245.733,99	489.520,24
7821999 SU Beb.Grund.u.grdstgl. R. an	0,00	0,00	0,00	-213.160,00	0,00	245.733,99	-534.879,24	0,00	0,00	-245.733,99	321.719,24
7829999 SU EinZ a d. Veräuß. v. Gru.st. u.	-510.000,00	0,00	0,00	-785.636,00	0,00	245.733,99	-534.879,24	0,00	0,00	-755.733,99	-250.756,76
7831101 Zugänge Geleistete Anz. auf bewegl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.647,46	-1.007.063,23	0,00	0,00	-104.647,46	1.007.063,23
7831106 Zugang Fahrzeuge	-901.000,00	0,00	0,00	-744.500,00	0,00	0,00	-318.735,85	0,00	0,00	-901.000,00	-425.764,15
7831107 Zugang Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.221,43	-141.769,40	0,00	0,00	4.221,43	141.769,40
7831120 SU Maschinen und techn. Anlagen,	-901.000,00	0,00	0,00	-744.500,00	0,00	-4.221,43	-460.505,25	0,00	0,00	-896.778,57	-283.994,75
7831122 Zugang Betriebsvorrichtungen	-85.000,00	0,00	0,00	-144.553,00	0,00	-490.870,87	-223.800,91	0,00	0,00	405.870,87	79.247,91
7831123 Zugang BGA	-494.800,00	-42.000,00	34.474,39	-1.730.170,00	22.029,00	-578.835,52	-336.455,43	0,00	0,00	76.509,91	-1.371.685,57

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	Ansätze		HH-Sperre Rest	Buchungen		Reservierungen		Differenz	
			HH-Sperre	HH-Rest		Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
7831124 Zugang IT-Ausstattung	-2.081.000,00	0,00	0,00	-2.687.987,00	0,00	-97.352,59	-97.519,16	0,00	0,00	-1.983.647,41	-2.590.467,84
7831126 Zugang Werkzeuge, Arbeitsgeräte	-303.000,00	0,00	1.000,00	-345.268,00	0,00	0,00	-7.182,36	0,00	0,00	-302.000,00	-338.085,64
7831128 Zugang sonstige Betriebs- und	-1.500,00	0,00	307,00	-45.000,00	0,00	-6.568,20	0,00	0,00	0,00	5.375,20	-45.000,00
7831135 SU Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.965.300,00	-42.000,00	35.781,39	-4.952.978,00	22.029,00	-1.173.627,18	-664.957,86	0,00	0,00	-1.797.891,43	-4.265.991,14
7831138 Zugang Übrige immaterielle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103.738,47	-5.831,00	0,00	0,00	103.738,47	5.831,00
7831139 Zugang DV-Standard-Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.401,44	0,00	0,00	0,00	46.401,44	0,00
7831145 Zugang Anzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.566,75	-417.266,49	0,00	0,00	-189.566,75	417.266,49
7831199 SU Ausz.f.d.Erw.v.	-3.866.300,00	-42.000,00	35.781,39	-5.697.478,00	22.029,00	-1.033.774,31	-2.555.623,83	0,00	0,00	-2.838.744,30	-3.119.825,17
7839999 SU Ausz.f.d.Erw.v. imm./bewegl.	-3.866.300,00	-42.000,00	35.781,39	-5.697.478,00	22.029,00	-1.033.774,31	-2.555.623,83	0,00	0,00	-2.838.744,30	-3.119.825,17
7871010 Zu.Geb.,Aufb. bei Wohnb.	0,00	0,00	0,00	-44.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.304,00
7871020 Zu. Geb., Aufb. bei Soz.Eintr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-648.969,67	-317.975,76	0,00	0,00	648.969,67	317.975,76
7871030 Zugang Gebä. Aufb. bei Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.827,23	-70.426,89	0,00	0,00	52.827,23	70.426,89
7871040 Zu.Geb/Aufb. Kult.-Sport/Freiz/Garten	-570.000,00	-100.000,00	0,00	-532.755,00	0,00	-405,67	-11.910,34	0,00	0,00	-669.594,33	-520.844,66
7871070 Zu.Geb/Aufb.son.Dst-/Geschäfts-/Betr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,87	-69.130,39	0,00	0,00	2.100,87	69.130,39
7871090 Zugang Baudenkmäler	-200.000,00	0,00	0,00	-633.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-633.104,00
7871499 SU Hochbaumaßnahmen	-770.000,00	-100.000,00	0,00	-1.210.163,00	0,00	-704.303,44	-469.443,38	0,00	0,00	-165.696,56	-740.719,62
7871520 Zugang AiB soz.Einrichtungen	-1.700.000,00	0,00	0,00	-1.989.737,00	0,00	-100.356,89	-1.598.553,23	0,00	0,00	-1.599.643,11	-391.183,77
7871530 Zugang AiB Schulen	-9.573.000,00	-950.000,00	0,00	-14.790.379,00	454.700,00	-404.026,73	-8.829.820,65	0,00	0,00	-10.118.973,27	-5.505.858,35
7871540 Zugang AiB	-1.550.000,00	460.000,00	23.867,00	-1.753.320,00	25.000,00	-8.038,76	-211.055,70	0,00	0,00	-1.058.094,24	-1.517.264,30
7871550 Zugang AiB Kita	-2.950.000,00	0,00	0,00	-1.191.158,00	0,00	0,00	-247.756,69	0,00	0,00	-2.950.000,00	-943.401,31
7871560 Zugang AiB	-1.511.900,00	-495.000,00	0,00	-3.068.606,00	0,00	0,00	-884.881,53	0,00	0,00	-2.006.900,00	-2.183.724,47
7871999 SU Hochbaumaßnahmen/Anlagen im	-17.284.900,00	-985.000,00	23.867,00	-22.793.200,00	479.700,00	-512.422,38	-11.772.067,80	0,00	0,00	-17.733.610,62	-10.541.432,20
7872040 Zu. Straßen, Wege, Plätze	-171.000,00	0,00	0,00	-477.383,74	110.000,00	-53.851,35	-41.765,42	0,00	0,00	-117.148,65	-325.618,32
7872050 Zugang Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-535.959,69	-27.845,72	0,00	0,00	535.959,69	27.845,72
7872060 Zugang Gebäude u.Aufbauten	-70.000,00	0,00	0,00	-52.616,00	0,00	0,00	-3.279,85	0,00	0,00	-70.000,00	-49.336,15
7872499 SU Tiefbaumaßnahmen	-241.000,00	0,00	0,00	-529.999,74	110.000,00	-589.811,04	-72.890,99	0,00	0,00	348.811,04	-347.108,75
7872510 Zugang AiB Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535.959,69	-878.102,33	0,00	0,00	-535.959,69	878.102,33
7872530 Zugang AiB Entwässerungs-	0,00	0,00	0,00	-540.312,00	0,00	-20,23	0,00	0,00	0,00	20,23	-540.312,00
7872540 Zugang AiB Straßen, Wege, Plätze	-5.617.000,00	100.000,00	44.000,00	-5.438.130,00	0,00	-393.425,60	-3.538.257,74	0,00	0,00	-5.079.574,40	-1.899.872,26
7872999 SU Tiefbaumaßnahmen / Anlagen im	-5.617.000,00	100.000,00	44.000,00	-5.978.442,00	0,00	142.513,86	-4.416.360,07	0,00	0,00	-5.615.513,86	-1.562.081,93
7873010 Zu.Lichtsignalanl., Straßenbeleuchtung,	-265.000,00	0,00	0,00	-315.454,00	30.000,00	-18.497,35	-58.316,23	0,00	0,00	-246.502,65	-227.137,77
7873030 Zu.Sonstige Bauten des	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	-174,82	-4.060,87	0,00	0,00	174,82	-3.439,13
7873499 SU Sonstige Baumaßnahmen	-265.000,00	0,00	0,00	-322.954,00	30.000,00	-18.672,17	-62.377,10	0,00	0,00	-246.327,83	-230.576,90
7873999 SU Baumaßnahmen	-24.177.900,00	-985.000,00	67.867,00	-30.834.758,74	619.700,00	-1.682.695,17	-16.793.139,34	0,00	0,00	-23.412.337,83	-13.421.919,40
7899999 SU Ausz. aus Investitionstätigkeit	-36.007.200,00	-1.027.000,00	303.648,39	-44.240.297,74	1.749.729,00	-4.502.698,07	-20.366.941,95	0,00	0,00	-32.227.853,54	-22.123.626,79
7921300 Tilg.v.Kred.f.Inv. Land -> 5J.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-839,90	0,00	0,00	0,00	-160,10	0,00
7927310 Tilg.v.Kred.f.Inv. KI -> 5J. -€ f.Z	-8.299.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.567.985,93	0,00	0,00	0,00	268.985,93	0,00
7927311 Tilg.v.Kred.f.Inv. KI -> 5J. -€ f.Z ÖPP	-1.084.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.084.000,00	0,00
7927312 Umsch. Tilg.v.Kred.f.Inv. KI -> 5J. -€ f.Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.794.447,00	0,00	0,00	0,00	3.794.447,00	0,00

Sachkontonr./ -bezeichnung	Lfd. Jahr	ÜPL/APL	Ansätze		HH-Sperre Rest	Buchungen		Reservierungen		Differenz	
			HH-Sperre	HH-Rest		Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest	Lfd. Jahr	HH-Rest
7929999 SU Tilg.v.Kred.f.Inv.	-9.384.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.363.272,83	0,00	0,00	0,00	2.979.272,83	0,00
7937201 Tilg.v.Kred.f.Liq. KI -1-5J. -€ f.Z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
7939999 SU Tilg.v.Kred.f.Liq.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
7999997 SU Auszahlungen Statistik	-9.384.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.363.272,83	0,00	0,00	0,00	22.979.272,83	0,00
7999998 SU Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-349.541.600,00	-1.647.000,00	3.472.748,39	-46.316.674,74	1.837.943,00	-401.267.017,29	-21.462.396,34	0,00	0,00	53.551.165,68	-23.016.335,40
7999999 SU Auszahlungen	-349.541.600,00	-1.647.000,00	3.472.748,39	-46.316.674,74	1.837.943,00	-401.267.017,29	-21.462.396,34	0,00	0,00	53.551.165,68	-23.016.335,40
8000010 Geldverkehr Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371,01	0,00	0,00	0,00	-371,01	0,00
8000020 Geldverkehr Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
8000100 Ungeklärte Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.589,50	0,00	0,00	0,00	38.589,50	0,00
8000200 Ungeklärte Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.229,60	0,00	0,00	0,00	-58.229,60	0,00



LANDKREIS LÜNEBURG
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT

SCHLUSSBERICHT

über die Prüfung des Jahresabschlusses

2022

der Hansestadt Lüneburg

Prüfer:
Herr Elvers

Inhaltsübersicht

1	Vorbemerkungen	4
1.1	Grundsätzliches	4
1.2	Prüfungsauftrag	4
1.3	Prüfungsgegenstand	4
1.4	Durchführung der Prüfung	4
1.6	Prüfung des Vorjahres und Entlastung	5
1.7	Übernahme Vorjahresergebnis	5
2	Haushaltssatzung	5
3	Haushaltswirtschaft	5
3.1	Anordnungswesen	5
3.2	Kassenwesen	6
3.3	Automatisiertes Verfahren für das Kassenwesen	6
4	Jahresabschluss	6
4.1	Allgemeines	6
4.2	Ergebnisrechnung	7
4.2.1	Gesamtergebnisrechnung	7
4.2.2	Teilergebnisrechnungen	9
4.2.3	Betriebsabrechnungen für kostenrechnende Einrichtungen	10
4.2.4	Prüfung weiterer Einrichtungen	11
4.2.5	Vergabeprüfung nach VOB/A, VOL/A, VOF und sonstige Vergaben	11
4.2.6	Weitere Schwerpunktprüfungen	12
4.3	Finanzrechnung	12
4.3.1	Gesamtfinanzrechnung	12
4.3.2	Teilfinanzrechnungen	14
4.4	Bilanz	15
4.4.1	Darstellung der Bilanz	15
4.4.2	Bewertung der Bilanz	17
4.6	Anhang	18
4.7	Anlagen zum Anhang	18
4.7.1	Rechenschaftsbericht	18
4.7.2	Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht	18
4.7.3	Übersicht über die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	18

5	Hinweise, Empfehlungen, Prüfungsbemerkungen	20
5.1	Vergabeordnung	20
5.2	Gesamtabschluss	21
5.3	Architektenhonorar für den Anbau von 4 Klassenräumen	21
5.4	Ausbau Geh- und Radweg Uelzener Straße, 1. Bauabschnitt	22
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 2022 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 2022 mit den nach § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügenden Unterlagen einschließlich aller erforderlichen Anlagen zum Anhang. Ein konsolidierter Gesamtabschluss gem. § 128 Abs. 4 – 6 NKomVG zum Stichtag 31.12.2022 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. Alle Vergaben werden vor Auftragserteilung geprüft.

Die Darstellung und Erläuterung der wichtigsten Ergebnisse und erheblicher 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.

1.6 Prüfung des Vorjahres und Entlastung

Zuletzt wurde der Jahresabschluss 2021 geprüft. Über diesen Jahresabschluss hat der Rat der Hansestadt Lüneburg am 08.12.2022 beschlossen und zugleich dem Oberbürgermeister/der Oberbürgermeisterin Entlastung erteilt. Das MI als Kommunalaufsichtsbehörde wurde hierüber am 12.12.2021 gem. § 129 Abs. 2 NKomVG unterrichtet. Nachdem der Beschluss über den Jahresabschluss und die Entlastung des Oberbürgermeisters/der Oberbürgermeisterin öffentlich bekannt gemacht wurde, lag der Jahresabschluss vom 27.12.2022 bis 09.01.2023 öffentlich aus. Damit verbunden waren Bekanntmachung und Auslegung des um die Stellungnahme der Oberbürgermeisterin ergänzten Schlussberichtes des RPAs (§ 156 Abs. 4 NKomVG).

1.7 Übernahme Vorjahresergebnis

Der Jahresüberschuss 2021 wurde auf der Passivseite in der Bilanz zum 31.12.2021 als Jahresüberschuss unter 1.3 „Jahresergebnis“ ausgewiesen. Dieser Überschuss wurde vorschriftsmäßig zur Abdeckung des Fehlbetrages aus Vorjahren verwendet. Damit konnte dieser Fehlbetrag zum 31.12.2022 in voller Höhe abgebaut und erstmals eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildet werden (1.255.498,67 €). Die Vorjahresergebnisse wurden in Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung richtig übernommen.

2 Haushaltssatzung

Der Rat der Hansestadt Lüneburg hat die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022, wegen der Kommunalwahlen 2021 und entgegen § 114 Abs.1 Satz 2 NKomVG (Beschluss und Vorlage Kommunalaufsicht bis spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres), erst am 30.03.2022 beschlossen. Die erforderliche Genehmigung wurde vom MI als Kommunalaufsichtsbehörde am 12.08.2022 mit zwei Nebenbestimmungen erteilt. Den maßgeblichen Inhalt der Genehmigung hat die Hansestadt Lüneburg in ihrem Rechenschaftsbericht vom 14.06.2023 dargestellt (siehe dazu Tz 1.2 - Haushalt 2022 - des Rechenschaftsberichts).

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Lüneburg am 17.08.2023 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 überwiegend 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.

Oberbürgermeisterin Kalisch hat die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 am 31.03.2023 festgestellt. Damit konnte die Frist von 3 Monaten zur Aufstellung des Jahresabschlusses (§ 129 Abs. 1 NKomVG) eingehalten werden. Mitte Juni 2023 wurde der Jahresabschluss dem RPA zur Prüfung vorgelegt.

Zum Jahresabschluss und den vorgeschriebenen Anlagen siehe auch Tz. 4.5 ff..

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 aufzustellen. 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 2022	Ergebnis 2022	mehr (+) / weniger (-)
Ordentliche Erträge	309.861.700,00 €	314.468.457,90 €	4.606.757,90 €
Ordentliche Aufwendungen	319.993.200,00 €	317.617.245,86 €	-2.375.954,14 €
Ordentliches Ergebnis	-10.131.500,00 €	-3.148.787,96 €	6.982.712,04 €
Außerordentliche Erträge	3.601.700,00 €	3.098.816,13 €	-502.883,87 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	202.228,15 €	202.228,15 €
Außerordentliches Ergebnis	3.601.700,00 €	2.896.857,98 €	-705.112,02 €
Jahresergebnis	-6.529.800,00 €	-252.199,98 €	6.227.600,02 €

Das festgestellte Jahresergebnis schließt gegenüber den Planungen mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 6,2 Mio. € ab. Dies resultiert insbesondere aus der Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses um nahezu 7 Mio. €. Der hier eingeplante Fehlbetrag von über -10 Mio. € fiel mit rd. -3,1 Mio. € deutlich geringer aus. Der im außerordentlichen Ergebnis erzielte Überschuss lag mit rd. 2,9 Mio. € um rd. 0,7 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen, was insbesondere auf die gegenüber den Planungen niedriger ausgefallenen Erträge zurückzuführen ist. Aus diesem Grund konnte insgesamt kein positives Jahresergebnis / Überschuss erreicht werden. Die Gründe für die Abweichungen der außerordentlichen Erträge gegenüber den Planungen sind dem Rechenschaftsbericht der Verwaltung (Tz. 7.2.3) zu entnehmen.

Verbesserungen und Verschlechterungen einzelner Positionen wurden 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.

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

Grundsteuer B	- 662
Gewerbsteuer	+ 5.932
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+ 1.768
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+ 314
Zweitwohnungssteuer	+ 252
Schlüsselzuweisungen vom Land	+ 1.619
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	+ 275
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	+ 1.769
andere sonstige Transfererträge	- 989
Verwaltungsgebühren	+ 444
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+ 762
Schmutzwassergebühren	- 305
Erträge aus Verkauf	+ 445
Erstattungen vom Land	+ 1.367
Erstattungen vom Landkreis Lüneburg	- 8.780
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	- 861
Erstattungen von übrigen Bereichen	+ 646
Verzinsung von Steuernachforderungen	- 535
Aktivierungsfähige Eigenleistungen	+ 775
Konzessionsabgaben Strom	- 395
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen von Rückstellungen	+ 2.311

Bei den wesentlichen Mehr- (+) und Minderaufwendungen (-) ergibt sich folgendes Bild (ab 250 T€, Beträge in T€, gerundet):

Dienstaufwendungen Beamte, Arbeitnehmer, ABM-Kräfte, sonstige Beschäftigte	- 1.300
Dienstaufwendungen – Beiträge zu Versorgungskassen	+ 467
Dienstaufwendungen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	+ 6.432
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen durch Fachbereich 8	- 398
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	- 553
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV	- 378
Mieten und Pachten durch Fachbereich 8	- 545
Bewirtschaftungskosten Grundstücke und bauliche Anlagen durch Fachbereich 8	+ 536
Verpflegung	+ 506
Sprachförderung in Kindertagesstätten	- 287
sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	+ 643
Kosten für Vermessung, Gutachten, u.ä.	- 389
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	- 632
Abschreibungen auf Finanzvermögen	+ 1.799
Verzinsung von Steuererstattungen	- 250

Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	+	299
sonstige Zuschüsse	-	319
soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	-	3.208
soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	-	3.363
sonstige soziale Leistungen	-	1.763
Kreisumlage	+	2.093
Geschäftsaufwendungen	-	689
Geschäftsaufwendungen EDV	-	753
Steuern	-	350

Zu den einzelnen Positionen wird im Rechenschaftsbericht (ab Tz. 7.2.2) 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 2022 waren hier jeweils 7.423.500,00 € veranschlagt. Das Ergebnis liegt bei jeweils 7.398.843,74 €.

4.2.2 Teilergebnisrechnungen

Die Teilergebnisrechnungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses. Die Summe der Teilergebnisrechnungen stimmt mit dem Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung überein. 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	Gesamtansatz 2022	Gesamtergebnis 2022	Abweichung 2022
00010	Verwaltungsvorstand, Stabstellen etc.	-7.267.800,00 €	-7.657.325,89 €	-389.525,89 €
10000	Interner Service	-2.962.500,00 €	-3.215.988,60 €	-253.488,60 €
11000	Personalservice	-2.005.900,00 €	-4.120.802,30 €	-2.114.902,30 €
12000	EDV	-5.522.500,00 €	-4.564.434,11 €	958.065,89 €
13000	Personalabrechnung	-240.500,00 €	-81.134,61 €	159.365,39 €
20000	Kämmerei und Stadtkasse	15.123.500,00 €	13.025.670,63 €	-2.097.829,37 €
21000	Steuern	85.101.900,00 €	88.972.814,88 €	3.870.914,88 €
22000	Betriebswirtschaft, Beteiligungen u. Controlling	-3.029.000,00 €	-2.683.485,74 €	345.514,26 €

23000	Forderungsbuchhaltung und Vollstreckung	-306.900,00 €	-398.909,33 €	-92.009,33 €
31000	Umwelt	-11.045.300,00 €	-10.912.164,66 €	133.135,34 €
32000	Ordnung und Verkehr	-2.717.800,00 €	-2.651.330,38 €	66.469,62 €
33000	Bürger- und Migrationsservice	-3.004.800,00 €	-2.837.274,43 €	167.525,57 €
34000	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	-483.400,00 €	-482.083,86 €	1.316,14 €
35000	Mobilität	-1.425.300,00 €	-1.263.639,11 €	161.660,89 €
40010	Kultur	-2.432.000,00 €	-2.500.906,05 €	-68.906,05 €
43000	Musikschule	-559.300,00 €	-483.135,83 €	76.164,17 €
44000	Ratsbücherei	-818.400,00 €	-963.064,20 €	-144.664,20 €
45000	Stadtarchiv	-1.101.800,00 €	-1.057.017,76 €	44.782,24 €
50010	Service und Finanzen	-1.403.800,00 €	-893.383,94 €	510.416,06 €
51000	Soziale finanzielle Hilfen	-1.034.000,00 €	-1.123.451,89 €	-89.451,89 €
52000	Soziale Dienste	-1.664.300,00 €	-2.429.704,04 €	-765.404,04 €
53000	Frühkindliche Bildung und Betreuung	-23.221.500,00 €	-21.495.942,45 €	1.725.557,55 €
54000	Integration und Teilhabe	-1.642.300,00 €	-2.629.747,25 €	-987.447,25 €
55000	Schulen	-7.996.600,00 €	-7.142.468,19 €	854.131,81 €
60010	Stadtplanung	-850.500,00 €	-749.712,03 €	100.787,97 €
63000	Bauaufsicht, Denkmalpflege	-744.000,00 €	-554.418,12 €	189.581,88 €
71000	Controlling und Service	-314.500,00 €	-365.434,27 €	-50.934,27 €
72000	Straßen- u. Brückenbau, Geo	-5.129.900,00 €	-5.014.536,19 €	115.363,81 €
73000	Friedhöfe	-526.200,00 €	-366.601,07 €	159.598,93 €
74000	Grünplanung und Forsten	-9.085.100,00 €	-8.588.083,51 €	497.016,49 €
81000	Fachbereich Gebäudewirtschaft	-8.219.200,00 €	-5.024.505,68 €	3.194.694,32 €

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen zwischen Rechnungsergebnis und Haushaltsansatz enthält der Rechenschaftsbericht der Hansestadt Lüneburg unter Ziffer 7.2.2.1.1 ff.

4.2.3 Betriebsabrechnungen für kostenrechnende Einrichtungen

Für folgende Einrichtungen werden Betriebsabrechnungen geführt:

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

Soweit die Betriebsabrechnungen bereits erstellt wurden, lagen sie 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 werden den verantwortlichen Organisationseinheiten erläutert. Für die Stiftungen/Hospitäler werden gesonderte Schlussberichte erstellt.

4.2.5 Vergabeprüfung nach VOB/A, VOL/A, VOF 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, so dass 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 und VOL/A 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 Angebotsbindefristen 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 2022 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) aufzustellen. Die Gliederung erfolgt gemäß § 3 KomHKVO.

Die Gesamtfinanzrechnung hat sich im Prüfzeitraum wie folgt entwickelt:

a) Laufende Verwaltungstätigkeit

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	299.607.500,00 €	299.329.995,84 €	-277.504,16 €
Auszahlungen	304.150.400,00 €	287.991.091,66 €	-16.159.308,94 €
Ergebnis	-4.542.900,00 €	11.338.904,18 €	15.881.804,18 €

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

Im Rechnungsjahr 2022 reichten die Finanzmittel aus dem laufenden Verwaltungsgeschäft aus, um die laufenden Auszahlungen zu decken. Die erzielten Zahlungsüberschüsse standen damit als Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen und zur Verstärkung der Liquidität zur Verfügung (§ 17 Abs. 1 Ziffer 2 KomHKVO).

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

b) Investitionstätigkeit

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	15.909.500,00 €	6.783.126,54 €	-9.126.373,46 €
Auszahlungen	36.007.200,00 €	24.869.640,02 €	-11.137.559,98 €
Ergebnis	-20.097.700,00 €	-18.086.513,48 €	-2.011.186,52 €

Die Darstellung der wichtigsten Investitionen sowie erheblicher Abweichungen von den Haushaltsansätzen erfolgt im Anhang (§ 56 KomHKVO) und im Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO) (siehe Tz. 7.3.3 und Tz. 7.3.5).

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

c) Finanzierungstätigkeit

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	20.097.700,00 €	31.438.447,18 €	11.137.559,98 €
Auszahlungen	9.384.000,00 €	12.363.272,83 €	2.979.272,83 €
Ergebnis	10.713.700,00 €	19.075.174,35 €	8.361.474,35 €

Siehe hierzu auch Rechenschaftsbericht der Hansestadt Lüneburg, Tz. 7.3.4.1 und 7.3.4.2.

d) Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen	0,00 €	77.574.117,05 €	77.574.117,05 €
Auszahlungen	0,00 €	97.447.679,52 €	97.447.679,52 €
Ergebnis	0,00 €	-19.873.562,47 €	-19.873.562,47 €

e) Der Zahlungsmittelbestand des Haushaltsjahres 2022 entwickelte sich damit wie folgt:

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.542.900,00 €	11.338.904,18 €
Ergebnis Investitionstätigkeit	-20.097.700,00 €	-18.086.513,48 €
Ergebnis Finanzierungstätigkeit	10.713.700,00 €	19.075.174,35 €
Ergebnis haushaltsunwirksam	0,00 €	-19.873.562,47 €
Änderung Finanzmittelbestand	-13.926.900,00 €	-7.545.997,42 €

Im Ergebnis führt die Gesamtfinanzzrechnung der Hansestadt zum Stichtag 31.12.2022 zu einer Verringerung des Finanzmittelbestandes um 7.545.997,42 €.

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, so dass eine Überprüfung der Anfangs- und Endbestände der Liquidität und Liquiditätsstützung mit der Finanzrechnung und Bilanz ermöglicht wird.

Die Finanzrechnung sollte so eingerichtet sein, dass allein daraus alle relevanten Daten zu Zahlungs- / Liquiditätsbeständen ermittelbar sind.

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 2022 stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Aktiva	31.12.2021	31.12.2022
1. Immaterielles Vermögen	23.660.348,26 €	23.314.600,31 €
1.2 Lizenzen	947.616,75 €	724.516,15 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und – Zuschüsse	20.923.200,75 €	21.998.853,66 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.789.530,76 €	591.230,50 €
2. Sachvermögen	691.402.649,57 €	704.715.518,89 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	103.586.409,95 €	103.883.636,08 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte an bebauten Grundstü- cken	230.931.352,42 €	239.665.833,08 €
2.3 Infrastrukturvermögen	223.762.581,81 €	223.443.419,69 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	933.226,96 €	795.941,95 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.113.433,22 €	58.155.897,17 €
2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.593.185,43 €	2.791.671,29 €
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12.421.484,64 €	14.429.603,78 €
2.8 Vorräte	44.680,08 €	44.680,08 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	59.016.295,06 €	61.504.835,77 €
3. Finanzvermögen	38.341.442,75 €	39.425.074,39 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.272.419,43 €	5.272.419,43 €
3.2 Beteiligungen	3.785.677,25 €	3.771.843,71 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	237.102,65 €	640.146,83 €
3.4 Ausleihungen	1.813.738,87 €	1.395.885,31 €
3.5 Wertpapiere	857.827,51 €	857.827,51 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	14.332.670,68 €	12.367.711,73 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	7.606.557,21 €	8.082.048,06 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.435.449,15 €	7.037.191,81 €
4. Liquide Mittel	1.485.097,31 €	1.956.559,87 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.730.841,30 €	5.421.791,66 €
Bilanzsumme	759.620.379,19 €	774.833.545,12 €

Passiva	31.12.2021	31.12.2022
1. Nettoposition	399.204.014,81 €	398.400.366,90 €
1.1 Basis-Reinvermögen	222.220.911,48 €	222.325.702,29 €
1.2 Rücklagen		
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	1.255.498,67 €
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	11.540.797,63 €	12.550.985,80 €
1.2.5 Sonstige Rücklagen	156.857,85 €	118.375,03 €
1.3 Jahresergebnis		
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-7.637.109,97 €	0,00 €
1.3.2 Jahresergebnis	8.716.801,61 €	-905.181,33 €
Nachrichtlich: Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	(2.076.376,00 €)	(1.853.812,00 €)
1.3.3 Zu- und Abgänge aus Sonderposten Gebührenaussgleich	175.807,03 €	-1.417.237,40 €
1.4 Sonderposten		
1.4.1 Investitionszuweisungen/Zuschüsse	116.890.933,27 €	113.945.299,99 €
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.098.161,92 €	6.613.834,93 €
1.4.3 Gebührenaussgleich	1.217.620,32 €	2.634.857,72 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen a. Sonderposten	37.015.677,52 €	39.529.336,91 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.807.556,15 €	1.748.894,29 €
2. Schulden	251.075.800,11 €	259.442.689,69 €
2.1 Geldschulden		
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	147.134.621,72 €	166.209.794,11 €
2.1.3 Liquiditätskredite	70.734.415,64 €	58.735.067,79 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	11.982.154,37 €	10.899.013,45 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.382.298,62 €	6.747.049,01 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	4.142.068,67 €	4.541.779,27 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	10.700.241,09 €	12.309.986,06 €
3. Rückstellungen	107.683.054,17 €	115.529.732,33 €
3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	90.634.930,00 €	94.314.779,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Verpflichtungen	3.887.815,06 €	4.219.916,12 €
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	4.885.948,62 €	4.534.021,97 €
3.6 Rückstellungen i. R. d. Finanzausgleichs u.v. von Steuerschuldverhältnissen	1.362.625,30 €	3.398.000,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	585.703,47 €	550.000,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	6.326.031,72 €	8.513.015,24 €
4. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.657.510,10 €	1.460.756,20 €
Bilanzsumme	759.620.379,19 €	774.833.545,12 €

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

4.4.1.2 Passiva

Die im Rechenschaftsbericht aufgeführten Veränderungen der Bilanzpositionen wurden nachvollziehbar erläutert.

Das in der Bilanz ausgewiesene Jahresergebnis 2022 (Position 1.3.2) stimmt nicht mit dem festgestellten Ergebnis der Ergebnisrechnung (-252.199,98 €) überein. Ursächlich hierfür ist die buchhalterische Abwicklung der Veränderungen der Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Die vorliegende Abweichung konnte jedoch durch die Hansestadt Lüneburg plausibel und nachweisbar erläutert werden.

An dieser Stelle werden die Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen dargestellt, die gem. § 5 Abs. 2 NKAG in späteren Kalkulationsperioden noch zu berücksichtigen sind (Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung). Dazu sind zwar unterschiedliche Vorgehensweisen zulässig (ergebnisneutrale oder ergebniswirksame Abwicklung), jedoch sollte jede Variante zu einem übereinstimmenden Ergebnis in Bilanz und Ergebnisrechnung führen.

Die von der Stadt praktizierte Vorgehensweise (ergebnisneutrale Buchung bereits vor dem erforderlichen Ergebnisverwendungsbeschluss) führt zu einem Jahresergebnis, das in Bilanz und Ergebnisrechnung in unterschiedlicher Höhe ausgewiesen wird. Dies ist formal nicht korrekt und erschwert die Nachvollziehbarkeit des Jahresabschlusses.

Mit dem ausstehenden Ratsbeschluss über den Jahresabschluss (§ 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG) wird auch die Ergebnisverwendung konkretisiert (Abdeckung von Fehlbeträgen, ggf. Zuführungen oder Entnahmen zu / aus Überschussrücklagen, Veränderungen Sonderposten für den Gebührenaussgleich, Bildung Rücklage Kapitalertragssteuer für Parkhäuser, Rücklage Bildungsfonds 2).

4.4.2 Bewertung der Bilanz

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um über 15 Mio. € angestiegen.

Die wesentlichen Ursachen werden im Rechenschaftsbericht der Hansestadt unter Tz. 7.5.1 erläutert.

Unter Tz. 7.6 des Rechenschaftsberichtes werden Kennzahlen dargestellt. Diese können zu einer weiteren Analyse / Interpretation des Jahresergebnisses herangezogen werden.

4.6 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 beigelegt. 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.

4.7 Anlagen zum Anhang

4.7.1 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 14.06.2023, gibt detailliert die Entwicklung des Haushaltsjahres 2022 wieder und ermöglicht einen Überblick über die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Hansestadt.

Unter Tz. 7.6 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.

Eckdaten und Erläuterungen zur Bilanzentwicklung zum Stichtag 31.12.2022 sind unter Tz. 7.5 aufgeführt.

4.7.2 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 nach den verbindlichen Mustern (Muster 15 – 18) erstellt und weisen die zutreffenden Werte aus.

4.7.3 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 beigelegt. Die Übersicht ist nach Ergebnishaushalt und nach Investitionen zu trennen, wobei die Investitionen über den Finanzhaushalt dargestellt werden. Im Ergebnishaushalt wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 1.853.812,00 €, im Finanzhaushalt wurden für Auszahlungen aus Investitionen Haushaltsausgabereste in Höhe von 54.596.625,00 € gebildet. Insgesamt

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

wurden damit Haushaltsausgabereste in Höhe von 56.450.437,00 € in das Folgejahr übertragen. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 47,3 Mio. €) ist damit ein Anstieg um rd. 9 Mio. € zu verzeichnen. Die Übertragung der jeweiligen Haushaltsermächtigungen wird durch kurze Erläuterungen begründet und transparent dargestellt.

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.

Zudem wurden die vom Rat der Hansestadt Lüneburg beschlossenen und nicht ausgeschöpften Kreditermächtigungen in Höhe von 22.210.510,00 € als Haushaltseinnahmereste in das Folgejahr übertragen. Diese Kreditermächtigung gilt gem. § 120 Abs. 3 NKomVG bis zum Ende des Haushaltsjahres 2023 und darüber hinaus bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024.

Die übertragenden Haushaltsreste sind im Anhang sowie im Rechenschaftsbericht mit entsprechenden Angaben und Erläuterungen aufgenommen worden.

Der Betrag der übertragenden investiven Haushaltsreste steigt seit Jahren (Ausnahmen: 2015 und 2022) kontinuierlich an.

Jahr	Investitionen Plan	Investive Haus- haltsreste (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 €	30.371.579,01* €

*Für das Jahr 2023 steht die Endsumme der geleisteten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum Zeitpunkt der Prüfung noch nicht fest, deshalb erfolgt hier die Darstellung zum Stand 20.11.2023.

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

Seit dem Jahr 2017 übersteigen die im Jahresabschluss übertragenden Haushaltsausgabereste sogar die neu veranschlagten Ausgaben sämtlicher Investitionen eines jeden Haushaltsjahres. Gleichzeitig liegen die Auszahlungen für Investitionen zumeist deutlich unter den jährlich neu veranschlagten Mitteln.

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.

Ob dieser Eckwertebeschluss ausreicht, die Haushaltsreste nachhaltig deutlich zu verringern ist fraglich, da die jährlichen Auszahlungen der letzten 12 Haushaltsjahre mit einer Ausnahme (Haushaltsjahr 2021) noch deutlich unter der beschlossenen Obergrenze von 30 Mio. € lagen (inklusive Sondereffekte).

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.

5 Hinweise, Empfehlungen, Prüfungsbemerkungen

5.1 Vergabeordnung

PB Bereits im Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 wurde empfohlen, die Richtlinie der Hansestadt Lüneburg über die Vergabe von Lieferungen und Leistungen vom 12.10.2005 (Vergabeordnung) zu überarbeiten. Die Verwaltung hat dazu in ihrer Stellungnahme ausgeführt, dass diese Richtlinie bereits in Überarbeitung sei. Zwischenzeitlich ist diese Überarbeitung erfolgt und zusätzlich ein Leitfaden erstellt worden. Bis heute wurde die besagte neue Richtlinie jedoch noch nicht eingeführt. Die überarbeitete Vergabeordnung nebst Leitfaden sollte nunmehr umgehend erlassen werden. Dies würde zu einer rechtssicheren Vergabe von Aufträgen und damit der Verminderung des Schadenrisikos wegen etwaiger Vergabefehler beitragen.

Zudem wurde angeregt, in der Verwaltung eine zentrale Anlaufstelle für die Bearbeitung der Themen rund um das Vergabewesen einzurichten (eine sogenannte Vergabestelle). Durch eine solche zentrale Vergabestelle könnten verwaltungsweit sämtliche Ausschreibungs- und Vergabeverfahren unterhalb und oberhalb der Schwellenwerte (National und EU-weit) formal und materiell von der Einleitung der Verfahren bis zur Auftragsvergabe begleitet und betreut werden.

Auch dies wäre ein spürbarer Beitrag zur Reduzierung der Risiken, die aus fehlerhaften Vergaben folgen könnten (z. B. Schadensersatzforderungen, Kürzungen von Fördermitteln, u. a.).

5.2 Gesamtabschluss

PB Der konsolidierte Gesamtabchluss zum 31.12.2017 war bis dato der letzte Gesamtabchluss 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 Gesamtabchluss aufzustellen. Die Hansestadt hat von dieser Option keinen Gebrauch gemacht.

Mithin sind die Gesamtabschlüsse ab dem Jahr 2018 noch zu erstellen, zu prüfen und anschließend vom Rat zu beschließen.

5.3 Architektenhonorar für den Anbau von 4 Klassenräumen

PB Im April 2020 wurde mit einem Architekten ein Vertrag über Planungsleistungen für den Anbau von 4 Klassenräumen an die Herderschule geschlossen. Dieser Vertrag wurde durch Nachträge aus den Jahren 2021 und 2022 erweitert. Mit der 3. Nachtragsvereinbarung wurde ein Umbauzuschlag für die gesamte Baumaßnahme vereinbart.

Gem. § 36 Abs. 1 i. V. m. § 6 Absatz 2 Satz 3 HOAI kann für Umbauten und Modernisierungen von Gebäuden bei einem durchschnittlichen Schwierigkeitsgrad ein Zuschlag von bis zu 33 Prozent auf das ermittelte Honorar schriftlich vereinbart werden. Die Bemessungsgrundlage für einen solchen Zuschlag ist damit das ermittelte Honorar für Umbauten an einem bereits vorhandenen Gebäude.

Umbauzuschläge bei Neu-/Anbauten können durchaus vereinbart werden, soweit sie sich auf Arbeiten an dem bereits vorhandenen Gebäudebestand beziehen, nicht jedoch – wie hier geschehen – auf Arbeiten an einem Neu-/Erweiterungsbau. Die Vereinbarung dieses Umbauzuschlages war mithin nur teilweise gerechtfertigt, für die gesamte Baumaßnahme ist dies nach HOAI nicht vorgesehen.

Unstrittig ist dabei, dass der Architekt entsprechend der getroffenen vertraglichen Vereinbarung für die von ihm erbrachten Leistungen zu vergüten ist.

Durch den zu hohen Umbauzuschlag ist der Hansestadt Lüneburg ein wirtschaftlicher Schaden bis zu 18.200,00 € netto entstanden.

Die Verwaltung sollte prüfen, ob eine Regulierung des entstandenen Schadens durch die Eigenschadenversicherung möglich ist.

5.4 Ausbau Geh- und Radweg Uelzener Straße, 1. Bauabschnitt

PB Die Auftragsvergabe für die o. g. Leistungen erfolgte nach öffentlicher Ausschreibung und Beschluss des Verwaltungsausschusses ohne Terminangaben oder formulierte Vertragsfristen zu der geplanten Ausführung.

Der Auftragnehmer wies darauf hin, dass wegen der „Corona-Krise“ eine verbindliche Terminierung der Leistungserbringung nicht möglich sei, sicherte aber zu, das Projekt schnellstmöglich fertigzustellen.

Zudem übersandte der Auftragnehmer eine „Bedarfsliste“ mit von dem ursprünglichen Angebot abweichenden Preisen, die im Falle einer Bauzeitverschiebung anzusetzen wären. Am 29.09.2021 wurde der Auftragnehmer von der Verwaltung gebeten, den Baubeginn auf Januar 2022 zu verschieben. Das Einverständnis für eine Preissteigerung wurde hierbei bereits von der Verwaltung signalisiert.

Das vom Auftragnehmer anschließend vorgelegte Nachtragsangebot mit einer Kostensteigerung in Höhe von 25.000 € brutto wurde von der Verwaltung akzeptiert und am 17.02.2022 beauftragt.

Dabei enthielt das Nachtragsangebot nicht die nach § 6 (5) VOB/B erforderlichen Nachweise über bereits tatsächlich entstandene Mehrkosten. So wurden z. B. Lohnsteigerungen angesetzt, die in ihre Höhe nicht nachvollziehbar waren. Zudem fielen diese in den ursprünglichen Ausführungszeitraum, der die Grundlage für das Hauptangebot war. Welcher Zeitraum nun für den Nachweis der Mehrkosten herangezogen wurde, war nicht ersichtlich.

Ein Nachweis der tatsächlich entstandenen Kostensteigerungen i. S. der VOB/B lag mit hin nicht vor.

Unmittelbar nach erfolgter Auftragserteilung wurde die Ausführungsfrist dieser Maßnahme verschoben. Eine solche Verschiebung ist grundsätzlich als „wesentliche Änderung“ einer Leistung zu betrachten und führt zu einer Aufhebung des Vergabeverfahrens. Hier hätte eine neue Ausschreibung erfolgen sollen. Diese hätte ggf. auch die Möglichkeit eines wirtschaftlicheren Angebotes geboten.

Die Zuschlagserteilung (Nachtragsauftrag), mit der dann erforderlichen Änderung der Leistungen, erfolgte nicht rechtmäßig und hat zu erheblichen Mehrkosten geführt. Der dadurch entstandene Schaden beträgt 25.000 €.

Die Verwaltung sollte prüfen, ob eine Regulierung des entstandenen Schadens durch die Eigenschadenversicherung möglich ist.

6 Abschließende Prüfungsbescheinigung

Der Jahresabschluss 2022 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, 20.11.2023

gez.
Jonas
Leiter Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 der Hansestadt Lüneburg

5.1 Vergabeordnung

PB

Bereits im Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 wurde empfohlen, die Richtlinie der Hansestadt Lüneburg über die Vergabe von Lieferungen und Leistungen vom 12.10.2005 (Vergabeordnung) zu überarbeiten. Die Verwaltung hat dazu in ihrer Stellungnahme ausgeführt, dass diese Richtlinie bereits in Überarbeitung sei. Zwischenzeitlich ist diese Überarbeitung erfolgt und zusätzlich ein Leitfaden erstellt worden.

Bis heute wurde die besagte neue Richtlinie jedoch noch nicht eingeführt. Die überarbeitete Vergabeordnung nebst Leitfaden sollte nunmehr umgehend erlassen werden.

Dies würde zu einer rechtssicheren Vergabe von Aufträgen und damit der Verminderung des Schadenrisikos wegen etwaiger Vergabefehler beitragen.

Zudem wurde angeregt, in der Verwaltung eine zentrale Anlaufstelle für die Bearbeitung der Themen rund um das Vergabewesen einzurichten (eine sogenannte Vergabestelle).

Durch eine solche zentrale Vergabestelle könnten verwaltungsweit sämtliche Ausschreibungs- und Vergabeverfahren unterhalb und oberhalb der Schwellenwerte (National und EU-weit) formal und materiell von der Einleitung der Verfahren bis zur Auftragsvergabe begleitet und betreut werden.

Auch dies wäre ein spürbarer Beitrag zur Reduzierung der Risiken, die aus fehlerhaften Vergaben folgen könnten (z. B. Schadensersatzforderungen, Kürzungen von Fördermitteln, u. a.).

Die Anregungen wurden aufgenommen und waren Gegenstand des zwischen den beteiligten Fachbehörden vorgenommenen Abstimmungsprozesses.

Dabei äußerte das Rechnungsprüfungsamt, dass der Umfang der bisherigen Beratungsleistungen künftig nicht mehr gewährleistet werden könne.

Durch den Wegfall der fundierten vergaberechtlichen Beratungsleistungen, benötigt die Hansestadt Lüneburg nunmehr dringend eine Unterstützung zu den komplexen Vergabevorgängen. Dies betrifft insbesondere das Baudezernat, welches die höchste Anzahl von Vergabevorgängen aufweist.

In diesem Zusammenhang wurde über eine personelle Aufstockung der zentralen Submissionsstelle auf dem Weg zu einer Zentralen Vergabestelle nachgedacht. Eine entsprechende Stelle im Stellenplan 2023 wurde beantragt und bewilligt.

Zurzeit wird ebenfalls geprüft, ob eine Zusammenarbeit mit der Zentralen Vergabestelle (ZVS) Harburg sinnvoll erscheint. Insbesondere, ob die gesamte Abwicklung von einzelnen Vergabeverfahren (incl. Freischaltung, Bieterkommunikation, Submission) oder nur bestimmte Beratungsdienstleistungen von der ZVS Harburg in Anspruch genommen werden können.

Die Entscheidung ob und in welcher Weise eine Zusammenarbeit mit der ZVS Harburg erfolgt, hätte dann Einfluss auf die städtische Vergabeordnung und den Leitfaden (welche ja bereits im Entwurf vorliegen).

Insofern bleibt diese Entscheidung abzuwarten bevor die anschließende finale Überarbeitung der städtischen Vergabeordnung erfolgen kann.

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 der Hansestadt Lüneburg

5.2 Gesamtabschluss

PB

Der konsolidierte Gesamtabchluss zum 31.12.2017 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 Gesamtabchluss aufzustellen. Die Hansestadt hat von dieser Option keinen Gebrauch gemacht.

Mithin sind die Gesamtabschlüsse ab dem Jahr 2018 noch zu erstellen, zu prüfen und anschließend vom Rat zu beschließen.

Der konsolidierte Gesamtabchluss 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 Gesamtabchlusses 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 Gesamtabchlusses 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 Gesamtabchluss 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 Gesamtabchluss 2018 befindet sich kurz vor Fertigstellung und soll dem Rat im ersten Halbjahr 2024 zur Kenntnis vorgelegt werden.

5.3 Architektenhonorar für den Anbau von 4 Klassenräumen

PB

Im April 2020 wurde mit einem Architekten ein Vertrag über Planungsleistungen für den Anbau von 4 Klassenräumen an die Herderschule geschlossen. Dieser Vertrag wurde durch Nachträge aus den Jahren 2021 und 2022 erweitert. Mit der 3. Nachtragsvereinbarung wurde ein Umbauzuschlag für die gesamte Baumaßnahme vereinbart.

Gem. § 36 Abs. 1 i. V. m. § 6 Absatz 2 Satz 3 HOAI kann für Umbauten und Modernisierungen von Gebäuden bei einem durchschnittlichen Schwierigkeitsgrad ein Zuschlag von bis zu 33 Prozent auf das ermittelte Honorar schriftlich vereinbart werden. Die Bemessungsgrundlage für einen solchen Zuschlag ist damit das ermittelte Honorar für Umbauten an einem bereits vorhandenen Gebäude.

Umbauzuschläge bei Neu-/Anbauten können durchaus vereinbart werden, soweit sie sich auf Arbeiten an dem bereits vorhandenen Gebäudebestand beziehen, nicht jedoch – wie hier geschehen – auf Arbeiten an einem Neu-/Erweiterungsbau. Die Vereinbarung dieses Umbauzuschlages war mithin nur teilweise gerechtfertigt, für die gesamte Baumaßnahme ist dies nach HOAI nicht vorgesehen. Unstrittig ist dabei, dass der Architekt entsprechend der getroffenen vertraglichen Vereinbarung für die von ihm erbrachten Leistungen zu vergüten ist.

Durch den zu hohen Umbauzuschlag ist der Hansestadt Lüneburg ein wirtschaftlicher Schaden bis zu 18.200,00 € netto entstanden.

Die Verwaltung sollte prüfen, ob eine Regulierung des entstandenen Schadens durch die Eigenschadenversicherung möglich ist.

Im Zuge der Entwurfsplanung des Erweiterungsbaus stellte sich heraus, dass die Schnittstellen zum Bestandsgebäude zahlreicher und komplexer waren als zunächst angenommen. Somit wurde nachträglich durch eine Nachtragsvereinbarung ein Umbauzuschlag vereinbart. Durch diesen Umbauzuschlag wird dem Ingenieurbüro der zusätzliche Planungs- und Betreuungsaufwand vergütet. Grund für den erhöhten Aufwand sind insbesondere die notwendige Öffnung der Flurdecken des Bestandsgebäudes und nach Verlegung der Leitungsinstallationen die brandschutztechnische Sicherung und der Verschluss der Decken. Zweitens muss das Bestandsgebäude statisch unterfangen werden, drittens sind weitere brandschutztechnische Eingriffe nötig und viertens muss die Aufzugsanlage an den Bestand angebunden werden.

Es gibt verschiedene Berechnungsmethoden, um die Höhe eines Umbauzuschlages zu ermitteln. Die Vertragsparteien haben im vorliegenden Sachverhalt einen Betrag vereinbart in Höhe von 10 % des Nettohonorars für die Grundleistungen. Dies entspricht einem Betrag von 18.224,49 Euro. Damit entfällt die komplizierte Kostenberechnung, zunächst den konkreten Anteil der Kosten zu ermitteln, die den Umbau betreffen und dann den Umbauzuschlag anteilig aus dem Verhältnis der Umbaukosten zu den Gesamtkosten zu errechnen. Ein üblicher Umbauzuschlag bei durchschnittlichen Schwierigkeitsgrad liegt bei 20 %. Hier wurde aus Vereinfachungsgründen von 10 % ausgegangen und dafür wurde nicht die Kostenberechnung zu Grunde gelegt, sondern das Nettohonorar der Grundleistungen.

Das Rechnungsprüfungsamt erklärt, wenn 10 % Umbauzuschlag vom Nettohonorar vereinbart werden, dann dürfen diese 10 % sich nur auf

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 der Hansestadt Lüneburg

	das Nettohonorar beziehen, welches für den Umbauanteil gewährt wird. Das Verhältnis zwischen den Baukosten und den Umbaukosten stellt das Rechnungsprüfungsamt mit 11,74 % fest. Das bedeutet, 11,74 % des Honorars entfallen auf den Umbau. Dieser Honoraranteil beträgt somit 20.691,90 Euro. Nur von diesem Betrag lässt das Rechnungsprüfungsamt einen Anteil von 10 % gelten. Somit würde der Umbauzuschlag nur 2.069,20 Euro betragen. Dies entspricht jedoch nicht der zwischen den Vertragsparteien getroffenen Vereinbarung. In der Nachtragsvereinbarung werden 10 % des Nettohonorars benannt. Dies ist bewusst so formuliert und auch so gewollt. Eine zusätzliche Vergütung von 18.224,49 Euro entspricht bei einem Stundensatz von rd. 90 Euro in etwa 200 Arbeitsstunden. Dieser Arbeitsaufwand ist auch realistisch anzunehmen, um den Umbauaufwand zu planen, zu koordinieren, zu prüfen und somit vollumfänglich zu betreuen. Der durch das Rechnungsprüfungsamt ermittelte Zuschlag von 2.069,20 Euro würde lediglich 23 Stunden abdecken, also ca. ½ Arbeitswoche. Allein daraus ist ersichtlich, dass dieser Rechenweg nicht Grundlage der Vereinbarung sein kann. Die zwischen den Vertragsparteien getroffene Vereinbarung zum Umbauzuschlag ist vertraglich eindeutig formuliert, entspricht dem beiderseitigen Regelungswillen, ist angemessen und rechtswirksam. Selbstverständlich wird nach den Grundsätzen der Sparsamkeit gehandelt. Dies umfasst jedoch nicht, dass unsere Vertragsparteien gezwungen werden können für sie vollständig unwirtschaftliche Leistungsvereinbarungen abzuschließen. Schließlich hat die Hansestadt Lüneburg diese Leistung auch in Anspruch genommen. Da eine der Leistung angemessene Vergütung vereinbart wurde, liegt auch kein Eigenschaden vor.
--	--

5.3 Ausbau Geh- und Radweg Uelzener Straße, 1. Bauabschnitt



Die Auftragsvergabe für die o. g. Leistungen erfolgte nach öffentlicher Ausschreibung und Beschluss des Verwaltungsausschusses ohne Terminangaben oder formulierte Vertragsfristen zu der geplanten Ausführung.

Der Auftragnehmer wies darauf hin, dass wegen der „Corona-Krise“ eine verbindliche Terminierung der Leistungserbringung nicht möglich sei, sicherte aber zu, das Projekt schnellstmöglich fertigzustellen. Zudem übersandte der Auftragnehmer eine „Bedarfsliste“ mit von dem ursprünglichen Angebot abweichenden Preisen, die im Falle einer Bauzeitverschiebung anzusetzen wären.

Am 29.09.2021 wurde der Auftragnehmer von der Verwaltung gebeten, den Baubeginn auf Januar 2022 zu verschieben. Das Einverständnis für eine Preissteigerung wurde hierbei bereits von der Verwaltung signalisiert.

Das vom Auftragnehmer anschließend vorgelegte Nachtragsangebot mit einer Kostensteigerung in Höhe von 25.000 € brutto wurde von der Verwaltung akzeptiert und am 17.02.2022 beauftragt.

Dabei enthielt das Nachtragsangebot nicht die nach § 6 (5) VOB/B erforderlichen Nachweise über bereits tatsächlich entstandene Mehrkosten. So wurden z. B. Lohnsteigerungen angesetzt, die in ihre Höhe nicht nachvollziehbar waren. Zudem fielen diese in den ursprünglichen Ausführungszeitraum, der die Grundlage für das Hauptangebot war. Welcher Zeitraum nun für den Nachweis der Mehrkosten herangezogen wurde, war nicht ersichtlich.

Ein Nachweis der tatsächlich entstandenen Kostensteigerungen i. S. der VOB/B lag mithin nicht vor.

Unmittelbar nach erfolgter Auftragserteilung wurde die Ausführungsfrist dieser Maßnahme verschoben. Eine solche Verschiebung ist grundsätzlich als „wesentliche Änderung“ einer Leistung zu betrachten

Im August 2021 wurden die Maßnahmen zum 1. Bauabschnitt in der Uelzener Straße ausgeschrieben:

12.08.2021 Submission
13.08.2021 Prüfung der Ausschreibung mit Vergabevorschlag
19.08.2021 VA Beschluss zur Vergabe der Leistungen (VO/9652/21)
28.08.2021 Hauptauftrag an Fa. Meyer Tiefbau verschickt

Weiterer Verlauf

Nach Auftragsvergabe wurde der planmäßige Baubeginn auf Oktober 2021 festgelegt.

Parallel zur geplanten Baumaßnahme 1. BA in der Uelzener Straße wurde in der Soltauer Straße stadteinwärts im Abschnitt zwischen Hasenburger Berg und Oedemer Weg der Geh- und Radweg neu hergestellt. Für diese Baumaßnahme wurde in der Soltauer Straße eine Einbahnstraßenregelung eingerichtet. Die Umleitungsstrecke führte über die Uelzener Straße.

Da sich abzeichnete, dass sich die Fertigstellung der Maßnahme in der Soltauer Straße verzögern wird, wurde bereits im September eine Bauzeitenverschiebung für die Uelzener Straße in Erwägung gezogen. Die Möglichkeit wurde vom FB 7 geprüft (siehe hierzu auch Mail vom 24.09.2021 von FBL 7, Frau Hesebeck, an Herrn OB Mädge). Grund hierfür war, dass weitere verkehrliche Einschränkungen im südlichen Bereich der Hansestadt auch im Hinblick auf die bevorstehenden Weihnachtstage vermieden werden sollten. Hierzu wurde die beauftragte Firma Meyer Tiefbau gebeten ein entsprechendes Nachtragsangebot zu unterbreiten. Eine Aufstellung der zu erwartenden Mehrkosten wurde mit Datum 23.09.2021 seitens der bauausführenden

Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 der Hansestadt Lüneburg

und führt zu einer Aufhebung des Vergabeverfahrens. Hier hätte eine neue Ausschreibung erfolgen sollen. Diese hätte ggf. auch die Möglichkeit eines wirtschaftlicheren Angebotes geboten. Die Zuschlagserteilung (Nachtragsauftrag), mit der dann erforderlichen Änderung der Leistungen, erfolgte nicht rechtmäßig und hat zu erheblichen Mehrkosten geführt. Der dadurch entstandene Schaden beträgt 25.000 €. Die Verwaltung sollte prüfen, ob eine Regulierung des entstandenen Schadens durch die Eigenschadenversicherung möglich ist.	Firma vorgelegt. Die Kosten wurden durch den FB 7 geprüft und als plausibel und nachvollziehbar gewertet. Die seinerzeitige Verkehrslage erforderte von Seiten der Verwaltung ein schnelles Handeln und eine Umplanung des Bauablaufs, damit die Bürger:innen keinem „Verkehrschao“, auch vor dem Hintergrund der bevorstehenden zusätzlichen Verkehre im Weihnachtsmonat Dezember, ausgesetzt wurden. Die zu erwartenden Mehrkosten durch diese Vorgehensweise in Höhe von 25.000 € wurden vom FB 7 als im Verhältnis zur Gesamtmaßnahme als angemessen und wirtschaftlich eingestuft. Eine Aufhebung des Vergabeverfahrens verbunden mit einer neuen Ausschreibung hätte in der pandemischen Lage verbunden mit Auswirkungen auf die Verfügbarkeit von Baustoffen und der damit verbundenen Preisentwicklung auch unangemessen hoch ausfallen können. Die Preissteigerungen bei Baumaßnahmen wurden seinerzeit mit rd. 10 % prognostiziert. Bei einem Auftragswert von rd. 677.500 € hätten somit Mehrkosten in Höhe von 67.750 € entstehen können. Durch die Vorgehensweise der Verwaltung, den Baubeginn zu verschieben, verbunden mit Mehrkosten in Höhe von lediglich rd. 3,7 %, ist aus Sicht des FB 7 wirtschaftlich gehandelt worden. Ein Eigenschaden ist aus Sicht des FB 7 nicht erkennbar.
--	--