



Stadt Wilhelmshaven

3. Nachtragshaushalt 2020

25.11.2020 Rat

STADT
WILHELMS
HAVEN



Inhaltsübersicht

	<u>Seite</u>
1) 3. Nachtragshaushaltssatzung 2020	3
2) Ergebnis- und Finanzhaushalt inkl. mittelfristiger Planung	5
3) Änderungsliste zum Ergebnis- und Finanzhaushalt	8
4) Erläuterungen zum Ergebnishaushalt	12

3. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Wilhelmshaven für das Haushaltsjahr 2020 (Doppelhaushalt 2019 / 2020)

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG)
hat der Rat der Stadt Wilhelmshaven in der Sitzung am 25.11.2020
folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden für das Jahr 2020:

	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
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	273.088.600 €		546.600 €	272.542.000 €
ordentliche Aufwendungen	273.016.000 €	6.934.700 €		279.950.700 €
außerordentliche Erträge	0 €	894.700 €		894.700 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €			0 €
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.895.400 €		506.800 €	267.388.600 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.155.600 €	4.934.400 €		265.090.000 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.289.300 €			3.289.300 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.856.500 €			9.856.500 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	6.567.200 €			6.567.200 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	8.907.300 €			8.907.300 €
Nachrichtlich				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	277.751.900 €		506.800 €	277.245.100 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	278.919.400 €	4.934.400 €		283.853.800 €

Zur Information:

Geplantes Jahresergebnis (Ergebnishaushalt)	72.600 €		-6.586.600	-6.514.000 €
--	----------	--	------------	--------------

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen **Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** (Kreditermächtigung) wird für **2020** nicht geändert (**6.567.200 €**).

§ 3

Der bisherige Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** wird für **2020** nicht geändert (**3.496.000 €**).

§ 4

Absatz 1

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem **Liquiditätskredite** beansprucht werden dürfen, wird für **2020** nicht verändert (**35 Mio. €**).

Der Sockelbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite mit einer Laufzeit von vier Jahren in Anspruch genommen werden dürfen, wird für **2020** 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:
2020 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 **2020**:

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 415 v.H.
3. Die übrigen Abgaben werden nach Maßgabe der jeweiligen Satzungen erhoben.

Wilhelmshaven, den 25.11.2020

Stadt Wilhelmshaven

Feist
Oberbürgermeister

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2018	Ansatz Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021 der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz 2022 der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz 2023 der mittelfristigen Ergebnisplanung
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	91.744.585,72	93.278.000	83.146.000	92.619.000	94.132.000	96.200.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.258.247,91	83.312.400	95.650.000	87.800.600	90.148.100	90.053.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.213.747,95	4.958.900	4.966.000	5.002.700	4.945.300	4.855.000
4. sonstige Transfererträge	4.719.348,66	4.437.100	4.454.100	4.481.500	4.484.500	4.486.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.284.082,95	8.850.900	10.170.900	9.070.900	9.070.900	9.070.900
6. privatrechtliche Entgelte	188.626,09	214.700	222.200	229.700	229.700	229.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.036.915,67	61.834.000	62.171.200	63.362.300	64.321.700	65.179.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.919.282,81	9.226.100	4.777.700	8.145.000	8.149.000	8.149.000
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	7.018.780,23	7.215.300	6.983.900	7.006.700	6.177.400	6.178.600
12. = Summe ordentliche Erträge	260.383.617,99	273.327.400	272.542.000	277.718.400	281.658.600	284.402.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	50.152.720,89	52.438.000	55.823.100	57.063.400	58.064.900	59.070.800
14. Versorgungsaufwendungen	5.083.630,94	8.731.100	9.690.800	6.065.400	6.094.900	6.125.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.798.931,03	7.760.900	7.476.600	7.455.800	6.633.100	6.659.100
16. Abschreibungen	6.514.999,05	5.172.700	5.880.200	6.322.500	6.661.100	7.062.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	927.649,35	1.444.800	2.155.000	1.364.800	1.402.600	1.423.400
18. Transferaufwendungen	118.658.279,16	122.680.500	123.688.400	125.412.200	127.548.400	129.515.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	67.179.824,36	70.056.900	75.236.600	73.105.300	73.396.400	73.502.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	254.316.034,78	268.284.900	279.950.700	276.789.400	279.801.400	283.358.600
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	6.067.583,21	5.042.500	-7.408.700	929.000	1.857.200	1.044.200
22. außerordentliche Erträge	2.150.138,20	0	894.700	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	7.596.915,21	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-5.446.777,01	0	894.700	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	620.806,20	5.042.500	-6.514.000	929.000	1.857.200	1.044.200
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	-27.597.773,86	-26.976.697,66	-21.934.467,66	-28.448.467,66	-27.519.467,66	-25.662.267,66

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2018	Ansatz Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2022 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2023 der mittelfristigen Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	90.195.006,48	93.278.000	83.146.000	92.619.000	94.132.000	96.200.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.596.286,32	83.281.700	95.634.700	87.800.600	90.148.100	90.053.900
3. sonstige Transfereinzahlungen	4.947.088,03	4.437.100	4.454.100	4.481.500	4.484.500	4.486.500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	8.961.692,97	8.850.900	10.170.900	9.070.900	9.070.900	9.070.900
5. privatrechtliche Entgelte	131.750,09	167.800	175.300	182.800	182.800	182.800
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.488.289,05	61.834.000	62.171.200	63.362.300	64.321.700	65.179.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.204.502,39	9.190.100	4.741.700	8.109.000	8.113.000	8.113.000
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	54.879,44	46.900	46.900	46.900	46.900	46.900
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.368.473,68	6.946.800	6.847.800	6.849.800	6.015.900	6.015.900
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.947.968,45	268.033.300	267.388.600	272.522.800	276.515.800	279.349.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	49.697.877,14	52.223.900	55.118.000	56.596.700	57.598.200	58.604.100
12. Versorgungsauszahlungen	1.463.982,58	1.460.300	1.490.200	1.519.700	1.549.200	1.579.800
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.319.580,98	7.760.900	7.476.600	7.455.800	6.633.100	6.659.100
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	990.705,29	1.444.800	2.155.000	1.364.800	1.402.600	1.423.400
15. Transferauszahlungen	118.776.205,66	122.680.500	123.688.400	125.412.200	127.548.400	129.515.700
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	70.537.279,96	70.011.100	75.161.800	73.059.500	73.350.600	73.456.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.785.631,61	255.581.500	265.090.000	265.408.700	268.082.100	271.238.300
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	5.162.336,84	12.451.800	2.298.600	7.114.100	8.433.700	8.110.800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.533.626,59	4.557.200	2.481.900	2.481.900	2.481.900	2.481.900
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	3.159,84	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
21. Veräußerung von Sachvermögen	39.621,00	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	654.830,99	822.300	577.400	577.400	577.400	577.400
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.231.238,42	5.609.500	3.289.300	3.289.300	3.289.300	3.289.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	76.441,34	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.529.980,75	9.580.400	3.367.100	3.555.500	2.840.500	2.626.500
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	825.768,52	1.048.200	1.146.100	1.459.800	1.688.100	1.896.300
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.650.358,01	6.677.400	5.335.800	5.334.300	5.334.300	5.334.300
30. Sonstige Investitionstätigkeit	2.791.918,91	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.874.467,53	17.313.500	9.856.500	10.357.100	9.870.400	9.864.600
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.643.229,11	-11.704.000	-6.567.200	-7.067.800	-6.581.100	-6.575.300
33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.480.892,27	747.800	-4.268.600	46.300	1.852.600	1.535.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2018	Ansatz Vorjahr 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2022 der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz 2023 der mittelfristigen Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.950.000,00	11.704.000	6.567.200	7.067.800	6.581.100	6.575.300
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.836.119,29	6.317.200	8.907.300	6.294.900	6.406.500	6.861.500
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	7.113.880,71	5.386.800	-2.340.100	772.900	174.600	-286.200
37. Voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	5.632.988,44	6.134.600	-6.608.700	819.200	2.027.200	1.249.300

Änderungsliste 3. Nachtrag 2020 - Ergebnishaushalt

lfd. Nr.	Dez.	TH	Produkt Sachkto	Bezeichnung	Erträge				Aufwendungen				Bemerkung
					2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023	
				Stand 2. Nachtrag 2019/2020	273.088.600	277.718.400	281.658.600	284.402.800	273.016.000	276.789.400	279.801.400	283.358.600	
				Ergebnis 2020 - 2023					72.600	929.000	1.857.200	1.044.200	3.903.000
				Defizit aus Vorjahren bis 2019									-22.316.835
				Defizit gesamt Ende 2023									-18.413.835
1	II	40	Diverse	Diverse									
			314111	Systembetreuung in Schulen (Ausgleichsleistung)	108.600								
2		40	21.70.07	NGW									
			445512	Miete Container					157.000				
3		50	31.21.10	Kosten der Unterkunft und Heizung									
			319111	KdU-Ausgleich	5.438.000								
4		51	11.13.09	Migrationsberatung									
			431811	Zuschuss Diakonie					35.000				
5		51	36.50.10	Tageseinrichtungen für Kinder u. Jugendliche									
			431811	Zuschüsse					437.000				
6		51	36.12.10	Förderung in Tagespflege									
			433111	Soz. Leistungen an nat. Personen avE					85.300				
7			444111	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle					17.500				
8		51	36.25.10	Sonstige Jugendarbeit									
			431811	Zuschuss VKP					42.800				
9		51	36.33.70	Vollzeitpflege									
			445211	Erstattungen an Gemeinden					150.000				
10		51	36.33.80	Heimerziehung									
			433211	Soz. Leistungen an nat. Pers. ivE					500.000				
11		51	36.34.10	Hilfe für junge Volljährige									
			433211	Soz. Leistungen an nat. Pers. iE					350.000				

lfd.	Dez.	TH	Produkt	Bezeichnung									
12		51	36.34.30 433111	Eingliederungshilfe seelisch behinderte Kinder Soz. Leistungen an nat. Pers. avE						250.000			
13	III	37	Diverse 443131	Diverse coronabedingte Beschaffungen						500.000			
14		63	25.36.01 314111	Wattenmeerhaus Zuschuss Nationalpark-Verwaltung (Land)	20.000								
15			431811	Zuschuss						90.000			
16	IV	KS	11.17.00 365111	Grundstücke und Gebäude Erträge aus Gewinnanteilen	-3.060.000								
17		KS	53.50.11 351111	Stadtwerke Konzessionsabgabe	-144.000								
18		KS	57.50.01 444111	Wilhelmshaven Touristik und Freizeit GmbH Steuernachzahlungen						1.158.600			
19		AF	61.10.10 301211	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen Grundsteuer B	332.000								
20			301311	Gewerbsteuer	-7.000.000								
21			302111	Anteil an der Einkommensteuer	-2.560.000								
22			302211	Anteil an der Umsatzsteuer	1.303.000								
23			303111	Vergnügungssteuer	-625.000								
24			303411	Zweitwohnungssteuer	-120.000								
25			311111	Schlüsselzuweisungen vom Land	-1.546.900								
26			313111	Allg. Zuweisungen vom Land u.a. GewSt-Komp.	7.667.500								
27			369111	Verzinsung von Steuernachforderungen	-320.000								
28			434111	Gewerbsteuer-Umlage						-590.000			
29			437111	Allg. Umlagen an das Land						-25.300			
30			459211	Verzinsung Steuererstattungen						792.000			
31	IV	AF	61.20.10 408111	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft Erhöhung Einsparquote Personalkosten						-150.000			
32		GGS		coronabedingte Reinigungskosten GGS									
			Diverse 10							80.500			
			Diverse 37							4.000			
			Diverse 40							1.044.700			
			Diverse 51							5.300			
Summe Änderungen - zahlungswirksam					-506.800	0	0	0	0	4.934.400	0	0	0

lfd.	Dez.	TH	Produkt	Bezeichnung										
33	III	63	55.23.02	Hafen										
				316111	Auflösung Sonderposten Zuschuss Feuerschiff	-39.800								
34				471119	Abschreibung Feuerschiff Weser					-36.400				
35				471119	Abschreibung Kai/ Treppe					-19.500				
36				471119	Abschreibung Ausstellung				-23.800					
37	IV	KS	57.50.01	Wilhelmshaven Touristik und Freizeit GmbH										
				502211	Auflösung nicht benötigter Rückstellung	867.700								
38		KS	57.50.02	Sonstige Tourismusförderung										
				502211	Auflösung nicht benötigter Rückstellung	27.000								
39		AF	61.20.10	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	405111	Pensionsrückstellung Aktive				-5.182.200				
40					406111	Beihilferückstellung Aktive				-817.400				
41					415111	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger				6.687.900				
42					416111	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger				1.062.700				
43	408111				Wegfall Einsparquote Personalrückstellungen				300.000					
44	445311				Personalrückstellung ZV Veterinäramt Jade-Weser				29.000					
Summe Änderungen - zahlungsunwirksam					854.900	0	0	0	2.000.300	0	0	0		
Endbestand Ergebnishaushalt					273.436.700	277.718.400	281.658.600	284.402.800	279.950.700	276.789.400	279.801.400	283.358.600		
Ergebnis 2020 - 2023									-6.514.000	929.000	1.857.200	1.044.200	-2.683.600	
Defizit aus Vorjahren bis 2019													-22.316.835	
Defizit gesamt Ende 2023													-25.000.435	

Änderungsliste 3. Nachtrag 2020 - Finanzhaushalt

Nr.	Dez.	TH	Produkt	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023	Bemerkung
				Anfangsbestand	277.751.900	282.879.900	286.386.200	289.213.700	278.919.400	282.060.700	284.359.000	287.964.400	
				Defizit					-1.167.500	819.200	2.027.200	1.249.300	2.928.200
				Übertrag aus dem Ergebnishaushalt	-506.800	0	0	0	4.934.400	0	0	0	
				Stand nach Übertrag Ergebnishaushalt	277.245.100	282.879.900	286.386.200	289.213.700	283.853.800	282.060.700	284.359.000	287.964.400	
				Defizit nach Übertrag Ergebnishaushalt					-6.608.700	819.200	2.027.200	1.249.300	-2.513.000
				Anfangsbestand Investiver Teil	3.289.300	3.289.300	3.289.300	3.289.300	9.856.500	10.357.100	9.870.400	9.864.600	
				Kreditbedarf alt					6.567.200	7.067.800	6.581.100	6.575.300	26.791.400
				Änderungen Investitionstätigkeit:									
	III												
				Summe Änderungen Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
				Änderungen Finanzierungstätig. (69*,79*)									
OB	AF		61.20.10	Allgemeine Finanzwirtschaft									
			692730	Aufnahme von Krediten	0	0	0	0					
			792730	Tilgung von Krediten									
				Summe Änderungen Finanzierungstätig.	0	0	0	0	0	0	0	0	
				Endbestand Investiver Teil	3.289.300	3.289.300	3.289.300	3.289.300	9.856.500	10.357.100	9.870.400	9.864.600	
				Kreditbedarf NEU					6.567.200	7.067.800	6.581.100	6.575.300	26.791.400
				Tilgung NEU					8.907.300	6.294.900	6.406.500	6.861.500	
				Nettoneuverschuldung (+), Entschuldung (-)					-2.340.100	772.900	174.600	-286.200	-1.678.800
				Endbestand Finanzhaushalt	277.245.100	282.879.900	286.386.200	289.213.700	283.853.800	282.060.700	284.359.000	287.964.400	
				Defizit/Überschuss Finanzhaushalt jahresbezogen					-6.608.700	819.200	2.027.200	1.249.300	
				Defizit Finanzhaushalt gesamt									-2.513.000

Erläuterung zur Änderungsliste 3. Nachtrag 2020 - Teil Ergebnishaushalt

lfd. Nr.	Bemerkung
1	Mehrertrag aufgrund eines Aufwandsausgleiches für die Systemadministration nach dem Niedersächsischen Gesetz über den Finanzausgleich
2	Mehraufwand durch Containermiete am NGW aufgrund von Sanierungsarbeiten
3	Mehrertrag Kosten der Unterkunft (höhere Beteiligungsquote des Bundes +25 %)
4	Zuschuss an das Diakonische Werk in Wilhelshaven für die weitere Betreibung der Migrationsberatungsstelle
5	Mehraufwand im Bereich der Tagespflege aufgrund gestiegener Zuschüsse für zusätzliche Gruppen und höheren Betriebskosten
6	Mehraufwand durch die Eröffnung von 3 Großtagespflegestellen und einem Anstieg des Satzes für Tagesmütter
7	Mehraufwand durch gestiegene Versicherungsleistungen, welche den Tagespflegepersonen erstattet werden müssen
8	Mehraufwand durch einen Zuschuss an den Verein für kommunale Prävention
9	Mehraufwand durch höhere Erstattungen an andere Kommunen für die Vollzeitpflege aufgrund gestiegener Fallzahlen und Preissteigerungen. Außerdem sind zusätzliche ambulante Hilfen notwendig.
10	Mehraufwand durch Anstieg der Fallzahlen und Anpassung der Heimpflegesätze. Hinzu kommt die zunehmende Notwendigkeit von intensivpädagogischen Einrichtungen.
11	Mehraufwendungen durch Fallzahl- und Preissteigerungen
12	Mehraufwendungen durch Fallzahl- und Preissteigerungen
13	Mehraufwand für coronabedingte Beschaffungen (Schutzausrüstung etc.)
14 u. 15	Zuschuss vom Land Niedersachsen (Corona-Hilfe) Erhöhter Zuschussbedarf Wattenmeerhaus
16	Minderertrag Gewinnabführung Eigenbetrieb GGS
17	Minderertrag von der GEW Wilhelmshaven GmbH zu zahlende Konzessionsabgabe
18	Steuernachzahlung aufgrund einer Betriebsprüfung für die Jahre 2012-2015 bei der WTF Stadtwerke GmbH. Gesamtbetrag der Nachzahlung beträgt 1.600.575,25 €, davon werden 442.000 € aus einer Rückstellung geleistet.

Erläuterung zur Änderungsliste 3. Nachtrag 2020 - Teil Ergebnishaushalt

lfd. Nr.	Bemerkung
19	Anpassung Grundsteuer B: 2020 Plan 19.400.000 € Neu <u>19.732.000 €</u> Differenz 332.000 €
20	Anpassung Gewerbesteuer: 2020 Plan 30.000.000 € Neu <u>23.000.000 €</u> Differenz -7.000.000 €
21	Anpassung Gemeindeanteil Einkommensteuer: 2020 Plan 29.915.000 € Neu <u>27.355.000 €</u> Differenz -2.560.000 €
22	Anpassung Gemeindeanteil Umsatzsteuer: 2020 Plan 6.271.000 € Neu <u>7.574.000 €</u> Differenz 1.303.000 €
23	Anpassung Vergnügungssteuer: 2020 Plan 2.500.000 € Neu <u>1.875.000 €</u> Differenz -625.000 €

Erläuterung zur Änderungsliste 3. Nachtrag 2020 - Teil Ergebnishaushalt

lfd. Nr.	Bemerkung
24	Anpassung Zweitwohnungssteuer: 2020 Plan 320.000 € Neu <u>200.000 €</u> Differenz -120.000 €
25	Anpassung Schlüsselzuweisung vom Land: 2020 Plan 64.673.000 € Neu <u>63.126.100 €</u> Differenz -1.546.900 €
26	Anpassung Allgemeine Zuweisungen vom Land inkl. Gewerbesteuerkompensation: 2020 Plan 4.176.000 € Neu <u>11.843.500 €</u> Differenz 7.667.500 €
27	Anpassung Verzinsung von Steuernachforderungen: 2020 Plan 590.000 € Neu <u>270.000 €</u> Differenz -320.000 €
28	Anpassung Gewerbesteuerumlage: 2020 Plan 2.530.000 € Neu <u>1.940.000 €</u> Differenz -590.000 €

Erläuterung zur Änderungsliste 3. Nachtrag 2020 - Teil Ergebnishaushalt

lfd. Nr.	Bemerkung
29	Anpassung Allgemeine Umlagen an das Land: 2020 Plan 374.300 € <u>Neu 349.000 €</u> Differenz -25.300 €
30	Anpassung Verzinsung von Steuererstattungen: 2020 Plan 250.000 € <u>Neu 1.042.000 €</u> Differenz 792.000 €
31	Erhöhung der Einsparquote für Personal aufgrund Personalkostenprognose vom 31.08.2020
32	Mehraufwand durch erhöhten Reinigungsbedarf aufgrund der Corona-Pandemie
33 bis 36	Minderertrag aus Auflösung Sonderposten (Zuschuss Feuerschiff verzögert sich) Minderaufwand Abschreibung Feuerschiff (Investition verzögert sich)
37	Auflösung der Rückstellung, welche für die Grunderwerbssteuer im Rahmen der Vollvermögensübertragung gebildet wurde. Der Vorgang ist abgeschlossen, so dass die restliche Rückstellung nicht mehr benötigt wird.
38	Auflösung der Rückstellung, welche für die Grunderwerbssteuer im Rahmen des Erwerbs der Anteile am InfoCenter gebildet wurde. Da die JadeWeserPort InfoCenter GmbH im Anschluss auf die Wilhelmshaven Touristik und Freizeit GmbH verschmolzen wurde und die Grunderwerbsteuer nun von der WTF zu tragen ist, wird die Rückstellung nicht mehr benötigt.
39 bis 43	Anpassung der Zuführungsbeträge der Pensions- und Beihilferückstellungen (VKO) Einsparquote für Personalrückstellung kann nicht erreicht werden und muss daher wegfallen
44	Erhöhung des Zuführungsbetrages für Personalrückstellung Zweckverband Veterinäramt Jade-Weser