



Stadt Oldenburg

THH04 Finanzmanagement und Recht



Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

30110000 Grundsteuer A	71.105,52	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
30120000 Grundsteuer B	33.685.604,78	33.700.000	34.050.000	34.200.000	34.200.000	34.200.000
30130000 Gewerbesteuer	154.892.068,90	135.000.000	145.000.000	145.000.000	145.000.000	145.000.000
30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	89.049.377,00	92.400.000	98.000.000	105.509.500	111.329.700	116.606.300
30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.628.001,00	19.900.000	20.800.000	21.507.900	21.931.900	22.384.100
30310000 Vergnügungssteuer	3.547.522,04	3.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
30320000 Hundesteuer	805.006,50	805.000	820.000	820.000	820.000	820.000
01. Steuern und ähnliche Abgaben	301.678.685,74	285.375.000	302.740.000	311.107.400	317.351.600	323.080.400
31111000 Schlüsselzuweisungen vom Land für Kreisa	34.325.200,00	31.902.000	24.123.000	24.557.209	25.343.039	25.849.881
31112000 Schlüsselzuweisungen vom Land für Gemein	64.911.392,00	73.734.000	73.175.000	74.492.135	76.875.880	78.413.406
31311000 So. allg. Zuweis. vom Land f. Aufg. d. ü	9.872.456,00	9.729.000	9.929.000	10.326.156	10.532.681	10.743.313
31410000 Zuweisungen u. Zusch. f. fd. Zwecke Land	6.981.432,66	3.224.000	3.224.000	3.224.000	3.224.000	3.224.000
31441000 Zuweisungen von BAfA für ABM	28.600,22	29.800	29.800	29.800		
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	116.119.080,88	118.618.800	110.480.800	112.629.300	115.975.600	118.230.600
31611000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen Land	1.020,00	1.035	1.034	1.041	1.048	1.055
31619000 Aufl. SoPo a. Inv. zuwendungen pauschal	3.068.240,00	3.197.875	3.109.968	3.130.525	3.151.389	3.172.253
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.069.260,00	3.198.910	3.111.002	3.131.566	3.152.437	3.173.308
04. sonstige Transfererträge						
33113000 Sonstige Verwaltungsgebühren	49.876,29	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	49.876,29	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte						
34850000 Erstattungen von verbUN, Beteil., Sonder	1.784.534,83	1.030.500	1.260.800	1.260.800	1.260.800	1.260.800
34850101 Verwaltungskostenbeitrag AWB	412.515,42	404.300	433.250	433.250	433.250	433.250
34850102 Verwaltungskostenbeitrag EGH	259.750,99	266.300	284.300	284.300	284.300	284.300
34850103 Verwaltungskostenbeitrag Klinikum	5.232,48	4.400	9.100	9.100	9.100	9.100
34850105 Verwaltungskostenbeitrag WEH	5.252,66	5.300	5.500	5.500	5.500	5.500
34850106 Verwaltungskostenbeitrag BBO	5.870,40	6.100	8.700	8.700	8.700	8.700
34850107 Verwaltungskostenbeitrag BBGO	2.156,39	2.600	2.700	2.700	2.700	2.700
34850401 Sachkosten Veranlagung AWB	48.175,75	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
34850702 Abrechnung Vergabestelle EGH		112.000	161.500	211.000	211.000	211.000
34859902 sonstige Erstattung von verb. UN EGH	91.449,09					

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.265,30					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.616.203,31	1.878.500	2.212.850	2.262.350	2.262.350	2.262.350
36150000 Zinserträge von verb. Unt.,Beteilig., So	32.547,23	31.800	31.100	30.500	29.800	29.200
36150001 Zinserträge von verb. Unternehmen AWB	138.250,00	138.250	118.500	118.500	118.500	118.500
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	411.354,85	288.000	600.000	600.000	600.000	600.000
36150005 Zinserträge von verb. Unternehmen WEH	173.775,82	152.000	134.300	124.000	114.500	105.100
36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	16.436,99	91.500	2.404.500	2.404.500	2.404.500	2.404.500
36180000 Zinserträge von übrigen inländischen Ber	641,41	600	500	500	500	500
36510000 Gewinnant.a. verbundenen Unternehmen u.Be	15.516.484,61	8.437.800	8.437.800	8.437.800	8.437.800	8.437.800
36910000 Verzinsung v. Steuernachforderungen	-76.534,00	300.000	1.678.000	300.000	300.000	300.000
36980000 Finanzerträge aus Derivatgeschäften	155.385,30	611.700	1.484.800	1.087.400	775.100	711.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.400.142,21	11.083.450	15.921.300	14.135.000	13.812.500	13.738.400
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
35111004 Konzessionsabgabe Wasser VWG	3.031.342,55	2.637.000	2.800.000	2.800.000	2.940.000	3.093.000
35112000 Konzessionsabgabe Strom / Gas	7.197.638,38	6.900.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
35612000 Sonstige Bußgelder und Verwargelder	4.900,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
35613000 Zwangsgelder	18.000,00					
35620000 Säumniszuschläge	505.644,49	395.000	395.000	395.000	395.000	395.000
35621000 Mahngebühren (für Kto. findung)	212.763,36	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
35622000 Stundung,Verzug, Prozess,Nachzahlung,Rate	52.024,04	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
35623000 Vollstreckungsgebühren (für Kto.findung)	293.075,22	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
35630004 Ertr.a.d.Inanspr.v. Gewährvertr. u.Bü.VWG	36.790,73	40.000	37.300	37.300	37.300	37.300
35820000 Erträge a. d. Inanspr. o. Herabs. v Rück	122.445,83					
35831000 Ertr.Aufl./Herabs. von Wertber. auf Ford	8.159,57	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
35839000 Sonst.weitere nicht zahlungswirks. orden	155,94					
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	20.316,54	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
35911000 Differenzen Zahlungseingang (für Kto.fin	260,24					
35912000 Erstattung Rückläufergebühren	3.376,19	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
11. sonstige ordentliche Erträge	11.506.893,08	10.774.300	10.034.600	10.034.600	10.174.600	10.327.600
12. =Summe ordentliche Erträge	452.440.141,51	430.933.960	444.505.552	453.305.216	462.734.087	470.817.658

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Aufwendungen						
40110000 Dienstaufwendungen Beamte	1.608.556,44	1.580.547	1.683.725	1.717.399	1.751.747	1.786.769
40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.942.861,75	2.946.631	3.337.940	3.404.699	3.472.793	3.542.222
40181000 Dienstaufwend. Besch. SGB II / SGB III	28.827,66	31.833	36.555	37.286	38.032	38.792
40190000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	10,60	960				
40210000 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	809.339,34	758.663	825.192	841.696	858.530	875.694
40220000 Beitr.z. Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	193.451,16	191.527	217.967	222.326	226.773	231.307
40321000 Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	598.311,84	586.331	666.253	679.578	693.170	707.028
40322000 GUV-Beiträge für Arbeitnehmer	25.843,30	24.810	22.401	22.849	23.306	23.772
40411000 Beihilfen für Beamte u. Arbeitn.	304.521,51	213.374	168.372	171.739	175.174	178.676
40412000 U2 - Umlage (Mutterschutz)	24.873,95	24.382	31.376	32.004	32.644	33.296
40415000 Sonstige Leistungen	-83,00					
13. Personalaufwendungen	6.536.514,55	6.359.058	6.989.781	7.129.576	7.272.168	7.417.556
14. Versorgungsaufwendungen						
42213000 Unterhaltung Maschinen und technische An	190,40					
42214000 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausss	104,45					
42214200 Unterhaltung BGA Reparaturaufwendungen	1.080,23					
42220000 Erwerb geringw. Vermögensgegen.	2.848,64	16.900	15.400	15.400	15.400	15.400
42312000 Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anl	14.050,11	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
42419000 Entsorgungskosten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42514000 Reparaturen, Ersatzteile	103,90					
42612000 Fortbildung	30.033,46	31.700	31.700	31.700	31.700	31.700
42711000 Verpflegungskosten in Kitas und Schulkan	2.316,68					
42715100 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, Marketin	2.653,07	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42715200 Veranstaltungen und Ausstellungen	1.437,97					
42719000 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwen	33.509,31	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
42814000 Aufwendungen für Waren		500	500	500	500	500
42910000 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	713.730,70	1.376.099	1.459.624	1.461.824	1.464.024	1.466.324
42910002 Sonstige Sach- u. Dienstleistungen EGH	-4.408,23					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	797.650,69	1.475.199	1.557.224	1.559.424	1.561.624	1.563.924
47110000 AfA auf immaterielle Vermögensgegenständ	1.182.276,64	1.133.439	1.303.314	1.343.893	1.384.350	1.424.930
47117000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattu	9.136,18	9.538	9.742	10.045	10.348	10.651

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
47211100 AfA a. Forderungen w. Uneinbringlichkeit	695.963,53	948.520	948.520	948.520	948.520	948.520
47211110 Einzelwertberichtigung	14.240.078,60					
47211120 Pauschalwertberichtigung	1.003.063,91	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
47212000 Sonstige AfA auf Forderungen	35,00					
16. Abschreibungen	17.130.553,86	2.891.497	3.061.575	3.102.458	3.143.218	3.184.101
45170000 Zinsaufwendgen an Kreditinstitute	1.366.648,27	1.887.300	2.776.800	2.379.000	2.125.400	1.961.100
45210000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	2.382,88	10.000	320.000	320.000	320.000	320.000
45910000 Kreditbeschaffungskosten		3.500	3.200	3.150	3.100	3.050
45920000 Verzinsung v. Steuererstattungen		173.400	298.000	173.400	173.400	173.400
45930000 Aufwand f. d. Ablösung v. Dauerlasten		100	100	100	100	100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.369.031,15	2.074.300	3.398.100	2.875.650	2.622.000	2.457.650
43110000 Zuweisungen an das Land		37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	66.705,56	83.000	825.600	825.600	825.600	825.600
43150000 Zuschüsse an verb.Unt., Beteil.,Sonderver	2.739.237,51	3.710.000	4.365.500	4.820.950	4.818.640	4.826.630
43150004 Zuschüsse an verb. Unternehmen VWG	10.925.612,03	9.944.000	12.705.040	13.567.040	13.178.040	13.325.040
43150005 Zuschüsse an verb. Unternehmen WEH	4.780.785,13	5.522.620	5.430.830	6.980.680	8.431.580	8.664.230
43150007 Zuschüsse an verb. Unternehmen BBGO	4.604.875,98	5.300.000	5.900.000	6.001.000	7.434.000	7.810.000
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	837.432,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
43410000 Gewerbesteuerumlage	11.217.909,00	10.766.000	11.560.000	11.560.000	11.560.000	11.560.000
43710000 Allgemeine Umlagen an Land	869.720,00	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
18. Transferaufwendungen	36.042.277,21	36.252.620	41.713.970	44.682.270	47.174.860	47.938.500
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	1.240,80	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
44311000 Bürobedarf, Fachliteratur	29.397,67	55.260	55.260	55.260	55.260	55.260
44312000 Porto- und Zustellgebühren	73.816,28	128.700	128.700	128.700	128.700	128.700
44313000 Fernmeldekosten (Miete und Gebühren)	2.073,04	2.301	2.301	2.301	2.301	2.301
44314000 Dienstreisen	2.514,50	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
44314004 Dienstreisen VWG		200	200	200	200	200
44315000 Fahrtkostenentschädigungen	13.641,40	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
44316000 Öffentliche Bekanntmachungen	34.952,38	16.300	1.300	1.300	1.300	1.300
44317000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	355.814,58	266.000	321.000	321.000	321.000	321.000

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
44319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	363.909,64	206.700	206.700	206.700	206.700	206.700
44399000 Sonst.weit.nicht zahlungswirks. ordentli	48.646,62	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44411000 Steuern	30.148,19					
44412002 Versicherungsbeiträge EGH	8.455,36	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
44551102 Leistungsentgelte EGH	395.940,69	406.648	406.648	406.648	406.648	406.648
44552002 Fuhrparknutzung EGH	82,60					
44559907 sonstige Erstattung an verb. UN BBGO	105,00					
46210000 Deckungsreserve		3.279.000	4.000.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.360.843,75	4.444.729	5.205.729	2.805.729	2.805.729	2.805.729
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	63.236.871,21	53.497.403	61.926.379	62.155.108	64.579.599	65.367.460
21. ordentliches Ergebnis	389.203.270,30	377.436.558	382.579.173	391.150.108	398.154.488	405.450.198
50220000 Erträge aus der Auflösung von Rückstell.	6.842,50					
22. außerordentliche Erträge	6.842,50					
51320000 Außerplanmäßige AfA auf Finanzvermögen	20.000.000,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	20.000.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	-19.993.157,50					
25. Jahresergebnis	369.210.112,80	377.436.558	382.579.173	391.150.108	398.154.488	405.450.198
38110001 aktivierte Eigenleist. BK - intern. Leis	14.516,76	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
38112000 Verwaltungskostenbeiträge kostenrechn. E	87.400,00	90.200	101.400	101.400	101.400	101.400
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	101.916,76	100.200	111.400	111.400	111.400	111.400
48111100 Mietaufwand EDV+Telefon	148.785,00	151.765	158.400	158.400	158.400	158.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	148.785,00	151.765	158.400	158.400	158.400	158.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-46.868,24	-51.565	-47.000	-47.000	-47.000	-47.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	369.163.244,56	377.384.993	382.532.173	391.103.108	398.107.488	405.403.198

Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
-------------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

01. Steuern und ähnliche Abgaben	287.008.345,22	285.375.000	302.740.000		311.107.400	317.351.600	323.080.400
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.270.436,30	118.618.800	110.480.800		112.629.300	115.975.600	118.230.600
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	49.773,68	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
05. privatrechtliche Entgelte	2.160,00						
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.632.479,68	1.878.500	2.212.850		2.262.350	2.262.350	2.262.350
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	16.471.576,60	11.083.450	15.921.300		14.135.000	13.812.500	13.738.400
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.096.212,02	10.474.300	9.734.600		9.734.600	9.874.600	10.027.600
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	430.530.983,50	427.435.050	441.094.550		449.873.650	459.281.650	467.344.350

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen	6.542.887,49	6.359.058	6.989.781		7.129.576	7.272.168	7.417.556
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.231.048,68	1.475.199	1.557.224		1.559.424	1.561.624	1.563.924
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.370.935,92	2.074.300	3.398.100		2.875.650	2.622.000	2.457.650
14. Transferauszahlungen	33.030.600,47	36.252.620	41.713.970		44.682.270	47.174.860	47.938.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.347.270,77	4.394.729	5.155.729		2.755.729	2.755.729	2.755.729
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.522.743,33	50.555.906	58.814.804		59.002.649	61.386.381	62.133.359
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	387.008.240,17	376.879.144	382.279.746		390.871.001	397.895.269	405.210.991

Einzahlungen für Investitionstätigkeiten

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

Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
20. Veräußerung von Sachvermögen							
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit	13.524.626,06	4.875.100	5.571.000		27.157.972	52.696.700	46.259.400
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	13.524.626,06	4.875.100	5.571.000		27.157.972	52.696.700	46.259.400

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden							
25. Baumaßnahmen							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.754,82	4.000	8.000		8.000	8.000	8.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	22.980.585,00	19.500.000	19.500.000				
28. Aktivierbare Zuwendungen	3.539.648,00	3.525.000	3.360.000		3.360.000	3.360.000	3.360.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit	25.238.778,00	47.885.137	37.887.917				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	51.765.765,82	70.914.137	60.755.917		3.368.000	3.368.000	3.368.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.241.139,76	-66.039.037	-55.184.917		23.789.972	49.328.700	42.891.400
32. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	348.767.100,41	310.840.107	327.094.829		414.660.973	447.223.969	448.102.391

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	110.444.894,49						
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	113.773.960,08	3.167.500	2.886.200		2.887.200	2.888.300	2.889.500
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.329.065,59	-3.167.500	-2.886.200		-2.887.200	-2.888.300	-2.889.500
36. Finanzmittelveränderung	345.438.034,82	307.672.607	324.208.629		411.773.773	444.335.669	445.212.891

Teilfinanzhaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I10.090124.525 Umlage nach dem KHG, 2024	3.360.000		3.360.000			
I10.090124 Umlage nach dem KHG, 2024	3.360.000		3.360.000			
I10.090524.565 Schuldendienst Ausleihungen, 2024	-432.800		-432.800			
I10.090524 Schuldendienst Ausleihungen, 2024	-432.800		-432.800			
I10.091824.525 SAP Lizenz, 2024	8.000		8.000			
I10.091824 SAP Lizenz, 2024	8.000		8.000			
I10.093124.520 Ausleiherung an Beteiligungen, 2024	37.887.917		37.887.917			
I10.093124.565 Tilgung - Ausleiherung Beteiligungen, 2024	-5.138.200		-5.138.200			
I10.093124 Ausleiherung an Beteiligungen, 2024	32.749.717		32.749.717			
I10.093800.525 Kapitalstärkung Klinikum, 2024	19.500.000		19.500.000			
I10.093800 Kapitalstärkung Klinikum, 2024	19.500.000		19.500.000			
Zwischensumme	55.184.917		55.184.917			
Gesamtsumme	55.184.917		55.184.917			

Erläuterungen zu Investitionen

I10.090124 Umlage nach dem KHG, 2024

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

I10.093124 Ausleiherung an Beteiligungen, 2024

Die Ausleiherung 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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben	301.678.685,74	285.375.000	302.740.000	311.107.400	317.351.600	323.080.400
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	116.119.080,88	118.618.800	110.480.800	112.629.300	115.975.600	118.230.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.069.260,00	3.198.910	3.111.002	3.131.566	3.152.437	3.173.308
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	49.876,29	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.485.091,52	1.746.500	2.028.650	2.028.650	2.028.650	2.028.650
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.400.142,21	11.083.450	15.921.300	14.135.000	13.812.500	13.738.400
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	11.506.893,08	10.774.300	10.034.600	10.034.600	10.174.600	10.327.600
12. =Summe ordentliche Erträge	452.309.029,72	430.801.960	444.321.352	453.071.516	462.500.387	470.583.958

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	5.375.062,65	5.273.343	5.888.188	6.005.952	6.126.072	6.248.546
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	770.902,77	1.430.299	1.500.824	1.503.024	1.505.224	1.507.524
16. Abschreibungen	16.922.888,68	2.666.642	2.840.142	2.874.131	2.908.017	2.942.005
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.369.031,15	2.074.300	3.398.100	2.875.650	2.622.000	2.457.650
18. Transferaufwendungen	36.042.277,21	36.252.620	41.713.970	44.682.270	47.174.860	47.938.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.251.268,34	4.312.361	5.088.361	2.688.361	2.688.361	2.688.361
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	61.731.430,80	52.009.565	60.429.586	60.629.388	63.024.533	63.782.586
21. ordentliches Ergebnis	390.577.598,92	378.792.395	383.891.766	392.442.128	399.475.854	406.801.372

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	20.000.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	-20.000.000,00					
25. Jahresergebnis	370.577.598,92	378.792.395	383.891.766	392.442.128	399.475.854	406.801.372
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	79.300,00	81.900	88.000	88.000	88.000	88.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.455,00	126.815	133.700	133.700	133.700	133.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-46.155,00	-44.915	-45.700	-45.700	-45.700	-45.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	370.531.443,92	378.747.480	383.846.066	392.396.428	399.430.154	406.755.672

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	28.600,22	29.800	29.800	29.800		
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	368,00					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	435.409,57	439.050	478.000	478.000	478.000	478.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.030.069,56	849.000	849.000	849.000	849.000	849.000
12. =Summe ordentliche Erträge	1.494.447,35	1.317.850	1.356.800	1.356.800	1.327.000	1.327.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	3.211.703,43	3.305.414	3.616.167	3.688.491	3.762.261	3.837.477
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	643.718,63	676.180	739.980	739.980	739.980	739.980
16. Abschreibungen	12.574,57	12.672	13.365	13.781	14.196	14.612
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	407.941,53	566.508	566.508	566.508	566.508	566.508
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.275.938,16	4.560.873	4.936.119	5.008.860	5.083.045	5.158.677
21. ordentliches Ergebnis	-2.781.490,81	-3.243.023	-3.579.319	-3.652.060	-3.756.045	-3.831.677

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-2.781.490,81	-3.243.023	-3.579.319	-3.652.060	-3.756.045	-3.831.677
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.400,00	71.000	76.700	76.700	76.700	76.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.031,25	80.735	81.775	81.775	81.775	81.775
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.631,25	-9.735	-5.075	-5.075	-5.075	-5.075
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.790.122,06	-3.252.758	-3.584.394	-3.657.135	-3.761.120	-3.836.752

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mitarbeiter/innen	PRS	57,00	57,00	59,00	59,00	59,00	59,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	49,61	49,67	51,43	51,43	51,43	51,43
Liquiditätskredite (Durchschnitt)	TEUR		0	0	0	0	0
manuelle Buchungen je Finanzbuchhalter	ST	10.103	9.667	9.667	9.667	9.667	9.667
Vollstreckungsaufträge je Vollstreckungsbeamten	ST	2.568	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Vollstreckungsaufträge (erledigt)	ST	9.449	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Vollstreckungsbeamte	PRS	4	4	4	4	4	4
Schuldner/innen	PRS	8.567	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Außenstände	TEUR	45.599	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Außenstände überfällig	TEUR	37.046	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
beigetriebene Beträge	TEUR	9.652	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Mahnungen (ohne OWI)	ST	44.121	35.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Mahnungen Beträge (ohne OWI)	TEUR	52.528	25.000	61.000	40.000	40.000	40.000
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.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
durchschnittl. Frist zwischen Fälligkeit und Mahnung	Wochen	4	4	4	4	4	4
Quote Bearbeitungsdauer Rechnungen von max. 8 Tagen	%	52	60	60	62	64	66

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ämter mit digitaler Rechnungseingangsbearbeitung	ST	22	22	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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	---------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.842,81	100.150	144.750	144.750	144.750	144.750
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.700,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	92.657,23	53.300	50.600	50.600	50.600	50.600
12. =Summe ordentliche Erträge	189.240,04	157.950	199.850	199.850	199.850	199.850

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	1.309.065,72	1.196.890	1.306.244	1.332.369	1.359.016	1.386.186
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.607,24	180.444	182.444	182.444	182.444	182.444
16. Abschreibungen	3.011,66	3.175	3.211	3.311	3.411	3.511
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	325.998,10	364.211	419.211	419.211	419.211	419.211
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.703.682,72	1.749.220	1.915.609	1.941.835	1.968.582	1.995.852
21. ordentliches Ergebnis	-1.514.442,68	-1.591.270	-1.715.759	-1.741.985	-1.768.732	-1.796.002

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-1.514.442,68	-1.591.270	-1.715.759	-1.741.985	-1.768.732	-1.796.002
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.900,00	10.900	11.300	11.300	11.300	11.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.323,75	30.128	31.365	31.365	31.365	31.365
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-36.423,75	-19.228	-20.065	-20.065	-20.065	-20.065
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.550.866,43	-1.610.498	-1.735.824	-1.762.050	-1.788.797	-1.816.067

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mitarbeiter/innen	PRS	21,00	19,80	18,20	18,20	18,20	18,20
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	18,16	17,57	15,34	15,34	15,34	15,34
Produkte	ST	99	99	99	99	99	99
Leistungen	ST	1.206	1.206	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	286	274	250	232	214	197
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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Beteiligungsquote IC-relevanter Investitionsprojekten	%	96	100	100	100	100	100

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet Investitionscontrolling	PRS	1,65	2,00	1,65	1,65	1,65	1,65

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.815,73	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.530,35	245.000	255.100	255.100	255.100	255.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	59.973,98	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
12. =Summe ordentliche Erträge	301.320,06	285.000	295.100	295.100	295.100	295.100

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	854.293,50	771.039	965.778	985.092	1.004.794	1.024.882
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.576,90	73.675	78.400	80.600	82.800	85.100
16. Abschreibungen	587,13	485	490	506	521	536
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	108.626,38	102.643	102.643	102.643	102.643	102.643
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.025.083,91	947.842	1.147.312	1.168.841	1.190.758	1.213.162
21. ordentliches Ergebnis	-723.763,85	-662.842	-852.212	-873.741	-895.658	-918.062

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-723.763,85	-662.842	-852.212	-873.741	-895.658	-918.062
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.100,00	15.952	20.560	20.560	20.560	20.560
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.100,00	-15.952	-20.560	-20.560	-20.560	-20.560
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-724.863,85	-678.794	-872.772	-894.301	-916.218	-938.621

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	2.854	2.800	2.400	2.400	2.400	2.400
Gewerbebetriebe, deren Vorausleistung = 0 ist	ST	4.693	5.000	5.600	5.600	5.600	5.600
angemeldete Hunde	ST	7.371	7.400	7.550	7.560	7.570	7.580
zur Vergnügungssteuer veranlagte Betriebe	ST	56	70	70	70	70	70
Abfallbeseitigung, Fallzahl	ST	44.116	44.100	44.300	44.350	44.380	44.470
Straßenreinigung, Fallzahl	ST	25.101	25.300	25.400	25.420	25.440	25.460
Grundsteuer, Fallzahl	ST	69.807	69.400	70.200	70.220	70.240	70.260
Bescheide	ST	28.252	69.200	74.500	110.000	35.000	30.000

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Quote der fehlerfreien Bescheide	%	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fortbildung	Tage	12	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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben	301.678.685,74	285.375.000	302.740.000	311.107.400	317.351.600	323.080.400
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	109.140.713,00	115.395.000	107.257.000	109.405.500	112.781.600	115.036.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.069.260,00	3.198.910	3.111.002	3.131.566	3.152.437	3.173.308
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	46.652,56					
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	708.907,60	1.471.100	6.328.700	4.542.400	4.219.900	4.145.800
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	10.244.338,69	9.837.000	9.100.000	9.100.000	9.240.000	9.393.000
12. =Summe ordentliche Erträge	424.888.557,59	415.277.010	428.536.702	437.286.866	446.745.537	454.829.108

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
16. Abschreibungen	16.906.715,32	2.650.310	2.823.075	2.856.532	2.889.889	2.923.346
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.369.031,15	2.074.200	3.398.000	2.875.550	2.621.900	2.457.550
18. Transferaufwendungen	12.087.629,00	11.688.500	12.482.500	12.482.500	12.482.500	12.482.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	408.702,33	3.279.000	4.000.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.772.077,80	20.192.010	23.203.575	20.314.582	20.094.289	19.963.396
21. ordentliches Ergebnis	394.116.479,79	395.085.001	405.333.127	416.972.284	426.651.248	434.865.712

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	394.116.479,79	395.085.001	405.333.127	416.972.284	426.651.248	434.865.712
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	394.116.479,79	395.085.001	405.333.127	416.972.284	426.651.248	434.865.712

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern und ähnliche Abgaben							
davon Grundsteuer A	EUR	71.106	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
davon Grundsteuer B	EUR	33.685.605	33.700.000	34.050.000	34.200.000	34.200.000	34.200.000
davon Gewerbesteuer	EUR	154.892.069	135.000.000	145.000.000	145.000.000	145.000.000	145.000.000
davon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	EUR	89.049.377	92.400.000	98.000.000	105.509.500	111.329.700	116.606.300
davon Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	EUR	19.628.001	19.900.000	20.800.000	21.507.900	21.931.900	22.384.100
davon Vergnügungssteuer	EUR	3.547.522	3.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
davon Hundesteuer	EUR	805.007	805.000	820.000	820.000	820.000	820.000
Zuwendungen u. allgem. Umlagen							
davon Schlüsselzuweisungen Kreisaufgaben	EUR	34.325.200	31.902.000	24.123.000	24.557.209	25.343.039	25.849.881
davon Schlüsselzuweisungen Gemeindeaufgaben	EUR	64.911.392	73.734.000	73.175.000	74.492.135	76.875.880	78.413.406
davon Zuweisungen übertr. Wirkungskreis	EUR	9.872.456	9.729.000	9.929.000	10.326.156	10.532.681	10.743.313
Zinsen und ähnl. Finanzerträge							
davon Verzinsung v. Steuernachforderungen	EUR	-76.534	300.000	1.678.000	300.000	300.000	300.000
davon Zinserträge von	EUR	11.737	87.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000

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

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kreditinstituten							
davon Finanzerträge aus Derivatgeschäften	EUR	155.385	611.700	1.484.800	1.087.400	775.100	711.000
sonstige ordentliche Erträge							
davon Konzessionsabgabe Wasser	EUR	3.031.343	2.637.000	2.800.000	2.800.000	2.940.000	3.093.000
davon Konzessionsabgabe Strom / Gas	EUR	7.197.638	6.900.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
davon Verzinsung v. Steuererstattungen	EUR	0	173.400	298.000	173.400	173.400	173.400
davon Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	EUR	1.366.648	1.887.300	2.776.800	2.379.000	2.125.400	1.961.100
davon Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	EUR	2.383	10.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Transferaufwendungen							
davon Zuweisungen an das Land (KHG)	EUR	0	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
davon Gewerbesteuerumlage	EUR	11.217.909	10.766.000	11.560.000	11.560.000	11.560.000	11.560.000
davon Umlage Entschuldungsfond	EUR	869.720	885.000	885.000	885.000	885.000	885.000
sonstige ordentliche Aufwendungen							
davon Deckungsreserve	EUR	0	3.279.000	4.000.000	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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuereinnahmen je Einwohnende (Niedersachsen)	EUR	1.396					
Steuereinnahmen je Einwohnende (Stadt Oldenburg)	EUR	1.644	1.572	1.636	1.675	1.700	1.723
Steuerquote	%	43,97	42,58	41,60	42,10	42,30	42,70
Grundsteuer/Einwohnende	EUR	194	196	195	195	194	193
Gewerbsteuer/Einwohnende	EUR	890	785	829	824	819	815

Erläuterung(en):

Die Deckungsreserve 2024 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.

Der Ist-Betrag 2022 der Gewerbsteuer (siehe Grunddaten) ist aufgrund einer nicht realisierbaren Gewerbesteuerforderung um die gebuchte Einzelwertberichtigung in Höhe von circa 14,24 Millionen Euro zu reduzieren. Die Erträge lagen in 2022 damit bei nur 140,65 Millionen Euro. Die Kennzahl "Gewerbsteuer/Einwohnende" reduziert sich entsprechend auf 808,41 Euro/Einwohnende.

Haushaltsvermerk(e):

Überplanmäßige Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage gelten als genehmigt, sofern sie durch Mehrerträge bei der Gewerbsteuer 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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	6.683.202,58	3.194.000	3.194.000	3.194.000	3.194.000	3.194.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.719.308,79	962.300	1.150.800	1.150.800	1.150.800	1.150.800
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16.686.534,61	9.607.850	9.588.100	9.588.100	9.588.100	9.588.100
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	79.853,62					
12. =Summe ordentliche Erträge	25.168.899,60	13.764.150	13.932.900	13.932.900	13.932.900	13.932.900

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	23.954.648,21	24.559.620	29.226.970	32.195.270	34.687.860	35.451.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	23.954.648,21	24.559.620	29.226.970	32.195.270	34.687.860	35.451.500
21. ordentliches Ergebnis	1.214.251,39	-10.795.470	-15.294.070	-18.262.370	-20.754.960	-21.518.600

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	20.000.000,00					
24. außerordentliches Ergebnis	-20.000.000,00					
25. Jahresergebnis	-18.785.748,61	-10.795.470	-15.294.070	-18.262.370	-20.754.960	-21.518.600
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.785.748,61	-10.795.470	-15.294.070	-18.262.370	-20.754.960	-21.518.600

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	4.780.785	5.522.620	5.430.830	6.980.680	8.431.580	8.664.230
davon VWG							
erhaltene Ausgleichsleistung	EUR	6.683.203	3.194.000	3.194.000	3.194.000	3.194.000	3.194.000
Ausgleichsleistung an VWG	EUR	10.925.612	9.944.000	12.705.040	13.567.040	13.178.040	13.325.040
davon TGO							
Ausgleichsleistung	EUR	0	0	0	0	0	0
davon OTM							
Ausgleichsleistung	EUR	1.356.746	1.330.000	1.230.000	1.337.450	1.345.140	1.358.130
davon Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH							
Ausgleichsleistung	EUR	4.604.876	5.300.000	5.900.000	6.001.000	7.434.000	7.810.000
davon VHS gGmbH							
Ausgleichsleistung	EUR	0	850.000	1.155.000	1.155.000	1.145.000	1.140.000

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

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
davon Stadionplanungsgesellschaft mbH							
Ausgleichsleistung	EUR	0	0	152.000	500.000	500.000	500.000
Beteiligungen							
davon GSG							
Dividende	EUR	380.835	380.800	380.800	380.800	380.800	380.800
davon EWE							
Dividende	EUR	15.135.650	8.057.000	8.057.000	8.057.000	8.057.000	8.057.000
davon Großleitstelle Oldenburger Land							
Ausgleichsleistung	EUR	1.382.492	1.530.000	1.828.500	1.828.500	1.828.500	1.828.500
davon Bezirksverband Oldenburg							
Verbandsumlage	EUR	66.706	83.000	161.200	161.200	161.200	161.200
Sondervermögen mit Sonderrechnung							
davon AWB							
Eigenkapitalrendite	EUR	138.250	138.250	118.500	118.500	118.500	118.500
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

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 Veranstaltungsimmobiliien 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 1,66 Millionen Euro vorgesehen. Hinzu kommen § 7 b-NNVG-Mittel sowie Förderungen für den Nachtexpress, den Abendverkehr und die Taktverdichtung der Linie 309. Diese Fördersummen werden der Aufgabenträgerin (Stadt Oldenburg) ausgezahlt und an die VWG weitergeleitet.

-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 Huntetbad
-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. Für die Kosten der Stiftungsverwaltung und die Verwaltungskosten der Einrichtungen wird eine jährliche Verbandsumlage von den Mitgliedern erhoben.

-VHS gGmbH
Förderung der Volks- und Berufsbildung. Anbieter von Kursen, Vorträgen und sonstigen

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: Rechnungswesen (P10.111003)

Leistung: Beteiligungen (P10.111003.005)

Amt für Controlling und Finanzen

Veranstaltungen im genannten Bildungsbereich

- Stadionplanungsgesellschaft mbH (SPG)

Umsetzung sämtlicher planerischer und kaufmännischer Maßnahmen, die im Zusammenhang mit der Vorbereitung einer endgültigen Entscheidung über einen Stadionneubau in Oldenburg entstehen.

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 1,50 % festgesetzt.

-Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft und Hochbau (EGH)

Wahrnehmung aller gebäudewirtschaftlichen und aller damit im Zusammenhang stehenden Aufgaben sowie allgemeine Serviceleistungen, 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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
--------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ordentliche Erträge

01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	266.565,08					
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	266.565,08					

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	266.565,08					

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	266.565,08					
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	266.565,08					

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - 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	131.111,79	132.000	184.200	233.700	233.700	233.700
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	131.111,79	132.000	184.200	233.700	233.700	233.700

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	1.161.451,90	1.085.715	1.101.592	1.123.624	1.146.096	1.169.010
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.747,92	44.900	56.400	56.400	56.400	56.400
16. Abschreibungen	7.728,18	8.052	8.241	8.497	8.753	9.010
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	109.575,41	132.368	117.368	117.368	117.368	117.368
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.305.503,41	1.271.035	1.283.601	1.305.889	1.328.617	1.351.787
21. ordentliches Ergebnis	-1.174.391,62	-1.139.035	-1.099.401	-1.072.189	-1.094.917	-1.118.087

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge	6.842,50					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	6.842,50					
25. Jahresergebnis	-1.167.549,12	-1.139.035	-1.099.401	-1.072.189	-1.094.917	-1.118.087
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.616,76	18.300	23.400	23.400	23.400	23.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.330,00	24.950	24.700	24.700	24.700	24.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-713,24	-6.650	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.168.262,36	-1.145.685	-1.100.701	-1.073.489	-1.096.217	-1.119.387

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 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - 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		19.000	21.700	21.700	21.700	21.700
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge		19.000	21.700	21.700	21.700	21.700

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen		978.321	788.937	804.716	820.810	837.220
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		44.600	56.100	56.100	56.100	56.100
16. Abschreibungen		8.052	8.241	8.497	8.753	9.010
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		106.020	106.020	106.020	106.020	106.020
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.136.993	959.297	975.333	991.683	1.008.350
21. ordentliches Ergebnis		-1.117.993	-937.597	-953.633	-969.983	-986.650

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		-1.117.993	-937.597	-953.633	-969.983	-986.650
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		8.300	13.400	13.400	13.400	13.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.840	15.500	15.500	15.500	15.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-12.540	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-1.130.533	-939.697	-955.733	-972.083	-988.750

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mitarbeiter/innen	PRS	9,00	13,00	9,00	9,00	9,00	9,00
Mitarbeiter/innen, vollzeitverrechnet	PRS	8,33	12,64	8,33	8,33	8,33	8,33
Abgeschlossene Prozesse	ST	93	120	120	120	120	120
davon gewonnen und verglichen	%	86,02	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
Beratungen, Gutachten, geprüfte Verträge auch im Bereich der zentralen Beratungsstelle VOL	ST	724	700	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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Quote der gewonnenen und verglichenen Prozesse	%	86,02	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00

-

Maßnahme(n):

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fortbildung	EUR	2.032	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ersatz-/Neuanschaffung Fachliteratur	EUR	12.682	24.900	25.700	25.700	25.700	25.700

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - 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	109.776,84	113.000	162.500	212.000	212.000	212.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	109.776,84	113.000	162.500	212.000	212.000	212.000

Ordentliche Aufwendungen

13. Personalaufwendungen	122.165,61	107.393	312.655	318.908	325.287	331.790
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	3.133,68	26.348	11.348	11.348	11.348	11.348
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	125.299,29	134.041	324.303	330.556	336.935	343.438
21. ordentliches Ergebnis	-15.522,45	-21.041	-161.803	-118.556	-124.935	-131.438

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-15.522,45	-21.041	-161.803	-118.556	-124.935	-131.438
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.516,76	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.110	9.200	9.200	9.200	9.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	14.516,76	5.890	800	800	800	800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.005,69	-15.151	-161.003	-117.756	-124.135	-130.638

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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mitarbeiter/innen	PRS	5,00	2,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Mitarbeiter/innen vollzeitverrechnet	PRS	5,00	2,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Ausschreibungen	ST	255,00	355,00	355,00	355,00	355,00	355,00

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. Mindestens 90 % der durch die ZVS durchgeführten oder begleiteten Vergaben soll ohne anschließendes Rechtsschutzverfahren, bzw. erforderlichenfalls mit erfolgreich abgeschlossenem Rechtsschutzverfahren durchgeführt werden.

Kennzahl(en):

	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Quote der Vergaben ohne verlorenes Nachprüfungsverfahren	%	100,00		90,00	90,00	90,00	90,00

Teilergebnishaushalt THH04: Finanzmanagement und Recht

Produkt: NKR-Einführung (P10.111097)

Amt für Controlling und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - 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	199.937,00	216.803	213.193	219.831	226.449	233.087
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	199.937,00	216.803	213.193	219.831	226.449	233.087
21. ordentliches Ergebnis	-199.937,00	-216.803	-213.193	-219.831	-226.449	-233.087

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	-199.937,00	-216.803	-213.193	-219.831	-226.449	-233.087
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-199.937,00	-216.803	-213.193	-219.831	-226.449	-233.087

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