



Stadt Oldenburg

THH04 Finanzmanagement und Recht

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

30110000 Grundsteuer A	70.869,58	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
30120000 Grundsteuer B	33.129.814,31	32.700.000	33.200.000	33.200.000	33.200.000	33.200.000
30130000 Gewerbesteuer	115.936.506,26	118.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000
30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	77.037.218,00	81.934.600	86.622.400	91.423.500	96.700.100	101.795.500
30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.209.999,00	20.942.700	18.936.000	19.501.300	19.897.000	20.236.100
30310000 Vergnügungssteuer	3.424.263,07	4.600.000	3.740.000	4.070.000	4.070.000	4.070.000
30320000 Hundesteuer	735.074,00	730.000	770.000	770.000	770.000	770.000
01. Steuern und ähnliche Abgaben	252.543.744,22	258.977.300	278.338.400	284.034.800	289.707.100	295.141.600
31111000 Schlüsselzuweisungen vom Land für Kreisa	40.422.800,00	30.210.000	41.923.000	41.923.000	41.923.000	41.923.000
31112000 Schlüsselzuweisungen vom Land für Gemein	67.372.936,00	60.552.000	61.766.000	61.793.000	61.766.000	61.766.000
31311000 So. allg. Zuweis. vom Land f. Aufg. d. ü	10.726.073,00	9.381.000	9.420.000	9.420.000	9.420.000	9.420.000
31410000 Zuweisungen u. Zusch. f. fd. Zwecke Land	4.800.037,17	2.124.000	2.124.000	2.124.000	2.124.000	2.124.000
31441000 Zuweisungen von BAfA für ABM	4.560,72					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	123.326.406,89	102.267.000	115.233.000	115.260.000	115.233.000	115.233.000
31611000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen Land	1.020,00	1.049	1.034	1.041	1.048	1.055
31618000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen übr. Ber.		109				
31619000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen pauschal	3.232.169,00	3.397.218	3.276.773	3.299.075	3.321.377	3.343.679
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.233.189,00	3.398.376	3.277.807	3.300.116	3.322.425	3.344.734
04. sonstige Transfererträge						
33113000 Sonstige Verwaltungsgebühren	31.653,39	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	31.653,39	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	464,80					
06. privatrechtliche Entgelte	464,80					
34850000 Erstattungen von verbUN, Beteil., Sonder	871.067,47	877.900	917.434	917.434	917.434	917.434
34850101 Verwaltungskostenbeitrag AWB	392.632,31	400.900	392.550	392.550	392.550	392.550
34850102 Verwaltungskostenbeitrag EGH	260.190,52	265.200	259.900	259.900	259.900	259.900
34850103 Verwaltungskostenbeitrag Klinikum	4.414,18	4.800	3.900	3.900	3.900	3.900
34850105 Verwaltungskostenbeitrag WEH	5.206,29	5.400	5.300	5.300	5.300	5.300
34850106 Verwaltungskostenbeitrag BBO	4.822,92	6.300	10.000	10.000	10.000	10.000
34850107 Verwaltungskostenbeitrag BBGO	2.335,35	2.500	3.300	3.300	3.300	3.300
34850401 Sachkosten Veranlagung AWB	63.827,74	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
34850702 Abrechnung Vergabestelle EGH			90.000	90.000	90.000	90.000
34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	810,20					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.605.306,98	1.610.000	1.729.384	1.729.384	1.729.384	1.729.384
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	33.847,17	33.100	32.500	31.800	31.200	30.500
36150001 Zinserträge von verb. Unternehmen AWB	177.750,00	158.000	138.250	138.250	138.250	138.250
36150002 Zinserträge von verb. Unternehmen EGH	1.031.800,00	1.031.800	1.031.800	1.031.800	1.031.800	1.031.800
36150003 Zinserträge von verb. Unternehmen Klinik	322.257,54	408.000	240.000	240.000	240.000	240.000
36150005 Zinserträge von verb. Unternehmen WEH	243.002,67	225.600	183.900	152.000	134.300	124.000
36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	67.133,34	9.500	4.500	4.500	4.500	4.500
36180000 Zinserträge von übrigen inländischen Ber	981,53	800	600	600	500	500
36510000 Gewinnant.a. verbundenen Unternehmen u.Be	10.739.834,61	10.739.800	15.516.450	10.739.800	8.437.800	8.437.800
36910000 Verzinsung v. Steuernachforderungen	4.149.577,00	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
36980000 Finanzerträge aus Derivatgeschäften	139.234,73	236.700	189.300	216.700	251.500	252.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16.905.418,59	14.343.300	18.337.300	13.555.450	11.269.850	11.259.450
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
35111004 Konzessionsabgabe Wasser VWG	2.430.422,49	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
35112000 Konzessionsabgabe Strom / Gas	6.647.370,74	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000
35612000 Sonstige Bußgelder und Verwargelder		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
35613000 Zwangsgelder	-1.000,00					
35620000 Säumniszuschläge	434.196,50	245.000	395.000	345.000	345.000	345.000
35621000 Mahngebühren (für Kto.findung)	111.792,95	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
35622000 Stundung,Verzug, Prozess,Nachzahlung,Rate	54.483,74	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
35623000 Vollstreckungsgebühren (für Kto.findung)	249.681,66	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
35630004 Ertr.a.d.Inanspr.v. Gewährvertr. u.Bü.VWG	31.149,03	38.800	43.700	46.733	43.150	39.568
35820000 Erträge a. d. Inanspr. o. Herabs. v Rück	30.819,93					
35831000 Ertr.Aufl./Herabs. von Wertber. auf Ford	247.468,69	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	23.871,54	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
35911000 Differenzen Zahlungseingang (für Kto.fin	244,75					
35912000 Erstattung Rückläufergebühren	2.719,04	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
11. sonstige ordentliche Erträge	10.263.221,06	10.116.100	10.271.000	10.224.033	10.220.450	10.216.868
12. =Summe ordentliche Erträge	407.909.404,93	390.717.076	427.191.891	428.108.783	431.487.209	436.930.036

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
Ordentliche Aufwendungen						
40110000 Dienstaufwendungen Beamte	1.400.185,29	1.476.667	1.472.373	1.501.820	1.531.857	1.562.482
40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.791.239,00	2.897.758	3.155.534	3.218.644	3.283.017	3.348.652
40181000 Dienstaufwend. Besch. SGB II / SGB III	4.874,80					
40190000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte		980	980	1.000	1.020	1.040
40210000 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	680.433,98	727.931	706.739	720.874	735.291	749.991
40220000 Beitr.z. Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	182.997,37	192.699	201.008	205.028	209.128	213.309
40321000 Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	556.816,64	590.561	612.173	624.417	636.905	649.638
40322000 GUV-Beiträge für Arbeitnehmer	27.395,24	26.847	27.326	27.873	28.430	28.998
40411000 Beihilfen für Beamte u. Arbeitn.	229.246,41	256.872	244.414	249.302	254.288	259.372
40412000 U2 - Umlage (Mutterschutz)	16.330,21	22.890	21.773	22.208	22.653	23.106
40415000 Sonstige Leistungen	1.739,49					
13. Personalaufwendungen	5.891.258,43	6.193.206	6.442.319	6.571.166	6.702.588	6.836.589
14. Versorgungsaufwendungen						
42213000 Unterhaltung Maschinen und technische An	178,50					
42214000 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausss	2.300,61					
42214100 Unterhaltung BGA Betriebsausgaben	12,46					
42214200 Unterhaltung BGA Reparaturaufwendungen	303,35					
42220000 Erwerb geringw. Vermögensgegen.	52.847,34	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
42312000 Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anl	17.363,72	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
42418600 Hygienemittel/ -artikel	341,08					
42419000 Entsorgungskosten	2.242,11	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42511000 Kfz-Versicherung	35,75					
42612000 Fortbildung	17.846,70	22.300	34.300	24.300	24.300	24.300
42612004 Fortbildung VWG	1.199,50					
42715100 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, Marketin	85,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42715200 Veranstaltungen und Ausstellungen	153,90					
42715300 Ehrungen, Kommunalpartnerschaften	25,00					
42719000 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwen	33.668,20	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
42814000 Aufwendungen für Waren		500	500	500	500	500
42910000 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	727.681,31	683.650	847.249	805.893	836.993	870.193
42910002 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen EGH	-2.886,40					

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	853.398,63	773.350	948.949	897.593	928.693	961.893
47110000 AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	969.233,79	945.012	1.040.279	1.065.479	1.090.679	1.115.879
47113000 AfA auf Gebäude		114				
47117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattu	9.062,57	2.731	9.727	9.962	10.198	10.434
47118000 AfA Auflösung Sammelposten	5.477,00	8.378				
47211100 AfA a. Forderungen w. Uneinbringlichkeit	387.587,09	948.520	948.520	948.520	948.520	948.520
47211120 Pauschalwertberichtigung	2.656.871,26	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
16. Abschreibungen	4.028.231,71	2.704.755	2.798.526	2.823.961	2.849.397	2.874.833
45170000 Zinsaufwendgen an Kreditinstitute	1.535.820,25	1.704.400	1.544.100	1.481.900	1.443.600	1.346.300
45210000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45910000 Kreditbeschaffungskosten	2.194,98	3.900	3.700	3.500	3.300	3.100
45920000 Verzinsung v. Steuererstattungen	1.397.323,00	867.300	578.199	578.199	578.199	578.199
45930000 Aufwand f. d. Ablösung v. Dauerlasten		100	100	100	100	100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.935.338,23	2.580.700	2.131.099	2.068.699	2.030.199	1.932.699
43110000 Zuweisungen an das Land	31.328,00	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	56.000,00	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
43150000 Zuschüsse an verb.Unt., Beteil.,Sonderver	2.727.567,88	2.392.700	2.499.501	2.412.457	2.392.448	2.378.546
43150004 Zuschüsse an verb. Unternehmen VWG	7.938.107,86	6.775.000	8.119.500	8.693.000	8.696.000	9.297.000
43150005 Zuschüsse an verb. Unternehmen WEH	5.579.651,65	5.872.430	6.270.800	4.881.426	4.654.383	4.502.591
43150007 Zuschüsse an verb. Unternehmen BBGO	4.718.353,62	5.467.975	4.944.551	5.028.363	5.456.604	5.288.782
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche		4.400	4.500	4.500	4.500	4.500
43410000 Gewerbesteuerumlage	9.046.539,00	9.408.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000
43710000 Allgemeine Umlagen an Land	885.224,00	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
18. Transferaufwendungen	30.982.772,01	30.926.005	33.610.352	32.791.246	32.975.435	33.242.919
44111000 Dienstjubiläen, Ehrungen, Aufw.f. ehemali	852,26					
44292000 Mitgliedsbeiträge, Verfügungsmittel	80,00	100	100	100	100	100
44299000 Sonst. Aufw. f.d. Inanspruchn.v.Rechten u	1.204,80	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
44311000 Bürobedarf, Fachliteratur	28.832,40	38.900	39.260	39.100	39.100	39.100
44312000 Porto- und Zustellgebühren	93.298,44	113.700	113.700	113.700	113.700	113.700
44313000 Fernmeldekosten (Miete und Gebühren)	1.655,88	2.301	2.301	2.301	2.301	2.301
44314000 Dienstreisen	1.245,90	6.600	5.800	5.800	5.800	5.800
44314004 Dienstreisen VWG	9,50	200	200	200	200	200

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
44315000 Fahrtkostenentschädigungen	16.174,40	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
44316000 Öffentliche Bekanntmachungen	8.722,50	1.300	11.100	11.100	11.100	11.100
44317000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	162.517,18	231.500	266.000	231.500	231.500	231.500
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	38.496,61	64.700	431.700	431.700	431.700	431.700
44399000 Sonst.weit.nicht zahlungswirks. ordentl	49.021,67	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44412002 Versicherungsbeiträge EGH	7.804,88	10.200	10.300	10.300	10.300	10.300
44550602 Unterhaltung Betriebs- /GeschäftsausstEGH	104,25					
44550802 Unterhaltung BGA Reparaturaufw. EGH	106,87					
44550902 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. EGH	11.834,50					
44551102 Leistungsentgelte EGH	360.519,84	350.700	406.648	406.648	406.648	406.648
44552002 Fuhrparknutzung EGH	105,48					
44820000 Säumniszuschläge	35,00					
46210000 Deckungsreserve		1.600.000	2.226.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	782.622,36	2.487.621	3.580.529	2.919.869	2.919.869	2.919.869
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	45.473.621,37	45.665.637	49.511.773	48.072.533	48.406.181	48.768.802
21. ordentliches Ergebnis	362.435.783,56	345.051.439	377.680.118	380.036.250	383.081.029	388.161.234
50220000 Erträge aus der Auflösung von Rückstell.	106.000,00					
22. außerordentliche Erträge	106.000,00					
51320000 Außerplanmäßige AfA auf Finanzvermögen	2.466.832,40					
23. außerordentliche Aufwendungen	2.466.832,40					
24. außerordentliches Ergebnis	-2.360.832,40					
25. Jahresergebnis	360.074.951,16	345.051.439	377.680.118	380.036.250	383.081.029	388.161.234
38110001 aktivierte Eigenleist. BK - intern. Leis			10.000	10.000	10.000	10.000
38112000 Verwaltungskostenbeiträge kostenrechn. E	82.600,00	84.100	97.400	97.400	97.400	97.400
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	82.600,00	84.100	107.400	107.400	107.400	107.400
48111100 Mietaufwand EDV+Telefon	129.075,00	125.275	151.765	151.765	151.765	151.765
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.075,00	125.275	151.765	151.765	151.765	151.765
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-46.475,00	-41.175	-44.365	-44.365	-44.365	-44.365
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	360.028.476,16	345.010.264	377.635.753	379.991.885	383.036.664	388.116.869

Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

01. Steuern und ähnliche Abgaben	250.394.741,50	258.977.300	278.338.400		284.034.800	289.707.100	295.141.600
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.324.126,53	102.267.000	115.233.000		115.260.000	115.233.000	115.233.000
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	32.206,38	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
05. privatrechtliche Entgelte	1.424,70						
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.599.864,75	1.610.000	1.729.384		1.729.384	1.729.384	1.729.384
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.176.954,32	14.343.300	18.337.300		13.555.450	11.269.850	11.259.450
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.101.989,36	9.816.100	9.971.000		9.924.033	9.920.450	9.916.868
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	400.631.307,54	387.018.700	423.614.084		424.508.667	427.864.784	433.285.302

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen	5.757.920,94	6.193.206	6.442.319		6.571.166	6.702.588	6.836.589
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	895.813,92	773.350	948.949		897.593	928.693	961.893
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.507.917,26	2.580.700	2.131.099		2.068.699	2.030.199	1.932.699
14. Transferauszahlungen	32.155.281,93	30.926.005	33.610.352		32.791.246	32.975.435	33.242.919
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	713.101,15	2.437.621	3.530.529		2.869.869	2.869.869	2.869.869
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.030.035,20	42.910.882	46.663.248		45.198.572	45.506.784	45.843.969
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	357.601.272,34	344.107.818	376.950.836		379.310.095	382.358.001	387.441.333

Einzahlungen für Investitionstätigkeiten

18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							

Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
20. Veräußerung von Sachvermögen							
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit	2.730.681,75	2.949.400	4.438.981		4.463.281	4.165.781	4.153.281
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.730.681,75	2.949.400	4.438.981		4.463.281	4.165.781	4.153.281

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden							
25. Baumaßnahmen							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.707,12	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	34.060,58	15.000.000	15.390.900		9.000.000		
28. Aktivierbare Zuwendungen	3.182.744,00	2.863.000	2.873.461		2.873.461	2.873.461	2.873.461
29. Sonstige Investitionstätigkeit	34.266.850,00	31.816.450	40.949.300				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	37.487.361,70	49.683.450	59.217.661		11.877.461	2.877.461	2.877.461
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.756.679,95	-46.734.050	-54.778.680		-7.414.180	1.288.320	1.275.820
32. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	322.844.592,39	297.373.768	322.172.156		371.895.915	383.646.321	388.717.153

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	164.048.259,32						
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	167.687.523,60	3.341.700	3.329.100		3.167.500	2.886.200	2.887.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.639.264,28	-3.341.700	-3.329.100		-3.167.500	-2.886.200	-2.887.200
36. Finanzmittelveränderung	319.205.328,11	294.032.068	318.843.056		368.728.415	380.760.121	385.829.953

Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2022 -Euro-	VE für Jahr 2023 -Euro-	VE für Jahr 2024 -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-
I10.090122.525 Umlage nach dem KHG, 2022	2.873.461		2.873.461			
I10.090122 Umlage nach dem KHG, 2022	2.873.461		2.873.461			
I10.090522.565 Schuldendienst Ausleihungen, 2022	-1.161.600		-1.161.600			
I10.090522 Schuldendienst Ausleihungen, 2022	-1.161.600		-1.161.600			
I10.091822.525 SAP Lizenz, 2022	4.000		4.000			
I10.091822 SAP Lizenz, 2022	4.000		4.000			
I10.093004.520 Ausleihung an Dritte, 2022	3.700.000		3.700.000			
I10.093004 Ausleihung an Dritte, 2022	3.700.000		3.700.000			
I10.093122.520 Ausleihung an Beteiligungen, 2022	37.249.300		37.249.300			
I10.093122.565 Tilgung - Ausleihung Beteiligungen, 2022	-3.277.381		-3.277.381			
I10.093122 Ausleihung an Beteiligungen, 2022	33.971.919		33.971.919			
I10.093300.525 Kapitalstärkung Klinikum, 2022	15.000.000		15.000.000			
I10.093300 Kapitalstärkung Klinikum, 2022	15.000.000		15.000.000			
I10.093500.525 Erwerb Anteile VHS	390.900		390.900			
I10.093500 Erwerb Anteile VHS	390.900		390.900			
Zwischensumme	54.778.680		54.778.680			
Gesamtsumme	54.778.680		54.778.680			

Erläuterungen zu Investitionen

I10.090122 Umlage nach dem KHG, 2022

Die Krankenhausumlage ist nach dem Nds. Krankenhausgesetz zu leisten. Ergibt sich hiernach eine überplanmäßige Auszahlung, wird diese hiermit genehmigt.

I10.093122 Ausleihung an Beteiligungen, 2022

Die Ausleihung dient den Beteiligungen der Stadt Oldenburg zur Vermeidung von Kreditaufnahmen am Kreditmarkt, sofern entsprechende Liquidität im Kernhaushalt vorhanden ist.

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Amt für Controlling und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben	252.543.744,22	258.977.300	278.338.400	284.034.800	289.707.100	295.141.600
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	123.326.406,89	102.267.000	115.233.000	115.260.000	115.233.000	115.233.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.233.189,00	3.398.376	3.277.807	3.300.116	3.322.425	3.344.734
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	31.641,39	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte	464,80					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.567.503,53	1.571.900	1.601.284	1.601.284	1.601.284	1.601.284
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16.905.418,59	14.343.300	18.337.300	13.555.450	11.269.850	11.259.450
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	10.263.221,06	10.116.100	10.271.000	10.224.033	10.220.450	10.216.868
12. =Summe ordentliche Erträge	407.871.589,48	390.678.976	427.063.791	427.980.683	431.359.109	436.801.936

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	5.009.650,46	5.247.685	5.307.319	5.413.465	5.521.734	5.632.127
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	749.368,62	706.000	872.399	827.943	859.043	892.243
16. Abschreibungen	3.815.746,09	2.480.127	2.572.375	2.592.332	2.612.290	2.632.247
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.935.338,23	2.580.700	2.131.099	2.068.699	2.030.199	1.932.699
18. Transferaufwendungen	30.982.772,01	30.926.005	33.610.352	32.791.246	32.975.435	33.242.919
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	699.544,61	2.401.601	3.469.361	2.808.701	2.808.701	2.808.701
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	44.192.420,02	44.342.117	47.962.905	46.502.386	46.807.402	47.140.936
21. ordentliches Ergebnis	363.679.169,46	346.336.859	379.100.886	381.478.297	384.551.708	389.661.000

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	106.000,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	2.466.832,40					
24. außerordentliches Ergebnis	-2.360.832,40					
25. Jahresergebnis	361.318.337,06	346.336.859	379.100.886	381.478.297	384.551.708	389.661.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.400,00	76.100	90.000	90.000	90.000	90.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.620,00	109.585	126.815	126.815	126.815	126.815
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-37.220,00	-33.485	-36.815	-36.815	-36.815	-36.815
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	361.281.117,06	346.303.374	379.064.071	381.441.482	384.514.893	389.624.185

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Amt für Controlling und Finanzen

Verantwortlich: Amtsleitung

Kurzbeschreibung:

Durchführung der Geschäftsbuchhaltung (Finanz- und Anlagenbuchhaltung), Haushaltsplanung und -controlling, Abgabenveranlagung, Verwaltung der Finanzmittel der Allgemeinen Finanzwirtschaft und der Beteiligungen

Auftragsgrundlage:

Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO), Niedersächsische Abgabenordnung (AO), Kommunalabgabengesetz (NKAG), Steuer- und Gebührensatzungen, Organisationsverfügungen

Grad der Beeinflussbarkeit: mittel

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Zielgruppe(n):

Rat, Verwaltungsführung, Ämter, externe Dritte

Ziel(e):

Das Rechnungswesen sichert eine ressourcenorientierte Darstellung der Finanzmittel und die Steuerung der Verwaltung durch Ziele in Verbindung mit den dazugehörigen Kennzahlen und Maßnahmen. Es dient weiterhin der Liquiditätsplanung und der systematischen Erfassung des Vermögens und der Schulden (Bilanz). Es werden Daten geliefert, die die Feststellung der Wirtschaftlichkeit ermöglichen.

Leistungen:

- Buchhaltung
- Haushalt und Controlling
- Heranziehung zu Steuern und Gebühren
- Allgemeine Finanzwirtschaft
- Beteiligungen
- BgA WEH Kommanditeinlage

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Buchhaltung (P10.111003.001)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.560,72					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	216,00					
06. privatrechtliche Entgelte	281,68					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	442.198,29	434.700	427.400	427.400	427.400	427.400
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	786.437,64	629.000	779.000	729.000	729.000	729.000
12. =Summe ordentliche Erträge	1.233.694,33	1.063.700	1.206.400	1.156.400	1.156.400	1.156.400

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	2.973.680,30	3.032.819	3.064.615	3.125.907	3.188.427	3.252.170
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597.719,07	603.980	662.680	693.880	724.980	758.180
16. Abschreibungen	16.748,47	12.417	16.117	16.507	16.897	17.288
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	351.239,84	400.718	789.768	789.768	789.768	789.768
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.939.387,68	4.050.033	4.533.280	4.626.162	4.720.171	4.817.506
21. ordentliches Ergebnis	-2.705.693,35	-2.986.333	-3.326.880	-3.469.762	-3.563.771	-3.661.106

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Buchhaltung (P10.111003.001)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-2.705.693,35	-2.986.333	-3.326.880	-3.469.762	-3.563.771	-3.661.106
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.600,00	62.600	79.100	79.100	79.100	79.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.718,50	69.041	80.735	80.735	80.735	80.735
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.118,50	-6.441	-1.635	-1.635	-1.635	-1.635
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.713.811,85	-2.992.774	-3.328.515	-3.471.397	-3.565.406	-3.662.741

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Buchhaltung (P10.111003.001)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Die Stadtkasse ist insbesondere zuständig für das Liquiditätsmanagement, den baren und unbaren Zahlungsverkehr, die Geschäftsbuchhaltung (Finanz- und Anlagenbuchhaltung), die Mahnung und Vollstreckung der rückständigen Forderungen, die Erstellung der Tages- und Jahresabschlüsse inklusive des Konzernabschlusses sowie für die Verwaltung der Zahlstellen.

Auftragsgrundlage:

NKomVG, KomHKVO, Niedersächsisches Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Zivilprozessordnung (ZPO), Insolvenzordnung, Dienstanweisungen

Grad der Beeinflussbarkeit: mittel

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mitarbeiter/innen	PRS	57,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	47,30	49,67	49,67	49,67	49,67	49,67
Liquiditätskredite (Durchschnitt)	TEUR	0	0	0	0	0	0
manuelle Buchungen je Finanzbuchhalter	ST	15.958	10.357	9.667	9.667	9.667	9.667
Vollstreckungsaufträge je Vollstreckungsbeamten	ST	3.213	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Vollstreckungsaufträge (erledigt)	ST	9.383	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Vollstreckungsbeamte	PRS	3	4	4	4	4	4
Schuldner/innen	PRS	8.438	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Außenstände	TEUR	29.225	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Außenstände überfällig	TEUR	19.249	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
beigetriebene Beträge	TEUR	10.174	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Mahnungen (ohne OWI)	ST	32.008	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Mahnungen Beträge (ohne OWI)	TEUR	28.929	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Zahlstellen	ST	5	5	5	5	5	5

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Buchhaltung (P10.111003.001)

Amt für Controlling und Finanzen

Zielgruppe(n):

Rat/Verwaltungsführung, Ämter/Einrichtungen, externe Dritte

Ziel(e):

Die Stadtkasse hat im Sinne der rechtzeitigen Bereitstellung der notwendigen Liquidität eine möglichst schnelle Realisierung von überfälligen Forderungen zu gewährleisten. Mit einer Verkürzung der Frist zwischen Fälligkeit und Mahnung von vier auf drei Wochen soll dem Rechnung getragen werden.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
durchschnittl. Frist zwischen Fälligkeit und Mahnung	Wochen	3	3	3	3	3	3
Quote Bearbeitungsdauer Rechnungen von max. 8 Tagen	%	36	45	47	49	50	50

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ämter mit digitaler Rechnungseingangsbe- arbeitung	ST	23	23	23	23	23	23

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Haushalt und Controlling (P10.111003.002)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		109				
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.032,31	95.400	97.050	97.050	97.050	97.050
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.540,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	44.423,32	52.100	57.000	60.033	56.450	52.868
12. =Summe ordentliche Erträge	146.055,63	152.109	158.550	161.583	158.000	154.418

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	1.269.706,23	1.450.505	1.460.120	1.489.322	1.519.108	1.549.479
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.693,13	33.424	137.948	62.292	62.292	62.292
16. Abschreibungen	4.440,53	3.117	3.266	3.345	3.424	3.503
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		4.400	4.500	4.500	4.500	4.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	271.939,95	315.961	365.951	331.291	331.291	331.291
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.615.779,84	1.807.407	1.971.785	1.890.749	1.920.615	1.951.065
21. ordentliches Ergebnis	-1.469.724,21	-1.655.298	-1.813.235	-1.729.166	-1.762.615	-1.796.647

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Haushalt und Controlling (P10.111003.002)

Amt für Controlling und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	2.466.832,40					
24. außerordentliches Ergebnis	-2.466.832,40					
25. Jahresergebnis	-3.936.556,61	-1.655.298	-1.813.235	-1.729.166	-1.762.615	-1.796.647
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.800,00	13.500	10.900	10.900	10.900	10.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.059,90	26.921	30.128	30.128	30.128	30.128
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.259,90	-13.421	-19.228	-19.228	-19.228	-19.228
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.951.816,51	-1.668.719	-1.832.463	-1.748.394	-1.781.843	-1.815.875

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Haushalt und Controlling (P10.111003.002)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Haushaltsplanung und –controlling, Zins- und Schuldenmanagement, Verwaltung von Vermächtnissen, betriebswirtschaftliche Analysen, Beteiligungs- und Investitionscontrolling

Auftragsgrundlage:

NKomVG, KomHKVO, Dienstanweisungen, Organisationsverfügungen

Grad der Beeinflussbarkeit: mittel

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mitarbeiter/innen	PRS	19,00	19,80	19,80	19,80	19,80	19,80
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	16,65	17,57	17,57	17,57	17,57	17,57
Produkte	ST	97	97	99	99	99	99
Leistungen	ST	1.138	1.138	1.191	1.191	1.191	1.191
verwaltete Vermächtnisse	ST	2	2	2	2	2	2
verwaltete Vermächtnisse Barvermögen	EUR	308.275	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Schulden der Kernverwaltung/Einwohnende	EUR	331	315	289	271	253	236
Anzahl Neuanträge im Investitionscontrolling	ST	25	40	40	40	40	40

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Haushalt und Controlling (P10.111003.002)

Amt für Controlling und Finanzen

Zielgruppe(n):

Rat/Verwaltungsführung, Ämter, externe Dritte (Beteiligungen, Bürgerinnen und Bürger und Institutionen)

Ziel(e):

Die positiven Jahresabschlüsse seit 2012 und die stetig steigenden liquiden Mittel animieren zur weiteren Einhaltung der sparsamen Bewirtschaftung und zur Reduzierung der Nettoneuverschuldungen. Ein besonderes Augenmerk liegt dabei weiterhin auf dem Investitionscontrolling. Dabei sollen alle IC-relevanten (laut Organisationsverfügung) Investitionsprojekte vom Investitionscontrolling begleitet werden.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beteiligungsquote IC-relevanter Investitionsprojekten	%	100	100	100	100	100	100

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet Investitionscontrolling	PRS	1,65	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

Haushaltsvermerk(e):

Die Erträge der Vermächtnisse Heiss und Offermann sind jeweils zweckgebunden.

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte:

Aus den Vermächtnissen sollen folgende Zuschüsse geleistet werden:

- Vermächtnis Rudolf Heiss: 500 Euro
- Vermächtnis E. Offermann: 4.000 Euro

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Heranziehung zu Steuern und Gebühren (P10.111003.003)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	810,37	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte	183,12					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	241.075,95	227.000	225.000	225.000	225.000	225.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	65.681,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
12. =Summe ordentliche Erträge	307.750,44	267.000	265.000	265.000	265.000	265.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	766.263,93	764.360	782.584	798.236	814.199	830.477
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.956,42	68.596	71.771	71.771	71.771	71.771
16. Abschreibungen	1.408,63	1.325	535	549	562	575
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	895,00					
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	76.343,80	84.922	87.643	87.643	87.643	87.643
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	926.867,78	919.204	942.533	958.199	974.175	990.466
21. ordentliches Ergebnis	-619.117,34	-652.204	-677.533	-693.199	-709.175	-725.466

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Heranziehung zu Steuern und Gebühren (P10.111003.003)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-619.117,34	-652.204	-677.533	-693.199	-709.175	-725.466
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.841,60	13.623	15.952	15.952	15.952	15.952
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.841,60	-13.623	-15.952	-15.952	-15.952	-15.952
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-632.958,94	-665.828	-693.485	-709.151	-725.127	-741.418

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Heranziehung zu Steuern und Gebühren (P10.111003.003)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Festsetzung der Grund- und Gewerbesteuern sowie sonstiger kommunaler Steuern (Hunde- und Vergnügungssteuer) und grundstücksbezogener Gebühren (Straßenreinigungs- und Abfallgebühren)

Auftragsgrundlage:

Gewerbsteuergesetz, Grundsteuergesetz, NKAG, städtischen Steuer- und Gebührensatzungen

Grad der Beeinflussbarkeit: mittel

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mitarbeiter/innen	PRS	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	10,89	9,19	11,10	11,10	11,10	11,10
Gewerbebetriebe, deren Vorausleistung > 0 ist	ST	2.591	3.000	2.800	2.900	3.000	3.000
Gewerbebetriebe, deren Vorausleistung = 0 ist	ST	5.338	4.800	5.200	5.100	5.100	5.100
angemeldete Hunde	ST	6.911	6.800	7.100	7.200	7.300	7.400
zur Vergnügungssteuer veranlagte Betriebe	ST	54	85	80	85	85	85
Abfallbeseitigung, Fallzahl	ST	43.671	43.500	43.800	43.900	44.000	44.100
Straßenreinigung, Fallzahl	ST	25.092	25.150	25.200	25.250	25.300	25.350
Grundsteuer, Fallzahl	ST	68.433	68.000	68.600	68.700	68.800	68.900
Bescheide	ST	106.862	103.700	39.900	41.600	36.400	107.800

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Heranziehung zu Steuern und Gebühren (P10.111003.003)

Amt für Controlling und Finanzen

Zielgruppe(n):

Steuer- und Gebührenpflichtige

Ziel(e):

Die Bürgerinnen und Bürger sollen auf eine rechtssichere Erhebung der Abgaben vertrauen dürfen. Deshalb soll die Quote der fehlerfreien Bescheide mindestens 99,9 % betragen und wird durch die Anzahl der erfolgreichen Anfechtungen gemessen.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Quote der fehlerfreien Bescheide	%	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fortbildung	Tage	16	10	10	10	10	10
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet Team Steuern und Gebühren	PRS	10,89	9,19	11,10	11,10	11,10	11,10

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Allgemeine Finanzwirtschaft (P10.111003.004)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben	252.543.744,22	258.977.300	278.338.400	284.034.800	289.707.100	295.141.600
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	118.553.401,00	100.173.000	113.139.000	113.166.000	113.139.000	113.139.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.233.189,00	3.398.267	3.277.807	3.300.116	3.322.425	3.344.734
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	30.555,02					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.951.493,98	2.409.200	1.646.300	1.641.100	1.657.500	1.647.100
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	9.335.859,17	9.400.000	9.400.000	9.400.000	9.400.000	9.400.000
12. =Summe ordentliche Erträge	388.648.242,39	374.357.767	405.801.507	411.542.016	417.226.025	422.672.434

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen	3.793.148,46	2.463.268	2.552.457	2.571.932	2.591.407	2.610.882
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.934.443,23	2.580.600	2.130.999	2.068.599	2.030.099	1.932.599
18. Transferaufwendungen	9.963.091,00	10.330.500	11.688.500	11.688.500	11.688.500	11.688.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21,02	1.600.000	2.226.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.690.703,71	16.974.368	18.597.956	17.929.031	17.910.006	17.831.981
21. ordentliches Ergebnis	371.957.538,68	357.383.399	387.203.551	393.612.985	399.316.019	404.840.453

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Allgemeine Finanzwirtschaft (P10.111003.004)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	371.957.538,68	357.383.399	387.203.551	393.612.985	399.316.019	404.840.453
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	371.957.538,68	357.383.399	387.203.551	393.612.985	399.316.019	404.840.453

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Allgemeine Finanzwirtschaft (P10.111003.004)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Die Leistung dient ausschließlich der Darstellung der zentralen Erträge (unter anderem Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, sonstige Steuern, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Finanzausgleich) und Aufwendungen (Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite und langfristige Darlehen, Gewerbesteuerumlage). Einzelheiten sind dem Vorbericht zu entnehmen. Bei den Grunddaten werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen dargestellt.

Auftragsgrundlage:

Niedersächsisches Finanzausgleichsgesetz (NFAG), NKAG, KomHKVO, Niedersächsisches Krankenhausgesetz (NKHG), Ratsbeschlüsse

Grad der Beeinflussbarkeit: niedrig

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuern und ähnliche Abgaben							
davon Grundsteuer A	EUR	70.870	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
davon Grundsteuer B	EUR	33.129.814	32.700.000	33.200.000	33.200.000	33.200.000	33.200.000
davon Gewerbesteuer	EUR	115.936.506	118.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000
davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	EUR	77.037.218	81.934.600	86.622.400	91.423.500	96.700.100	101.795.500
davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	EUR	22.209.999	20.942.700	18.936.000	19.501.300	19.897.000	20.236.100
davon Vergnügungssteuer	EUR	3.424.263	4.600.000	3.740.000	4.070.000	4.070.000	4.070.000
davon Hundesteuer	EUR	735.074	730.000	770.000	770.000	770.000	770.000
Zuwendungen u. allgem. Umlagen							
davon Schlüsselzuweisungen Kreisaufgaben	EUR	40.422.800	30.210.000	41.923.000	41.923.000	41.923.000	41.923.000
davon Schlüsselzuweisungen Gemeindeaufgaben	EUR	67.372.936	60.552.000	61.766.000	61.793.000	61.766.000	61.766.000
davon Zuweisungen übertr. Wirkungskreis	EUR	10.726.073	9.381.000	9.420.000	9.420.000	9.420.000	9.420.000
Zinsen und ähnl. Finanzerträge							
davon Verzinsung v. Steuernachforderungen	EUR	4.149.577	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
davon Zinserträge von	EUR	62.593	5.000	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Allgemeine Finanzwirtschaft (P10.111003.004)****Amt für Controlling und Finanzen**

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kreditinstituten							
davon Finanzerträge aus Derivatgeschäften	EUR	139.235	236.700	189.300	216.700	251.500	252.100
sonstige ordentliche Erträge							
davon Konzessionsabgabe Wasser	EUR	2.430.422	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
davon Konzessionsabgabe Strom / Gas	EUR	6.647.371	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
davon Verzinsung v. Steuererstattungen	EUR	1.396.428	867.300	578.199	578.199	578.199	578.199
davon Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	EUR	1.535.820	1.704.400	1.544.100	1.481.900	1.443.600	1.346.300
davon Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	EUR	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Transferaufwendungen							
davon Zuweisungen an das Land (KHG)	EUR	31.328	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
davon Gewerbesteuerumlage	EUR	9.046.539	9.408.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000
davon Umlage Entschuldungsfond	EUR	885.224	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
sonstige ordentliche Aufwendungen							
davon Deckungsreserve	EUR	0	1.600.000	2.226.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Allgemeine Finanzwirtschaft (P10.111003.004)****Amt für Controlling und Finanzen****Kennzahl(en):**

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuereinnahmen je Einwohnende (Niedersachsen)	EUR	1.160					
Steuereinnahmen je Einwohnende (Stadt Oldenburg)	EUR	1.402	1.426	1.529	1.561	1.584	1.616
Steuerquote	%	43,86	43,30	43,51	44,14	44,32	44,73
Grundsteuer/Einwohne nde	EUR	195	192	193	193	192	192
Gewerbesteuer/Einwoh nende	EUR	679	690	785	785	780	780

Erläuterung(en):

Die Deckungsreserve 2022 dient grundsätzlich der allgemeinen Deckung von unterjährigen Unterdeckungen.

Steuereinnahmen je Einwohnende: Realsteueraufbringungskraft abzüglich Gewerbesteuerumlage zuzüglich Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer; Zahlen werden jährlich für die Vergangenheit vom LSN veröffentlicht. Für Niedersachsen liegen keine Daten für die Planung vor.

Steuerquote: Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

Haushaltsvermerk(e):

Überplanmäßige Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage gelten als genehmigt, sofern sie durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer gedeckt sind.

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.768.445,17	2.094.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	787.196,98	814.800	851.834	851.834	851.834	851.834
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.949.384,61	11.929.600	16.686.500	11.909.850	9.607.850	9.607.850
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	30.819,93					
12. =Summe ordentliche Erträge	17.535.846,69	14.838.400	19.632.334	14.855.684	12.553.684	12.553.684

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	21.019.681,01	20.591.105	21.917.352	21.098.246	21.282.435	21.549.919
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.019.681,01	20.591.105	21.917.352	21.098.246	21.282.435	21.549.919
21. ordentliches Ergebnis	-3.483.834,32	-5.752.705	-2.285.018	-6.242.562	-8.728.751	-8.996.235

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	106.000,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	106.000,00					
25. Jahresergebnis	-3.377.834,32	-5.752.705	-2.285.018	-6.242.562	-8.728.751	-8.996.235
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.377.834,32	-5.752.705	-2.285.018	-6.242.562	-8.728.751	-8.996.235

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Diese Leistung dient ausschließlich der Erfassung der Finanzmittel für und von städtischen Beteiligungen (einschließlich der Eigenbetriebe). Die Steuerung erfolgt über die Leistung P10.111003.002, Haushalt und Controlling und die Mitwirkung städtischer Vertretungen in den Gremien (Betriebsausschüsse, Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsräte).

Veranschlagt werden die Ausgleichsleistungen der vom Rat beschlossenen Wirtschaftspläne. Die jeweilige Ausgleichsleistung sichert die Fortführung des städtischen Unternehmens. Weist die Ausgleichsleistung für das Haushaltsjahr Besonderheiten auf, werden diese bei der jeweiligen Beteiligung erläutert.

Auftragsgrundlage:

Beteiligungsmanagement-Konzept, Gesellschaftsverträge, Satzungen der Eigenbetriebe

Grad der Beeinflussbarkeit: hoch

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anteile an verbundenen Unternehmen							
davon Klinikum Oldenburg AöR							
Schuldendiensthilfe	EUR	0	0	0	0	0	0
davon Weser-Ems-Halle GmbH & Co. KG							
Ausgleichsleistung	EUR	5.579.652	5.872.430	6.270.800	4.881.426	4.654.383	4.502.591
davon VWG							
erhaltene Ausgleichsleistung	EUR	4.768.445	2.094.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000
Ausgleichsleistung an VWG	EUR	7.938.108	6.775.000	8.119.500	8.693.000	8.696.000	9.297.000
davon TGO							
Ausgleichsleistung	EUR	206.900	0	0	0	0	0
davon OTM							
Ausgleichsleistung	EUR	990.716	1.124.000	1.240.000	1.152.956	1.132.947	1.119.045
davon Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH							
Ausgleichsleistung	EUR	4.718.354	5.467.975	4.944.551	5.028.363	5.456.604	5.288.782
Beteiligungen							
davon GSG							
Dividende	EUR	380.835	380.800	380.800	380.800	380.800	380.800

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)

Amt für Controlling und Finanzen

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
davon EWE							
Dividende	EUR	10.359.000	10.359.000	15.135.650	10.359.000	8.057.000	8.057.000
davon Großleitstelle Oldenburger Land							
Ausgleichsleistung	EUR	1.225.723	1.268.700	1.259.501	1.259.501	1.259.501	1.259.501
davon Bezirksverband Oldenburg							
Verbandsumlage	EUR	56.000	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
Sondervermögen mit Sonderrechnung							
davon AWB							
Eigenkapitalrendite	EUR	177.750	158.000	138.250	138.250	138.250	138.250
davon EGH							
Eigenkapitalrendite	EUR	1.031.800	1.031.800	1.031.800	1.031.800	1.031.800	1.031.800
Gewinnabschöpfung	EUR	0	0	0	0	0	0
davon Eigenbetrieb Hafen							
Ausgleichsleistung	EUR	304.229	0	0	0	0	0

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)

Amt für Controlling und Finanzen

Zielgruppe(n):

Rat, Beteiligungen der Stadt Oldenburg

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)

Amt für Controlling und Finanzen

Erläuterung(en):

Öffentlicher Zweck der Beteiligungen und wirtschaftliche Besonderheiten:

Anteile an verbundenen Unternehmen

-Klinikum Oldenburg Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)
Bedarfsgerechte (voll- und teilstationäre sowie ambulante) Krankenhausversorgung der Bevölkerung.

-Weser-Ems Halle Oldenburg GmbH & Co. KG
Besitz und Management von Veranstaltungsimmobilien und deren Hilfs- und Nebenbetrieben.
Durchführung von Messen, Ausstellungen, Kongressen, Tagungen und Veranstaltungen mit gesellschaftlichen beziehungsweise kulturpolitischen Aufgaben (insbesondere Bildungs-, Kultur-, Unterhaltungs- und Sportthemen).

-Verkehr und Wasser GmbH (VWG)
Wasserversorgung und öffentlicher Personennahverkehr in Oldenburg und Umgebung, sowie Personenverkehre aller Art.

Die Öffentlichen Personennahverkehr-Zuschüsse nach § 7 a Niedersächsisches Nahverkehrsgesetz (NNVG) werden weiterhin mit circa 1,6 Millionen Euro vorgesehen. Hinzu kommen 2021 § 7 b NNVG Mittel (150.000 Euro) sowie Förderungen vom Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen für den Nachtexpress, den Abendverkehr und die Taktverdichtung der Linie 309 (283.000 Euro). Diese Fördersummen werden der Aufgabenträgerin (Stadt Oldenburg) ausgezahlt und an die VWG weitergeleitet.

-Technologie- und Gründerzentrum Oldenburg GmbH (TGO)
Beteiligung als geschäftsführende Gesellschafterin an der TGO Besitz GmbH & Co. KG zur Wirtschafts- und insbesondere Existenzgründungsförderung. Seit dem Haushaltsjahr 2021 werden die Zahlungen über den Teilhaushalt 03 abgewickelt.

-Oldenburg Tourismus und Marketing GmbH (OTM)
Förderung des Tourismus und des Marketings für Oldenburg, Entwicklung und Vermarktung touristischer Dienstleistungen und Produkte, Vertretung der Stadt Oldenburg in Interessenverbänden und Institutionen, Einwerben von Sponsorengeldern für das Stadtmarketing und Durchführung von Marketingprojekten.

-Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH (BBGO)
Umsetzung der sozialsportpolitischen Absichten. Dies sind insbesondere die allgemeine öffentliche Gesundheitsvorsorge, die Förderung des Schwimmsportes im Hinblick auf Breiten- und Leistungssport und die Förderung und Sicherstellung des Schulsportes.

Öffentliche Bäder:

- OLantis Hunttebad
- Freibad Flötenteich nebst Campingplatz
- Hallenbad Eversten
- Hallenbad Kreyenbrück

-Bezirksverband Oldenburg (BVO)
Die Stadt Oldenburg ist Mitglied im Bezirksverband Oldenburg. Es handelt sich dabei um ein Unternehmen in kommunaler Trägerschaft. Der Verband verwaltet unter anderem einige Facheinrichtungen für Menschen mit Beeinträchtigungen sowie Stiftungen.

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)

Amt für Controlling und Finanzen

Nach Verbandsbeschluss im Dezember 2020 muss für die Stiftungsverwaltung eine Verbandsumlage in Höhe von 83.000 Euro von den Mitgliedern gezahlt werden.

Beteiligungen

-GSG Oldenburg Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH
Sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung.

-Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband (EWE)
Sichere, preisgünstige, umwelt- und ressourcenschonende Versorgung des Verbandsgebiets mit elektrischer Energie, Gas und Wärme im Interesse des Gemeinwohls.
Optionale Förderung weiterer – der örtlichen Gemeinschaft und dem nachbarschaftlichen Zusammenleben mit anderen Kommunen dienenden – Aufgaben der Daseinsvorsorge (insbesondere weitere Energie- und Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und -verwertung, Telekommunikation.). Förderung der Kunst, Kultur- und Denkmalpflege sowie die Unterstützung der Aufgaben des Unterrichtswesens, der Wissenschaft und des Sports im Rahmen der kommunalen Aufgabenstellung.

-Großleitstelle Oldenburger Land
Einrichten, Betreiben und Unterhalten der Großleitstelle für die Feuerwehren und die Rettungsdienste der Trägerkörperschaften.

Hintergrund der Erträge: Seit Inbetriebnahme der Großleitstelle im Jahr 2012 wird der Kostenanteil des Rettungsdienstes in der Gebührenkalkulation der Rettungsdienstentgelte berücksichtigt. Die Kostenträger des Rettungsdienstes verhandeln den Betrag mit der Großleitstelle. Gezahlt wird die gesamte Umlage an die Großleitstelle aus der Leistung P10.111003.005 "Beteiligungen"; der Rettungsdienstanteil wird aus dem Produkt P10.127000 "Rettungsdienst" erstattet.

Sondervermögen mit Sonderrechnung

-Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb (AWB)
Straßenreinigung und Sammlung, Transport, Sortierung, Behandlung und Verwertung von Abfällen und Wertstoffen sowie Deponierung.

Die Eigenkapitalrendite muss an die aktuelle Marktsituation angepasst werden. Grundlage ist der durchschnittliche Kreditportfoliosatz der Investitionskredite der letzten drei Jahre. Demnach wird die Eigenkapitalverzinsung auf 1,75 % festgesetzt. Der endgültige Zinssatz wird erst in 2022 festgelegt.

-Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft und Hochbau (EGH)
Wahrnehmung aller gebäudewirtschaftlichen und aller damit im Zusammenhang stehenden Aufgaben sowie allgemeine Serviceleistungen in einer Organisationsform wahrzunehmen, deren Wirtschaftsführung und Rechnungswesen nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen konzipiert sind.

Haushaltsvermerk(e):

Mehrerträge, die aus Förderungen für den Öffentlichen Personennahverkehr eingehen, berechtigen zu entsprechenden Mehraufwendungen für den Öffentlichen Personennahverkehr.

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: BgA WEH Kommanditeinlage (P10.111003.006)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge						

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis						

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)****Leistung: BgA WEH Kommanditeinlage (P10.111003.006)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis						
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: BgA WEH Kommanditeinlage (P10.111003.006)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Der Betrieb gewerblicher Art (BgA) hält die Kommanditanteile der Weser-Ems Halle Oldenburg GmbH & Co.KG (WEH).

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschluss

Grad der Beeinflussbarkeit: hoch

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Zielgruppe(n):

Rat, WEH

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechtsber., Prozessführ. u. Zentr. Vergabest (P10.111022)

Rechtsamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	12,00					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.803,45	38.100	128.100	128.100	128.100	128.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	37.815,45	38.100	128.100	128.100	128.100	128.100

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	881.607,97	945.521	1.135.000	1.157.700	1.180.854	1.204.462
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.030,01	67.350	76.550	69.650	69.650	69.650
16. Abschreibungen	6.266,62	2.767	4.815	4.932	5.049	5.165
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	83.077,75	86.020	111.168	111.168	111.168	111.168
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.074.982,35	1.101.658	1.327.534	1.343.450	1.366.721	1.390.446
21. ordentliches Ergebnis	-1.037.166,90	-1.063.558	-1.199.434	-1.215.350	-1.238.621	-1.262.346

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechtsber., Prozessführ.u.Zentr.Vergabest (P10.111022)****Rechtsamt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-1.037.166,90	-1.063.558	-1.199.434	-1.215.350	-1.238.621	-1.262.346
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.200,00	8.000	17.400	17.400	17.400	17.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.455,00	15.690	24.950	24.950	24.950	24.950
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.255,00	-7.690	-7.550	-7.550	-7.550	-7.550
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.046.421,90	-1.071.248	-1.206.984	-1.222.900	-1.246.171	-1.269.896

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechtsber., Prozessführ.u.Zentr.Vergabest (P10.111022)

Rechtsamt

Verantwortlich: Amtsleitung

Kurzbeschreibung:

Durchführung Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle. Das Produkt Rechtsberatung und Prozessführung wird ab dem 01.01.2022 um die Leistung Zentrale Vergabestelle erweitert, sodass das Produkt nunmehr in Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle umbenannt wird. Damit wird Rechtsberatung und Prozessführung fortan ebenfalls als Leistung aufgeführt.

Auftragsgrundlage:

Aufgabengliederungsplan und Geschäftsverteilungsplan, Prozessordnungen (zum Beispiel Verwaltungsgerichtsordnung, Zivilprozessordnung, Sozialgerichtsgesetz und so weiter), europäisches und nationales Vergaberecht, europäische Richtlinien

Grad der Beeinflussbarkeit: niedrig

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Zielgruppe(n):

Rat, Verwaltungsführung, Ämter, Eigenbetriebe, Verwaltung, Handel, Gewerbe, Betriebe

Ziel(e):

Mindestens 80 % der durch das Rechtsamt begleiteten Prozesse sollen gewonnen werden. Wenn dies nicht möglich ist, soll eine kostengünstige Verfahrensbeendigung angestrebt werden. Darüber hinaus Verhinderung von Korruption im Vergabeprozess.

Leistungen:

- Rechtsberatung und Prozessführung
- Zentrale Vergabestelle
-

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle****Leistung: Rechtsberatung und Prozessführung (P10.111022.001)****Rechtsamt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			35.100	35.100	35.100	35.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge			35.100	35.100	35.100	35.100

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen			1.030.015	1.050.616	1.071.628	1.093.052
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			76.250	69.350	69.350	69.350
16. Abschreibungen			4.815	4.932	5.049	5.165
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			90.020	90.020	90.020	90.020
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			1.201.101	1.214.918	1.236.046	1.257.588
21. ordentliches Ergebnis			-1.166.001	-1.179.818	-1.200.946	-1.222.488

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle****Leistung: Rechtsberatung und Prozessführung (P10.111022.001)****Rechtsamt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis			-1.166.001	-1.179.818	-1.200.946	-1.222.488
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			7.400	7.400	7.400	7.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			20.840	20.840	20.840	20.840
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-13.440	-13.440	-13.440	-13.440
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			-1.179.441	-1.193.258	-1.214.386	-1.235.928

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle

Leistung: Rechtsberatung und Prozessführung (P10.111022.001)

Rechtsamt

Kurzbeschreibung:

- Beantworten von Rechtsfragen zur Unterstützung des rechtlich korrekten Handelns und einheitlicher Rechtsanwendung (auch durch die Zentrale Vergabestelle)
- Durchsetzen von Rechten sowie rechtliche Vertretung der Interessen der Stadt (Prozessführung), soweit sich die Fachämter nicht selbst vertreten (wie im Bereich des Amtes für Jugend und Familie; Amtes für Teilhabe und Soziales oder Ausländerbüros in erster Instanz)
- Mitwirken bei Prozessen, die für die Stadt durch Rechtsanwälte geführt werden

Auftragsgrundlage:

Aufgabengliederungsplan und Geschäftsverteilungsplan, Prozessordnungen (zum Beispiel Verwaltungsgerichtsordnung, Zivilprozessordnung, Sozialgerichtsgesetz und so weiter), europäisches und nationales Vergaberecht, europäische Richtlinien

Grad der Beeinflussbarkeit: niedrig

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mitarbeiter/innen	PRS	12,00	10,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Mitarbeiter/innen, vollzeitverrechnet	PRS	9,39	9,50	9,16	9,16	9,16	9,16
Abgeschlossene Prozesse	ST	84	100	100	100	100	100
davon gewonnen und verglichen	%	86,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
Beratungen, Gutachten, geprüfte Verträge auch im Bereich der zentralen Beratungsstelle VOL	ST	618	300	300	300	300	300

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle

Leistung: Rechtsberatung und Prozessführung (P10.111022.001)

Rechtsamt

Zielgruppe(n):

Rat, Verwaltungsführung, Ämter, Eigenbetriebe

Ziel(e):

Mindestens 80 % der durch das Rechtsamt begleiteten Prozesse sollen gewonnen werden. Wenn dies nicht möglich ist, soll eine kostengünstige Verfahrensbeendigung angestrebt werden.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Quote der gewonnenen und verglichenen Prozesse	%	86,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fortbildung	EUR	12.004	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ersatz-/Neuanschaffung Fachliteratur	EUR	12.003	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700

Erläuterung(en):

Die Leistung „Rechtsberatung und Prozessführung“ wird erst ab dem 01.01.2022 als gesonderte Leistung ausgewiesen. Daher entfällt eine Darstellung des Ergebnisses 2020 und des Planwerts 2021.

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle****Leistung: Zentrale Vergabestelle (P10.111022.002)****Rechtsamt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			93.000	93.000	93.000	93.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge			93.000	93.000	93.000	93.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen			104.985	107.085	109.226	111.410
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			300	300	300	300
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			21.148	21.148	21.148	21.148
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			126.433	128.533	130.674	132.858
21. ordentliches Ergebnis			-33.433	-35.533	-37.674	-39.858

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle****Leistung: Zentrale Vergabestelle (P10.111022.002)****Rechtsamt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis			-33.433	-35.533	-37.674	-39.858
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			10.000	10.000	10.000	10.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			4.110	4.110	4.110	4.110
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			5.890	5.890	5.890	5.890
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			-27.543	-29.643	-31.784	-33.968

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle

Leistung: Zentrale Vergabestelle (P10.111022.002)

Rechtsamt

Kurzbeschreibung:

Beantworten von Fragen zur Unterstützung des rechtlich korrekten Handelns in Bezug auf die Vergabe von Aufträgen, insbesondere beim Erstellen der Leistungsbeschreibung und Wahl der Vergabeart. Vollständige Abwicklung von Vergabeverfahren inkl. Angebotswertung und bedarfsweise Beteiligung der politischen Gremien.

Auftragsgrundlage:

Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB), Unterschwellenvergabeordnung (UVgO), Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge (VgV).

Grad der Beeinflussbarkeit: niedrig

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Grunddaten:

	Einheit	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mitarbeiter/innen	PRS			2,00	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS			2,00	2,00	2,00	2,42
Ausschreibungen	ST			355	355	355	355

Ziel(e), Kennzahlen, Maßnahmen: siehe nächste Seite

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle

Leistung: Zentrale Vergabestelle (P10.111022.002)

Rechtsamt

Zielgruppe(n):

Ämter, Fachdienste, Stabsstellen, Eigenbetriebe, Handel, Gewerbe, Industrie

Ziel(e):

(vergabe-)rechtskonforme Vergabe von Aufträgen, Korruptionsvorbeugung durch die Trennung von Vergabestelle und Nutzer, Vermeidung von Nachprüfungsverfahren.

Erläuterung(en):

Die Leistung „Zentrale Vergabestelle“ wird erst ab dem 01.01.2022 als Leistung des Rechtsamts. Daher entfällt eine Darstellung des Ergebnisses 2020 und des Planwerts 2021.

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: NKR-Einführung (P10.111097)

Amt für Controlling und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge						

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen	206.219,00	221.861	221.335	226.697	232.058	237.420
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	206.219,00	221.861	221.335	226.697	232.058	237.420
21. ordentliches Ergebnis	-206.219,00	-221.861	-221.335	-226.697	-232.058	-237.420

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: NKR-Einführung (P10.111097)

Amt für Controlling und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 - Euro -	Ansatz 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-206.219,00	-221.861	-221.335	-226.697	-232.058	-237.420
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-206.219,00	-221.861	-221.335	-226.697	-232.058	-237.420

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: NKR-Einführung (P10.111097)

Amt für Controlling und Finanzen

Kurzbeschreibung:

Das kommunale Haushaltsrecht wurde zum 01.01.2010 an die Inhalte des kaufmännischen Rechnungswesens und an die Elemente des Neuen Steuerungsmodells angepasst und auf das Neue kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt.

Der Umstellungsaufwand wurde aktiviert und wird nun entsprechend abgeschrieben.

Auftragsgrundlage:

KomHKVO

Grad der Beeinflussbarkeit: mittel

Wirkungskreis: eigener Wirkungskreis

Zielgruppe(n):

Rat, Ämter