



## 2. Nachtragshaushalt 2022 der Stadt Wilhelmshaven

# Inhaltsübersicht

---

## Seite

- |   |   |
|---|---|
| 1) 2. Nachtragshaushaltssatzung 2022                          | 3 |
| 2) Ergebnis- und Finanzhaushalt inkl. mittelfristiger Planung | 5 |
| 3) Änderungsliste zum Ergebnishaushalt und Erläuterungen      | 8 |

## 2. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Wilhelmshaven für das Haushaltsjahr 2022 (Doppelhaushalt 2021 / 2022)

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG)  
hat der Rat der Stadt Wilhelmshaven in der Sitzung am 12.10.2022  
folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

### § 1

**Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden für das Jahr 2022:**

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
<b>Ergebnishaushalt</b>				
ordentliche Erträge	285.772.000 €	5.042.600 €		290.814.600 €
ordentliche Aufwendungen	289.325.900 €	22.397.100 €		311.723.000 €
außerordentliche Erträge	0 €			0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
<b>Finanzhaushalt</b>				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.512.800 €	5.042.600 €		285.555.400 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	277.844.600 €	22.397.100 €		300.241.700 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.225.200 €			6.225.200 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.183.800 €			13.183.800 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	6.958.600 €			6.958.600 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	5.914.700 €			5.914.700 €
<b>Nachrichtlich</b>				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	293.696.600 €	5.042.600 €		298.739.200 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	296.943.100 €	22.397.100 €		319.340.200 €

Zur Information:

Geplantes Jahresergebnis (Ergebnishaushalt)	-3.553.900 €		-17.354.500	-20.908.400 €
--	--------------	--	-------------	---------------

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen **Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** (Kreditermächtigung) wird für **2022** nicht geändert (**6.958.600 €**).

### § 3

Der bisherige Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** wird für **2022** nicht geändert (**4.125.000 €**).

### § 4

#### Absatz 1

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem **Liquiditätskredite** beansprucht werden dürfen, wird für **2022** nicht verändert (**35 Mio. €**).

Der Sockelbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite mit einer Laufzeit von vier Jahren in Anspruch genommen werden dürfen, wird für **2022** nicht verändert (**17,5 Mio. €**).

#### Absatz 2

Die Verwaltung wird grundsätzlich ermächtigt, unter der besonderen Beachtung des Haushaltsgrundsatzes der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit im Rahmen der Kreditbeschaffung ergänzende Vereinbarungen zu treffen, die der Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie der Erzielung günstiger Konditionen bei neuen Krediten und bestehenden Kreditmarktschulden dienen (= Derivate).

Die Ermächtigung wird wie folgt begrenzt:

- a) für Kredite bis zur Höhe von max. 50 % der Kreditermächtigung und einer Laufzeit von bis zu 10 Jahren.
- b) für Liquiditätskredite:  
2022 bis zur Höhe eines Betrages von max. 10,5 Mio. € und einer Laufzeit bis zu vier Jahren.

### § 5

Die **Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern** sind durch eine eigenständige Hebesatzsatzung festgesetzt. Danach betragen die Steuersätze im Haushaltsjahr **2022**:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 410 v.H.
  - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 600 v.H.
2. Gewerbesteuer 405 v.H.
3. Die übrigen Abgaben werden nach Maßgabe der jeweiligen Satzungen erhoben.

Wilhelmshaven, den 12.10.2022

Stadt Wilhelmshaven



Feist  
Oberbürgermeister



## Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2020	Ansatz Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023 der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz 2024 der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnisplanung
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	85.020.916,88	87.842.000	103.293.500	94.854.700	97.893.000	101.416.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.934.429,33	88.190.400	91.105.900	94.706.700	96.571.700	98.489.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.948.924,91	4.979.200	5.152.800	5.195.900	5.083.600	4.949.800
4. sonstige Transfererträge	2.750.477,59	2.984.800	2.984.800	2.986.800	2.986.900	2.986.900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.208.112,36	9.420.500	9.520.500	9.621.800	9.721.800	9.822.100
6. privatrechtliche Entgelte	190.714,72	254.400	272.600	273.100	273.100	273.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.279.271,64	65.621.900	65.757.900	66.592.500	68.422.900	70.359.900
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.959.837,20	8.231.800	6.710.500	8.235.800	8.235.800	8.235.800
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	6.792.744,83	6.759.200	6.016.100	6.026.900	6.037.800	6.042.200
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>276.085.429,46</b>	<b>274.284.200</b>	<b>290.814.600</b>	<b>288.494.200</b>	<b>295.226.600</b>	<b>302.576.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	55.736.756,00	57.976.800	59.015.200	60.657.500	60.248.500	61.139.800
14. Versorgungsaufwendungen	9.149.262,65	6.188.600	6.220.000	6.248.600	6.283.100	6.318.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.203.497,22	8.914.500	9.330.100	8.168.500	8.171.500	8.177.800
16. Abschreibungen	8.442.004,08	5.724.300	6.285.000	6.624.800	6.594.500	6.640.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.552.863,34	654.100	561.900	703.400	770.600	840.600
18. Transferaufwendungen	126.613.803,20	131.416.800	157.076.200	137.350.100	140.454.100	143.455.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	72.109.851,95	73.855.200	73.234.600	74.011.900	74.427.900	74.459.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>279.808.038,44</b>	<b>284.730.300</b>	<b>311.723.000</b>	<b>293.764.800</b>	<b>296.950.200</b>	<b>301.031.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.722.608,98</b>	<b>-10.446.100</b>	<b>-20.908.400</b>	<b>-5.270.600</b>	<b>-1.723.600</b>	<b>1.544.400</b>
22. außerordentliche Erträge	9.670.112,67	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	8.282.789,32	0	0	0	0	0
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>1.387.323,35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.335.285,63</b>	<b>-10.446.100</b>	<b>-20.908.400</b>	<b>-5.270.600</b>	<b>-1.723.600</b>	<b>1.544.400</b>
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	-22.316.834,83	-24.652.120,46	-35.098.220,46	-56.006.620,46	-61.277.220,46	-63.000.820,46

## Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2020	Ansatz Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2024 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2025 der mittelfristigen Finanzplanung
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	84.252.456,43	87.842.000	103.293.500	94.854.700	97.893.000	101.416.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.742.899,69	88.190.400	91.105.900	94.706.700	96.571.700	98.489.700
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.903.572,23	2.984.800	2.984.800	2.986.800	2.986.900	2.986.900
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.675.198,32	9.420.500	9.520.500	9.621.800	9.721.800	9.822.100
5. privatrechtliche Entgelte	190.760,53	207.100	225.300	225.800	225.800	226.300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.343.071,99	65.621.900	65.757.900	66.592.500	68.422.900	70.359.900
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.977.475,80	8.195.800	6.674.500	8.199.800	8.199.800	8.199.800
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	27.998,83	47.300	47.300	47.300	47.300	47.300
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.507.295,66	6.689.600	5.945.700	5.955.700	5.965.700	5.975.700
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>274.620.729,48</b>	<b>269.199.400</b>	<b>285.555.400</b>	<b>283.191.100</b>	<b>290.034.900</b>	<b>297.523.700</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalauszahlungen	52.715.749,46	57.410.100	58.448.500	60.090.800	59.681.800	60.573.100
12. Versorgungsauszahlungen	1.543.017,29	1.642.900	1.674.300	1.702.900	1.737.400	1.772.400
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.904.307,20	8.914.500	9.330.100	8.168.500	8.171.500	8.177.800
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.554.458,56	654.100	561.900	703.400	770.600	840.600
15. Transferauszahlungen	131.485.790,84	131.416.800	157.076.200	137.350.100	140.454.100	143.455.800
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	71.912.130,97	73.775.300	73.150.700	73.925.800	74.339.500	74.370.800
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>265.115.454,32</b>	<b>273.813.700</b>	<b>300.241.700</b>	<b>281.941.500</b>	<b>285.154.900</b>	<b>289.190.500</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>9.505.275,16</b>	<b>-4.614.300</b>	<b>-14.686.300</b>	<b>1.249.600</b>	<b>4.880.000</b>	<b>8.333.200</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.861.704,38	4.733.500	5.414.800	2.785.600	2.485.600	2.485.600
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.223,05	233.000	233.000	232.500	232.500	232.000
21. Veräußerung von Sachvermögen	40.150,00	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	693.319,27	577.400	577.400	577.400	577.400	577.400
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.596.396,70</b>	<b>5.543.900</b>	<b>6.225.200</b>	<b>3.595.500</b>	<b>3.295.500</b>	<b>3.295.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	110.676,39	461.000	461.000	75.000	75.000	75.000
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.335.113,82	5.001.700	6.812.200	3.137.500	2.411.200	2.205.500
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	782.176,78	361.100	361.100	361.100	361.100	1.086.000
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.474.557,37	6.150.500	5.549.500	5.659.500	5.687.500	5.716.500
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.702.524,36</b>	<b>11.974.300</b>	<b>13.183.800</b>	<b>9.233.100</b>	<b>8.534.800</b>	<b>9.083.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-5.106.127,66</b>	<b>-6.430.400</b>	<b>-6.958.600</b>	<b>-5.637.600</b>	<b>-5.239.300</b>	<b>-5.788.000</b>

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2020	Ansatz Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2024 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2025 der mittelfristigen Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	4.399.147,50	-11.044.700	-21.644.900	-4.388.000	-359.300	2.545.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.399.080,25	6.430.400	6.958.600	5.637.600	5.239.300	5.788.000
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	19.222.542,48	6.431.000	5.914.700	6.369.300	6.479.200	6.359.500
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-7.823.462,23	-600	1.043.900	-731.700	-1.239.900	-571.500
37. Voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	-3.424.314,73	-11.045.300	-20.601.000	-5.119.700	-1.599.200	1.973.700

## Änderungsliste zum 2. Nachtragshaushalt 2022 - Ergebnishaushalt

lfd. Nr.	Dez.	TH	Produkt Sachkto	Bezeichnung	Erträge				Aufwendungen				Bemerkung
					2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	
				<b>Stand 1. Nachtrag 2022</b>	285.772.000	288.494.200	295.226.600	302.576.000	289.325.900	293.764.800	296.950.200	301.031.600	
				<b>Ergebnis 2022 - 2025</b>					-3.553.900	-5.270.600	-1.723.600	1.544.400	-9.003.700
				<b>Defizit aus Vorjahren bis einschl. 2021</b>									-29.121.827
				<b>Defizit gesamt Ende 2025</b>									-38.125.527
1	II	40	Diverse	<b>Bildung und Sport</b>									
				Sonderreinigung Corona					488.000				
2				Lehr- und Unterrichtsmaterialien					414.800				
3				Miete MDS					146.000				
4	II	50	31.21.10	<b>Kosten der Unterkunft</b>									
5			319111	Wegfall Bundesbeteiligung flüchtlingsbedingte KdU	-3.713.000								
5			446101	Aufwand KdU					-1.138.000				
6			Diverse	<b>Eingliederungshilfe SGB IX</b>					-757.000				
7			31.30.10	<b>Leistungen nach dem AsylbLG</b>									
			348011	Zuschuss Ukraine Flüchtlinge	601.900								
8			31.55.12	<b>Gemeinschaftsunterkunft Asylbewerber</b>									
			429111	Unterkunftskosten					1.180.000				
9	II	51	36.34.30	<b>Eingliederungshilfe seel. Beh. Kinder/ Jugendl.</b>									
			433111	Soz. Leistungen an nat. Pers. avE					1.369.700				
10			36.33.80	<b>Heimerziehung</b>									
			433211	Soz. Leistungen an nat. Pers. ivE					796.800				
11	IV	KS	11.17.00	<b>GGS</b>									
			365111	Gewinnabführung	-1.525.300								
12		KS	41.10.01	<b>Krankenhausfinanzierung</b>									
			431517	Zuschuss an Klinikum gGmbH					20.000.000				
13	IV	AF	61.10.10	<b>Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</b>									
				Grundsteuer B	100.000								
14				Gewerbesteuer	8.380.000								



lfd.	Dez.	TH	Produkt	Bezeichnung	Erträge				Aufwendungen				
Nr.			Sachkto		2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	Bemerkung
15				Gewerbesteuerumlage					790.400				
16				Vergnügungssteuer	-700.000								
17				Anteil Einkommensteuer	2.589.000								
18				Anteil Umsatzsteuer	353.000								
19				Schlüsselzuweisung	-1.043.000								
20		AF	61.20.10 408111	<b>Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b> Einsparung Personalkosten					-893.600				
<b>Summe Änderungen - zahlungswirksam</b>					<b>5.042.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.397.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.354.500</b>
<b>Summe Änderungen - zahlungsunwirksam</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Endbestand Ergebnishaushalt</b>					<b>290.814.600</b>	<b>288.494.200</b>	<b>295.226.600</b>	<b>302.576.000</b>	<b>311.723.000</b>	<b>293.764.800</b>	<b>296.950.200</b>	<b>301.031.600</b>	
<b>Ergebnis 2022 - 2025</b>									<b>-20.908.400</b>	<b>-5.270.600</b>	<b>-1.723.600</b>	<b>1.544.400</b>	<b>-26.358.200</b>
<b>Defizit aus Vorjahren bis einschl. 2021</b>													<b>-29.121.827</b>
<b>Defizit gesamt Ende 2025</b>													<b>-55.480.027</b>



15	Anpassung Gewerbesteuerumlage: 2022	
	Plan	2.408.000 €
	<u>Neu</u>	<u>4.580.000 €</u>
	Differenz	172.000 €
16	Anpassung Vergnügungssteuer: 2022	
	Plan	2.700.000 €
	<u>Neu</u>	<u>2.000.000 €</u>
	Differenz	-700.000 €
17	Anpassung Gemeindeanteil Einkommensteuer: 2022	
	Plan	30.663.000 €
	<u>Neu</u>	<u>33.252.000 €</u>
	Differenz	2.589.000 €
18	Anpassung Gemeindeanteil Umsatzsteuer: 2022	
	Plan	6.047.000 €
	<u>Neu</u>	<u>6.400.000€</u>
	Differenz	353.000 €
19	Anpassung Schlüsselzuweisung: 2022	
	Plan	68.813.000€
	<u>Neu</u>	<u>67.770.000 €</u>
	Differenz	- 1.043.000 €
20	Minderaufwand Personalkosten	