



LANDKREIS GIFHORN

Jahresabschluss 2022

Der Landkreis Gifhorn hat gemäß § 128 NKomVG für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Gifhorn darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- der **Ergebnisrechnung** und den **Teilergebnisrechnungen**,
- der **Finanzrechnung** und den **Teilfinanzrechnungen**,
- der **Bilanz** und
- dem **Anhang**.

Dem Anhang sind als Anlagen beigelegt:

- der **Rechenschaftsbericht**,
- die **Anlagenübersicht**,
- die **Schuldenübersicht**,
- die **Rückstellungsübersicht**,
- die **Forderungsübersicht** und
- die **Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen**.

**Feststellung des Jahresabschlusses des Landkreises Gifhorn
für das Haushaltsjahr 2022**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Gifhorn, den 06.06.2024



Tobias Heilmann
Landrat

Ergebnisrechnung 2022 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.078.917,55	1.478.000,00	0,00	1.480.331,80	2.331,80	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.656.702,14	167.123.835,00	0,00	170.680.665,25	3.556.830,25	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.978.985,58	7.698.745,36	0,00	7.275.141,86	-423.603,50	0,00
4. sonstige Transfererträge	5.133.659,66	4.885.000,00	0,00	7.225.520,67	2.340.520,67	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	26.460.716,57	26.558.352,95	0,00	26.409.279,29	-149.073,66	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	27.042.767,27	14.027.890,00	0,00	18.818.603,49	4.790.713,49	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.743.548,97	108.082.210,89	0,00	106.684.791,52	-1.397.419,37	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	668.255,06	1.346.000,00	0,00	1.412.620,02	66.620,02	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	3.949.996,62	3.757.752,22	0,00	5.643.101,32	1.885.349,10	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	340.713.549,42	334.957.786,42	0,00	345.630.055,22	10.672.268,80	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	56.608.761,52	60.651.700,00	0,00	60.170.220,20	-481.479,80	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	1.108.795,12	245.000,00	0,00	246.658,97	1.658,97	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.636.304,88	44.939.377,48	0,00	37.046.020,82	-7.893.356,66	3.578.123,66
16. Abschreibungen	17.641.117,58	19.499.065,43	0,00	17.805.433,07	-1.693.632,36	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.085.538,94	1.230.033,44	0,00	1.012.616,21	-217.417,23	0,00
18. Transferaufwendungen	142.639.834,12	157.568.529,00	0,00	156.880.123,68	-688.405,32	1.086.370,64
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	67.797.054,66	59.760.951,83	0,00	71.534.563,37	11.773.611,54	1.277.665,67
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	339.517.406,82	343.894.657,18	0,00	344.695.636,32	800.979,14	5.942.159,97
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.196.142,60	-8.936.870,76	0,00	934.418,90	9.871.289,66	-5.942.159,97
22. außerordentliche Erträge	466.550,71	0,00	0,00	547.273,85	547.273,85	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	15.865,89	0,00	0,00	8.181,29	8.181,29	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	450.684,82	0,00	0,00	539.092,56	539.092,56	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	1.646.827,42	-8.936.870,76	0,00	1.473.511,46	10.410.382,22	-5.942.159,97

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.038,58	48.000,00	0,00	58.274,64	10.274,64	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	100,00	100,00	0,00	9.507,64	9.407,64	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	172.655,80	155.400,00	0,00	160.457,14	5.057,14	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	18.374,23	23.800,00	0,00	26.128,84	2.328,84	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	769.361,22	946.620,34	0,00	1.175.948,42	229.328,08	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	16.100,00	0,00	-21.234,96	-37.334,96	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	43.438,80	0,00	0,00	65.875,63	65.875,63	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.026.968,63	1.190.020,34	0,00	1.474.957,35	284.937,01	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	7.479.859,02	7.967.696,34	0,00	7.895.977,74	-71.718,60	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	235.830,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.843.771,74	1.937.515,47	0,00	1.239.867,42	-697.648,05	121.658,91
16. Abschreibungen	31.768,01	36.791,51	0,00	134.447,59	97.656,08	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.738.471,40	1.871.200,00	0,00	1.926.707,10	55.507,10	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.750.097,34	1.875.379,04	0,00	2.169.728,47	294.349,43	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.079.798,10	13.688.582,36	0,00	13.366.728,32	-321.854,04	121.658,91
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-12.052.829,47	-12.498.562,02	0,00	-11.891.770,97	606.791,05	-121.658,91
22. außerordentliche Erträge	7.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	7.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-12.045.077,47	-12.498.562,02	0,00	-11.891.770,97	606.791,05	-121.658,91
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.941.634,40	6.384.606,26	0,00	6.384.606,26	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	366.424,19	289.574,14	0,00	289.574,14	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.575.210,21	6.095.032,12	0,00	6.095.032,12	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.469.867,26	-6.403.529,90	0,00	-5.796.738,85	606.791,05	-121.658,91

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.078.917,55	1.478.000,00	0,00	1.480.331,80	2.331,80	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.374.542,33	146.781.900,00	0,00	150.925.484,79	4.143.584,79	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.891.314,05	4.297.943,77	0,00	3.812.647,24	-485.296,53	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	198.957,62	206.600,00	0,00	264.104,08	57.504,08	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	13.090,82	851.800,00	0,00	211.040,55	-640.759,45	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.560.099,39	1.228.307,66	0,00	1.629.214,81	400.907,15	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	668.252,00	1.309.900,00	0,00	1.431.865,12	121.965,12	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	157.634,35	155.100,00	0,00	163.749,44	8.649,44	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	151.942.808,11	156.309.551,43	0,00	159.918.437,83	3.608.886,40	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	4.231.256,55	4.584.041,40	0,00	4.541.946,74	-42.094,66	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	302.247,81	245.000,00	0,00	246.658,97	1.658,97	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.293,84	263.813,61	0,00	479.113,10	215.299,49	81.303,41
16. Abschreibungen	4.275.803,68	6.025.141,96	0,00	4.866.534,16	-1.158.607,80	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.051.475,75	1.188.800,00	0,00	978.191,48	-210.608,52	0,00
18. Transferaufwendungen	5.089.119,86	3.647.100,00	0,00	4.520.296,58	873.196,58	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	561.481,32	594.581,87	0,00	432.266,11	-162.315,76	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.784.678,81	16.548.478,84	0,00	16.065.007,14	-483.471,70	81.303,41
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	136.158.129,30	139.761.072,59	0,00	143.853.430,69	4.092.358,10	-81.303,41
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	136.158.129,30	139.761.072,59	0,00	143.853.430,69	4.092.358,10	-81.303,41
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.564.991,88	1.916.859,86	0,00	1.916.859,86	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	392.823,88	249.993,82	0,00	249.993,82	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.172.168,00	1.666.866,04	0,00	1.666.866,04	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	137.330.297,30	141.427.938,63	0,00	145.520.296,73	4.092.358,10	-81.303,41

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
2	612-01	Schulden pro Einwohner	649,72	209,04
2	611-01	Kreisumlage pro Einwohner	490,90	464,13
2	612-01	Schuldenstand am 31.12.	115.147.343,59	37.676.141,00
2	571-01	Anzahl geschaffene Vollzeitarbeitsplätze	15,00	17,00
2	571-01	Anzahl gesicherte Vollzeitarbeitsplätze	50,00	53,00
2	611-01	Kreisumlage	87.000.000,00	83.650.792,00
2	611-01	Schlüsselzuweisungen	52.627.000,00	58.117.176,00
2	611-01	Zuweisungen übertr. Wirkungskreis	6.868.000,00	6.867.736,00
2	611-01	Kreisumlage pro Einwohner (NDS)	0,00	522,60
2	611-01	Kreisumlagehebesatz	0,00	40,08
2	611-01	Kreisumlagehebesatz (NDS)	0,00	45,10
2	611-01	Entschuldungsumlage	360.000,00	358.896,00
2	611-01	Krankenhausumlage (laufend)	28.680,00	44.856,00
2	611-01	Krankenhausumlage (investiv)	2.741.616,00	2.869.952,00
2	612-01	Schulden pro Einwohner (NDS)	0,00	378,77

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	995.968,49	534.700,00	0,00	186,90	-534.513,10	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	94.851,09	24.737,42	0,00	92.875,32	68.137,90	0,00
4. sonstige Transfererträge	351.595,04	255.000,00	0,00	1.953.219,67	1.698.219,67	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.813.005,90	2.987.700,00	0,00	2.811.991,37	-175.708,63	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	48.444,70	36.000,00	0,00	55.002,76	19.002,76	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.120.942,49	13.723.700,00	0,00	16.809.418,52	3.085.718,52	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.707.767,69	2.861.600,00	0,00	3.384.974,25	523.374,25	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	23.132.575,40	20.423.437,42	0,00	25.107.668,79	4.684.231,37	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	8.733.350,63	8.662.665,35	0,00	9.153.956,39	491.291,04	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	172.843,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.446.084,63	2.061.918,19	0,00	2.530.977,00	469.058,81	126.448,35
16. Abschreibungen	319.509,78	413.551,51	0,00	517.573,11	104.021,60	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	16.687.397,13	25.539.300,00	0,00	26.729.747,21	1.190.447,21	228.081,23
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.723.752,34	1.669.214,12	0,00	2.190.584,54	521.370,42	68.560,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	32.082.937,63	38.346.649,17	0,00	41.122.838,25	2.776.189,08	423.089,58
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-8.950.362,23	-17.923.211,75	0,00	-16.015.169,46	1.908.042,29	-423.089,58
22. außerordentliche Erträge	69.137,00	0,00	0,00	92.900,00	92.900,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	69.137,00	0,00	0,00	92.900,00	92.900,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-8.881.225,23	-17.923.211,75	0,00	-15.922.269,46	2.000.942,29	-423.089,58
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.270.709,00	2.419.834,22	0,00	2.419.834,22	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.270.709,00	-2.419.834,22	0,00	-2.419.834,22	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.151.934,23	-20.343.045,97	0,00	-18.342.103,68	2.000.942,29	-423.089,58

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
3	122-06	Durchschnittl Ergebnis je kom Verkehrsüberwachung	23,60	25,70
3	122-06	Durchschnittl. Ergebnis je Anzeige von Dritten	55,98	67,44
3	122-06	Durchschnittl. Ergebnis je sonst. Bußgeldverfahren	83,41	3,89
3	315-05	Anzahl Wohnheimplätze Clausmoorhof	200,00	170,00
3	315-05	Durchschnittl. Belegung Wohnanlage Clausmoorhof	150,00	181,00
3	313-01	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte (Gesamt) im Jahr AsylbLG	1.607,00	1.840,00
3	313-03	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte § 3 AsylbLG	1.607,00	1.840,00
3	313-05	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte (Gesamt) im Jahr AsylbLG	1.607,00	1.840,00
3	313-03	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte	589,44	1.049,46
3	313-05	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte	1.497,05	2.176,97
3	313-01	Pauschalbetrag Erstattung vom Land pro Person	11.800,00	11.871,00
3	126-01	Anzahl der Ausbildungsstunden im Bereich KatS	1.800,00	3.412,00
3	126-01	Anzahl der Notrufe in der Feuerwehreinsatzleitstelle	2.800,00	4.294,00
3	126-01	Kosten der Einsatzleitstelle pro Notruf	232,10	146,78
3	126-01	Kosten der FTZ pro Einwohner	2,57	0,83
3	315-05	Belegungsquote der Wohnheimplätze (%)	75,00	130,00
3	313-01	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte nach § 2 AsylLG	996,00	584,00
3	313-01	Zuschussbedarf pro Person	552,15	-712,03
3	313-01	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte § 2 AsylbLG	8.907,31	8.130,82
3	313-01	Durchschnittl. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte	11.247,85	12.583,03
3	313-02	Durchschn. Anzahl Leistungsberechtigte im Jahr § 3 AsylbLG	611,00	1.255,00
3	313-02	Durchschn. Jahresaufwand je Leistungsberechtigte § 3 AsylbLG	4.691,52	4.938,20

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.566.094,14	3.282.600,00	0,00	3.163.937,25	-118.662,75	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.988,65	18.914,67	0,00	31.129,07	12.214,40	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.792.087,93	2.481.800,00	0,00	2.765.002,07	283.202,07	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.200,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	13.155,98	3.600,00	0,00	3.304,05	-295,95	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.077.893,20	7.390.850,00	0,00	5.746.557,38	-1.644.292,62	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	81.785,91	900,00	0,00	1.234.459,29	1.233.559,29	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	12.540.205,81	13.179.664,67	0,00	12.944.389,11	-235.275,56	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	6.295.667,21	6.834.653,72	0,00	6.444.669,34	-389.984,38	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	87.236,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530.047,82	646.555,49	0,00	518.033,18	-128.522,31	41.400,00
16. Abschreibungen	39.482,09	63.090,07	0,00	114.655,08	51.565,01	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	36.099.951,67	40.852.000,00	0,00	38.858.757,14	-1.993.242,86	561.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.209.567,57	1.546.193,81	0,00	1.328.668,99	-217.524,82	240.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	44.261.952,55	49.942.493,09	0,00	47.264.783,73	-2.677.709,36	842.400,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-31.721.746,74	-36.762.828,42	0,00	-34.320.394,62	2.442.433,80	-842.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	282.183,85	282.183,85	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	282.183,85	282.183,85	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-31.721.746,74	-36.762.828,42	0,00	-34.038.210,77	2.724.617,65	-842.400,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.020.434,62	1.083.364,17	0,00	1.083.364,17	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.020.434,62	-1.083.364,17	0,00	-1.083.364,17	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.742.181,36	-37.846.192,59	0,00	-35.121.574,94	2.724.617,65	-842.400,00

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
4	363-03	Anz. d. Empfänger von HzE je 1.000 Kinder	20,24	24,30
4	363-03	Zuschussbedarf HzE je EW unter 18 J. in €	369,91	329,20
4	363-03	Anz. d. Empfänger station. HzE je 1.000 Kinder	8,61	7,50
4	363-03	Zuschussbedarf stationäre HzE je EW unter 18 J.	291,38	214,76
4	363-03	Anz. d. Empfänger amb. HzE je 1.000 Kinder	11,63	16,80
4	363-03	Zuschussbedarf ambulante HzE je EW unter 18 J.	78,54	114,40
4	363-03	Anteil der ambulante Hilfen zu den stationären Hilfen	1,35	2,20
4	363-05	Anteil Direktzahlungen von Beistandschaften gesamt in %	68,00	70,26
4	366-01	Personalkosten Jugendpflege gesamt	1.653.000,00	1.664.547,22
4	363-02	Kosten pro Fall Anteil LK "Trennung u. Scheidung"	646,12	829,35
4	363-04	Anzahl Empf. Hilfen Volljähr. pro 1.000 18-21 J.	14,00	14,00
4	363-04	Zuschussbedarf Hilfen Volljähr. pro EW 18-21 J.	259,46	351,30
4	363-04	Durchschnittl. Aufenthaltsd. Inobhutnahme in Tagen	50,00	87,40
4	365-01	Anzahl I-Gruppen	43,00	41,00
4	365-01	Auslastungsquote I-Gruppen innerhalb einer GE in %	100,00	98,00
4	367-01	Kosten pro Fall Anteil LK (ohne RVA)	1.165,05	1.200,00
4	363-04	Anzahl Empf. Einglied.hilfe pro 1.000 18-21 J.	4,20	2,80
4	363-04	Zuschussbedarf Einglied.hilfe pro EW 18-21 J.	126,03	71,10
4	363-04	Anz. Empf. stat. Einglied.hilfe pro 1.000 u 18 J.	0,53	0,20
4	363-04	Zuschussbed. stat. Einglied.hilfe pro EW u 18 J.	22,76	17,60
4	363-04	Anz. Empf. amb.Einglied.hilfe 35a pro 1000 u 18 J.	9,70	6,70
4	363-04	Zuschussbed. amb. Einglied.hilfe pro EW u 18 J.	82,04	63,20
4	365-01	Anzahl Plätze I-Gruppen	172,00	164,00
4	363-02	Kosten pro Fall gesamt "Trennung u. Scheidung"	1.277,00	1.447,03

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.915.351,76	13.354.835,00	0,00	15.098.995,91	1.744.160,91	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	1.325,36	1.325,36	0,00
4. sonstige Transfererträge	1.989.976,69	2.148.200,00	0,00	2.507.298,93	359.098,93	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	985,00	300,00	0,00	6.510,00	6.210,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	11,06	11,06	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.758.691,84	71.461.078,20	0,00	68.541.006,59	-2.920.071,61	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	182.791,10	0,00	0,00	52.905,37	52.905,37	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	83.847.796,39	86.964.413,20	0,00	86.208.053,22	-756.359,98	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	9.253.130,04	10.200.208,00	0,00	10.060.203,21	-140.004,79	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	140.850,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.435,92	311.495,10	0,00	276.270,61	-35.224,49	16.100,00
16. Abschreibungen	32.922,74	26.048,08	0,00	64.540,81	38.492,73	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	78.611.921,42	80.797.250,00	0,00	80.022.665,29	-774.584,71	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.924.528,69	22.933.230,04	0,00	25.188.340,70	2.255.110,66	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	110.443.789,65	114.268.231,22	0,00	115.612.020,62	1.343.789,40	16.100,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-26.595.993,26	-27.303.818,02	0,00	-29.403.967,40	-2.100.149,38	-16.100,00
22. außerordentliche Erträge	174.700,00	0,00	0,00	126.301,39	126.301,39	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	174.700,00	0,00	0,00	126.301,39	126.301,39	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-26.421.293,26	-27.303.818,02	0,00	-29.277.666,01	-1.973.847,99	-16.100,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	979.275,61	690.160,42	0,00	690.160,42	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-979.275,61	-690.160,42	0,00	-690.160,42	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.400.568,87	-27.993.978,44	0,00	-29.967.826,43	-1.973.847,99	-16.100,00

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
5	311-05	Gesamtkosten außerhalb v. Einrichtungen	589.700,00	426.448,30
5	311-05	Kosten je Fall außerhalb v. Einrichtungen	4.607,03	5.538,29
5	311-05	Anzahl Fälle außerhalb v. Einrichtungen	128,00	77,00
5	311-05	Gesamtkosten innerhalb v. Einrichtungen	1.720.200,00	1.425.892,75
5	311-05	Kosten je Fall innerhalb v. Einrichtungen	14.958,26	13.081,58
5	311-05	Anzahl Fälle innerhalb v. Einrichtungen	115,00	109,00
5	315-02	Anzahl der Beratungen des SPN	1.900,00	2.434,00
5	315-02	Anzahl der Ehrenamtlichen des SPN	35,00	34,00
5	314-08	Gesamtkosten für sonstige/weitere Leistungen zur sozialen Teilhabe	412.700,00	613.516,18
5	314-02	Anzahl der Fälle des Budgets für Arbeit	18,00	20,00
5	314-03	Anzahl an gepoolten Schulbegleitungen bzw. Klassenassistenzen	4,00	4,00
5	314-05	Anzahl der Fälle innerhalb der besonderen Wohnform öT	12,00	22,00
5	314-05	Anzahl der Fälle innerhalb der besonderen Wohnform üöT	461,00	459,00
5	314-06	Anz. der durchgef. Zielplanungen bei Kindern im Vorschulalter	8,00	8,00
5	314-07	Anzahl der Fälle für Leistungen zur Mobilität Kfz	2,00	2,00
5	311-01	Gesamtkosten außerhalb v. Einrichtungen	1.063.600,00	1.185.529,17
5	311-01	Kosten je Fall außerhalb v. Einrichtungen	6.606,21	5.927,65
5	311-01	Anzahl Fälle außerhalb v. Einrichtungen	161,00	200,00
5	311-01	Gesamtkosten innerhalb v. Einrichtungen	378.100,00	388.245,67
5	311-01	Kosten je Fall innerhalb v. Einrichtungen	1.512,40	1.357,50
5	311-01	Anzahl Fälle innerhalb v. Einrichtungen	250,00	286,00
5	312-01	Kosten je Bedarfsgemeinschaft	4.307,53	4.523,55
5	312-01	Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	4.250,00	4.382,00
5	312-09	Anteil LK Grundsicherung für Arbeitsuchende gesamt	9.133.829,59	9.133.829,59
5	311-08	Gesamtkosten außerhalb v. Einrichtungen	417.500,00	478.166,50
5	311-08	Kosten je Fall außerhalb v. Einrichtungen	7.198,28	8.854,94
5	311-08	Anzahl Fälle außerhalb v. Einrichtungen	58,00	54,00
5	311-08	Gesamtkosten innerhalb v. Einrichtungen	5.108.700,00	5.042.280,75

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
5	311-08	Kosten je Fall innerhalb v. Einrichtungen	12.583,00	9.052,57
5	311-08	Anzahl Fälle innerhalb v. Einrichtungen	406,00	557,00

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 6

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.279,02	2.261.800,00	0,00	413.354,50	-1.848.445,50	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.724.680,09	2.336.486,57	0,00	2.604.138,65	267.652,08	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	350,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	154.643,76	118.500,00	0,00	264.879,60	146.379,60	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	547.964,84	1.162.600,00	0,00	1.752.069,10	589.469,10	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	41.589,42	0,00	0,00	31.549,60	31.549,60	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	4.448.507,13	5.879.386,57	0,00	5.066.141,45	-813.245,12	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	3.059.254,27	3.156.673,12	0,00	3.335.297,33	178.624,21	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	53.209,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.785.641,15	10.207.853,33	0,00	7.349.150,05	-2.858.703,28	2.205.826,60
16. Abschreibungen	3.341.788,21	3.743.147,79	0,00	5.320.438,75	1.577.290,96	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.009.695,10	4.272.100,00	0,00	4.307.731,92	35.631,92	86.256,55
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.943.361,59	14.664.607,28	0,00	14.680.905,11	16.297,83	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	39.192.949,54	36.044.381,52	0,00	34.993.523,16	-1.050.858,36	2.292.083,15
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-34.744.442,41	-30.164.994,95	0,00	-29.927.381,71	237.613,24	-2.292.083,15
22. außerordentliche Erträge	2.141,99	0,00	0,00	13.717,99	13.717,99	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	2.141,99	0,00	0,00	13.717,99	13.717,99	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-34.742.300,42	-30.164.994,95	0,00	-29.913.663,72	251.331,23	-2.292.083,15
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	715.134,47	892.515,22	0,00	892.515,22	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-715.134,47	-892.515,22	0,00	-892.515,22	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.457.434,89	-31.057.510,17	0,00	-30.806.178,94	251.331,23	-2.292.083,15

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
6	218-01	Gesamtzahl der Gesamtschüler/innen des LK	2.580,00	2.775,00
6	221-01	Gesamtzahl der Förderschüler/innen des LK	283,00	346,00
6	231-01	Gesamtzahl der Berufsschüler/innen des Landkreises	4.562,00	3.801,00
6	218-01	davon außerh. d. LK beschulte Gesamtschüler	69,00	341,00
6	221-01	davon außerh. d. LK beschulte Schüler/innen	195,00	139,00
6	231-01	davon außerh. d. LK beschulte Berufsschüler/-innen	722,00	722,00
6	218-01	Anteil (innerhalb des Landkreises) in %	97,33	87,71
6	221-01	Anteil in %	31,10	59,83
6	231-01	Anteil in %	84,17	81,00
6	231-03	SZ Berufl. Gymn. Technik, Schwerpunkt Mechatronik	47,00	26,00
6	231-03	SZ 2-jähr. BFS Sozialassist., Schwerpunkt Sozialpädagogik	209,00	198,00
6	231-03	SZ 3-jähr. BFS Altenpflege	45,00	32,00
6	231-03	SZ 2-jähr. Fachschule Sozialpädagogik	149,00	104,00
6	217-03	Gesamtschülerzahl kreiseigener Gymnasien	3.837,00	3.870,00
6	217-03	davon Ganztagsplätze	2.219,00	2.664,00
6	217-03	Anteil Ganztagsplätze in %	57,83	68,84
6	217-01	Gesamtzahl der Gymnasialschüler/innen des LK	4.621,00	5.971,00
6	217-01	davon außerh. d. LK beschulte Gym.schüler/innen	969,00	1.198,00
6	217-01	Anteil in %	79,03	79,94
6	218-01	IGS-Schüler in Trägerschaft LK	2.580,00	2.775,00

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 7

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	691.565,10	100.000,00	0,00	945.269,38	845.269,38	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	91.976,12	256.000,00	0,00	138.914,55	-117.085,45	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	214.765,81	900,00	0,00	1.598,76	698,76	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.039.070,94	1.947.200,00	0,00	1.853.058,05	-94.141,95	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	119.235,34	0,00	0,00	72.164,77	72.164,77	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.156.613,31	2.304.100,00	0,00	3.011.005,51	706.905,51	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	3.685.367,55	3.791.392,25	0,00	4.416.697,55	625.305,30	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	10.107,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.847.358,24	1.392.032,21	0,00	1.293.211,44	-98.820,77	304.793,30
16. Abschreibungen	4.666,71	4.250,71	0,00	9.878,55	5.627,84	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	324.610,61	501.079,00	0,00	426.402,14	-74.676,86	151.032,86
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.151.297,07	623.622,67	0,00	1.227.631,58	604.008,91	750.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.023.407,31	6.312.376,84	0,00	7.373.821,26	1.061.444,42	1.205.826,16
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-4.866.794,00	-4.008.276,84	0,00	-4.362.815,75	-354.538,91	-1.205.826,16
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.866.794,00	-4.008.276,84	0,00	-4.362.815,75	-354.538,91	-1.205.826,16
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	790.323,73	1.024.039,15	0,00	1.024.039,15	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-790.323,73	-1.024.039,15	0,00	-1.024.039,15	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.657.117,73	-5.032.315,99	0,00	-5.386.854,90	-354.538,91	-1.205.826,16

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 8

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.609,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.144.713,23	918.004,29	0,00	617.925,66	-300.078,63	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.997.535,09	1.578.800,00	0,00	1.824.331,69	245.531,69	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	16.717.284,70	433.290,00	0,00	428.070,97	-5.219,03	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	301.818,83	580.845,00	0,00	280.098,09	-300.746,91	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	231.252,98	15.000,00	0,00	220.971,18	205.971,18	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	20.429.214,23	3.525.939,29	0,00	3.371.397,59	-154.541,70	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	7.692.930,42	8.001.622,27	0,00	7.765.242,62	-236.379,65	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	49.449,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.581.872,62	4.321.909,92	0,00	4.236.663,80	-85.246,12	450.041,19
16. Abschreibungen	8.489.012,53	7.724.276,49	0,00	5.430.439,05	-2.293.837,44	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	6.375,70	20.000,00	0,00	3.254,41	-16.745,59	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.378.847,10	1.141.805,67	0,00	761.685,56	-380.120,11	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	31.198.487,95	21.209.614,35	0,00	18.197.285,44	-3.012.328,91	450.041,19
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-10.769.273,72	-17.683.675,06	0,00	-14.825.887,85	2.857.787,21	-450.041,19
22. außerordentliche Erträge	205.811,60	0,00	0,00	27.290,62	27.290,62	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	15.865,89	0,00	0,00	8.181,29	8.181,29	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	189.945,71	0,00	0,00	19.109,33	19.109,33	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-10.579.328,01	-17.683.675,06	0,00	-14.806.778,52	2.876.896,54	-450.041,19
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.526.417,79	1.291.451,82	0,00	1.291.451,82	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.526.417,79	-1.291.451,82	0,00	-1.291.451,82	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.105.745,80	-18.975.126,88	0,00	-16.098.230,34	2.876.896,54	-450.041,19

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
8	542-01	Anzahl der umgesetzten Maßnahmen	9,00	7,00
8	542-01	Meter sanierter Straßen	1.658,00	2.288,00
8	542-01	Prozentuale Verbesserung der Zustandsnote	0,46	0,56
8	111-24	Stromverbrauch je m ² BGF	18,27	0,00
8	111-24	Wärmeenergieverbrauch je m ² BGF klimabereinigt	75,89	0,00
8	111-24	Fläche von eigenen Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Gebäuden in m ²	304,23	2.344,00
8	111-24	Fläche PV-Anlagen Dritter auf kreiseigenen Geb. (gem. Ausschreibung 2021) in m ²	15.000,00	600,00
8	542-01	Länge der Kreisstraßen in km	487,37	482,14
8	542-01	Zuschussbedarf je km Kreisstraße	18.039,07	16.710,71
8	542-01	Kosten des Winterdienstes je km Kreisstraße	638,12	351,55
8	521-01	Anzahl Baugenehmigungen	900,00	559,00
8	521-01	Anzahl Fälle Anzeigeverfahren	260,00	241,00
8	521-01	Ergebnis je Antrag auf Baugenehmigung	42,27	178,10
8	521-01	Ergebnis je Anzeigeverfahren	264,85	272,73

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 9

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.578,25	760.000,00	0,00	65.877,88	-694.122,12	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.058,52	12.980,53	0,00	16.014,81	3.034,28	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	447.954,84	457.000,00	0,00	523.561,61	66.561,61	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	51.368,14	53.000,00	0,00	79.818,56	26.818,56	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	724.070,29	2.450.201,18	0,00	823.966,37	-1.626.234,81	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	15.881,45	3.800,00	0,00	33.979,31	30.179,31	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.334.911,49	3.736.981,71	0,00	1.543.218,54	-2.193.763,17	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	2.592.351,53	2.860.358,74	0,00	2.543.854,86	-316.503,88	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	33.395,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	499.332,55	2.530.520,72	0,00	368.925,79	-2.161.594,93	228.991,90
16. Abschreibungen	48.811,63	47.142,54	0,00	66.114,46	18.971,92	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	70.891,23	67.000,00	0,00	83.061,89	16.061,89	60.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	406.613,72	558.136,00	0,00	512.320,99	-45.815,01	219.105,67
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.651.396,30	6.063.158,00	0,00	3.574.277,99	-2.488.880,01	508.097,57
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.316.484,81	-2.326.176,29	0,00	-2.031.059,45	295.116,84	-508.097,57
22. außerordentliche Erträge	5.000,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	5.000,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.311.484,81	-2.326.176,29	0,00	-2.026.359,45	299.816,84	-508.097,57
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	445.082,99	360.533,16	0,00	360.533,16	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-445.082,99	-360.533,16	0,00	-360.533,16	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.756.567,80	-2.686.709,45	0,00	-2.386.892,61	299.816,84	-508.097,57

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
9	552-01	Anzahl der Untersuchungen von Trinkwasserproben	2.200,00	2.498,00
9	552-01	Anzahl der Untersuchungen von Badegewässerproben	220,00	164,00
9	554-01	Fläche der Schutzgebiete in m ²	43.631,67	43.813,02
9	554-01	davon Fläche Naturschutzgebiete in ha	14.556,42	14.664,52
9	554-01	davon Fläche Landschaftsschutzgebiete in ha	29.075,25	29.166,50
9	554-01	Im Eigent. des LK bef. Naturschutzgeb. in ha	1.667,46	1.667,46
9	554-01	Vom LK verpachtete Fläche in ha	592,58	614,11

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 10

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	66.314,58	66.314,58	0,00	66.314,58	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	20.215.004,00	19.315.483,90	0,00	19.622.354,85	306.870,95	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	491.694,60	490.000,00	0,00	654.229,48	164.229,48	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.500,22	46.000,00	0,00	47.779,95	1.779,95	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3,06	20.000,00	0,00	1.989,86	-18.010,14	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	263.647,64	721.352,22	0,00	307.898,25	-413.453,97	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	21.084.164,10	20.659.150,70	0,00	20.700.566,97	41.416,27	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	738.602,78	837.686,34	0,00	714.486,28	-123.200,06	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	1.018,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.131.219,81	18.066.848,76	0,00	14.264.737,63	-3.802.111,13	0,00
16. Abschreibungen	228.201,27	546.116,12	0,00	433.086,17	-113.029,95	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.986.379,45	1.208.499,48	0,00	5.288.256,89	4.079.757,41	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.085.422,22	20.659.150,70	0,00	20.700.566,97	41.416,27	0,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.258,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	1.258,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	1.258,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
10	537-01	Gebührenveränderung zum Vorjahr [%]	0,00	0,00
10	537-01	Jahresmenge Restabfall (aus Haushaltungen) [t]	31.804,94	30.437,24
10	537-01	Jahresmenge Restabfall (aus Haushaltungen) pro Person [kg]	179,46	171,54

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 11

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	675,07	0,00	0,00	9.284,00	9.284,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	521.092,20	1.600.069,05	0,00	1.056.904,00	-543.165,05	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	9.317.434,53	12.017.000,00	0,00	17.093.936,93	5.076.936,93	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	46.818,46	0,00	0,00	67.627,70	67.627,70	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	9.886.020,26	13.617.069,05	0,00	18.227.752,63	4.610.683,58	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	789.392,67	867.382,94	0,00	890.667,98	23.285,04	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	6.547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.010,45	415.733,12	0,00	500.064,97	84.331,85	1.560,00
16. Abschreibungen	38.547,31	104.516,12	0,00	58.147,40	-46.368,72	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.400,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.837.580,12	12.254.336,87	0,00	16.803.772,28	4.549.435,41	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.084.478,39	13.643.469,05	0,00	18.254.152,63	4.610.683,58	1.560,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-3.198.458,13	-26.400,00	0,00	-26.400,00	0,00	-1.560,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.198.458,13	-26.400,00	0,00	-26.400,00	0,00	-1.560,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.198.458,13	-26.400,00	0,00	-26.400,00	0,00	-1.560,00

**Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungs- und Kennzahlenangaben
(§ 52 Abs. 3 Satz 2 KomHKVO)**

Teil- haushalt	Produkt	Kennzahl	Plan 2022	Ist 2022
11	127-01	Abgerechnete Einsätze	31.000,00	31.615,00
11	127-01	Disponierte Einsätze	33.000,00	34.748,00
11	127-01	Hilfsfrist in %	95,00	95,00

Teil-Ergebnisrechnung 2022 (Muster 13)

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 12

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	26.965,37	23.263,53	0,00	23.263,53	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.510,00	0,00	0,00	581,93	581,93	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.796.135,71	7.144.808,51	0,00	8.025.674,24	880.865,73	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	58.153,48	0,00	0,00	6.946,53	6.946,53	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	7.883.764,56	7.168.072,04	0,00	8.056.466,23	888.394,19	0,00
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	2.057.598,85	2.887.319,53	0,00	2.407.220,16	-480.099,37	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	16.058,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.806.236,11	2.783.181,56	0,00	3.989.005,83	1.205.824,27	0,00
16. Abschreibungen	790.603,62	764.992,53	0,00	789.577,94	24.585,41	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.063,19	41.233,44	0,00	34.424,73	-6.808,71	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	923.548,35	691.344,98	0,00	950.402,15	259.057,17	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.628.108,37	7.168.072,04	0,00	8.170.630,81	1.002.558,77	0,00
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	255.656,19	0,00	0,00	-114.164,58	-114.164,58	0,00
22. außerordentliche Erträge	750,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	750,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	256.406,19	0,00	0,00	-113.984,58	-113.984,58	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	256.406,19	0,00	0,00	-113.984,58	-113.984,58	0,00

**Finanzrechnung 2022
(Muster 12)**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.087.889,22	1.478.000,00	0,00	1.474.929,07	-3.070,93	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.302.759,54	167.123.835,00	0,00	174.376.156,91	7.252.321,91	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	5.551.867,92	4.885.000,00	0,00	6.857.826,09	1.972.826,09	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	26.034.729,81	24.090.322,00	0,00	26.892.992,89	2.802.670,89	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	19.615.775,29	14.027.890,00	0,00	19.211.803,87	5.183.913,87	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.440.783,02	108.082.210,89	0,00	108.345.028,85	262.817,96	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	690.810,09	1.346.000,00	0,00	1.151.565,66	-194.434,34	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.360.332,32	7.066.200,00	0,00	7.167.502,66	101.302,66	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	322.084.947,21	328.099.457,89	0,00	345.477.806,00	17.378.348,11	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	51.174.263,70	55.430.356,02	0,00	54.931.870,03	-498.485,99	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	1.109.922,12	245.000,00	0,00	236.160,00	-8.840,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	53.391.604,59	44.946.104,27	0,00	37.555.622,70	-7.390.481,57	3.578.123,66
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.091.210,57	1.230.033,44	0,00	1.018.402,65	-211.630,79	0,00
14. Transferauszahlungen	142.351.973,70	157.568.529,00	0,00	148.659.903,87	-8.908.625,13	1.086.370,64
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	60.683.830,78	59.761.151,83	0,00	59.315.160,27	-445.991,56	1.277.665,67
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.802.805,46	319.181.174,56	0,00	301.717.119,52	-17.464.055,04	5.942.159,97
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.282.141,75	8.918.283,33	0,00	43.760.686,48	34.842.403,15	-5.942.159,97
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.468.803,19	24.137.020,00	0,00	22.394.944,84	-1.742.075,16	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	43.173,12	7.500,00	0,00	39.209,29	31.709,29	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	135.300,00	0,00	3.326,00	-131.974,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	243.697,50	164.200,00	0,00	322.735,20	158.535,20	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.755.673,81	24.444.020,00	0,00	22.760.215,33	-1.683.804,67	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	244.756,45	8.218.600,00	0,00	1.463.394,88	-6.755.205,12	2.073.706,47
25. Baumaßnahmen	36.844.718,89	40.138.300,00	0,00	24.469.058,92	-15.669.241,08	93.659.513,48
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.264.714,08	2.693.250,00	0,00	3.050.161,64	356.911,64	4.379.257,39
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	91.909,81	15.000,00	0,00	163.738,66	148.738,66	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	5.528.883,15	18.187.200,00	0,00	20.518.923,43	2.331.723,43	3.424.688,88
29. Sonstige Investitionstätigkeit	665.956,32	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	6.000.000,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.640.938,70	69.452.350,00	0,00	49.665.277,53	-19.787.072,47	109.537.166,22
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-35.885.264,89	-45.008.330,00	0,00	-26.905.062,20	18.103.267,80	-109.537.166,22
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-23.603.123,14	-36.090.046,67	0,00	16.855.624,28	52.945.670,95	-115.479.326,19

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	13.395.600,00	40.493.246,67	0,00	0,00	-40.493.246,67	41.642.086,48
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.805.035,47	4.403.200,00	0,00	4.003.835,13	-399.364,87	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.590.564,53	36.090.046,67	0,00	-4.003.835,13	-40.093.881,80	41.642.086,48
36. Finanzmittelveränderung	-14.012.558,61	0,00	0,00	12.851.789,15	12.851.789,15	-73.837.239,71
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	46.365.011,98	0,00	0,00	52.162.957,89	52.162.957,89	0,00
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	45.976.030,92	0,00	0,00	50.710.824,68	50.710.824,68	0,00
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	388.981,06	0,00	0,00	1.452.133,21	1.452.133,21	0,00
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	77.908.574,40	111.354.851,81	0,00	64.284.996,85	-47.069.854,96	-2.034.998,17
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	64.284.996,85	111.354.851,81	0,00	78.588.919,21	-32.765.932,60	-75.872.237,88

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.038,58	48.000,00	0,00	58.275,24	10.275,24	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	157.452,60	155.400,00	0,00	153.608,54	-1.791,46	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	19.194,07	23.800,00	0,00	25.389,44	1.589,44	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315.525,43	946.620,34	0,00	761.053,08	-185.567,26	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	16.100,00	0,00	-21.234,96	-37.334,96	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	515.210,68	1.189.920,34	0,00	977.091,34	-212.829,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	5.979.573,38	6.891.070,53	0,00	6.642.454,15	-248.616,38	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	235.830,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.907.261,13	1.937.515,47	0,00	978.861,33	-958.654,14	121.658,91
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	1.756.859,65	1.871.200,00	0,00	1.910.104,19	38.904,19	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.767.082,06	1.875.379,04	0,00	2.148.535,14	273.156,10	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.646.606,81	12.575.165,04	0,00	11.679.954,81	-895.210,23	121.658,91
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.131.396,13	-11.385.244,70	0,00	-10.702.863,47	682.381,23	-121.658,91
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	7.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	42.375,53	102.500,00	0,00	70.474,18	-32.025,82	1.296,81
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	90.909,81	15.000,00	0,00	-15.271,34	-30.271,34	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	133.285,34	152.500,00	0,00	55.202,84	-97.297,16	1.296,81
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-125.533,34	-152.500,00	0,00	-55.202,84	97.297,16	-1.296,81
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-11.256.929,47	-11.537.744,70	0,00	-10.758.066,31	779.678,39	-122.955,72
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-11.256.929,47	-11.537.744,70	0,00	-10.758.066,31	779.678,39	-122.955,72

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

2

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.087.889,22	1.478.000,00	0,00	1.474.929,07	-3.070,93	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.474.542,99	146.781.900,00	0,00	150.925.484,79	4.143.584,79	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	209.908,52	206.600,00	0,00	226.910,81	20.310,81	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	12.164,60	851.800,00	0,00	12.164,60	-839.635,40	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.670.064,87	1.228.307,66	0,00	611.879,37	-616.428,29	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	690.807,03	1.309.900,00	0,00	1.172.609,37	-137.290,63	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.123.509,04	4.182.900,00	0,00	4.214.417,82	31.517,82	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.268.886,27	156.039.407,66	0,00	158.638.395,83	2.598.988,17	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	3.893.541,19	4.234.942,55	0,00	4.218.759,40	-16.183,15	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	303.374,81	245.000,00	0,00	236.160,00	-8.840,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	252.740,05	263.813,61	0,00	335.175,64	71.362,03	81.303,41
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.057.147,38	1.188.800,00	0,00	983.977,92	-204.822,08	0,00
14. Transferauszahlungen	5.710.455,16	3.647.100,00	0,00	3.957.110,33	310.010,33	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	508.990,55	594.581,87	0,00	518.629,42	-75.952,45	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.726.249,14	10.174.238,03	0,00	10.249.812,71	75.574,68	81.303,41
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.542.637,13	145.865.169,63	0,00	148.388.583,12	2.523.413,49	-81.303,41
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.183.705,95	9.939.800,00	0,00	4.711.722,69	-5.228.077,31	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	135.300,00	0,00	3.326,00	-131.974,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	44.600,80	0,00	0,00	114.126,53	114.126,53	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.228.306,75	10.082.600,00	0,00	4.829.175,22	-5.253.424,78	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	138,60	6.987.500,00	0,00	0,00	-6.987.500,00	714.000,00
25. Baumaßnahmen	24.087.183,75	22.537.900,00	0,00	13.938.790,28	-8.599.109,72	74.281.920,72
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	179.010,00	179.010,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	3.114.351,70	5.053.000,00	0,00	3.807.414,82	-1.245.585,18	2.206.486,14
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.201.674,05	34.578.400,00	0,00	17.925.215,10	-16.653.184,90	77.202.406,86
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.973.367,30	-24.495.800,00	0,00	-13.096.039,88	11.399.760,12	-77.202.406,86
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	115.569.269,83	121.369.369,63	0,00	135.292.543,24	13.923.173,61	-77.283.710,27
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	13.395.600,00	40.493.246,67	0,00	0,00	-40.493.246,67	41.642.086,48
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.805.035,47	4.403.200,00	0,00	4.003.835,13	-399.364,87	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.590.564,53	36.090.046,67	0,00	-4.003.835,13	-40.093.881,80	41.642.086,48
36. Finanzmittelveränderung	125.159.834,36	157.459.416,30	0,00	131.288.708,11	-26.170.708,19	-35.641.623,79

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

3

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	995.968,49	534.700,00	0,00	186,90	-534.513,10	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	307.675,91	255.000,00	0,00	1.927.344,09	1.672.344,09	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.756.060,23	2.987.700,00	0,00	2.779.666,24	-208.033,76	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	55.591,24	36.000,00	0,00	48.526,86	12.526,86	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.957.684,07	13.723.700,00	0,00	21.297.529,68	7.573.829,68	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.216.427,00	2.861.600,00	0,00	2.929.659,46	68.059,46	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.289.406,94	20.398.700,00	0,00	28.982.913,23	8.584.213,23	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	7.393.408,14	7.595.649,24	0,00	8.078.320,36	482.671,12	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	172.843,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.484.933,90	2.061.918,19	0,00	2.069.388,99	7.470,80	126.448,35
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	16.438.962,23	25.539.300,00	0,00	24.405.877,29	-1.133.422,71	228.081,23
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.710.318,94	1.669.214,12	0,00	1.881.503,96	212.289,84	68.560,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.200.466,33	36.866.081,55	0,00	36.435.090,60	-430.990,95	423.089,58
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.911.059,39	-16.467.381,55	0,00	-7.452.177,37	9.015.204,18	-423.089,58
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	79.031,00	0,00	0,00	747.896,09	747.896,09	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	7.300,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.331,00	0,00	0,00	756.896,09	756.896,09	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	334.674,48	438.000,00	0,00	183.087,23	-254.912,77	1.163.125,37
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	334.674,48	438.000,00	0,00	183.087,23	-254.912,77	1.163.125,37
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-248.343,48	-438.000,00	0,00	573.808,86	1.011.808,86	-1.163.125,37
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-8.159.402,87	-16.905.381,55	0,00	-6.878.368,51	10.027.013,04	-1.586.214,95
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-8.159.402,87	-16.905.381,55	0,00	-6.878.368,51	10.027.013,04	-1.586.214,95

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

4

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.775.088,99	3.282.600,00	0,00	4.076.668,69	794.068,69	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.811.386,78	2.481.800,00	0,00	2.771.295,88	289.495,88	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.200,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	6.095,00	3.600,00	0,00	8.419,42	4.819,42	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.956.880,33	7.390.850,00	0,00	5.620.564,32	-1.770.285,68	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	260,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.550.911,10	13.160.750,00	0,00	12.476.948,31	-683.801,69	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	5.910.348,51	6.232.902,72	0,00	5.960.036,42	-272.866,30	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	87.236,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	527.425,02	646.555,49	0,00	174.520,46	-472.035,03	41.400,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	35.032.171,33	40.852.000,00	0,00	35.677.566,20	-5.174.433,80	561.000,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.267.217,75	1.546.193,81	0,00	1.470.271,47	-75.922,34	240.000,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.824.398,80	49.277.652,02	0,00	43.282.394,55	-5.995.257,47	842.400,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.273.487,70	-36.116.902,02	0,00	-30.805.446,24	5.311.455,78	-842.400,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	217.867,10	828.000,00	0,00	241.933,44	-586.066,56	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	217.867,10	828.000,00	0,00	241.933,44	-586.066,56	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	217.867,10	828.000,00	0,00	241.933,44	-586.066,56	537.998,32
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217.867,10	828.000,00	0,00	241.933,44	-586.066,56	537.998,32
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-537.998,32
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-31.273.487,70	-36.116.902,02	0,00	-30.805.446,24	5.311.455,78	-1.380.398,32
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-31.273.487,70	-36.116.902,02	0,00	-30.805.446,24	5.311.455,78	-1.380.398,32

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

5

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.915.351,76	13.354.835,00	0,00	15.098.995,91	1.744.160,91	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.432.805,23	2.148.200,00	0,00	2.159.186,12	10.986,12	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.170,00	300,00	0,00	5.562,00	5.262,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.489.697,23	71.461.078,20	0,00	68.661.521,80	-2.799.556,40	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8,78	0,00	0,00	25,56	25,56	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.839.033,00	86.964.413,20	0,00	85.925.291,39	-1.039.121,81	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	8.347.060,09	9.312.845,58	0,00	9.254.817,73	-58.027,85	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	140.850,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	471.611,00	311.495,10	0,00	93.634,92	-217.860,18	16.100,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	78.844.281,39	80.797.250,00	0,00	78.258.640,57	-2.538.609,43	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.941.845,22	22.933.230,04	0,00	24.799.716,95	1.866.486,91	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.745.648,54	113.354.820,72	0,00	112.406.810,17	-948.010,55	16.100,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.906.615,54	-26.390.407,52	0,00	-26.481.518,78	-91.111,26	-16.100,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	108.895,84	100.000,00	0,00	131.104,16	31.104,16	31.104,16
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.895,84	100.000,00	0,00	131.104,16	31.104,16	31.104,16
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-108.895,84	-100.000,00	0,00	-131.104,16	-31.104,16	-31.104,16
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-26.015.511,38	-26.490.407,52	0,00	-26.612.622,94	-122.215,42	-47.204,16
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-26.015.511,38	-26.490.407,52	0,00	-26.612.622,94	-122.215,42	-47.204,16

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

6

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	572.473,82	2.261.800,00	0,00	2.166.754,70	-95.045,30	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	350,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	127.204,43	118.500,00	0,00	86.468,95	-32.031,05	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	347.880,28	1.162.600,00	0,00	1.667.514,37	504.914,37	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.047.908,53	3.542.900,00	0,00	3.920.888,02	377.988,02	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	2.774.637,66	2.885.171,80	0,00	2.996.156,13	110.984,33	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	53.209,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.203.443,19	10.207.853,33	0,00	3.895.593,40	-6.312.259,93	2.205.826,60
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	4.165.166,40	4.272.100,00	0,00	3.936.386,85	-335.713,15	86.256,55
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.985.290,72	14.664.607,28	0,00	13.169.082,17	-1.495.525,11	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.181.747,19	32.029.732,41	0,00	23.997.218,55	-8.032.513,86	2.292.083,15
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.133.838,66	-28.486.832,41	0,00	-20.076.330,53	8.410.501,88	-2.292.083,15
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.509.041,00	6.836.600,00	0,00	13.348.281,35	6.511.681,35	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	2.142,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	199.096,70	164.200,00	0,00	208.608,67	44.408,67	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.710.279,70	7.000.800,00	0,00	13.559.390,02	6.558.590,02	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	675.584,21	675.584,21	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.165.038,82	328.400,00	0,00	1.644.252,15	1.315.852,15	2.415.313,25
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	2.057.203,36	11.610.600,00	0,00	16.004.384,77	4.393.784,77	512.854,38
29. Sonstige Investitionstätigkeit	665.956,32	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	6.000.000,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.888.198,50	12.139.000,00	0,00	18.324.221,13	6.185.221,13	8.928.167,63
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.177.918,80	-5.138.200,00	0,00	-4.764.831,11	373.368,89	-8.928.167,63
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-36.311.757,46	-33.625.032,41	0,00	-24.841.161,64	8.783.870,77	-11.220.250,78
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-36.311.757,46	-33.625.032,41	0,00	-24.841.161,64	8.783.870,77	-11.220.250,78

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 7

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624.932,22	100.000,00	0,00	996.412,82	896.412,82	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	89.937,28	256.000,00	0,00	126.370,19	-129.629,81	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	366.677,42	900,00	0,00	60.379,70	59.479,70	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.627.518,79	1.947.200,00	0,00	1.913.691,61	-33.508,39	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.709.065,71	2.304.100,00	0,00	3.096.854,32	792.754,32	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	3.595.355,10	3.719.891,37	0,00	4.310.382,28	590.490,91	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	10.107,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.850.229,44	1.392.032,21	0,00	1.030.843,65	-361.188,56	304.793,30
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	325.410,61	501.079,00	0,00	426.402,14	-74.676,86	151.032,86
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.135.050,99	623.622,67	0,00	1.154.509,46	530.886,79	750.000,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.916.153,27	6.236.625,25	0,00	6.922.137,53	685.512,28	1.205.826,16
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.207.087,56	-3.932.525,25	0,00	-3.825.283,21	107.242,04	-1.205.826,16
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.335,58	0,00	0,00	5.648,00	5.648,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.335,58	0,00	0,00	5.648,00	5.648,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.335,58	0,00	0,00	-5.648,00	-5.648,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-5.208.423,14	-3.932.525,25	0,00	-3.830.931,21	101.594,04	-1.205.826,16
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-5.208.423,14	-3.932.525,25	0,00	-3.830.931,21	101.594,04	-1.205.826,16

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

8

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
	-Euro-					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.609,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.942.361,16	1.578.800,00	0,00	1.846.825,41	268.025,41	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	16.217.813,18	433.290,00	0,00	834.449,92	401.159,92	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.109,74	580.845,00	0,00	283.494,01	-297.350,99	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	13.536,00	15.000,00	0,00	17.043,51	2.043,51	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.556.429,48	2.607.935,00	0,00	2.981.812,85	373.877,85	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
10. Personalauszahlungen	7.334.033,78	7.598.857,04	0,00	7.512.802,28	-86.054,76	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	49.449,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.170.291,60	4.321.909,92	0,00	9.294.757,48	4.972.847,56	450.041,19
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	6.375,70	20.000,00	0,00	3.254,41	-16.745,59	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.377.256,70	1.141.805,67	0,00	761.402,88	-380.402,79	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.937.407,36	13.082.572,63	0,00	17.572.217,05	4.489.644,42	450.041,19
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.380.977,88	-10.474.637,63	0,00	-14.590.404,20	-4.115.766,57	-450.041,19
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.410.055,77	6.532.620,00	0,00	3.345.111,27	-3.187.508,73	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	24.721,00	0,00	0,00	27.709,29	27.709,29	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.434.776,77	6.532.620,00	0,00	3.372.820,56	-3.159.799,44	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	130.617,92	550.000,00	0,00	50.945,88	-499.054,12	391.200,00
25. Baumaßnahmen	8.215.604,88	13.700.400,00	0,00	7.768.519,22	-5.931.880,78	16.942.992,42
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	299.289,46	437.700,00	0,00	357.671,29	-80.028,71	74.156,45
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	30.565,15	560.600,00	0,00	334.086,24	-226.513,76	136.245,88
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.676.077,41	15.248.700,00	0,00	8.511.222,63	-6.737.477,37	17.544.594,75
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.241.300,64	-8.716.080,00	0,00	-5.138.402,07	3.577.677,93	-17.544.594,75
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-8.622.278,52	-19.190.717,63	0,00	-19.728.806,27	-538.088,64	-17.994.635,94
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-8.622.278,52	-19.190.717,63	0,00	-19.728.806,27	-538.088,64	-17.994.635,94

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

9

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	884.078,22	760.000,00	0,00	1.044.093,86	284.093,86	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	432.372,15	457.000,00	0,00	562.715,39	105.715,39	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	62.426,28	53.000,00	0,00	69.559,50	16.559,50	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	502.994,50	2.450.201,18	0,00	555.665,33	-1.894.535,85	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.540,00	3.800,00	0,00	4.050,00	250,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.886.411,15	3.724.001,18	0,00	2.236.084,08	-1.487.917,10	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	2.418.043,03	2.638.215,20	0,00	2.376.313,19	-261.902,01	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	33.395,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	510.645,53	2.530.520,72	0,00	333.042,61	-2.197.478,11	228.991,90
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	70.891,23	67.000,00	0,00	83.061,89	16.061,89	60.000,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	428.770,94	558.136,00	0,00	499.039,79	-59.096,21	219.105,67
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.461.746,37	5.793.871,92	0,00	3.291.457,48	-2.502.414,44	508.097,57
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.575.335,22	-2.069.870,74	0,00	-1.055.373,40	1.014.497,34	-508.097,57
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	69.102,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.102,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	113.999,93	681.100,00	0,00	12.143,00	-668.957,00	968.506,47
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.645,17	24.750,00	0,00	9.344,49	-15.405,51	4.980,84
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.645,10	705.850,00	0,00	21.487,49	-684.362,51	973.487,31
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-47.542,73	-705.850,00	0,00	-21.487,49	684.362,51	-973.487,31
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.622.877,95	-2.775.720,74	0,00	-1.076.860,89	1.698.859,85	-1.481.584,88
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-1.622.877,95	-2.775.720,74	0,00	-1.076.860,89	1.698.859,85	-1.481.584,88

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

10

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	20.361.456,07	17.112.300,00	0,00	20.259.563,98	3.147.263,98	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	1.087.404,08	490.000,00	0,00	667.620,82	177.620,82	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.522,48	46.000,00	0,00	55.052,11	9.052,11	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,06	20.000,00	0,00	191,25	-19.808,75	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.051,50	2.000,00	0,00	2.306,31	306,31	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.511.437,19	17.670.300,00	0,00	20.984.734,47	3.314.434,47	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	722.548,15	825.050,75	0,00	694.219,52	-130.831,23	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	1.018,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.827.899,36	18.073.575,55	0,00	14.970.407,80	-3.103.167,75	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	811.517,27	1.208.499,48	0,00	291.558,22	-916.941,26	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.362.983,69	20.107.125,78	0,00	15.956.185,54	-4.150.940,24	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.148.453,50	-2.436.825,78	0,00	5.028.548,93	7.465.374,71	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.258,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.258,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	724.721,79	724.721,79	0,00
25. Baumaßnahmen	4.541.930,26	3.900.000,00	0,00	2.761.749,42	-1.138.250,58	2.434.600,34
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	658.437,56	0,00	0,00	68.961,69	68.961,69	300.541,67
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.200.367,82	3.900.000,00	0,00	3.555.432,90	-344.567,10	2.735.142,01
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.199.109,70	-3.900.000,00	0,00	-3.555.432,90	344.567,10	-2.735.142,01
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-50.656,20	-6.336.825,78	0,00	1.473.116,03	7.809.941,81	-2.735.142,01
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-50.656,20	-6.336.825,78	0,00	1.473.116,03	7.809.941,81	-2.735.142,01

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

11

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	675,07	0,00	0,00	9.284,00	9.284,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	82.461,80	1.335.222,00	0,00	931.620,33	-403.601,67	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	1.657.944,99	12.017.000,00	0,00	17.398.644,66	5.381.644,66	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.741.081,86	13.352.222,00	0,00	18.339.548,99	4.987.326,99	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	765.436,42	802.103,04	0,00	750.061,22	-52.041,82	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	6.547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	238.333,16	415.733,12	0,00	388.529,97	-27.203,15	1.560,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	1.400,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.076.615,75	12.254.336,87	0,00	11.873.464,97	-380.871,90	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.088.333,17	13.473.673,03	0,00	13.013.556,16	-460.116,87	1.560,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.347.251,31	-121.451,03	0,00	5.325.992,83	5.447.443,86	-1.560,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.235,22	55.500,00	0,00	56.729,14	1.229,14	419.843,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.235,22	55.500,00	0,00	56.729,14	1.229,14	419.843,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.235,22	-55.500,00	0,00	-56.729,14	-1.229,14	-419.843,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.356.486,53	-176.951,03	0,00	5.269.263,69	5.446.214,72	-421.403,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-10.356.486,53	-176.951,03	0,00	5.269.263,69	5.446.214,72	-421.403,00

**Teil-Finanzrechnung 2022
(Muster 13)**

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

12

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren
	1	2	3	4	5	6
-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	3.260,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.165.905,30	7.144.808,51	0,00	6.917.063,17	-227.745,34	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.169.165,30	7.144.808,51	0,00	6.917.243,17	-227.565,34	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	2.040.278,25	2.693.656,20	0,00	2.137.547,35	-556.108,85	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	16.058,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.946.791,21	2.783.181,56	0,00	3.990.866,45	1.207.684,89	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	34.063,19	41.233,44	0,00	34.424,73	-6.808,71	0,00
14. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	673.873,89	691.544,98	0,00	747.445,84	55.900,86	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.711.064,79	6.209.616,18	0,00	6.910.284,37	700.668,19	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	458.100,51	935.192,33	0,00	6.958,80	-928.233,53	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	751.682,26	1.306.400,00	0,00	653.993,47	-652.406,53	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	752.682,26	1.306.400,00	0,00	653.993,47	-652.406,53	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-752.682,26	-1.306.400,00	0,00	-653.993,47	652.406,53	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-294.581,75	-371.207,67	0,00	-647.034,67	-275.827,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung	-294.581,75	-371.207,67	0,00	-647.034,67	-275.827,00	0,00



Bilanz
(Muster 14):

Bilanz des Landkreises Gifhorn zum 31.12.2022

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	71.434.139,67	74.803.038,13	1. Nettovermögen	274.452.783,65	289.030.837,27
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basisvermögen	67.567.301,77	67.597.676,78
1.2 Lizenzen	972.263,40	1.247.555,00	1.1.1 Reinvermögen	67.567.301,77	67.597.676,78
1.3 Ähnliche Rechte	84.054,33	128.084,43	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	70.037.788,06	72.961.388,54	1.2 Rücklagen	95.716.366,19	97.176.984,09
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	32.684.880,72	33.881.023,32
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	340.033,88	466.010,16	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	22.972.804,59	23.423.489,41
2. Sachvermögen	266.428.109,68	284.736.008,30	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	733.458,04	765.763,89
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	5.906.125,53	5.918.268,53	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	39.325.222,84	39.106.707,47
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	110.232.240,44	116.464.289,28	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	76.276.745,70	97.014.228,34	1.3 Jahresergebnis	1.646.827,42	1.473.511,46
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	13.905.130,41	13.656.902,73	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.641,27	13.641,27	1.3.1.1 Fehlbeträge aus § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch in Verbindung mit § 182 Abs. 5 NKomVG	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.518.759,09	3.402.393,75	1.3.1.2 Sonstige Fehlbeträge	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	8.489.414,03	12.428.440,60	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.646.827,42	1.473.511,46
2.8 Vorräte	197.447,97	236.044,15	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(5.942.159,97)	(10.092.700,64)
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.888.605,24	35.601.799,65	1.4 Sonderposten	109.522.288,27	122.782.664,94
3. Finanzvermögen	58.239.865,86	53.050.037,30	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	81.851.227,72	85.528.965,90
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.273.709,23	1.499.883,23	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	19.300,00	19.300,00	1.4.3 Gebührenausschleich	19.517.093,20	28.088.836,47
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	13.099.400,39	18.786.142,32	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.153.967,35	9.164.862,57
3.5 Wertpapiere	1.131.008,69	1.131.008,69	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	15.826.747,55	7.103.407,04	2. Schulden	62.600.177,54	62.795.370,14
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	5.505.636,09	4.531.496,60	2.1 Geldschulden	41.594.559,86	37.590.724,73
3.8 Privatrechtliche Forderungen	19.793.359,88	17.475.045,04	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.590.704,03	2.503.754,38	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.594.559,86	37.590.724,73
4. Liquide Mittel	64.302.472,74	78.591.219,21	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.447.266,35	8.656.759,13	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	1.490.908,99
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	8.575.772,81
			2.4 Transferverbindlichkeiten	14.639.039,29	8.445.413,58
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	371.564,63	932.598,61
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	6.637.800,00	7.501.125,59
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	7.629.674,66	11.689,38
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.366.578,39	6.692.550,03
			2.5.1 Durchlaufende Posten	5.993.044,22	6.534.121,02
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	4.465.854,26	3.837.548,40
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	310.908,26	375.281,35
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.216.281,70	2.321.291,27
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	373.534,17	158.429,01
			3. Rückstellungen	130.424.720,55	139.770.088,40
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	86.882.499,88	90.992.098,85
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	74.705.503,00	78.104.806,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	12.176.996,88	12.887.292,85
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	3.470.092,45	3.839.320,65
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	575.787,08	1.018.556,16
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	24.418.699,93	23.314.196,54
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.229.376,12	933.704,38
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	160.624,36	163.038,00
			3.8 Andere Rückstellungen	13.687.640,73	19.509.173,82
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.374.172,56	8.240.766,26
Bilanzsumme	468.851.854,30	499.837.062,07	Bilanzsumme	468.851.854,30	499.837.062,07

Unterschrift


 Tobias Heilmann
 Landrat

Gifhorn, 06.06.2024

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (in Euro): insbesondere	
- Haushaltsreste (für Auszahlungen)	141.022.412,72
- Bürgschaften	41.474.992,00
- Gewährleistungsverträge	0,00
- in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.733.966,36
- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	3.592.479,97
- über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	276.574,05



Anhang

In den Anhang des Jahresabschlusses werden gemäß § 56 KomHKVO diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind.

Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Im Anhang werden insbesondere angegeben und erläutert:

- die auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert darzustellen ist,
- Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte,
- Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen,
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, und
- noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden.

Dem Anhang sind als Anlagen beigefügt:

- der **Rechenschaftsbericht**,
- die **Anlagenübersicht**,
- die **Schuldenübersicht**,
- die **Rückstellungsübersicht**,
- die **Forderungsübersicht** und
- die **Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen**.

1. Erläuterung der Ergebnisse des Jahresabschlusses

1.1 Ergebnisrechnung

Ordentliches Ergebnis

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Ordentliche Erträge	334.957.786,42	345.630.055,22
Ordentliche Aufwendungen	343.894.657,18	344.695.636,32
Ordentliches Ergebnis	-8.936.870,76	934.418,90

Die ordentlichen Erträge übersteigen die ordentlichen Aufwendungen, so dass ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 934.418,90 EUR ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich ist nach § 110 Abs. 4 Sätze 1 und 2 NKomVG erreicht.

Der Jahresüberschuss soll nach Beschluss über die Mittelverwendung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Außerordentliches Ergebnis

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	547.273,85
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.181,29
Außerordentliches Ergebnis	0,00	539.092,56

Die außerordentlichen Erträge übersteigen die außerordentlichen Aufwendungen, so dass ein positives außerordentliches Ergebnis in Höhe von 539.092,56 EUR ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich ist nach § 110 Abs. 4 Sätze 1 und 2 NKomVG erreicht.

Der Jahresüberschuss soll nach Beschluss über die Mittelverwendung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis entspricht der Summe des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses und beträgt 1.473.511,46 EUR.

Das Jahresergebnis wird in der Position 1.3.2 der Passiva der Bilanz als Jahresüberschuss ausgewiesen.

1.2 Finanzrechnung

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.099.457,89	345.477.806,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.181.174,56	301.717.119,52
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.918.283,33	43.760.686,48

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, so dass ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 43.760.686,48 EUR ausgewiesen wird.

Saldo aus Investitionstätigkeit

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	24.444.020,00	22.760.215,33
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	69.452.350,00	49.665.277,53
Saldo für Investitionstätigkeit	-45.008.330,00	-26.905.062,20

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit übersteigen die Einzahlungen für Investitionstätigkeit, so dass ein negativer Saldo für Investitionstätigkeit in Höhe von -26.905.062,20 EUR ausgewiesen wird.

Durch die Auszahlungen für Investitionstätigkeit wird ein Zugang von immateriellem Vermögen und Sachvermögen geschaffen, das unter den Positionen 1. und 2. der Aktiva in der Bilanz ausgewiesen wird.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	40.493.246,67	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.403.200,00	4.003.835,13
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	36.090.046,67	-4.003.835,13

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Krediten) übersteigen die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Aufnahme von Krediten), so dass ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Entschuldung) in Höhe von -4.003.835,13 EUR ausgewiesen wird.

Es ergibt sich dadurch eine Reduzierung der Schulden, die unter der Position 2. der Passiva in der Bilanz ausgewiesen werden.

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen übersteigen die haushaltsunwirksamen Auszahlungen, so dass ein positiver Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von 1.452.133,21 EUR ausgewiesen wird.

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres beträgt 78.588.919,21 EUR.

Gegenüber dem Bestand zu Beginn des Jahres in Höhe von 64.284.996,85 EUR ergibt sich eine Erhöhung um 14.303.922,36 EUR.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres wird unter der Position 4. Liquide Mittel der Aktiva in der Bilanz ausgewiesen.

1.3 Bilanz (in EUR)

AKTIVA	01.01.2022	31.12.2022	mehr/ weniger (-)
1. Immaterielles Vermögen	71.434.139,67	74.803.038,13	3.368.898,46
2. Sachvermögen	266.428.109,68	284.736.008,30	18.307.898,62
3. Finanzvermögen	58.239.865,86	53.050.037,30	-5.189.828,56
4. Liquide Mittel	64.302.472,74	78.591.219,21	14.288.746,47
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.447.266,35	8.656.759,13	209.492,78
Bilanzsumme	468.851.854,30	499.837.062,07	30.985.207,77

PASSIVA	01.01.2022	31.12.2022	mehr/ weniger (-)
1. Nettoposition	274.452.783,65	289.030.837,27	14.578.053,62
2. Schulden	62.600.177,54	62.795.370,14	195.192,60
3. Rückstellungen	130.424.720,55	139.770.088,40	9.345.367,85
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.374.172,56	8.240.766,26	6.866.593,70
Bilanzsumme	468.851.854,30	499.837.062,07	30.985.207,77

Die Bilanzsumme erhöht sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 um 30.985.207,77 EUR.

Auf der Aktivseite ergeben sich insbesondere Erhöhungen des Sachvermögens um 18.307.898,62 EUR und der Liquiden Mittel um 14.288.746,47 EUR. Im Gegenzug ergibt sich eine Reduzierung des Finanzvermögens um 5.189.828,56 EUR.

Auf der Passivseite ergeben sich insbesondere Erhöhungen der Rückstellungen um 9.345.367,85 EUR und der Passiven Rechnungsabgrenzung um 6.866.593,70 EUR.

Die Nettoposition erhöht sich entsprechend der Veränderungen der Aktiv- und Passivseite um 14.578.053,62 Euro.

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen wird im Folgenden dargestellt.

Aktiva

1.) Immaterielles Vermögen (in EUR)

Posi- tion	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr/ weniger (-)
1.2	Lizenzen	972.263,40	1.247.555,00	275.291,60
002	Lizenzen	972.263,40	1.247.555,00	275.291,60
1.3	Ähnliche Rechte	84.054,33	128.084,43	44.030,10
003	Ähnliche Rechte	84.054,33	128.084,43	44.030,10
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	70.037.788,06	72.961.388,54	2.923.600,48
004	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	70.037.788,06	72.961.388,54	2.923.600,48
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	340.033,88	466.010,16	125.976,28
008	Sonstiges immaterielles Vermögen	17.933,32	12.805,44	-5.127,88
009	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	322.100,56	453.204,72	131.104,16

2.) Sachvermögen (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.202	31.12.2022	mehr / weniger (-)
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.906.125,53	5.918.268,53	12.143,00
013	Wald, Forsten	32.541,60	32.541,60	0,00
014	Naturschutzflächen	5.027.315,30	5.027.315,30	0,00
019	Sonstige unbebaute Grundstücke	846.268,63	858.411,63	12.143,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.232.240,44	116.464.289,28	6.232.048,84
021	Grundstücke mit Wohnbauten	771.861,55	1.737.877,63	966.016,08
022	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	3.744.423,17	3.698.173,43	-46.249,74
023	Grundstücke mit Schulen	76.353.347,07	75.714.892,91	-638.454,16
024	Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.642.686,74	3.755.273,57	112.586,83
025	Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.457.659,82	1.430.951,34	-26.708,48
029	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	24.262.262,09	30.127.120,40	5.864.858,31
2.3	Infrastrukturvermögen	76.276.745,70	97.014.228,34	20.737.482,64
031	Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	16.810.753,09	16.844.508,03	33.754,94
032	Brücken und Tunnel	14.485.054,78	14.234.997,85	-250.056,93
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrlenkungsanlagen	44.855.059,73	47.950.569,98	3.095.510,25
036	Glasfasernetz / Leerrohre	0,00	17.877.399,65	17.877.399,65
037	Wasserbauliche Anlagen	71.381,11	68.208,60	-3.172,51
039	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	54.496,99	38.544,23	-15.952,76
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.905.130,41	13.656.902,73	-248.227,68
041	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.905.130,41	13.656.902,73	-248.227,68
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.641,27	13.641,27	0,00
055	Kulturdenkmäler	13.641,27	13.641,27	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.518.759,09	3.402.393,75	-116.365,34
061	Fahrzeuge	1.853.399,09	1.933.593,01	80.193,92
062	Maschinen und technische Anlagen	1.665.360,00	1.468.800,74	-196.559,26
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	8.489.414,03	12.428.440,60	3.939.026,57
071	Betriebsvorrichtungen	356.930,96	2.143.462,64	1.786.531,68
072	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.132.483,07	10.284.977,96	2.152.494,89
075	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	0,00	0,00	0,00
2.8	Vorräte	197.447,97	236.044,15	38.596,18
083	Betriebsstoffe	197.447,97	236.044,15	38.596,18
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.888.605,24	35.601.799,65	-12.286.805,59
091	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	56.620,63	247,52	-56.373,11
096	Anlagen im Bau	47.831.984,61	35.601.552,13	-12.230.432,48

3.) Finanzvermögen (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.273.709,23	1.499.883,23	226.174,00
101	Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	1.273.709,23	1.499.883,23	226.174,00
3.2	Beteiligungen	19.300,00	19.300,00	0,00
111	Beteiligungen	19.300,00	19.300,00	0,00
3.4	Ausleihungen	13.099.400,39	18.786.142,32	5.686.741,93
131	Ausleihungen	13.099.400,39	18.786.142,32	5.686.741,93
3.5	Wertpapiere	1.131.008,69	1.131.008,69	0,00
142	Kapitalmarktpapiere	1.131.008,69	1.131.008,69	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	15.826.747,55	7.103.407,04	-8.723.340,51
151	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	15.159.508,78	6.390.046,86	-8.769.461,92
154	Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00
159	Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	667.238,77	713.360,18	46.121,41
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.505.636,09	4.531.496,60	-974.139,49
153	Forderungen aus Transferleistungen	5.505.636,09	4.531.496,60	-974.139,49
3.8	Privatrechtliche Forderungen	19.793.359,88	17.475.045,04	-2.318.314,84
161	privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.600,00	5.385,60	785,60
165	Durchlaufende Posten	3.725.440,80	0,00	-3.725.440,80
168	Vorsteuer	4.475.231,42	4.658.749,67	183.518,25
169	Übrige privatrechtliche Forderungen	11.588.087,66	12.810.909,77	1.222.822,11
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.590.704,03	2.503.754,38	913.050,35
165	Durchlaufende Posten	0,00	930.914,00	930.914,00
166	Sonstige Vermögensgegenstände	1.590.704,03	1.572.840,38	-17.863,65

4.) Liquide Mittel (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
4.	Liquide Mittel	64.302.472,74	78.591.219,21	14.288.746,47
171	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	64.145.868,51	78.280.744,63	14.134.876,12
172	Sonstige Einlagen	14.450,89	0,00	-14.450,89
173	Bargeld	142.153,34	310.474,58	168.321,24

Sichteinlagen: Kontobestand Sparkasse Gifhorn Wolfsburg e. V. und Postbank Hannover

Sonstige Einlagen: Schwebeposten EC-Zahlungen

Bargeld: Geldbestand Barkasse und Kassenautomaten, Wertgutscheine für Asylbewerberleistungen

5.) Aktive Rechnungsabgrenzung (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	8.447.266,35	8.656.759,13	209.492,78
180	Aktive Rechnungsabgrenzung	8.447.266,35	8.656.759,13	209.492,78

Passiva

1.) Nettoposition (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
1.1.1	Reinvermögen	67.567.301,77	67.597.676,78	30.375,01
200	Basis-Reinvermögen	67.567.301,77	67.597.676,78	30.375,01
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	32.684.880,72	33.881.023,32	1.196.142,60
201	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	32.684.880,72	33.881.023,32	1.196.142,60
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	22.972.804,59	23.423.489,41	450.684,82
202	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	22.972.804,59	23.423.489,41	450.684,82
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	733.458,04	765.763,89	32.305,85
203	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	733.458,04	765.763,89	32.305,85
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	39.325.222,84	39.106.707,47	-218.515,37
204	Zweckgebundene Rücklagen	39.325.222,84	39.106.707,47	-218.515,37
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.646.827,42	1.473.511,46	-173.315,96
206	Ergebnis des laufenden Jahres	1.646.827,42	1.473.511,46	-173.315,96
1.4.1	Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	81.851.227,72	85.528.965,90	3.677.738,18
211	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und für Sammelposten	81.851.227,72	85.528.965,90	3.677.738,18
1.4.3	Gebührenaussgleich	19.517.093,20	28.088.836,47	8.571.743,27
213	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	19.517.093,20	28.088.836,47	8.571.743,27
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.153.967,35	9.164.862,57	1.010.895,22
215	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.153.967,35	9.164.862,57	1.010.895,22

zu Position 1.1.1 Reinvermögen

Zugang 2022:

- 2.300,00 EUR Berichtigung Bestand Wertgutscheine Asylbewerberleistungen 31.12.2022
- 0,01 EUR Berichtigung Verkauf einer gebrauchten Tischfräse der BBS II
- 31.100,00 EUR Berichtigung Bestand Wohnungsbaudarlehen aus der Ersten Eröffnungsbilanz 2011

Abgang 2022:

- 3.025,00 EUR Berichtigung Bestand Wertgutscheine Asylbewerberleistungen 31.12.2021

zu Position 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

Stand 31.12.2022 (in EUR):

Kreisschulbaukasse:	9.596.612,27
Rückkaufverpflichtung IGS Sassenburg:	16.116.995,00
Rückkaufverpflichtung IGS Gifhorn:	13.393.100,20

zu Position 1.4.3 Gebührenaussgleich

Stand 31.12.2022 (in EUR):

Sonderposten Rettungsdienst:	4.399.843,46
Sonderposten Abfallwirtschaft:	23.688.993,01

2.) Schulden
(in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.594.559,86	37.590.724,73	-4.003.835,13
231	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.594.559,86	37.590.724,73	-4.003.835,13
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
239	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	1.490.908,99	1.490.908,99
242	Restkaufgelder	0,00	1.490.908,99	1.490.908,99
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	8.575.772,81	8.575.772,81
251	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	8.575.772,81	8.575.772,81
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	371.564,63	932.598,61	561.033,98
263	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	371.564,63	932.598,61	561.033,98
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	6.637.800,00	7.501.125,59	863.325,59
265	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	6.637.800,00	7.501.125,59	863.325,59
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	7.629.674,66	11.689,38	-7.617.985,28
266	Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	7.629.674,66	11.689,38	-7.617.985,28
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
261	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.592,31	0,00	2.592,31
269	Andere Transferverbindlichkeiten	2.592,31	0,00	-2.592,31
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	4.465.854,26	3.837.548,40	-628.305,86
272	Durchlaufende Posten	4.465.854,26	3.837.548,40	-628.305,86
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	310.908,26	375.281,35	64.373,09
272	Durchlaufende Posten	310.908,26	375.281,35	64.373,09
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.216.281,70	2.321.291,27	1.105.009,57
272	Durchlaufende Posten	1.216.281,70	2.321.291,27	1.105.009,57
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	373.534,17	158.429,01	-215.105,16
279	Sonstige Verbindlichkeiten	373.534,17	158.429,01	-215.105,16

zu Position 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bei den Restkaufgeldern handelt es sich um Verpflichtungen aus Forfaitierungsverträgen ohne Einredeverzicht im Rahmen des vereinbarten Energieeinsparcontractings.

3.) Rückstellungen (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	86.882.499,88	90.992.098,85	4.109.598,97
281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	86.882.499,88	90.992.098,85	4.109.598,97
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.470.092,45	3.839.320,65	369.228,20
282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	3.470.092,45	3.839.320,65	369.228,20
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	575.787,08	1.018.556,16	442.769,08
283	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	575.787,08	1.018.556,16	442.769,08
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfaldeponien	24.418.699,93	23.314.196,54	-1.104.503,39
284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	24.418.699,93	23.314.196,54	-1.104.503,39
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.229.376,12	933.704,38	-295.671,74
285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.229.376,12	933.704,38	-295.671,74
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	160.624,36	163.038,00	2.413,64
287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	160.624,36	163.038,00	2.413,64
3.8	Andere Rückstellungen	13.687.640,73	19.509.173,82	5.821.533,09
289	Andere Rückstellungen	13.687.640,73	19.509.173,82	5.821.533,09

4.) Passive Rechnungsabgrenzung (in EUR)

Position	Beschreibung	01.01.2022	31.12.2022	mehr / weniger (-)
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.374.172,56	8.240.766,26	6.866.593,70
290	Passive Rechnungsabgrenzung	1.374.172,56	8.240.766,26	6.866.593,70

Kennzahlen zum Jahresabschluss

(in Prozent)

Kennzahl	Ermittlung	Ansatz	Ergebnis
Steuerquote	Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	0,43	0,43
Allgemeine Umlagequote	Umlagen * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	25,30	24,27
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen	0,85	1,10
Personalintensität	Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	17,64	17,46
Abschreibungsintensität	Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen	5,60	5,03
Zinslastquote	Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	0,36	0,29
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	45,82	45,51
Liquiditätskreditquote	Höhe der Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00
Reinvestitionsquote	Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen	360,36	286,67
Verschuldungsgrad	Schulden inklusive Rückstellungen / Bilanzsumme	k. A.	40,53

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

Die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung werden nachfolgend erläutert. Als wesentliche Abweichung wurde eine Abweichung des Ergebnisses von mindestens 5 % des Ansatzes 2022 festgelegt.

2.1 Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger (-)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.478.000,00	1.480.331,80	2.331,80
303	Sonstige Gemeindesteuern	85.000,00	90.747,10	5.747,10
305	Ausgleichsleistungen	1.393.000,00	1.389.584,70	-3.415,30
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.123.835,00	170.680.665,25	3.556.830,25
311	Schlüsselzuweisungen	52.627.000,00	60.067.672,00	7.440.672,00
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen	6.868.000,00	6.867.736,00	-264,00
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.728.835,00	5.468.295,83	-2.260.539,17
318	Allgemeine Umlagen	87.000.000,00	83.650.792,00	-3.349.208,00
319	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	12.900.000,00	14.626.169,42	1.726.169,42
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.698.745,36	7.275.141,86	-423.603,50
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen	7.698.745,36	7.275.141,86	-423.603,50
4.	sonstige Transfererträge	4.885.000,00	7.225.520,67	2.340.520,67
321	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.859.700,00	5.952.598,83	2.092.898,83
322	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.025.300,00	929.614,51	-95.685,49
329	Andere sonstige Transfererträge	0,00	343.307,33	343.307,33
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	26.558.352,95	26.409.279,29	-149.073,66
331	Verwaltungsgebühren	5.391.800,00	5.572.712,12	180.912,12
332	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.698.522,00	20.836.567,17	2.138.045,17
338	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.468.030,95	0,00	-2.468.030,95
6.	privatrechtliche Entgelte	14.027.890,00	18.818.603,49	4.790.713,49
341	Mieten und Pachten	1.216.690,00	758.909,51	-457.780,49
342	Erträge aus Verkauf	72.300,00	74.404,15	2.104,15
346	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.738.900,00	17.985.289,83	5.246.389,83
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.082.210,89	106.684.791,52	-1.397.419,37
348	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	108.082.210,89	106.684.791,52	-1.397.419,37
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.346.000,00	1.412.620,02	66.620,02
361	Zinserträge	428.100,00	570.118,65	142.018,65
365	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	901.800,00	863.736,33	-38.063,67
369	Sonstige Finanzerträge	16.100,00	-21.234,96	-37.334,96
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.757.752,22	5.643.101,32	1.885.349,10
351	Konzessionsabgaben	11.000,00	11.184,00	184,00
356	Besondere Erträge	2.932.300,00	3.154.403,71	222.103,71
358	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	814.252,22	2.475.802,78	1.661.550,56
359	Andere sonstige ordentliche Erträge	200,00	1.710,83	1.510,83
12.	Summe ordentliche Erträge	334.957.786,42	345.630.055,22	10.672.268,80

Position 3. Auflösungserträge aus Sonderposten

Mindererträge: 423.603,50 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mindererträge

- in Höhe von 472.128,43 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Gewährung der Bundes- und Landesförderung (Produkt 571-03) und
- in Höhe von 440.379,87 EUR im Hochbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Förderung der Maßnahmen aus der Kreisschulbaukasse (Produkt 111-24).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehrerträge

- in Höhe von 65.418,36 EUR im Brand- und Katastrophenschutz aus der Zuweisung der Feuerschutzsteuer des Landes (Produkt 126-01),
- in Höhe von 58.074,58 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 217-03),
- in Höhe von 76.907,48 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aus der Förderung der investiven Miete für die Integrierten Gesamtschulen Sassenburg und Gifhorn an die SchulsanierungsGmbH aus der Kreisschulbaukasse (Produkt 218-03),
- in Höhe von 55.666,83 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Berufsschulen aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 231-03),
- in Höhe von 61.161,67 EUR bei den schulformübergreifenden Aufgaben aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 243-01) und
- in Höhe von 140.288,39 EUR im Straßenbau aus der GVFG-Förderung (Produkt 542-01).

Position 4. sonstige Transfererträge

Mehrerträge: 2.340.520,67 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei dem **Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen** in Höhe von 2.092.898,83 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 1.215.363,30 EUR durch Erstattungsansprüche gegenüber dem Jobcenter im Rahmen des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine in das SGB II (Produkt 313-02),
- in Höhe von 417.100,46 EUR durch Erstattungsansprüche gegenüber dem Jobcenter im Rahmen des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine in das SGB II (Produkt 315-05),
- in Höhe von 207.879,37 EUR bei den Unterhaltsvorschüssen aufgrund höherer Beitreibungen von Forderungen (Produkt 341-01) und
- in Höhe von 220.404,81 EUR bei der Förderung der Erziehung in der Kindertagespflege aufgrund höherer Kostenbeiträge von Eltern (Produkt 361-02).

Es ergeben sich weitere Mehrerträge bei den **Anderen sonstigen Transfererträgen** in Höhe von 343.307,33 EUR durch die Erhöhung der kommunalen Forderungen des Jobcenters zum 31.12.2022.**Position 6. privatrechtliche Entgelte**

Mehrerträge: 4.790.713,49 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei den **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** in Höhe von 5.246.389,83 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 162.384,94 EUR bei den Mitbenutzungsentgelten von Entsorgungsunternehmen für die Abfallentsorgung von Papier, Pappe und Kartonagen (Produkt 537-01) und

- in Höhe von 5.076.936,93 EUR aus ausstehenden Abrechnungen des Rettungsdienstes mit den Krankenkassen (Produkt 127-01).

Es ergeben sich im Gegenzug insbesondere Mindererträge bei den **Mieten und Pachten** in Höhe von 457.780,49 EUR.

Die Mindererträge ergeben sich dabei insbesondere in Höhe von 640.450,64 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Verpachtung des Breitbandnetzes (Produkt 571-03).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Mehrerträge in Höhe von 188.395,20 EUR im Regiebetrieb Augenoptikerinternat aus der Zimmermiete der Internatsschüler/-innen (Produkt 231-04).

Position 11. Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge: 1.885.349,10 EUR

Es ergeben sich insbesondere Mehrerträge bei den **Besonderen Erträgen** in Höhe von 222.103,71 EUR.

Die Mehrerträge ergeben sich dabei insbesondere in Höhe von 209.292,90 EUR bei den Ordnungswidrigkeiten und Bußgeldern in der Verkehrsüberwachung (Produkt 122-06).

Es ergeben sich weitere Mehrerträge bei den **nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen** in Höhe von 1.661.550,56 EUR.

Von den Mehrerträgen entfallen

- 1.573.193,86 EUR auf die Herabsetzung von nicht mehr für ihren Zweck benötigten Rückstellungen und
- 88.356,70 EUR auf die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen).

Die Herabsetzung von Rückstellungen (ordentliche Erträge) ist von der vollständigen Auflösung von Rückstellungen (außerordentlicher Ertrag) buchungsmäßig zu trennen.

Ordentliche Aufwendungen

(in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger (-)
13.	Personalaufwendungen	60.651.700,00	60.170.220,20	-481.479,80
401	Dienstaufwendungen	40.738.133,20	40.387.557,35	-350.575,85
402	Beiträge zu Versorgungskassen	5.843.671,06	6.050.158,02	206.486,96
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7.381.353,47	7.061.400,06	-319.953,41
404	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	1.467.198,29	1.503.957,61	36.759,32
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.036.175,71	3.441.243,00	-594.932,71
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	641.751,94	714.465,00	72.713,06
407	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	543.416,33	1.011.439,16	468.022,83
14.	Versorgungsaufwendungen	245.000,00	246.658,97	1.658,97
411	Versorgungsaufwendungen	245.000,00	246.658,97	1.658,97
415	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.939.377,48	37.046.020,82	-7.893.356,66
421	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	5.691.923,21	5.665.574,13	-26.349,08

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger (-)
422	Unterhaltung d. beweglichen Vermögens u. Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.030.775,50	4.571.631,37	-459.144,13
423	Mieten und Pachten	3.111.527,50	3.595.556,91	484.029,41
424	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.818.635,51	2.211.529,00	-2.607.106,51
425	Haltung von Fahrzeugen	472.200,94	424.427,79	-47.773,15
426	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	776.125,70	587.025,00	-189.100,70
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.069.200,00	1.750.728,86	-318.471,14
428	Verbrauch von Vorräten	386.000,00	352.916,62	-33.083,38
429	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	22.582.989,12	17.886.631,14	-4.696.357,98
16.	Abschreibungen	19.499.065,43	17.805.433,07	-1.693.632,36
471	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	19.272.865,43	17.325.176,11	-1.947.689,32
472	Abschreibungen auf Finanzvermögen	226.200,00	480.256,96	254.056,96
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.230.033,44	1.012.616,21	-217.417,23
451	Zinsaufwendungen	1.225.033,44	1.012.616,21	-212.417,23
452	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	5.000,00	0,00	-5.000,00
459	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	157.568.529,00	156.880.123,68	-688.405,32
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.097.029,00	27.479.779,73	-617.249,27
433	Sozialtransferaufwendungen	129.111.500,00	129.041.447,95	-70.052,05
437	Allgemeine Umlagen	360.000,00	358.896,00	-1.104,00
439	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	59.760.951,83	71.534.563,37	11.773.611,54
441	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	32.596,01	43.461,68	10.865,67
442	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.510.524,08	10.943.892,64	-566.631,44
443	Geschäftsaufwendungen	2.729.521,80	3.158.944,63	429.422,83
444	Steuern, Versicherungen, Schadendfälle	985.911,45	1.113.956,44	128.044,99
445	Erstattungen f. Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.819.098,49	25.887.661,09	1.068.562,60
446	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	19.683.300,00	21.809.903,62	2.126.603,62
448	Bußgelder	0,00	5.000,00	5.000,00
449	Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
461	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	0,00	8.571.743,27	8.571.743,27
21.	Summe ordentliche Aufwendungen	343.894.657,18	344.695.636,32	800.979,14

Position 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderaufwendungen: 7.893.356,66 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen in Höhe von 459.144,13 EUR bei der **Unterhaltung des beweglichen Vermögens und dem Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände**.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 209.586,76 EUR für den vertraglich vereinbarten Erwerb der Büromöbel im Sparkassengebäude (Produkt 111-10),
- in Höhe von 130.586,69 EUR bei der Unterhaltung des Abfallwirtschaftszentrums (Produkt 537-01),
- in Höhe von 513.751,35 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund Corona-bedingt geringerer Beschaffungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 217-03),

- in Höhe von 463.575,83 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund Corona-bedingt geringerer Beschaffungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 218-03),
- in Höhe von 318.584,70 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Berufsschulen aufgrund Corona-bedingt geringerer Beschaffungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 231-03).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen

- in Höhe von 1.150.239,00 EUR für die Wartung von Hard- und Software beim IT-Verbund, einschließlich der Verlängerung der Microsoft-Lizenzen für die Verbundmitglieder (Produkt 111-07) und
- in Höhe von 116.338,52 EUR aus der Beschaffung von Leihgeräten (Tablets) für Lehrkräfte (Produkt 243-01).

Es ergeben sich weitere Minderaufwendungen in Höhe von 2.607.106,51 EUR bei der **Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen**.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 374.249,49 EUR bei den Einrichtungen für Asylbewerber/-innen aufgrund geringerer Zugangszahlen als geplant und einer dadurch niedrigeren Belegung (Produkt 315-05),
- in Höhe von 381.822,49 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 217-03),
- in Höhe von 403.773,87 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Berufsschulen aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 231-03) und
- in Höhe von 2.406.853,04 EUR bei der Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 111-24).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen

- in Höhe von 184.194,22 EUR beim Brand- und Katastrophenschutz aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 126-01),
- in Höhe von 278.995,44 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 218-03) und
- in Höhe von 224.307,67 EUR bei den schulformübergreifenden Aufgaben aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 243-01).

Es ergeben sich weitere Minderaufwendungen in Höhe von 318.471,14 EUR bei den **Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 60.460,42 EUR für die einzelnen Integrationsprojekte einschließlich Sprachkurse (Produkt 111-27),
- in Höhe von 22.133,82 EUR aufgrund geringerer Erstattungen von Sachkosten an die Jugendwerkstatt Gifhorn (Produkt 571-02),
- in Höhe von 28.971,36 EUR bei der Beschaffung von Corona-Schutzausstattung für Schulen einschließlich CO₂-Messgeräte (Produkt 243-01),
- in Höhe von 26.914,23 EUR aufgrund geringer Sachkosten für die Gesundheitsregion (Produkt 414-01),
- in Höhe von 117.262,60 EUR aufgrund geringerer Ausgaben für die mobilen Corona-Impfteams (Produkt 414-04) und
- in Höhe von 51.068,42 EUR aufgrund geringerer Betriebsaufwendungen des Altlastensanierungsprojekts Kästorf (Produkt 552-01).

Es ergeben sich weitere Minderaufwendungen in Höhe von 4.696.357,98 EUR bei den **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 1.907.998,39 EUR bei der Abfallentsorgung (Produkt 537-01),
- in Höhe von 315.986,36 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund Corona-bedingt geringerer Dienstleistungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 217-03),
- in Höhe von 207.832,53 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund Corona-bedingt geringerer Dienstleistungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 218-03),
- in Höhe von 198.953,24 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Berufsschulen aufgrund Corona-bedingt geringerer Dienstleistungen aus den Schulbudgets und aus dem Digitalpakt (Produkt 231-03),
- in Höhe von 423.042,65 EUR aufgrund geringerer Aufwendungen aus dem Dienstleistungsvertrag zur Unterbringung der Schüler/-innen im Augenoptikerinternat (Produkt 231-04),
- in Höhe von 149.374,48 EUR bei den Kreisstraßenmeistereien aufgrund geringerer Aufwendungen für die Durchführung des Winterdienstes und der Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners (Produkt 542-01),
- in Höhe von 598.862,57 EUR aufgrund geringerer Aufwendungen bei der Erstellung des Landschaftsrahmenplans (Produkt 554-01) und
- in Höhe von 1.327.112,64 EUR aufgrund geringerer Aufwendungen für das Untersuchungsprogramm der Bohrschlammdeponien (Produkt 561-03).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Minderaufwendungen

- in Höhe von 150.919,08 EUR beim Regiebetrieb Breitbandausbau aufgrund geringerer Kosten zur Behebung von Schäden an der Breitbandleitung (Produkt 571-03) und
- in Höhe von 251.843,98 EUR in der Bauaufsicht für die Beauftragung externer Statiker (Produkt 521-01).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 484.029,41 EUR bei den **Mieten und Pachten**.

Es ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 595.589,43 EUR vorwiegend für Corona-bedingte Anmietungen und Außenstellen der Verwaltung (Produkt 111-24).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Minderaufwendungen in Höhe von 90.967,01 EUR für die Miete von Druckern durch den IT-Verbund (Produkt 111-07).

Position 16. Abschreibungen

Minderaufwendungen: 1.693.632,36 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei den **Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen** in Höhe von 1.947.689,32 EUR.

Es ergeben sich dabei insbesondere Minderaufwendungen

- in Höhe von 1.054.635,78 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Inbetriebnahme von einzelnen Bauclustern (Produkt 571-03),
- in Höhe von 2.142.844,55 EUR im Hochbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Inbetriebnahme von einzelnen Investitionsmaßnahmen (Produkt 111-24) und
- in Höhe von 175.772,96 EUR im Straßenbau aufgrund der gegenüber der ursprünglichen Planung späteren Inbetriebnahme von einzelnen Investitionsmaßnahmen (Produkt 542-01).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen

- in Höhe von 554.952,51 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 217-03),
- in Höhe von 391.569,93 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen für die investive Miete der Integrierten Gesamtschulen Sassenburg und Gifhorn an die SchulsanierungsGmbH (Produkt 218-03),
- in Höhe von 343.465,99 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Berufsschulen aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 231-03) und
- in Höhe von 196.977,87 EUR bei den schulformübergreifenden Aufgaben aufgrund eines neuen Verteilungsschlüssels bei der Gebäudekostenumverteilung (Produkt 243-01).

Im Gegenzug ergeben sich Mehraufwendungen bei den **Abschreibungen auf Finanzvermögen** in Höhe von 254.056,96 EUR.

Es ergeben sich dabei insbesondere Mehraufwendungen in Höhe von 153.000,00 EUR bei der pauschalen Wertberichtigung von Forderungen (Produkt 612-01).

Position 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Minderaufwendungen: 217.417,23 EUR

Es ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei den **Zinsaufwendungen** in Höhe von 212.417,23 EUR, da im Jahr 2022 keine Kredite für den Kernhaushalt aufgenommen werden mussten.

Von den Minderaufwendungen entfallen dabei insbesondere

- 47.311,41 EUR auf den Regiebetrieb Breitbandausbau (Produkt 571-03) und
- 158.297,11 EUR auf den Kernhaushalt (Produkt 612-01).

Position 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen: 11.773.611,54 EUR

Die Mehraufwendungen ergeben sich dabei insbesondere bei den **Geschäftsaufwendungen** in Höhe von 429.422,83 EUR.

Die Mehraufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 83.885,98 EUR für die Rechtsberatung zur Gründung des Zweckverbandes IT-Verbund Gifhorn (Produkt 111-06),
- in Höhe von 239.456,19 EUR für die laufenden Kosten von Glasfaseranschlüssen und Mobilfunkverträgen im IT-Verbund (Produkt 111-07),
- in Höhe von 72.778,52 EUR durch die vermehrte Bestellung von Aufenthaltstiteln bei der Bundesdruckerei im Rahmen der Ukraine Krise (Produkt 122-04),
- in Höhe von 126.026,97 EUR im Veterinärwesen vorwiegend für die Bekanntmachung von Allgemeinverfügungen zur Bekämpfung der Geflügelpest und der Amerikanischen Faulbrut (Produkt 123-01) und
- in Höhe von 75.293,92 EUR im ÖPNV aufgrund kriegsbedingter Mehrkosten sowie allgemeinen Kostensteigerungen (Produkt 547-02).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Minderaufwendungen in Höhe von 125.527,94 EUR im Regiebetrieb Breitbandausbau aufgrund geringerer Beratungskosten (Produkt 571-03).

Es ergeben sich insbesondere Mehraufwendungen bei den **Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 1.068.562,60EUR.

Die Mehraufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 168.181,58 EUR durch die verhandlungsbedingte Erhöhung des Budgets für die Beauftragten des Rettungsdienstes (Produkt 127-01),
- in Höhe von 106.627,58 EUR bei den Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahme und Eingliederungshilfe (§ 35 a SGB VIII) aufgrund der einmaligen Erstattung eines kostenintensiven Falls an die Stadt Wolfsburg (Produkt 363-04),
- in Höhe von 256.414,13 EUR bei den Hilfen zur Gesundheit durch vermehrte Krankenhausaufenthalte für nicht versicherte Personen (Produkt 311-04),
- in Höhe von 366.380,02 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund höherer EDV-Anwenderentgelte für den IT-Verbund (Produkt 217-03),
- in Höhe von 278.332,98 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gesamtschulen aufgrund höherer EDV-Anwenderentgelte für den IT-Verbund (Produkt 218-03) und
- in Höhe von 564.226,25 EUR aufgrund höherer Erstattungen von Corona-Quarantänebedingtem Verdienstaussfall an Arbeitgeber (Produkt 414-04).

Im Gegenzug ergeben sich dabei insbesondere Minderaufwendungen

- in Höhe von 228.253,87 EUR bei den Hilfen zur Erziehung aufgrund geringerer Kostenerstattungen für Vollzeitpflege und Heimerziehung an auswärtige kommunale Jugendhilfeträger (Produkt 363-03) und
- in Höhe von 367.529,31 EUR bei den vorgesehenen Ablösebeträgen für die Kreisstraßen 24 Wiswedel-Benitz und 111 Kakerbeck-Suderwittingen (Produkt 542-01).

Es ergeben sich weiter insbesondere Mehraufwendungen bei den **Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden** in Höhe von 2.126.603,62 EUR

Die Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere

- in Höhe von 1.515.174,34 EUR bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 312-01),
- in Höhe von 314.174,38 EUR bei den einmaligen Leistungen nach dem SGB II aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 312-03) und
- in Höhe von 297.554,90 EUR bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe nach dem SGB II aufgrund des Rechtskreiswechsels der Flüchtlinge aus der Ukraine aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 312-06).

Es ergeben sich weitere Mehraufwendungen bei der **Abführung des Gebührenüberschusses an den Sonderposten Gebührenaussgleich** in Höhe von 8.571.743,27 EUR.

Die Mehraufwendungen ergeben sich dabei

- in Höhe von 4.171.899,81 EUR bei der Abfallwirtschaft (Produkt 537-01) und
- in Höhe von 4.399.843,46 EUR beim Rettungsdienst (Produkt 127-01).

Im Gegenzug ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen bei den **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** in Höhe von 566.631,44 EUR.

Die Minderaufwendungen ergeben sich dabei insbesondere

- in Höhe von 61.814,92 EUR beim Brand- und Katastrophenschutz vorwiegend durch den Corona-bedingten Ausfall von Ausbildungslehrgängen (Produkt 126-01),
- in Höhe von 57.473,71 EUR bei der Sachmittelausstattung und Unterhaltung von Gymnasien aufgrund weniger Kooperationsfahrten zum Schulsport (Produkt 217-03) und
- in Höhe von 400.929,75 EUR bei der Schülerbeförderung aufgrund geringerer Aufwendungen im freigestellten Schülerverkehr (Produkt 241-01).

Außerordentliche Erträge (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger (-)
23.	Außerordentliche Erträge	0,00	547.273,85	547.273,85
501	Außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
502	Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösung von Rückstellungen	0,00	524.520,85	524.520,85
504	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
531	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	22.753,00	22.753,00

Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösung von Rückstellungen:

- Vollständige Auflösung von nicht mehr für ihren Zweck benötigten Rückstellungen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen:

- Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über Buchwert (Verkauf und Versteigerung gebrauchter Fahrzeuge und Geräte).

Außerordentliche Aufwendungen (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger (-)
24.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.181,29	8.181,29
511	Außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
512	Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
513	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
532	Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	8.181,29	8.181,29

Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

- Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unter Buchwert (Verkauf und Versteigerung gebrauchter Fahrzeuge und Geräte).

2.2 Finanzrechnung

Auf die Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen wird verzichtet.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/ weniger (-)
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	24.137.020,00	22.394.944,84	-1.742.075,16
681	Investitionszuwendungen	24.137.020,00	22.394.944,84	-1.742.075,16
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
20.	Veräußerung von Sachvermögen	7.500,00	39.209,29	31.709,29
682	Einzahlung aus d. Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden u. anderen unbeweglichen Vermögensgegenstände	7.500,00	7.618,00	118,00
683	Einzahlung aus d. Veräußerung v. beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	31.591,29	31.591,29
21.	Finanzvermögensanlagen	135.300,00	3.326,00	-131.974,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten	0,00	3.326,00	3.326,00
688	Rückflüsse von Ausleihungen	135.300,00	0,00	-135.300,00
22.	Sonstige Investitionstätigkeit	164.200,00	322.735,20	158.535,20
687	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/weniger (-)
688	Rückflüsse von Ausleihungen	164.200,00	322.735,20	158.535,20
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.444.020,00	22.760.215,33	-1.683.804,67

Auszahlungen für Investitionstätigkeit (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/weniger (-)
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.218.600,00	1.463.394,88	-6.755.205,12
782	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.218.600,00	1.463.394,88	-6.755.205,12
25.	Baumaßnahmen	40.138.300,00	24.469.058,92	-15.669.241,08
787	Baumaßnahmen	40.138.300,00	24.469.058,92	-15.669.241,08
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.693.250,00	3.050.161,64	356.911,64
783	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.693.250,00	3.050.161,64	356.911,64
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.000,00	163.738,66	148.738,66
784	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	0,00	179.010,00	179.010,00
785	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
786	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.000,00	-15.271,34	-30.271,34
28.	Aktivierbare Zuwendungen	18.187.200,00	20.518.923,43	2.331.723,43
781	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	18.187.200,00	20.518.923,43	2.331.723,43
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	200.000,00	0,00	-200.000,00
788	Gewährung von Ausleihungen	200.000,00	0,00	-200.000,00
30.	Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	69.452.350,00	49.665.277,53	-19.787.072,47

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (in EUR)

Position	Beschreibung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	mehr/weniger (-)
33.	Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	40.493.246,67	0,00	-40.493.246,67
692	Kreditaufnahmen für Investitionen	40.493.246,67	0,00	-40.493.246,67
34.	Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	4.403.200,00	4.003.835,13	-399.364,87
792	Tilgung von Krediten für Investitionen	4.403.200,00	4.003.835,13	-399.364,87

3. Erläuterung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gesetzliche Grundlagen der Bilanzierung und Bewertung sind in der jeweils geltenden Fassung:

- das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHKVO -),
- der Ausführungserlass des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport mit Haushaltsmustern, Abschreibungstabelle und
- Produkt- und Kontenrahmen des Niedersächsischen Landesamtes für Statistik.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Dienstanweisung für die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden des Landkreises Gifhorn in der jeweils geltenden Fassung aufgeführt.

Die Dienstanweisung ist dem Anhang als Anlage beigefügt, für die Erläuterung der Posten der Bilanz und der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird darauf entsprechend verwiesen.

Soweit keine expliziten gemeindehaushaltsrechtlichen Regelungen vorgegeben wurden, finden die Regelungen des Handels- bzw. Steuerrechts analoge Anwendung.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

- Für die Rückkaufverpflichtungen der IGS Sassenburg im Jahr 2036 und der IGS Gifhorn im Jahr 2038 von der SchulsanierungsGmbH des Landkreises Gifhorn sind zweckgebundene Rücklagen nach §§ 123 Abs. 1 Satz 2 NKomVG, 55 Abs. 4 KomHKVO gebildet worden.

Im Jahresabschluss 2022 wurden nachfolgende Korrekturbuchungen im Reinvermögen (§ 62 Abs. 2 KomHKVO analog) vorgenommen:

Zugang 2022:

- 2.300,00 EUR Berichtigung Bestand Wertgutscheine Asylbewerberleistungen 31.12.2022
- 0,01 EUR Berichtigung Verkauf einer gebrauchten Tischfräse der BBS II
- 31.100,00 EUR Berichtigung Bestand Wohnungsbaudarlehen aus der Ersten Eröffnungsbilanz 2011

Abgang 2022:

- 3.025,00 EUR Berichtigung Bestand Wertgutscheine Asylbewerberleistungen 31.12.2021

Die Wertgutscheine wurden ursprünglich nicht im Kassenbestand berücksichtigt.

4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Zinsen für Fremdkapital werden in die Herstellungswerte nicht einbezogen.

5. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen der Landkreis Gifhorn nur unter bestimmten Umständen in Anspruch genommen werden kann, mit deren Eintritt aber nicht gerechnet wird. Unter den Begriff Haftungsverhältnisse fallen Bürgschaften, Gewährverträge und Sicherheitsleistungen.

Bürgschaften sind einseitig verpflichtende Verträge, durch den sich der Bürge gegenüber dem Gläubiger verpflichtet, für die Erfüllung einer Verbindlichkeit des Hauptschuldners einzustehen.

Der Landkreis Gifhorn hat folgende Bürgschaften übernommen (in EUR):

Jägerschaft Gifhorn e. V.	100.000,00
SchulsanierungsGmbH des Landkreises Gifhorn	40.949.992,00
Tankumsee Betriebsgesellschaft mbH	425.000,00
Summe	41.474.992,00

6. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können liegen nicht vor.

Für alle finanziellen Verpflichtungen wurden entsprechende Verbindlichkeiten gebildet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten wurden Rückstellungen gebildet, insbesondere für ausstehende Rechnungen.

Für die Rückkaufverpflichtungen der Integrierten Gesamtschulen Sassenburg und Gifhorn wurden zweckgebundene Rücklagen gebildet.

7. Mündelvermögen

Mündelvermögen sind gemäß § 131 Abs. 3 NKomVG im Jahresabschluss gesondert nachzuweisen. Das Mündelvermögen zum 31.12.2022 beträgt 2,00 EUR.

Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht werden gemäß § 57 KomHKVO, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises dargestellt.

Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Zudem sind die Gründe für die Übertragung der Haushaltsreste im Rechenschaftsbericht darzulegen (§ 20 Abs. 5 KomHKVO).

1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltsplan 2022

Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2022 wurde am 03.11.2021 im Kreistag eingebracht. Der Entwurf wurde den Fachausschüssen zur Beratung vorgelegt.

Die Anhörung der kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden nach § 15 Abs. 3 Satz 3 NFAG erfolgte mit Schreiben vom 03.11.2021. Der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplans 2022 wurde mit den Hauptverwaltungsbeamten der Städte Gifhorn und Wittingen, der Gemeinde Sassenburg und der sieben Samtgemeinden am 09.11.2021 und am 25.11.2021 erörtert. Substantielle Einwendungen zur Festsetzung der Kreisumlage wurden von den kreisangehörigen Gemeinden nicht vorgebracht.

Nachdem der Ausschuss für Haushalt und Controlling in seiner Sitzung am 01.12.2021 den Haushalt zuvor eingehend beraten hatte, stimmte der Kreisausschuss am 08.12.2021 dem Haushalt mit den sich aus den Beratungen ergebenden Änderungen zu und schlug dem Kreistag die Annahme vor.

Die Verabschiedung der Haushaltssatzung 2022 durch den Kreistag erfolgte am 15.12.2021.

Das Nds. Ministerium für Inneres und Sport hat nach Prüfung die Haushaltssatzung 2022 mit Bescheid vom 19.04.2022 genehmigt (Az. 32.97-10302-151 (2022)).

Der Haushaltsplan und der Beteiligungsbericht 2022 wurden im Amtsblatt vom 29.04.2022 veröffentlicht. Die öffentliche Auslegung erfolgte vom 02.05. bis einschließlich 10.05.2022. Es fand keine Einsichtnahme statt.

Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde im Haushaltsjahr 2022 nicht erlassen.

Zu § 1 der Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung wurden die Gesamtsummen im Ergebnishaushalt wie folgt festgesetzt:

▪ Ordentliche Erträge:	334.957.786,42 EUR
▪ Ordentliche Aufwendungen:	343.894.657,18 EUR
▪ Außerordentliche Erträge:	0,00 EUR
▪ Außerordentliche Aufwendungen:	0,00 EUR

Das Jahresergebnis 2022 fällt wie folgt aus:

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Ordentliche Erträge	334.957.786,42	345.630.055,22
Ordentliche Aufwendungen	343.894.657,18	344.695.636,32
Ordentliches Ergebnis	-8.936.870,76	934.418,90

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	547.273,85
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.181,29
Außerordentliches Ergebnis	0,00	539.092,56

Im Finanzhaushalt wurden die Gesamtsummen wie folgt festgesetzt:

▪ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	328.099.457,89 EUR
▪ Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	319.181.174,56 EUR
▪ Einzahlungen für Investitionstätigkeit:	24.444.020,00 EUR
▪ Auszahlungen für Investitionstätigkeit:	69.452.350,00 EUR
▪ Einzahlungen und aus Finanzierungstätigkeit:	40.493.246,67 EUR
▪ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	4.403.200,00 EUR

Das Jahresergebnis 2022 fällt wie folgt aus:

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.099.457,89	345.477.806,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.181.174,56	301.717.119,52
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.918.283,33	43.760.686,48

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	24.444.020,00	22.760.215,33
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	69.452.350,00	49.665.277,53
Saldo für Investitionstätigkeit	-45.008.330,00	-26.905.062,20

	Ansatz 2022 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	40.493.246,67	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.403.200,00	4.003.835,13
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	36.090.046,67	-4.003.835,13

Ein Fehlbetrag aus Vorjahren ist nicht abzudecken.

Zu § 2 der Haushaltssatzung

Es wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 40.493.246,67 EUR festgesetzt.

Diese entfällt vollständig auf den Kernhaushalt. Für den Regiebetrieb Breitbandausbau stehen ausschließlich Kreditermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung.

Es wurde wiederum ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 74.481.323,66 EUR in das Folgejahr übertragen (siehe auch Ziffer 5). Davon entfallen 23.987.207,63 EUR auf den Regiebetrieb Breitbandausbau und 50.494.116,03 EUR auf den Kernhaushalt.

Der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zum Jahresabschluss betrug gemäß Schuldenstatistik

2010: 61.432.570,27 EUR
2011: 57.811.118,79 EUR
2012: 53.699.584,68 EUR
2013: 50.644.230,33 EUR
2014: 46.557.240,99 EUR
2015: 46.875.530,31 EUR
2016: 42.500.611,02 EUR
2017: 43.236.132,81 EUR
2018: 39.826.868,12 EUR
2019: 35.614.172,39 EUR
2020: 32.089.408,00 EUR
2021: 41.679.978,00 EUR
2022: 37.676.141,00 EUR

Zu § 3 der Haushaltssatzung

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde auf insgesamt 9.589.500,00 EUR festgesetzt.

Von den Verpflichtungsermächtigungen wurden 1.733.966,36 EUR in Anspruch genommen.

Zu § 4 der Haushaltssatzung

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2022 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 20.000.000,00 EUR festgesetzt.

Die Liquidität der Kreiskasse war im Haushaltsjahr 2022 stets gesichert. Liquiditätskredite mussten nicht aufgenommen werden. Die nicht benötigten Mittel wurden angelegt.

Der Kassen-Ist-Bestand zum Jahresabschluss betrug

2010: 12.993.959,08 EUR
2011: 17.417.653,36 EUR
2012: 19.631.807,95 EUR
2013: 26.549.258,11 EUR
2014: 22.791.999,09 EUR
2015: 43.946.161,65 EUR

2016: 63.627.074,04 EUR
 2017: 76.352.863,61 EUR
 2018: 79.791.588,45 EUR
 2019: 87.893.045,96 EUR
 2020: 77.908.574,40 EUR
 2021: 64.284.996,85 EUR
 2022: 78.588.919,21 EUR

Die Erhöhung des Kassenbestandes um 14.303.922,36 EUR ergibt sich aus der Finanzmittelveränderung (Position 36. in der Finanzrechnung) in Höhe von 12.851.789,15 EUR zuzüglich des Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von 1.452.133,21 EUR.

Zu § 5 der Haushaltssatzung

Die Kreisumlage wurde auf 40,08 % der Steuerkraftzahlen und 40,08 % der Schlüsselzuweisungen einschließlich Finanzhilfen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen der kreisangehörigen Städte, Samtgemeinden und Gemeinden festgesetzt.

Die nachfolgende Aufstellung enthält die festgesetzten Kreisumlagehebesätze des Landkreises im Verhältnis zum Bezirks- und Landesdurchschnitt:

Umlagesätze in %	Land- kreis Gifhorn	Bezirk Braun- schweig	Land Nieder- sachsen
Grundsteuer A	40,08	49,80	46,00
Grundsteuer B	40,08	47,10	45,80
Gewerbsteuer	40,08	46,00	44,90
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40,08	47,50	46,10
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40,08	45,40	45,30
Schlüsselzuweisungen (90%)	40,08	46,10	43,80
Durchschnitt insgesamt	40,08	46,60	45,20

Zu § 6 der Haushaltssatzung

Der Beitrag zur Kreisschulbaukasse wurde für das Haushaltsjahr 2022 auf 792,00 EUR je Grundschüler festgesetzt. Davon trug der Landkreis 528,00 EUR und die Städte, Gemeinden und Samtgemeinden 264,00 EUR je Grundschüler.

Der Bestand der Kreisschulbaukasse zum 31.12. des Jahres betrug:

2010: 2.670.871,62 EUR
 2011: 1.963.068,88 EUR
 2012: 143.380,66 EUR
 2013: 327.243,05 EUR
 2014: 2.379.867,60 EUR
 2015: 2.325.811,40 EUR
 2016: 3.385.150,32 EUR
 2017: 1.997.931,81 EUR
 2018: 1.268.679,35 EUR
 2019: 2.692.237,30 EUR
 2020: 6.538.897,08 EUR
 2021: 7.817.171,06 EUR
 2022: 7.807.264,36 EUR

Zu § 7 der Haushaltssatzung

Im Haushaltsjahr 2022 wurden folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen geleistet (ohne die unten genannten noch nicht genehmigten Mittelüberschreitungen):

Außerplanmäßige Aufwendungen:	1.347.972,29 EUR
davon	
- ordentlich:	1.347.972,29 EUR
- außerordentlich:	0,00 EUR
Überplanmäßige Aufwendungen:	7.547.716,78 EUR
davon	
- ordentlich	7.547.716,78 EUR
- außerordentlich	0,00 EUR
<hr/>	
Gesamt:	8.895.689,07 EUR

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen entsprechen rd. 2,59 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt 2022.

Außerplanmäßige Auszahlungen - lfd. Haushalt:	2.411.527,80 EUR
Außerplanmäßige Auszahlungen - Haushaltsreste:	0,00 EUR
Außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen:	643.698,00 EUR
Überplanmäßige Auszahlungen - lfd. Haushalt:	9.738.716,07 EUR
Überplanmäßige Auszahlungen - Haushaltsreste:	0,00 EUR
<u>Überplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen:</u>	<u>1.900.000,00 EUR</u>
Gesamt:	14.693.941,87 EUR

Die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen entsprechen rd. 3,74 % der Summe der Auszahlungen im Finanzhaushalt 2022.

Zur Bewältigung der Folgen einer epidemischen Lage wurden insgesamt 125.000,00 EUR gemäß § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 6 NKomVG ohne Deckung genehmigt.

Noch nicht genehmigte Mittelüberschreitungen:

lfd. Nr.	Teilhaushalt	Kostenträger/Kostenstelle/Sachkonto	Betrag in EUR
1	1	111-08-02/0017/4318001	1.833,23
2	3	126-01-05/3100/4261001	35,67
3	5	311-01-01-011/5300/4431001	28,56
4	5	347-01-01/5400/4339901	123,22
5	6	231-03-02/8387-01/4312001	101.550,12
6	8	111-24-01/8300/5322001	2.310,66
7	8	542-01-03/8210/5322001	347,63
8	8	542-01-02/824048/5321001	5.523,00
9	9	552-01-07/9300/4431001	2.419,34
10	9	552-01-07/10160/4452001	4.381,31
11	9	561-03-10/10160/4452001	3.394,56
12	10	537-01-01/10160/4452001	511.254,40
13	11	127-01-02/10161/4452001	116.414,44
14	11	127-01-02/3112/4611001	4.159.070,28
15	Diverse	111-07-10/12100/4221001	1.002.458,77
16	Diverse	Diverse/1110/4012001	52.704,12
17	Diverse	Diverse/1315/4431101	121.784,73
18	Diverse	Diverse/12100/4452001	673.377,47

2. Finanzwirtschaftliche Lage

Das Haushaltsjahr 2022 wurde im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 934.418,90 EUR und mit einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 539.092,56 EUR abgeschlossen.

Das Jahresergebnis beträgt 1.473.511,46 EUR.

Ein Fehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2021 war im Haushaltsjahr 2022 nicht abzudecken.

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betragen 33.881.023,32 EUR, die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses betragen 23.423.489,41 EUR.

Der Überschuss im ordentlichen Ergebnis soll den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden, der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis soll den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Im Finanzhaushalt hat sich die Verschuldung aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von rd. 41,680 Mio. EUR auf rd. 37,676 Mio. EUR reduziert.

Der Kassenbestand hat sich zeitgleich von rd. 64,285 Mio. EUR auf rd. 78,589 Mio. EUR erhöht.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind:

Im Rahmen des Beschlusses der Ersten Eröffnungsbilanz durch den Kreistag am 08.05.2015 wurde beschlossen, die geleisteten Investitionszuweisungen aus der Kreisschulbaukasse nicht zu bilanzieren.

In der Folge reduzieren sich dem entsprechend ab dem Haushaltsjahr 2011 die jährlichen Aufwendungen für Abschreibungen in der Position 16. der Ergebnisrechnung.

Des Weiteren wurde beschlossen eine zusätzliche Pensions- und Beihilferückstellung für die ehemaligen Chefärzte des Kreiskrankenhauses Gifhorn zu bilanzieren.

Hierdurch ergeben sich je nach Berechnung der Bestände durch die Nds. Versorgungskasse (NVK) ab dem Haushaltsjahr 2011 jährliche aufwandswirksame Zuführungen bzw. ertragswirksame Auflösungen der Rückstellungen.

Es fallen weniger außerordentliche Erträge und Aufwendungen an, da gemäß dem ab 2018 geltenden § 60 Nr. 6 KomHKVO periodenfremde Erträge und Aufwendungen nicht mehr im außerordentlichen Ergebnis, sondern im ordentlichen Ergebnis zu buchen sind.

Zuführungen zu den zweckgebundenen Rücklagen für die Rückkaufverpflichtungen der IGS Sassenburg und IGS Gifhorn in den Jahren 2036 bzw. 2038 von der SchulsanierungsGmbH des Landkreises Gifhorn sind im Jahr 2022 nicht mehr erforderlich, da der für die Rückkaufverpflichtung ermittelte Betrag mit der Zuführung aus dem Jahresüberschuss 2017 erreicht wurde.

4. Risiken für die Aufgabenerfüllung

Es bestehen folgende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung:

- Verringerung der Zuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) aufgrund rückläufiger Steuereinnahmen und/oder nachteiliger Anpassung der Verteilungsschlüssel für Landkreise,
- Verringerung der Gewinnausschüttung der Sparkasse Gifhorn-Wolfsburg und der weiteren Beteiligungsunternehmen,
- Verringerung der Habenzinsen von Geldinstituten bei der Geldanlage von liquiden Mitteln der Kreiskasse,
- Erhöhung der Aufwendungen für aktives Personal und der Personalrückstellungen (Pensionen und Beihilfe) durch Tariferhöhungen im öffentlichen Dienst,
- Erhöhung der Aufwendungen zur Unterbringung von Asylbewerber/-innen (u. a. Ankauf der Liegenschaft Clausmoorhof in Gifhorn),
- Erhöhung der Aufwendungen für die Jugend- und Sozialhilfe aufgrund von Fallzahlsteigerungen und/oder Entgeltsteigerungen der Einrichtungen,
- Rückkaufverpflichtung der Integrierten Gesamtschulen Sassenburg und Gifhorn (hierfür sind zweckgebundene Rücklagen gebildet worden (siehe Ziffer 3)).

5. Übertragung der Haushaltsreste

Haushaltsreste wurden gemäß § 20 KomHKVO übertragen, damit die Haushaltsmittel für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Ermächtigungen für zeitlich übertragbare Aufwendungen und Auszahlungen der Schulbudgets bzw. für Aufwendungen und Auszahlungen für zweckgebundene Erträge und Einzahlungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar bleiben.

Die Übertragung erfolgte nur in der erforderlichen Höhe.

Folgende Haushaltsreste wurden gebildet:

Haushaltseinnahmereste

für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung: 74.481.323,66 EUR

Haushaltsausgabereste

für

- ordentliche Aufwendungen:	10.092.700,64 EUR
- Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit:	10.092.700,64 EUR
- Auszahlungen für Investitionstätigkeit:	130.929.712,08 EUR

Die Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und deren Begründung ist in der Anlage beigefügt.

Der Landrat



Tobias Heilmann

**Anlagenübersicht 2022
(Muster 15)**

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-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	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	216.467.917,09	10.430.488,71	-17.452,20	0,00	226.880.953,60	-145.033.777,42	-7.044.138,05	0,00	0,00	0,00	-152.077.915,47	74.803.038,13	71.434.139,67
1.1 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	
1.2 Lizenzen	2.723.505,62	539.631,81	0,00	0,00	3.263.137,43	-1.751.242,22	-264.340,21	0,00	0,00	0,00	-2.015.582,43	1.247.555,00	972.263,40
1.3 Ähnliche Rechte	1.044.100,18	44.823,43	0,00	0,00	1.088.923,61	-960.045,85	-793,33	0,00	0,00	0,00	-960.839,18	128.084,43	84.054,33
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	212.327.397,73	9.714.929,31	-17.452,20	0,00	222.024.874,84	-142.289.609,67	-6.773.876,63	0,00	0,00	0,00	-149.063.486,30	72.961.388,54	70.037.788,06
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	372.913,56	131.104,16	0,00	0,00	504.017,72	-32.879,68	-5.127,88	0,00	0,00	0,00	-38.007,56	466.010,16	340.033,88
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	450.891.714,73	41.642.399,81	-13.418.710,25	-25.052,31	479.090.351,98	-184.661.053,02	-10.281.038,10	351.703,29	0,00	0,00	-194.590.387,83	284.499.964,15	266.230.661,71
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.919.624,37	12.143,00	0,00	0,00	5.931.767,37	-13.498,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.498,84	5.918.268,53	5.906.125,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.017.855,75	8.583.970,82	-1.421.521,58	1.103.260,67	145.283.565,66	-26.785.615,31	-2.033.661,07	0,00	0,00	0,00	-28.819.276,38	116.464.289,28	110.232.240,44
2.3 Infrastrukturvermögen	211.493.177,71	2.622.761,16	-326.092,39	23.488.785,37	237.278.631,85	-135.216.432,01	-5.311.057,99	263.086,49	0,00	0,00	-140.264.403,51	97.014.228,34	76.276.745,70
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	15.614.881,85	0,00	0,00	-8.679,90	15.606.201,95	-1.709.751,44	-239.547,78	0,00	0,00	0,00	-1.949.299,22	13.656.902,73	13.905.130,41
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.641,27	0,00	0,00	0,00	13.641,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.641,27	13.641,27
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	8.995.301,36	466.661,06	-98.875,09	127.138,47	9.490.225,80	-5.476.542,27	-699.906,58	88.616,80	0,00	0,00	-6.087.832,05	3.402.393,75	3.518.759,09
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	23.948.627,18	5.516.762,75	-404.495,87	823.624,37	29.884.518,43	-15.459.213,15	-1.996.864,68	0,00	0,00	0,00	-17.456.077,83	12.428.440,60	8.489.414,03
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.888.605,24	24.440.101,02	-11.167.725,32	-25.559.181,29	35.601.799,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.601.799,65	47.888.605,24
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und durchlaufende Posten)	17.114.122,34	6.266.563,62	-371.511,34	0,00	23.009.174,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.009.174,62	17.114.122,34
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.273.709,23	229.500,00	-3.326,00	0,00	1.499.883,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.499.883,23	1.273.709,23
3.2 Beteiligungen	19.300,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	19.300,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	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
3.4 Ausleihungen	13.099.400,39	6.031.100,00	-344.358,07	0,00	18.786.142,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.786.142,32	13.099.400,39
3.5 Wertpapiere	1.131.008,69	0,00	0,00	0,00	1.131.008,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.131.008,69	1.131.008,69
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	1.590.704,03	5.963,62	-23.827,27	0,00	1.572.840,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.572.840,38	1.590.704,03
insgesamt	684.473.754,16	58.339.452,14	-13.807.673,79	-25.052,31	728.980.480,20	-329.694.830,44	-17.325.176,15	351.703,29	0,00	0,00	-346.668.303,30	382.312.176,90	354.778.923,72

Schuldenübersicht 2022 (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Mehr (+) / weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		1	2	3		
1. Geldschulden	37.590.724,73	211.096,00	4.258.081,13	33.121.547,60	41.594.559,86	-4.003.835,13
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.590.724,73	211.096,00	4.258.081,13	33.121.547,60	41.594.559,86	-4.003.835,13
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.490.908,99	1.490.908,99	0,00	0,00	0,00	1.490.908,99
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.575.772,81	8.575.772,81	0,00	0,00	0,00	8.575.772,81
4. Transferverbindlichkeiten	8.445.413,58	8.447.238,12	-1.824,54	0,00	14.639.039,29	-6.193.625,71
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	932.598,61	932.598,61	0,00	0,00	371.564,63	561.033,98
4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	7.501.125,59	7.501.176,13	-50,54	0,00	6.637.800,00	863.325,59
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	11.689,38	11.689,38	0,00	0,00	7.629.674,66	-7.617.985,28
4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	1.774,00	-1.774,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.692.550,03	6.605.004,87	1.036,17	86.508,99	6.366.578,39	325.971,64
5.1 Durchlaufende Posten	6.534.121,02	6.534.121,02	0,00	0,00	5.993.044,22	541.076,80
5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	158.429,01	70.883,85	1.036,17	86.508,99	373.534,17	-215.105,16
Schulden insgesamt	62.795.370,14	25.330.020,79	4.257.292,76	33.208.056,59	62.600.177,54	195.192,60

Rückstellungsübersicht 2022 (Muster 17)

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruch- nahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	90.992.098,85	4.155.708,00	46.109,03	0,00	86.882.499,88	4.109.598,97
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	78.104.806,00	3.441.243,00	41.940,00	0,00	74.705.503,00	3.399.303,00
1.2 Beihilferückstellungen	12.887.292,85	714.465,00	4.169,03	0,00	12.176.996,88	710.295,97
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	3.839.320,65	1.011.439,16	642.210,96	0,00	3.470.092,45	369.228,20
3. Rückstellungen für unterlassen Instandhaltung	1.018.556,16	1.018.556,16	567.969,47	7.817,61	575.787,08	442.769,08
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	23.314.196,54	0,00	1.104.503,39	0,00	24.418.699,93	-1.104.503,39
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	933.704,38	0,00	295.671,74	0,00	1.229.376,12	-295.671,74
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	163.038,00	105.000,00	13.986,36	88.600,00	160.624,36	2.413,64
8. andere Rückstellungen	19.509.173,82	12.205.345,13	5.955.708,80	428.103,24	13.687.640,73	5.821.533,09
Summe aller Rückstellungen	139.770.088,40	18.496.048,45	8.626.159,75	524.520,85	130.424.720,55	9.345.367,85

Forderungsübersicht 2022 (Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.103.407,04	7.101.026,19	4.211,65	-1.830,80	15.826.747,55	-8.723.340,51
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.531.496,60	4.524.928,04	5.415,80	1.152,76	5.505.636,09	-974.139,49
3. Privatrechtliche Forderungen	17.475.045,04	17.383.509,37	91.535,67	0,00	19.793.359,88	-2.318.314,84
Summe aller Forderungen	29.109.948,68	29.009.463,60	101.163,12	-678,04	41.125.743,52	-12.015.794,84