



Stadt Oldenburg

# THH04 Finanzmanagement und Recht



## Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

### Ordentliche Erträge

30110000 Grundsteuer A	69.131,60	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
30120000 Grundsteuer B	33.204.538,39	33.200.000	33.700.000	33.700.000	33.700.000	33.700.000
30130000 Gewerbesteuer	131.363.494,12	135.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000
30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	84.934.296,00	86.622.400	92.400.000	96.800.000	102.700.000	108.000.000
30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.481.149,00	18.936.000	19.900.000	20.900.000	21.500.000	22.000.000
30310000 Vergnügungssteuer	2.284.959,05	3.740.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
30320000 Hundesteuer	768.241,00	770.000	805.000	805.000	805.000	805.000
<b>01. Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>274.105.809,16</b>	<b>278.338.400</b>	<b>285.375.000</b>	<b>290.775.000</b>	<b>297.275.000</b>	<b>303.075.000</b>
31111000 Schlüsselzuweisungen vom Land für Kreisa	37.429.344,00	41.923.000	31.902.000	38.719.708	33.937.347	34.989.405
31112000 Schlüsselzuweisungen vom Land für Gemein	67.006.168,00	61.766.000	73.734.000	79.632.720	78.438.229	80.869.814
31311000 So. allg. Zuweis. vom Land f. Aufg. d. ü	9.277.368,00	9.420.000	9.729.000	9.806.832	10.002.968	10.203.028
31410000 Zuweisungen u. Zusch. f. fd. Zwecke Land	4.973.652,49	2.124.000	3.224.000	2.124.000	2.124.000	2.124.000
31441000 Zuweisungen von BAfA für ABM	28.141,76		29.800	29.800	29.800	
<b>02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen</b>	<b>118.714.674,25</b>	<b>115.233.000</b>	<b>118.618.800</b>	<b>130.313.060</b>	<b>124.532.344</b>	<b>128.186.247</b>
31611000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen Land	1.021,00	1.034	1.035	1.042	1.050	1.057
31619000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen pauschal	3.153.723,00	3.276.773	3.197.875	3.219.951	3.242.027	3.264.103
<b>03. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>3.154.744,00</b>	<b>3.277.807</b>	<b>3.198.910</b>	<b>3.220.994</b>	<b>3.243.077</b>	<b>3.265.160</b>
<b>04. sonstige Transfererträge</b>						
33113000 Sonstige Verwaltungsgebühren	27.138,02	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>05. öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>27.138,02</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>06. privatrechtliche Entgelte</b>						
34850000 Erstattungen von verbUN, Beteil., Sonder	64.338,04	917.434	1.030.500	1.030.500	1.030.500	1.030.500
34850101 Verwaltungskostenbeitrag AWB	390.310,28	392.550	404.300	404.300	404.300	404.300
34850102 Verwaltungskostenbeitrag EGH	257.580,97	259.900	266.300	266.300	266.300	266.300
34850103 Verwaltungskostenbeitrag Klinikum	5.769,23	3.900	4.400	4.400	4.400	4.400
34850105 Verwaltungskostenbeitrag WEH	6.786,24	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
34850106 Verwaltungskostenbeitrag BBO	10.925,92	10.000	6.100	6.100	6.100	6.100
34850107 Verwaltungskostenbeitrag BBGO	5.280,01	3.300	2.600	2.600	2.600	2.600
34850401 Sachkosten Veranlagung AWB	41.777,91	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
34850702 Abrechnung Vergabestelle EGH		90.000	112.000	112.000	112.000	112.000
34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	776,86					

## Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	783.545,46	1.729.384	1.878.500	1.878.500	1.878.500	1.878.500
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	33.199,76	32.500	31.800	31.200	30.500	29.900
36150001 Zinserträge von verb. Unternehmen AWB	158.000,00	138.250	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	338.323,28	240.000	288.000	288.000	288.000	288.000
36150005 Zinserträge von verb. Unternehmen WEH	206.577,47	183.900	152.000	134.300	124.000	114.500
36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	14.136,01	4.500	91.500	87.500	87.500	87.500
36180000 Zinserträge von übrigen inländischen Ber	826,50	600	600	500	500	500
36510000 Gewinnant.a. verbundenen Unternehmen u.Be	10.739.834,61	15.516.450	8.437.800	8.437.800	8.437.800	8.437.800
36910000 Verzinsung v. Steuernachforderungen	739.745,54	1.000.000	300.000	300.000	300.000	300.000
36980000 Finanzerträge aus Derivatgeschäften	183.731,96	189.300	611.700	682.000	575.100	448.300
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.446.175,13	18.337.300	11.083.450	11.131.350	11.013.450	10.876.550
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
35111004 Konzessionsabgabe Wasser VWG	2.390.749,04	2.200.000	2.637.000	2.640.000	2.643.000	2.646.000
35112000 Konzessionsabgabe Strom / Gas	6.929.118,20	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000
35612000 Sonstige Bußgelder und Verwargelder	5.025,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
35613000 Zwangsgelder	9.100,00					
35620000 Säumniszuschläge	255.714,72	395.000	395.000	395.000	395.000	395.000
35621000 Mahngebühren ( für Kto.findung)	120.198,61	120.000	190.000	190.000	190.000	190.000
35622000 Stundung,Verzug, Prozess,Nachzahlung,Rate	38.073,90	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
35623000 Vollstreckungsgebühren ( für Kto.findung)	195.041,13	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
35630004 Ertr.a.d.Inanspr.v. Gewährvertr. u.Bü.VWG	36.408,34	43.700	40.000	44.000	40.400	36.800
35820000 Erträge a. d. Inanspr. o. Herabs. v Rück	35.525,43					
35831000 Ertr.Aufl./Herabs. von Wertber. auf Ford	1.864.963,96	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
35839000 Sonst.weitere nicht zahlungswirks. orden	0,01					
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	17.620,58	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
35911000 Differenzen Zahlungseingang (für Kto.fin	239,70					
35912000 Erstattung Rückläufergebühren	3.019,31	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
11. sonstige ordentliche Erträge	11.900.797,93	10.271.000	10.774.300	10.781.300	10.780.700	10.780.100
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>422.132.883,95</b>	<b>427.191.891</b>	<b>430.933.960</b>	<b>448.105.204</b>	<b>448.728.071</b>	<b>458.066.557</b>

Ordentliche Aufwendungen

## Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
40110000 Dienstaufwendungen Beamte	1.392.992,64	1.472.373	1.580.547	1.612.158	1.644.401	1.677.277
40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.801.468,55	3.155.534	2.946.631	3.005.382	3.050.768	3.111.578
40181000 Dienstaufwend. Besch. SGB II / SGB III	30.098,94		31.833	32.470	33.119	
40190000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte		980	960	979	999	1.019
40210000 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	666.182,17	706.739	758.663	773.835	789.313	805.093
40220000 Beitr.z. Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	188.672,58	201.008	191.527	195.358	198.317	202.282
40321000 Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	576.394,59	612.173	586.331	598.058	607.117	619.254
40322000 GUV-Beiträge für Arbeitnehmer	26.983,73	27.326	24.810	25.306	25.812	26.328
40411000 Beihilfen für Beamte u. Arbeitn.	233.636,56	244.414	213.374	217.642	221.994	226.432
40412000 U2 - Umlage (Mutterschutz)	29.864,97	21.773	24.382	24.869	25.246	25.750
40415000 Sonstige Leistungen	302,00					
<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>5.946.596,73</b>	<b>6.442.319</b>	<b>6.359.058</b>	<b>6.486.056</b>	<b>6.597.086</b>	<b>6.695.014</b>
<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>						
42213000 Unterhaltung Maschinen und technische An	506,95					
42220000 Erwerb geringw. Vermögensgegen.	7.103,32	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
42312000 Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anl	14.725,08	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
42418500 Reinigungsmittel/ -artikel	65,45					
42419000 Entsorgungskosten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42514000 Reparaturen, Ersatzteile	5,95					
42612000 Fortbildung	12.656,06	34.300	31.700	31.700	31.700	31.700
42612100 Zentrale Fortbildung	75,00					
42715100 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, Marketin	2.939,59	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42715200 Veranstaltungen und Ausstellungen	1.603,53					
42716000 Medizinische Materialien und Laborbedarf	86,50					
42719000 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwen	32.332,42	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
42814000 Aufwendungen für Waren		500	500	500	500	500
42910000 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	723.024,19	847.249	1.376.099	826.099	826.099	826.099
42910002 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen EGH	-3.763,31					
<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>791.360,73</b>	<b>948.949</b>	<b>1.475.199</b>	<b>925.199</b>	<b>925.199</b>	<b>925.199</b>
47110000 AfA auf immaterielle Vermögensgegenständ	1.075.368,75	1.040.279	1.133.439	1.170.646	1.207.747	1.244.954
47117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattu	9.049,43	9.727	9.538	9.851	10.163	10.477
47118000 AfA Auflösung Sammelposten	2.544,00					

## Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
47211100 AfA a. Forderungen w. Uneinbringlichkeit	849.640,10	948.520	948.520	948.520	948.520	948.520
47211120 Pauschalwertberichtigung		800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
47212000 Sonstige AfA auf Forderungen	12.409,05					
<b>16. Abschreibungen</b>	<b>1.949.011,33</b>	<b>2.798.526</b>	<b>2.891.497</b>	<b>2.929.018</b>	<b>2.966.430</b>	<b>3.003.951</b>
45170000 Zinsaufwendgen an Kreditinstitute	1.496.591,96	1.544.100	1.887.300	1.953.600	1.826.800	1.727.600
45210000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	9.921,91	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
45910000 Kreditbeschaffungskosten	1.975,76	3.700	3.500	3.300	3.100	2.900
45920000 Verzinsung v. Steuererstattungen	665.082,00	578.199	173.400	173.400	173.400	173.400
45930000 Aufwand f. d. Ablösung v. Dauerlasten		100	100	100	100	100
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	7.200,00					
<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>2.180.771,63</b>	<b>2.131.099</b>	<b>2.074.300</b>	<b>2.140.400</b>	<b>2.013.400</b>	<b>1.914.000</b>
43110000 Zuweisungen an das Land	35.032,00	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
43120000 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindever	25,94					
43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	61.150,00	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
43150000 Zuschüsse an verb.Unt., Beteil.,Sonderver	2.329.902,35	2.499.501	3.710.000	3.817.820	3.813.580	3.826.610
43150004 Zuschüsse an verb. Unternehmen VWG	7.487.697,81	8.119.500	9.944.000	10.633.000	11.183.000	11.533.000
43150005 Zuschüsse an verb. Unternehmen WEH	5.034.909,32	6.270.800	5.522.620	5.720.360	6.322.510	7.133.420
43150007 Zuschüsse an verb. Unternehmen BBGO	5.328.437,69	4.944.551	5.300.000	5.925.000	5.700.000	5.582.000
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	6.199,90	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
43410000 Gewerbesteuerumlage	12.036.196,00	10.766.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000
43710000 Allgemeine Umlagen an Land	882.728,00	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
<b>18. Transferaufwendungen</b>	<b>33.202.279,01</b>	<b>33.610.352</b>	<b>36.252.620</b>	<b>37.872.180</b>	<b>38.795.090</b>	<b>39.851.030</b>
44111000 Dienstjubiläen, Ehrungen, Aufw.f. ehemali	25,00					
44292000 Mitgliedsbeiträge, Verfügungsmittel	80,00	100	100	100	100	100
44299000 Sonst. Aufw. f.d. Inanspruchn.v.Rechten u	1.205,46	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
44311000 Bürobedarf, Fachliteratur	38.293,95	39.260	55.260	55.260	55.260	55.260
44312000 Porto- und Zustellgebühren	79.454,58	113.700	128.700	88.700	88.700	88.700
44313000 Fernmeldekosten (Miete und Gebühren)	2.631,56	2.301	2.301	2.301	2.301	2.301
44314000 Dienstreisen	1.352,90	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
44314004 Dienstreisen VWG		200	200	200	200	200
44315000 Fahrtkostenentschädigungen	13.671,06	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
44316000 Öffentliche Bekanntmachungen	15.961,27	11.100	16.300	16.300	16.300	16.300

## Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
44317000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	55.095,53	266.000	266.000	266.000	266.000	266.000
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	391.891,93	431.700	206.700	206.700	206.700	206.700
44399000 Sonst.weit.nicht zahlungswirks. ordentli	36.933,51	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44411000 Steuern	56.387,23					
44412002 Versicherungsbeiträge EGH	8.583,16	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
44551102 Leistungsentgelte EGH	360.555,84	406.648	406.648	406.648	406.648	406.648
44552002 Fuhrparknutzung EGH	194,90					
44820000 Säumniszuschläge	96,00					
46210000 Deckungsreserve		2.226.000	3.279.000	2.226.000	2.226.000	2.226.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.062.413,88	3.580.529	4.444.729	3.351.729	3.351.729	3.351.729
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.132.433,31</b>	<b>49.511.773</b>	<b>53.497.403</b>	<b>53.704.582</b>	<b>54.648.934</b>	<b>55.740.923</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>377.000.450,64</b>	<b>377.680.118</b>	<b>377.436.558</b>	<b>394.400.622</b>	<b>394.079.137</b>	<b>402.325.634</b>
50190000 Sonstige außergewöhnliche Erträge	7.280,05					
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>7.280,05</b>					
51320000 Außerplanmäßige AfA auf Finanzvermögen	15.000.000,00					
53220000 Aufw. a. d. Abgang. v. bew. VermGG > 1000 EUR	623,00					
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.000.623,00</b>					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.993.342,95</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>362.007.107,69</b>	<b>377.680.118</b>	<b>377.436.558</b>	<b>394.400.622</b>	<b>394.079.137</b>	<b>402.325.634</b>
38110001 aktivierte Eigenleist. BK - intern. Leis		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
38112000 Verwaltungskostenbeiträge kostenrechn. E	101.100,00	97.400	90.200	90.200	90.200	90.200
<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>101.100,00</b>	<b>107.400</b>	<b>100.200</b>	<b>100.200</b>	<b>100.200</b>	<b>100.200</b>
48111100 Mietaufwand EDV+Telefon	144.920,00	151.765	151.765	151.765	151.765	151.765
<b>27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>144.920,00</b>	<b>151.765</b>	<b>151.765</b>	<b>151.765</b>	<b>151.765</b>	<b>151.765</b>
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-43.820,00</b>	<b>-44.365</b>	<b>-51.565</b>	<b>-51.565</b>	<b>-51.565</b>	<b>-51.565</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>361.963.287,69</b>	<b>377.635.753</b>	<b>377.384.993</b>	<b>394.349.057</b>	<b>394.027.572</b>	<b>402.274.069</b>





## Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

### Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

01. Steuern und ähnliche Abgaben	293.296.363,49	278.338.400	285.375.000		290.775.000	297.275.000	303.075.000
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.620.835,45	115.233.000	118.618.800		130.313.060	124.532.344	128.186.247
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	26.606,03	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
05. privatrechtliche Entgelte	1.970,00						
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	805.596,82	1.729.384	1.878.500		1.878.500	1.878.500	1.878.500
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.932.686,23	18.337.300	11.083.450		11.131.350	11.013.450	10.876.550
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.496.609,12	9.971.000	10.474.300		10.481.300	10.480.700	10.480.100
<b>09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>440.180.667,14</b>	<b>423.614.084</b>	<b>427.435.050</b>		<b>444.584.210</b>	<b>445.184.994</b>	<b>454.501.397</b>

### Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen	5.943.691,42	6.442.319	6.359.058		6.486.056	6.597.086	6.695.014
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.919.707,69	948.949	1.475.199		925.199	925.199	925.199
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.178.082,98	2.131.099	2.074.300		2.140.400	2.013.400	1.914.000
14. Transferauszahlungen	33.174.888,13	33.610.352	36.252.620		37.872.180	38.795.090	39.851.030
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.243.638,50	3.530.529	4.394.729		3.301.729	3.301.729	3.301.729
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.460.008,72</b>	<b>46.663.248</b>	<b>50.555.906</b>		<b>50.725.564</b>	<b>51.632.504</b>	<b>52.686.972</b>
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>395.720.658,42</b>	<b>376.950.836</b>	<b>376.879.144</b>		<b>393.858.646</b>	<b>393.552.490</b>	<b>401.814.425</b>

### Einzahlungen für Investitionstätigkeiten

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

## Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
20. Veräußerung von Sachvermögen							
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit	3.219.224,62	4.438.981	4.875.100		6.034.400	6.035.400	6.037.200
<b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.219.224,62</b>	<b>4.438.981</b>	<b>4.875.100</b>		<b>6.034.400</b>	<b>6.035.400</b>	<b>6.037.200</b>

### Auszahlungen für Investitionstätigkeit

24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden							
25. Baumaßnahmen							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.544,92	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.000.000,00	15.390.900	19.500.000				
28. Aktivierbare Zuwendungen	3.348.800,00	2.873.461	3.525.000		3.525.000	3.525.000	3.525.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit	24.400.000,00	40.949.300	47.885.137				
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>42.790.344,92</b>	<b>59.217.661</b>	<b>70.914.137</b>		<b>3.529.000</b>	<b>3.529.000</b>	<b>3.529.000</b>
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-39.571.120,30</b>	<b>-54.778.680</b>	<b>-66.039.037</b>		<b>2.505.400</b>	<b>2.506.400</b>	<b>2.508.200</b>
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>356.149.538,12</b>	<b>322.172.156</b>	<b>310.840.107</b>		<b>396.364.046</b>	<b>396.058.890</b>	<b>404.322.625</b>

### Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	77.201.929,66						
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	80.543.512,46	3.329.100	3.167.500		2.886.200	2.887.200	2.888.300
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.341.582,80</b>	<b>-3.329.100</b>	<b>-3.167.500</b>		<b>-2.886.200</b>	<b>-2.887.200</b>	<b>-2.888.300</b>
<b>36. Finanzmittelveränderung</b>	<b>352.807.955,32</b>	<b>318.843.056</b>	<b>307.672.607</b>		<b>393.477.846</b>	<b>393.171.690</b>	<b>401.434.325</b>

## Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

### Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2023 -Euro-	VE für Jahr 2024 -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-
I10.090123.525 Umlage nach dem KHG, 2023	3.525.000		3.525.000			
<b>I10.090123 Umlage nach dem KHG, 2023</b>	<b>3.525.000</b>		<b>3.525.000</b>			
I10.090523.565 Schuldendienst Ausleihungen, 2023	-714.000		-714.000			
<b>I10.090523 Schuldendienst Ausleihungen, 2023</b>	<b>-714.000</b>		<b>-714.000</b>			
I10.091823.525 SAP Lizenz, 2023	4.000		4.000			
<b>I10.091823 SAP Lizenz, 2023</b>	<b>4.000</b>		<b>4.000</b>			
I10.093123.520 Ausleiherung an Beteiligungen, 2023	47.885.137		47.885.137			
I10.093123.565 Tilgung - Ausleiherung Beteiligungen, 2023	-4.161.100		-4.161.100			
<b>I10.093123 Ausleiherung an Beteiligungen, 2023</b>	<b>43.724.037</b>		<b>43.724.037</b>			
I10.093400.525 Kapitalstärkung Klinikum, 2023	19.500.000		19.500.000			
<b>I10.093400 Kapitalstärkung Klinikum, 2023</b>	<b>19.500.000</b>		<b>19.500.000</b>			
<b>Zwischensumme</b>	<b>66.039.037</b>		<b>66.039.037</b>			
<b>Gesamtsumme</b>	<b>66.039.037</b>		<b>66.039.037</b>			

### Erläuterungen zu Investitionen

#### I10.090123 Umlage nach dem KHG, 2023

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

#### I10.093123 Ausleiherung an Beteiligungen, 2023

Die Ausleihungen 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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben	274.105.809,16	278.338.400	285.375.000	290.775.000	297.275.000	303.075.000
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	118.714.674,25	115.233.000	118.618.800	130.313.060	124.532.344	128.186.247
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.154.744,00	3.277.807	3.198.910	3.220.994	3.243.077	3.265.160
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	27.035,52	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	738.462,13	1.601.284	1.746.500	1.746.500	1.746.500	1.746.500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.446.175,13	18.337.300	11.083.450	11.131.350	11.013.450	10.876.550
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	11.900.797,93	10.271.000	10.774.300	10.781.300	10.780.700	10.780.100
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>422.087.698,12</b>	<b>427.063.791</b>	<b>430.801.960</b>	<b>447.973.204</b>	<b>448.596.071</b>	<b>457.934.557</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen	5.002.514,59	5.307.319	5.273.343	5.378.627	5.467.508	5.542.853
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	718.824,11	872.399	1.430.299	880.299	880.299	880.299
16. Abschreibungen	1.734.798,20	2.572.375	2.666.642	2.696.782	2.726.834	2.756.974
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.180.771,63	2.131.099	2.074.300	2.140.400	2.013.400	1.914.000
18. Transferaufwendungen	33.202.279,01	33.610.352	36.252.620	37.872.180	38.795.090	39.851.030
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	965.724,15	3.469.361	4.312.361	3.219.361	3.219.361	3.219.361
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>43.804.911,69</b>	<b>47.962.905</b>	<b>52.009.565</b>	<b>52.187.649</b>	<b>53.102.492</b>	<b>54.164.517</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>378.282.786,43</b>	<b>379.100.886</b>	<b>378.792.395</b>	<b>395.785.555</b>	<b>395.493.579</b>	<b>403.770.040</b>

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	7.280,05					
23. außerordentliche Aufwendungen	15.000.623,00					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.993.342,95</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>363.289.443,48</b>	<b>379.100.886</b>	<b>378.792.395</b>	<b>395.785.555</b>	<b>395.493.579</b>	<b>403.770.040</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	89.700,00	90.000	81.900	81.900	81.900	81.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.340,00	126.815	126.815	126.815	126.815	126.815
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-35.640,00</b>	<b>-36.815</b>	<b>-44.915</b>	<b>-44.915</b>	<b>-44.915</b>	<b>-44.915</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>363.253.803,48</b>	<b>379.064.071</b>	<b>378.747.480</b>	<b>395.740.640</b>	<b>395.448.664</b>	<b>403.725.125</b>

## **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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	28.141,76		29.800	29.800	29.800	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	168,48					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	419.723,22	427.400	439.050	439.050	439.050	439.050
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	564.390,37	779.000	849.000	849.000	849.000	849.000
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.012.423,83</b>	<b>1.206.400</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.288.050</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen	2.950.797,85	3.064.615	3.305.414	3.371.339	3.438.585	3.473.367
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	619.401,03	662.680	676.180	676.180	676.180	676.180
16. Abschreibungen	12.247,75	16.117	12.672	13.088	13.503	13.919
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.200,00	100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	360.908,57	789.768	566.508	566.508	566.508	566.508
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.950.555,20</b>	<b>4.533.280</b>	<b>4.560.873</b>	<b>4.627.215</b>	<b>4.694.875</b>	<b>4.730.074</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.938.131,37</b>	<b>-3.326.880</b>	<b>-3.243.023</b>	<b>-3.309.365</b>	<b>-3.377.025</b>	<b>-3.442.024</b>



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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-2.938.131,37</b>	<b>-3.326.880</b>	<b>-3.243.023</b>	<b>-3.309.365</b>	<b>-3.377.025</b>	<b>-3.442.024</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	78.600,00	79.100	71.000	71.000	71.000	71.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80.371,50	80.735	80.735	80.735	80.735	80.735
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.771,50</b>	<b>-1.635</b>	<b>-9.735</b>	<b>-9.735</b>	<b>-9.735</b>	<b>-9.735</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.939.902,87</b>	<b>-3.328.515</b>	<b>-3.252.758</b>	<b>-3.319.100</b>	<b>-3.386.760</b>	<b>-3.451.759</b>

## 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 zentrale Buchhaltung (Bilanz-, Geschäfts- und Anlagenbuchhaltung), die Mahnung und Vollstreckung der rückständigen Forderungen, die Erstellung der Tages- und Jahresabschlüsse inklusive des Konzernabschlusses sowie für die gesamtstädtischen Steuererklärungen.

### Auftragsgrundlage:

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

**Grad der Beeinflussbarkeit:** mittel

**Wirkungskreis:** eigener Wirkungskreis

### Grunddaten:

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mitarbeiter/innen	PRS	57,00	56,00	57,00	57,00	57,00	57,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	49,93	49,67	49,67	49,67	49,67	49,67
Liquiditätskredite (Durchschnitt)	TEUR		0	0	0	0	0
manuelle Buchungen je Finanzbuchhalter	ST	9.786	9.667	9.667	9.667	9.667	9.667
Vollstreckungsaufträge je Vollstreckungsbeamten	ST	2.051	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
Vollstreckungsaufträge (erledigt)	ST	8.204	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Vollstreckungsbeamte	PRS	4	4	4	4	4	4
Schuldner/innen	PRS	8.567	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500
Außenstände	TEUR	26.409	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Außenstände überfällig	TEUR	19.151	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
beigetriebene Beträge	TEUR	6.753	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Mahnungen (ohne OWI)	ST	43.489	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Mahnungen Beträge (ohne OWI)	TEUR	23.258	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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
durchschnittl. Frist zwischen Fälligkeit und Mahnung	Wochen	4	3	4	4	4	4
Quote Bearbeitungsdauer Rechnungen von max. 8 Tagen	%	58	47	60	62	64	66

-

### Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ämter mit digitaler Rechnungseingangsbe- arbeitung	ST	22	23	22	22	22	22

**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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	94,86					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.107,77	97.050	100.150	100.150	100.150	100.150
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.636,01	4.500	4.500	500	500	500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	65.708,07	57.000	53.300	57.300	53.700	50.100
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>170.546,71</b>	<b>158.550</b>	<b>157.950</b>	<b>157.950</b>	<b>154.350</b>	<b>150.750</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen	1.257.647,74	1.460.120	1.196.890	1.220.829	1.226.734	1.251.260
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.551,69	137.948	180.444	130.444	130.444	130.444
16. Abschreibungen	3.954,91	3.266	3.175	3.280	3.383	3.488
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	10,38	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	185.184,31	365.951	364.211	364.211	364.211	364.211
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.487.349,03</b>	<b>1.971.785</b>	<b>1.749.220</b>	<b>1.723.263</b>	<b>1.729.272</b>	<b>1.753.902</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.316.802,32</b>	<b>-1.813.235</b>	<b>-1.591.270</b>	<b>-1.565.313</b>	<b>-1.574.922</b>	<b>-1.603.152</b>

**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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	15.000.274,12					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.000.274,12</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-16.317.076,44</b>	<b>-1.813.235</b>	<b>-1.591.270</b>	<b>-1.565.313</b>	<b>-1.574.922</b>	<b>-1.603.152</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.100,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.113,10	30.128	30.128	30.128	30.128	30.128
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.013,10</b>	<b>-19.228</b>	<b>-19.228</b>	<b>-19.228</b>	<b>-19.228</b>	<b>-19.228</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.334.089,54</b>	<b>-1.832.463</b>	<b>-1.610.498</b>	<b>-1.584.541</b>	<b>-1.594.150</b>	<b>-1.622.380</b>

## 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mitarbeiter/innen	PRS	21,00	19,80	19,80	19,80	19,80	19,80
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	18,16	17,57	17,57	17,57	17,57	17,57
Produkte	ST	99	99	99	99	99	99
Leistungen	ST	1.206	1.191	1.206	1.206	1.206	1.206
verwaltete Vermächtnisse	ST	2	2	2	2	2	2
verwaltete Vermächtnisse Barvermögen	EUR	343.279	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Schulden der Kernverwaltung/Einwoh nende	EUR	313	289	274	257	240	223
Anzahl Neuanträge im Investitionscontrolling	ST	37	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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Beteiligungsquote IC-relevanter Investitionsprojekten	%	100	100	100	100	100	100

-

### Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet Investitionscontrolling	PRS	2,17	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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.843,84	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.631,14	225.000	245.000	245.000	245.000	245.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	62.022,01	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>283.496,99</b>	<b>265.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>	<b>285.000</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen	794.069,00	782.584	771.039	786.459	802.188	818.226
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.381,47	71.771	73.675	73.675	73.675	73.675
16. Abschreibungen	15.816,74	535	485	501	517	533
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	15,56					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	49.021,75	87.643	102.643	62.643	62.643	62.643
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>917.304,52</b>	<b>942.533</b>	<b>947.842</b>	<b>923.278</b>	<b>939.024</b>	<b>955.077</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-633.807,53</b>	<b>-677.533</b>	<b>-662.842</b>	<b>-638.278</b>	<b>-654.024</b>	<b>-670.077</b>



**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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	348,88					
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-348,88</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-634.156,41</b>	<b>-677.533</b>	<b>-662.842</b>	<b>-638.278</b>	<b>-654.024</b>	<b>-670.077</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.855,40	15.952	15.952	15.952	15.952	15.952
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.855,40</b>	<b>-15.952</b>	<b>-15.952</b>	<b>-15.952</b>	<b>-15.952</b>	<b>-15.952</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-651.011,81</b>	<b>-693.485</b>	<b>-678.794</b>	<b>-654.230</b>	<b>-669.976</b>	<b>-686.029</b>

## 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:

Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, NKAG, städtischen Steuer- und Gebührensatzungen

**Grad der Beeinflussbarkeit:** mittel

**Wirkungskreis:** eigener Wirkungskreis

### Grunddaten:

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mitarbeiter/innen	PRS	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	10,89	11,10	11,10	11,10	11,10	11,10
Gewerbebetriebe, deren Vorausleistung > 0 ist	ST	2.667	2.800	2.800	2.900	3.000	3.100
Gewerbebetriebe, deren Vorausleistung = 0 ist	ST	4.996	5.200	5.000	4.900	4.900	4.900
angemeldete Hunde	ST	7.250	7.100	7.400	7.500	7.600	7.700
zur Vergnügungssteuer veranlagte Betriebe	ST	46	80	70	75	75	75
Abfallbeseitigung, Fallzahl	ST	43.931	43.800	44.100	44.200	44.300	44.400
Straßenreinigung, Fallzahl	ST	25.203	25.200	25.300	25.350	25.400	25.450
Grundsteuer, Fallzahl	ST	69.218	68.600	69.400	69.500	69.600	69.700
Bescheide	ST	27.412	39.900	69.200	27.800	107.000	28.000

**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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Quote der fehlerfreien Bescheide	%	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9

-

### Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fortbildung	Tage	11	10	10	10	10	10
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet Team Steuern und Gebühren	PRS	10,89	11,10	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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben	274.105.809,16	278.338.400	285.375.000	290.775.000	297.275.000	303.075.000
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	113.744.574,00	113.139.000	115.395.000	128.189.260	122.408.544	126.092.247
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.154.744,00	3.277.807	3.198.910	3.220.994	3.243.077	3.265.160
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	23.928,34					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.511.904,51	1.646.300	1.471.100	1.523.000	1.405.100	1.268.200
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	11.189.177,49	9.400.000	9.837.000	9.840.000	9.843.000	9.846.000
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>403.730.137,50</b>	<b>405.801.507</b>	<b>415.277.010</b>	<b>433.548.254</b>	<b>434.174.721</b>	<b>443.546.607</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489,92		500.000			
16. Abschreibungen	1.702.778,80	2.552.457	2.650.310	2.679.913	2.709.431	2.739.034
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.173.571,63	2.130.999	2.074.200	2.140.300	2.013.300	1.913.900
18. Transferaufwendungen	12.953.956,00	11.688.500	11.688.500	11.688.500	11.688.500	11.688.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	370.609,52	2.226.000	3.279.000	2.226.000	2.226.000	2.226.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.201.405,87</b>	<b>18.597.956</b>	<b>20.192.010</b>	<b>18.734.713</b>	<b>18.637.231</b>	<b>18.567.434</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>386.528.731,63</b>	<b>387.203.551</b>	<b>395.085.001</b>	<b>414.813.541</b>	<b>415.537.490</b>	<b>424.979.173</b>

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	7.280,05					
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>7.280,05</b>					
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>386.536.011,68</b>	<b>387.203.551</b>	<b>395.085.001</b>	<b>414.813.541</b>	<b>415.537.490</b>	<b>424.979.173</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>386.536.011,68</b>	<b>387.203.551</b>	<b>395.085.001</b>	<b>414.813.541</b>	<b>415.537.490</b>	<b>424.979.173</b>

## 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuern und ähnliche Abgaben							
davon Grundsteuer A	EUR	69.132	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
davon Grundsteuer B	EUR	33.204.538	33.200.000	33.700.000	33.700.000	33.700.000	33.700.000
davon Gewerbesteuer	EUR	131.363.494	135.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000	135.000.000
davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	EUR	84.934.296	86.622.400	92.400.000	96.800.000	102.700.000	108.000.000
davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	EUR	21.481.149	18.936.000	19.900.000	20.900.000	21.500.000	22.000.000
davon Vergnügungssteuer	EUR	2.284.959	3.740.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
davon Hundesteuer	EUR	768.241	770.000	805.000	805.000	805.000	805.000
Zuwendungen u. allgem. Umlagen							
davon Schlüsselzuweisungen Kreisaufgaben	EUR	37.429.344	41.923.000	31.902.000	38.719.708	33.937.347	34.989.405
davon Schlüsselzuweisungen Gemeindeaufgaben	EUR	67.006.168	61.766.000	73.734.000	79.632.720	78.438.229	80.869.814
davon Zuweisungen übertr. Wirkungskreis	EUR	9.277.368	9.420.000	9.729.000	9.806.832	10.002.968	10.203.028
Zinsen und ähnl. Finanzerträge							
davon Verzinsung v. Steuernachforderungen	EUR	739.746	1.000.000	300.000	300.000	300.000	300.000
davon Zinserträge von	EUR	9.500	0	87.000	87.000	87.000	87.000

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

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kreditinstituten							
davon Finanzerträge aus Derivatgeschäften	EUR	183.732	189.300	611.700	682.000	575.100	448.300
sonstige ordentliche Erträge							
davon Konzessionsabgabe Wasser	EUR	2.390.749	2.200.000	2.637.000	2.640.000	2.643.000	2.646.000
davon Konzessionsabgabe Strom / Gas	EUR	6.929.118	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
davon Verzinsung v. Steuererstattungen	EUR	665.082	578.199	173.400	173.400	173.400	173.400
davon Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	EUR	1.496.592	1.544.100	1.887.300	1.953.600	1.826.800	1.727.600
davon Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	EUR	9.922	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Transferaufwendungen							
davon Zuweisungen an das Land (KHG)	EUR	35.032	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
davon Gewerbesteuerumlage	EUR	12.036.196	10.766.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000	10.766.000
davon Umlage Entschuldungsfond	EUR	882.728	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
sonstige ordentliche Aufwendungen							
davon Deckungsreserve	EUR	0	2.226.000	3.279.000	2.226.000	2.226.000	2.226.000

**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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuereinnahmen je Einwohnende (Niedersachsen)	EUR	1.292					
Steuereinnahmen je Einwohnende (Stadt Oldenburg)	EUR	1.510	1.529	1.572	1.603	1.641	1.674
Steuerquote	%	45,90	43,51	42,58	42,67	43,17	46,64
Grundsteuer/Einwohne nde	EUR	194	193	196	196	196	196
Gewerbesteuer/Einwoh nende	EUR	766	785	785	785	785	785

**Erläuterung(en):**

Die Deckungsreserve 2023 dient grundsätzlich der allgemeinen Deckung von unterjährigen Unterdeckungen.

Für das Jahr 2023 ist ein sogenannter Härtefallfonds Energie in Höhe von 500.000 Euro zentral im Teilhaushalt 04 eingeplant worden. Dieser Fonds wurde zur Unterstützung von Vereinen und Institutionen zur Abmilderung der gestiegenen Energiekosten eingerichtet. Der kommunale Fonds soll greifen, wenn keine anderen staatlichen Entlastungen gezahlt werden. Nähere Förderkriterien sollen im Laufe des Jahres erarbeitet werden.

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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.361.930,13	2.094.000	3.194.000	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		851.834	962.300	962.300	962.300	962.300
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.929.634,61	16.686.500	9.607.850	9.607.850	9.607.850	9.607.850
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	19.499,99					
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.311.064,73</b>	<b>19.632.334</b>	<b>13.764.150</b>	<b>12.664.150</b>	<b>12.664.150</b>	<b>12.664.150</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	20.248.297,07	21.917.352	24.559.620	26.179.180	27.102.090	28.158.030
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.248.297,07</b>	<b>21.917.352</b>	<b>24.559.620</b>	<b>26.179.180</b>	<b>27.102.090</b>	<b>28.158.030</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.937.232,34</b>	<b>-2.285.018</b>	<b>-10.795.470</b>	<b>-13.515.030</b>	<b>-14.437.940</b>	<b>-15.493.880</b>

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-3.937.232,34</b>	<b>-2.285.018</b>	<b>-10.795.470</b>	<b>-13.515.030</b>	<b>-14.437.940</b>	<b>-15.493.880</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.937.232,34</b>	<b>-2.285.018</b>	<b>-10.795.470</b>	<b>-13.515.030</b>	<b>-14.437.940</b>	<b>-15.493.880</b>

## 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
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	5.034.909	6.270.800	5.522.620	5.720.360	6.322.510	7.133.420
davon VWG							
erhaltene Ausgleichsleistung	EUR	4.361.930	2.094.000	3.194.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000
Ausgleichsleistung an VWG	EUR	7.487.698	8.119.500	9.944.000	10.633.000	11.183.000	11.533.000
davon TGO							
Ausgleichsleistung	EUR	-4.604	0	0	0	0	0
davon OTM							
Ausgleichsleistung	EUR	1.145.011	1.240.000	1.330.000	1.437.820	1.433.580	1.446.610
davon Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH							
Ausgleichsleistung	EUR	5.328.438	4.944.551	5.300.000	5.925.000	5.700.000	5.582.000
davon VHS gGmbH							
Ausgleichsleistung	EUR	0	0	850.000	850.000	850.000	850.000
Beteiligungen							

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

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
davon GSG							
Dividende	EUR	380.835	380.800	380.800	380.800	380.800	380.800
davon EWE							
Dividende	EUR	10.359.000	15.135.650	8.057.000	8.057.000	8.057.000	8.057.000
davon Großleitstelle Oldenburger Land							
Ausgleichsleistung	EUR	1.242.940	1.259.501	1.530.000	1.530.000	1.530.000	1.530.000
davon Bezirksverband Oldenburg							
Verbandsumlage	EUR	61.150	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
Sondervermögen mit Sonderrechnung							
davon AWB							
Eigenkapitalrendite	EUR	158.000	138.250	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	-53.445	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 § 7 b NNVG sowie Förderungen vom Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen für den Nachtexpress, den Abendverkehr und die Taktverdichtung der Linie 309. Diese Fördersummen werden der Aufgabenträgerin (Stadt Oldenburg) ausgezahlt und an die VWG weitergeleitet. In 2023 wird darüber hinaus mit der Auszahlung der restlichen Fördersumme des ÖPNV-Rettungsschirms 2022 in Höhe von 1,1 Millionen Euro gerechnet.

-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 Huntbad
- 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.

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

-VHS gGmbH

## **Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**

**Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)**

**Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)**

**Amt für Controlling und Finanzen**

Förderung der Volks- und Berufsbildung. Anbieter von Kursen, Vorträgen und sonstigen Veranstaltungen im genannten Bildungsbereich

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.

-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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	580.028,36					
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						
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>580.028,36</b>					

**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						
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>580.028,36</b>					



**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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>580.028,36</b>					
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>580.028,36</b>					

**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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Ordentliche Erträge**

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	102,50					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.083,33	128.100	132.000	132.000	132.000	132.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>45.185,83</b>	<b>128.100</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>	<b>132.000</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen	944.082,14	1.135.000	1.085.715	1.107.429	1.129.578	1.152.161
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.536,62	76.550	44.900	44.900	44.900	44.900
16. Abschreibungen	8.518,13	4.815	8.052	8.316	8.580	8.844
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	96.689,73	111.168	132.368	132.368	132.368	132.368
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.121.826,62</b>	<b>1.327.534</b>	<b>1.271.035</b>	<b>1.293.013</b>	<b>1.315.426</b>	<b>1.338.273</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.076.640,79</b>	<b>-1.199.434</b>	<b>-1.139.035</b>	<b>-1.161.013</b>	<b>-1.183.426</b>	<b>-1.206.273</b>

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-1.076.640,79</b>	<b>-1.199.434</b>	<b>-1.139.035</b>	<b>-1.161.013</b>	<b>-1.183.426</b>	<b>-1.206.273</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.400,00	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.580,00	24.950	24.950	24.950	24.950	24.950
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.180,00</b>	<b>-7.550</b>	<b>-6.650</b>	<b>-6.650</b>	<b>-6.650</b>	<b>-6.650</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.084.820,79</b>	<b>-1.206.984</b>	<b>-1.145.685</b>	<b>-1.167.663</b>	<b>-1.190.076</b>	<b>-1.212.923</b>

## **Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht**

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

**Rechtsamt**

**Verantwortlich:** Amtsleitung

**Kurzbeschreibung:**

Durchführung Rechtsberatung, Prozessführung und Zentrale Vergabestelle.

**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 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - 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	19.000	19.000	19.000	19.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>		<b>35.100</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen		1.030.015	978.321	997.888	1.017.846	1.038.195
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		76.250	44.600	44.600	44.600	44.600
16. Abschreibungen		4.815	8.052	8.316	8.580	8.844
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		90.020	106.020	106.020	106.020	106.020
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>		<b>1.201.101</b>	<b>1.136.993</b>	<b>1.156.824</b>	<b>1.177.045</b>	<b>1.197.659</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>		<b>-1.166.001</b>	<b>-1.117.993</b>	<b>-1.137.824</b>	<b>-1.158.045</b>	<b>-1.178.659</b>

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>		<b>-1.166.001</b>	<b>-1.117.993</b>	<b>-1.137.824</b>	<b>-1.158.045</b>	<b>-1.178.659</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		7.400	8.300	8.300	8.300	8.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.840	20.840	20.840	20.840	20.840
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-13.440</b>	<b>-12.540</b>	<b>-12.540</b>	<b>-12.540</b>	<b>-12.540</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.179.441</b>	<b>-1.130.533</b>	<b>-1.150.364</b>	<b>-1.170.585</b>	<b>-1.191.199</b>

## 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mitarbeiter/innen	PRS	11,00	12,00	13,00	13,00	13,00	13,00
Mitarbeiter/innen, vollzeitverrechnet	PRS	10,64	9,16	12,64	12,64	12,64	12,64
Abgeschlossene Prozesse	ST	129	100	120	120	120	120
davon gewonnen und verglichen	%	82,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
Beratungen, Gutachten, geprüfte Verträge auch im Bereich der zentralen Beratungsstelle VOL	ST	664	300	700	700	700	700

**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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Quote der gewonnenen und verglichenen Prozesse	%	82,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00

-

**Maßnahme(n):**

	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fortbildung	EUR	3.397	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ersatz-/Neuanschaffung Fachliteratur	EUR	23.506	9.700	24.900	24.900	24.900	24.900

**Erläuterung(en):**

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

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - 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	113.000	113.000	113.000	113.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>		<b>93.000</b>	<b>113.000</b>	<b>113.000</b>	<b>113.000</b>	<b>113.000</b>

**Ordentliche Aufwendungen**

13. Personalaufwendungen		104.985	107.393	109.541	111.732	113.966
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		21.148	26.348	26.348	26.348	26.348
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>		<b>126.433</b>	<b>134.041</b>	<b>136.189</b>	<b>138.380</b>	<b>140.614</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>		<b>-33.433</b>	<b>-21.041</b>	<b>-23.189</b>	<b>-25.380</b>	<b>-27.614</b>

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023</b> - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>		<b>-33.433</b>	<b>-21.041</b>	<b>-23.189</b>	<b>-25.380</b>	<b>-27.614</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.110	4.110	4.110	4.110	4.110
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>5.890</b>	<b>5.890</b>	<b>5.890</b>	<b>5.890</b>	<b>5.890</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-27.543</b>	<b>-15.151</b>	<b>-17.299</b>	<b>-19.490</b>	<b>-21.724</b>

## 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mitarbeiter/innen	PRS		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Ausschreibungen	ST		355	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 2021.

## Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

**Produkt: NKR-Einführung (P10.111097)**

**Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - 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						
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>						

### Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen	205.695,00	221.335	216.803	223.920	231.016	238.133
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>205.695,00</b>	<b>221.335</b>	<b>216.803</b>	<b>223.920</b>	<b>231.016</b>	<b>238.133</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-205.695,00</b>	<b>-221.335</b>	<b>-216.803</b>	<b>-223.920</b>	<b>-231.016</b>	<b>-238.133</b>

**Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht****Produkt: NKR-Einführung (P10.111097)****Amt für Controlling und Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 - Euro -	Ansatz 2022 - Euro -	<b>Ansatz 2023 - Euro -</b>	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-205.695,00</b>	<b>-221.335</b>	<b>-216.803</b>	<b>-223.920</b>	<b>-231.016</b>	<b>-238.133</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-205.695,00</b>	<b>-221.335</b>	<b>-216.803</b>	<b>-223.920</b>	<b>-231.016</b>	<b>-238.133</b>

## **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