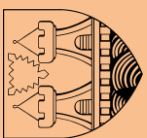


**STADT ITZEHOE**



# ***Jahresabschluss zum 31.12.2018***





# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1  
 Datum: 26.09.2019  
 Uhrzeit: 09:34:29

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.693.670,31	44.631.800,00	45.533.145,31	901.345,31	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.977.665,59	8.185.500,00	8.353.681,43	168.181,43	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.335.936,56	2.180.800,00	2.291.311,38	110.511,38	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.263.356,38	2.016.700,00	2.079.998,02	63.298,02	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.422.579,59	4.049.000,00	4.279.788,99	230.788,99	-----
45	7	+ sonstige Erträge	3.200.509,83	11.636.200,00	10.986.079,18	-650.120,82	-----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	496.700,54	633.700,00	528.840,26	-104.859,74	-----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	10	= Erträge	70.390.418,80	73.333.700,00	74.052.844,57	719.144,57	-----
50	11	Personalaufwendungen	16.162.707,04	18.291.413,04	17.383.204,70	-908.208,34	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	426.764,23	369.239,41	318.003,28	-51.236,13	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.800.212,71	10.733.868,99	8.774.390,13	-1.959.478,86	951.371,80
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.431.258,83	6.311.300,00	6.935.112,12	623.812,12	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	23.577.468,30	25.698.364,62	23.935.460,70	-1.762.903,92	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.675.726,88	9.778.646,14	9.957.822,02	179.175,88	142.741,19
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	65.074.137,99	71.182.832,20	67.303.992,95	-3.878.839,25	1.094.112,99
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	5.316.280,81	2.150.867,80	6.748.851,62	4.597.983,82	-1.094.112,99
46	19	+ Finanzerträge	314.081,56	29.900,00	31.206,69	1.306,69	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877.013,64	2.863.325,00	2.866.133,30	2.808,30	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-562.932,08	-2.833.425,00	-2.834.926,61	-1.501,61	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.753.348,73	-682.557,20	3.913.925,01	4.596.482,21	-1.094.112,99
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.206.973,88	3.702.800,00	3.700.401,25	-2.398,75	-----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.206.973,88	4.337.335,51	3.700.401,25	-636.934,26	-----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-634.535,51	0,00	634.535,51	-----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	7.376.952,16	6.311.300,00	6.747.897,17	436.597,17	-----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.508.834,13	2.028.300,00	2.108.222,30	79.922,30	-----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.868.118,03	4.283.000,00	4.639.674,87	356.674,87	-----

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1  
Datum: 26.09.2019  
Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.693.670,31	44.631.800,00	45.533.145,31	901.345,31	----
		4011000 Grundsteuer A	15.406,11	15.500,00	15.552,76	52,76	----
		4012000 Grundsteuer B	5.290.154,27	5.200.000,00	5.200.466,96	466,96	----
		4013000 Gewerbesteuer	23.007.190,41	21.250.000,00	22.236.606,44	986.606,44	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.723.010,00	12.911.800,00	12.662.384,00	-249.416,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.764.912,00	3.347.600,00	3.396.996,00	49.396,00	----
		4031000 Vergnügungssteuer	526.997,08	550.000,00	657.100,72	107.100,72	----
		4032000 Hundesteuer	205.371,33	205.000,00	208.157,00	3.157,00	----
		4034000 Zweitwohnungssteuer	50.197,11	47.000,00	50.981,43	3.981,43	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.110.432,00	1.104.900,00	1.104.900,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.977.665,59	8.185.500,00	8.353.681,43	168.181,43	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	3.884.424,00	671.100,00	704.580,00	33.480,00	----
		4112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	0,00	2.589.700,00	2.589.744,00	44,00	----
		4121000 Fehlbetragszuweisungen	564.550,31	0,00	0,00	0,00	----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	2.605.560,00	0,00	0,00	0,00	----
		4131100 Allgemeine Zuweisungen Land (Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen)	0,00	466.800,00	480.243,67	13.443,67	----
		4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	20.880,08	13.900,00	14.700,74	800,74	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	255.746,02	201.900,00	206.258,90	4.358,90	----
		4141001 Zuweisungen und Zuschüsse Land für Projektförderu	10.050,15	0,00	6.493,55	6.493,55	----
		4141010 Zuweisung des Landes für I-Gruppe	84.259,86	78.000,00	89.374,31	11.374,31	----
		4141030 Zuweisung des Landes für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagssschule	16.231,66	22.100,00	18.620,84	-3.479,16	----
		4141080 Zuweisung des Landes (Konnextitätsmittel U3-Betreu	358.960,68	695.800,00	695.855,92	55,92	----
		4141081 Zuweisung des Landes (Konnextitätsmittel)	37.072,46	36.800,00	37.073,31	273,31	----
		4141090 Zuweisung des Landes zur Schulsozialarbeit	239.529,22	190.400,00	190.825,54	425,54	----
		4141091 Zuweisung des Landes für Mittagsbetreuung	4.378,00	3.100,00	3.189,00	89,00	----
		4141092 Zuweisung des Landes für Digitalisierungsprojekt	26.537,00	1.600,00	1.629,00	29,00	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	1.450.496,23	1.284.400,00	1.310.748,97	26.348,97	----
		4142010 Zuweisung von Gemeinden (GV) für die Ferienpassaktion	3.559,87	3.000,00	3.651,86	651,86	----
		4142030 Zuweisung des Kreises für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagssschule	2.829,02	4.000,00	2.829,02	-1.170,98	----
		4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	1.600,00	600,00	200,00	-400,00	----
		4147300 Zuweisungen und Zuschüsse für wirtschaftliche Unternehmen	30.134,66	26.500,00	24.000,00	-2.500,00	----
		4147320 Einnahmen für Werbesponsoring	8.009,61	10.000,00	7.756,68	-2.243,32	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	97.022,91	101.100,00	102.815,37	1.715,37	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	267.395,69	258.000,00	259.165,79	1.165,79	----



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2  
Datum: 26.09.2019  
Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.008.438,16	1.526.700,00	1.603.924,96	77.224,96	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.335.936,56	2.180.800,00	2.291.311,38	110.511,38	----
		4311000 Verwaltungsgebühren	293.358,60	285.700,00	310.094,86	24.394,86	----
		4311001 Verwaltungsgebühren (Abt. 606)	1.230,00	1.300,00	2.190,00	890,00	----
		4311010 Baugenehmigungsgebühren	166.355,80	120.000,00	142.011,60	22.011,60	----
		4311020 Fotokopiergebühren	4.386,30	3.100,00	5.505,70	2.405,70	----
		4311030 Schiedsmannsgebührenanteile	40,00	100,00	35,00	-65,00	----
		4311040 Gebühren für Dienstleistungen	58,00	700,00	37,50	-662,50	----
		4311050 Verwaltungsgebühren Festsetzungen	2.100,00	3.000,00	2.950,00	-50,00	----
		4311051 Verwaltungsgebühren Parkausweise	13.755,00	13.000,00	17.190,85	4.190,85	----
		4311052 Verwaltungsgebühren Gewerbe	11.222,47	13.000,00	10.189,31	-2.810,69	----
		4311053 Verwaltungsgebühren Erlaubnisse / Gestattungen	18.032,18	18.000,00	18.384,83	384,83	----
		4311054 Verwaltungsgebühren Sonstiges	4.213,64	4.200,00	5.142,51	942,51	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	246,00	246,00	----
		4321100 Benutzungsgebühren	755.672,10	664.600,00	706.625,05	42.025,05	----
		4321110 Benutzungsgebühren für Wochenmärkte	23.973,00	17.000,00	23.051,00	6.051,00	----
		4321120 Benutzungsgebühren für Jahrmärkte	24.040,00	27.700,00	26.201,50	-1.498,50	----
		4321130 Benutzungsgebühren für sonstige Märkte	4.211,00	5.000,00	4.610,20	-389,80	----
		4321140 Sondernutzungsgebühren	6.781,63	3.200,00	3.284,90	84,90	----
		4321150 Lesegelder	74.834,80	88.000,00	74.458,65	-13.541,35	----
		4321160 Gebühr für die Benutzung öffentlicher Straßenräume	63.818,99	55.000,00	62.354,10	7.354,10	----
		4321200 Entgelte	30.104,00	26.000,00	27.171,00	1.171,00	----
		4321210 Elternbeiträge	181.929,50	190.700,00	185.802,50	-4.897,50	----
		4321220 Einnahmen aus Veranstaltungen	421,43	2.900,00	3.115,51	215,51	----
		4321300 Entgelte aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen	279.039,68	277.000,00	300.618,45	23.618,45	----
		4321310 Entgelte aus Beteiligungen	102.051,31	86.000,00	76.654,51	-9.345,49	----
		4321320 Entgelte Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwo	33.154,85	25.000,00	29.186,30	4.186,30	----
		4321340 Einnahmen aus Parkscheintausch	8.152,00	7.000,00	9.068,00	2.068,00	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	233.000,28	243.600,00	245.131,55	1.531,55	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.263.356,38	2.016.700,00	2.079.998,02	63.298,02	----
442		4411000 Mieten und Pachten	103.487,65	110.800,00	114.362,16	3.562,16	----
446		4411001 Mieten Gebäude de-Vos-Straße	69.552,00	72.300,00	72.377,00	77,00	----
		4411003 Mieten städt. Mietwohnungsbestand	1.354.930,11	1.146.200,00	1.146.292,56	92,56	----
		4411010 Pachten für Kleingärten	31.721,29	26.000,00	31.721,29	5.721,29	----
		4411020 Pachten für Ländereien	28.415,85	18.900,00	18.821,34	-78,66	----
		4411030 Erbbauzinsen	43.697,70	42.100,00	41.999,82	-100,18	----
		4411040 Dienstwohnungsvergütungen	18.868,05	16.000,00	16.170,57	170,57	----
		4411100 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen	245.255,32	220.300,00	205.633,30	-14.666,70	----
		4411110 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	31.829,00	57.000,00	41.234,60	-15.765,40	----



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4411130 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen (Abt. 400)	0,00	40.400,00	42.446,46	2.046,46	----
		4411300 Mieten für den Spielbetrieb	103.461,96	100.000,00	98.468,57	-1.531,43	----
		4411310 Mieten für Lager und Probenraum	18.855,60	18.900,00	18.855,60	-44,40	----
		4411320 Pacht für Theaterpavillon	7.099,72	7.100,00	7.117,50	17,50	----
		4411330 Einnahmen aus Pkw-Vermietung	995,06	1.000,00	1.999,39	999,39	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	4.602,97	7.100,00	6.115,25	-984,75	----
		4421010 Verpflegungsgelder	18.965,50	20.000,00	23.558,00	3.558,00	----
		4421020 Erträge aus Holzverkauf	45.159,79	73.700,00	74.927,91	1.227,91	----
		4421030 Erträge aus Wildverkauf	759,60	700,00	702,50	2,50	----
		4421040 Erträge aus der Stromeinspeisung der Photovoltaik-Anlage	4.383,23	5.700,00	4.160,53	-1.539,47	----
		4461000 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	38.801,78	7.400,00	12.666,58	5.266,58	----
		4461020 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte (Essen Dezembersitzung RV)	708,00	500,00	737,50	237,50	----
		4461200 Ersatzleistungen für Schadensfälle	40.624,37	1.600,00	58.382,53	56.782,53	----
		4461210 Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	200,00	167,36	-32,64	----
		4461220 Ersatzleistungen für Schadensfälle (bei Buchung von Bestandskonten)	6.052,69	2.000,00	3.184,05	1.184,05	----
		4461230 Ersatzleistungen für Schadensfälle für die gesamte Verwaltung	32.064,48	15.000,00	25.429,23	10.429,23	----
		4461240 Ersatzleistungen für Schadensfälle für Schülerschäden	1.701,08	0,00	1.033,72	1.033,72	----
		4461241 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Fremdschäden)	0,00	300,00	294,00	-6,00	----
		4461250 Ersatzleistung für Schadensfälle (Forderungen gegenüber sonstigen Zahlungspflichtigen)	3.920,15	0,00	809,05	809,05	----
		4461280 Ersatzleistung für Schadensfälle (Abt. 420)	0,00	0,00	408,08	408,08	----
		4461290 Ersatzleistung für Schadensfälle (Abt. 604)	0,00	0,00	2.984,73	2.984,73	----
		4462000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.443,43	5.500,00	6.936,84	1.436,84	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.422.579,59	4.049.000,00	4.279.788,99	230.788,99	----
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bun	219.547,00	109.900,00	196.365,09	86.465,09	----
		4480100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund für Ampelanlagen	3.372,24	3.400,00	3.274,23	-125,77	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Lan	51.828,20	44.100,00	44.218,07	118,07	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	668.856,48	584.000,00	684.924,95	100.924,95	----
		4482020 Verw.-/Personalkostenerstattung Bearbeitung Altfälle BSHG	858,10	500,00	1.064,54	564,54	----
		4482030 Personalkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	14.999,00	11.000,00	15.784,50	4.784,50	----
		4482040 Sachkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	2.999,80	4.000,00	3.156,90	-843,10	----
		4482100 Schulkostenbeiträge	3.197.142,43	3.069.600,00	3.063.184,78	-6.415,22	----
		4482110 Schulkostenbeiträge "Komm und Sprich"	10.029,05	18.400,00	18.476,55	76,55	----



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 4  
 Datum: 26.09.2019  
 Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4482120 Schulkostenbeiträge "Schulische Erziehungshilfe"	5.999,28	2.400,00	2.471,79	71,79	----
		4482200 Personalkostenersatzung vom Kreis für "Komm und Sprich"	86.452,00	88.500,00	88.678,49	178,49	----
		4482210 Sachkostenersatzung vom Kreis für "Komm und Sprich"	7.805,60	14.700,00	14.101,99	-598,01	----
		4482300 Erträge aus Kostenersatzungen vom Kreis für Reisekosten und Verdienstausfälle für Feuerwehrlehrgänge	1.152,77	100,00	0,00	-100,00	----
		4482310 Erträge aus Kostenersatzungen für Aufwendungen der FF, Gemeinden	6.843,67	2.000,00	7.989,68	5.989,68	----
		4482400 Kostenersatzungen für Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	6.709,50	300,00	298,20	-1,80	----
		4484000 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	3.026,07	3.026,07	----
		4485000 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	14.593,25	12.300,00	23.050,75	10.750,75	----
		4486000 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	3.529,00	3.500,00	4.911,00	1.411,00	----
		4486300 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Sonderr. für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	0,00	200,00	275,75	75,75	----
		4487000 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen private Unternehmen	32.229,27	27.400,00	31.620,57	4.220,57	----
		4487300 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen private Unternehmen für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	125,35	500,00	0,00	-500,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	85.779,51	52.100,00	72.904,02	20.804,02	----
		4488300 Erträge aus Kostenersatzungen, Kostenumlagen übrige Bereiche für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	1.728,09	100,00	11,07	-88,93	----
45	7	+ sonstige Erträge	3.200.509,83	11.636.200,00	10.986.079,18	-650.120,82	----
		4511000 Konzessionsabgaben	1.646.692,24	1.632.600,00	1.632.617,54	17,54	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	83.466,86	329.500,00	967.075,78	637.575,78	----
		4542000 Erträge a. d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. AV oberh. der WG i.H.v. 1000 Euro	39.396,48	22.700,00	25.293,39	2.593,39	----
		4543000 Erträge a. d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. AV oberh. der WG i.H.v. 150 Euro unter unterh. der WG i.H.v. 1000 Euro	234,00	500,00	706,94	206,94	----
		4561000 Bußgelder	100.123,03	71.100,00	80.190,53	9.090,53	----
		4561010 Verwarngelder (ruhender Verkehr)	239.863,46	240.000,00	221.131,99	-18.868,01	----
		4562000 Säumniszuschläge	30.389,74	40.000,00	30.175,47	-9.824,53	----
		4562010 Säumniszuschläge und Gebühren für Grundsteuer -P	66.828,00	30.000,00	181.909,00	151.909,00	----
		4562100 Zinsen nach §§ 234, 235, 237 AO	239.291,00	500,00	1.052,00	552,00	----
		4562110 Zinsen für gestundete Erschließungsbeiträge	134,77	900,00	1.012,29	112,29	----
		4562120 Zinseinnahmen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuerersatzungen	186.890,50	1.700.000,00	1.738.960,93	38.960,93	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpost	18.822,59	17.800,00	18.514,86	714,86	----



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 5

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4581200 Erträge aus Zuschreibungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	402,00	0,00	0,00	0,00	----
		4582010 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorliegen und der Rechnungsbet	90.948,92	53.300,00	59.705,16	6.405,16	----
		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	0,00	1.522.900,00	28.067,57	-1.494.832,43	----
		4582200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellung	21.428,41	23.900,00	23.940,60	40,60	----
		4582400 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altlastenrückstellung	72.846,81	8.700,00	3.242,99	-5.457,01	----
		4582600 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Verfahrensrückstellung	20.770,00	4.586.300,00	4.586.438,60	138,60	----
		4582700 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellung	0,00	1.231.800,00	1.231.800,00	0,00	----
		4583001 Erträge aus der Zuschreibung von Abzinsungsbeträgen bei Ausleihungen	209.312,89	123.500,00	129.499,17	5.999,17	----
		4583002 Erträge aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	0,00	0,00	1.266,59	1.266,59	----
		4583100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	23.477,78	23.477,78	----
		4591000 Konventionalstrafen, Abfindungen, usw.	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4911000 Außerordentliche Erträge	15.915,88	0,00	0,00	0,00	----
		4911111 Außerordentliche Erträge aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	34.790,22	0,00	0,00	0,00	----
		4911300 Außerordentliche Erträge aus der Einzelwertberichtigu	81.962,03	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	496.700,54	633.700,00	528.840,26	-104.859,74	----
		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	492.555,96	501.200,00	414.675,58	-86.524,42	----
		4711100 Aktivierte Eigenleistungen Umweltafteilung	4.144,58	132.500,00	114.164,68	-18.335,32	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	70.390.418,80	73.333.700,00	74.052.844,57	719.144,57	----
50	11	Personalaufwendungen	16.162.707,04	18.291.413,04	17.383.204,70	-908.208,34	0,00
		5011000 Dienstaufwendungen und dgl. Beamtinnen und Beam	1.802.907,66	1.805.574,30	1.787.585,70	-17.988,60	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dgl. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.618.767,08	10.264.865,58	10.086.409,33	-178.456,25	0,00
		5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/Beamtinn	1.183.536,63	1.392.485,31	1.203.413,79	-189.071,52	0,00
		5021100 Zuführung zur Versorgungsrücklage für aktive Beamte/Beamtinnen	35.416,46	41.355,70	34.637,91	-6.717,79	0,00
		5021200 Zuführung zur Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	49.966,82	56.561,11	49.440,54	-7.120,57	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	655.042,93	692.896,97	682.559,82	-10.337,15	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	2.002.547,01	2.140.473,45	2.095.183,65	-45.289,80	0,00
		5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	76.522,75	325.097,92	308.748,82	-16.349,10	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 6

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	510.607,90	715.700,00	280.940,00	-434.760,00	0,00
		5061000 Zuführungen zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	210.124,12	837.302,70	837.302,70	0,00	0,00
		5071100 Zuführungen zur Rückstellung Übergangsgeld feuerwehrtechnischer Dienst	17.267,68	19.100,00	16.982,44	-2.117,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	426.764,23	369.239,41	318.003,28	-51.236,13	0,00
		5141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	426.764,23	369.239,41	318.003,28	-51.236,13	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.800.212,71	10.733.868,99	8.774.390,13	-1.959.478,86	951.371,80
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlage	1.819.402,77	2.510.527,28	1.858.742,47	-651.784,81	630.737,12
		5211010 Wartungs- und Prüfungskosten prüfpflichtiger Einrichtungen	224.954,62	236.327,38	226.452,38	-9.875,00	9.675,00
		5211020 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gemeinschaftsschule am Lehmwohld und Sophie-Scholl Gymnasium	61,07	513,94	513,94	0,00	0,00
		5211022 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (bei Verwaltung durch die Wankendorfer)	753.697,91	692.618,00	691.636,68	-981,32	0,00
		5211025 Durchführung von Grundwasser-/Brunnensanierungsmaßnahmen	11.006,96	18.264,66	12.807,65	-5.457,01	0,00
		5211060 Sicherungsmaßnahmen Fachunterrichtsräume städt. Schulen	21.743,48	15.000,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
		5211070 Wartungs- und Prüfungskosten ortsveränderlicher elektrischer Geräte	0,00	19.238,01	19.238,01	0,00	0,00
		5211100 Baumpflegemaßnahmen	1.241,17	1.300,00	1.241,17	-58,83	0,00
		5211110 Pflege von Fassadenbegrünung	1.540,16	3.153,50	3.153,50	0,00	0,00
		5211120 Schadenbeseitigung an Kanälen	647,28	2.279,75	2.279,75	0,00	0,00
		5211130 Unterhaltung Bohrbrunnen	0,00	1.200,00	653,43	-546,57	0,00
		5211150 Anpflanzung auf Schulgrundstücken	0,00	1.000,00	160,50	-839,50	0,00
		5211160 Unterhaltung der Grün- und sonstigen Außenanlagen beim SSG (Abt. 607)	680,09	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5211200 Abbruchkosten	452.892,04	64.219,78	62.051,27	-2.168,51	270,67
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermöge	64.316,61	116.327,59	107.690,97	-8.636,62	3.880,31
		5221020 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Grünanlagen)	325,88	7.359,28	7.359,28	0,00	0,00
		5221100 Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen	62.752,14	595.744,43	321.071,54	-274.672,89	269.291,72
		5221110 Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen	74.175,19	105.000,00	99.741,38	-5.258,62	0,00
		5221120 Betrieb und Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	208.809,38	231.600,00	184.778,91	-46.821,09	0,00
		5221140 Beschaffung und Unterhaltung von Verkehrszeichen	2.675,61	4.900,00	2.211,10	-2.688,90	0,00
		5221200 Unterhaltung und Instandsetzung der Park- und Grünflächen	6.860,24	99,38	70,00	-29,38	0,00
		5221210 Baumpflegemaßnahmen	117.686,00	206.536,08	192.407,78	-14.128,30	2.944,84
		5221220 Begrünung	11.566,12	11.700,00	10.942,90	-757,10	750,00
		5221230 Aufwendungen für Maßnahmen aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	33.892,96	1.838,10	4.172,76	2.334,66	7.757,79
		5221240 Baumkontrollen durch beauftragte Dritte	4.298,88	19.000,00	18.999,55	-0,45	0,00
		5221250 Kontrolle der Brücken und Stege in Grünanlagen	714,00	1.220,25	1.106,70	-113,55	0,00





# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 7

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5221260 Aufwendungen für Biotoppflege	1.445,85	1.748,10	1.740,38	-7,72	0,00
		5221290 Unterhaltung Ausgleichsmaßnahmen (Ökokonto)	1.322,52	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5221293 Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	1.076,95	1.200,00	0,00	-1.200,00	1.200,00
		5221300 Aufwendungen für Gewässerpflege	5.109,86	11.008,60	9.871,15	-1.137,45	1.137,45
		5221310 Unterhaltung und Instandsetzung der Deiche	3.787,45	5.842,54	2.464,59	-3.377,95	3.377,95
		5221340 Unterhaltung der Parkscheinautomaten	9.223,97	10.789,27	10.789,27	0,00	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	129.092,30	162.556,50	158.874,58	-3.681,92	0,00
		5231100 Miete/Wartung für die Drucker	484,27	33.000,00	32.600,00	-400,00	0,00
		5231200 Miete für Fotokopiergeräte	70.679,46	70.341,30	68.666,23	-1.675,07	0,00
		5231300 Miete für die Aufschaltanlage zur Feuerwehr/Polizei	8.633,78	6.025,49	6.001,61	-23,88	0,00
		5231400 Miete für Elektronik-Cash-System	565,27	614,56	614,56	0,00	0,00
		5231500 Saisonmiete Winterdienstgerät	4.688,52	4.700,00	4.688,52	-11,48	0,00
		5231600 Miete und Pachten (Abt. 410)	336,00	336,00	336,00	0,00	0,00
		5231700 Miete für IT-Ausstattung Grundschulen	52.740,00	52.800,00	52.740,00	-60,00	0,00
		5232000 Leasing	47.874,42	42.942,57	41.715,83	-1.226,74	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	246.213,11	317.170,83	248.169,05	-69.001,78	0,00
		5241010 Schließ- und Bewachungsaufwand	18.383,14	19.594,52	19.069,22	-525,30	0,00
		5241020 Aufwendungen zur Herstellung der Verkehrssicherungspflicht gegenüber Dritten	25.975,68	25.000,00	26.772,75	1.772,75	0,00
		5241030 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w. Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5241040 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w. Nebenkosten	4.557,61	4.100,00	1.320,00	-2.780,00	0,00
		5241050 Aufwendungen für die Papiervernichtung	1.623,18	2.233,69	2.233,69	0,00	0,00
		5241070 Bewirtschaftungskosten Leerstand städtische Wohnungen	114.732,97	28.800,00	28.760,16	-39,84	0,00
		5241080 Bewirtschaftungskosten aus Abrechnung Treuhandvermögen	42.223,73	100.000,00	56.643,30	-43.356,70	0,00
		5241100 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	89.335,56	102.563,42	93.172,77	-9.390,65	0,00
		5241110 Aufwendungen für Wasser und Abwasser für das Sportzentrum am Lehmwohld	4.114,18	3.929,03	3.522,46	-406,57	0,00
		5241120 Bewirtschaftung Straßenoberflächenwasser	4.245,14	4.500,00	4.432,06	-67,94	0,00
		5241130 Aufwendungen für Wasser und Abwasser Jahrmärkte	117,41	1.100,00	187,00	-913,00	0,00
		5241200 Aufwendungen für Strom	455.241,71	488.650,94	452.377,76	-36.273,18	0,00
		5241210 Aufwendungen für Strom für das Sportzentrum am Lehmwohld	57.990,45	58.000,00	53.620,73	-4.379,27	0,00
		5241300 Heizkosten	425.150,63	476.627,74	416.984,87	-59.642,87	0,00
		5241400 Aufwendungen für die Abfallentsorgung	44.720,10	61.447,99	61.002,91	-445,08	0,00
		5241500 Steuern und Abgaben	24.968,52	30.896,64	29.901,11	-995,53	0,00
		5241600 Reinigungskosten	234.698,41	259.522,09	247.872,21	-11.649,88	0,00
		5241620 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	7.039,69	7.500,00	7.095,44	-404,56	0,00
		5241630 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	8.279,30	10.000,00	5.498,42	-4.501,58	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 8

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5241640 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	1.722,49	2.300,00	1.694,29	-605,71	0,00
		5241650 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	83.326,87	81.000,00	77.694,60	-3.305,40	0,00
		5241670 Reinigungskosten Jahrmärkte	2.329,34	3.000,00	2.786,01	-213,99	0,00
		5241700 Aufwendungen für Versicherungen	172.911,28	141.573,81	138.740,88	-2.832,93	0,00
		5241710 Aufwendungen für Versicherungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	4.578,69	4.700,00	4.685,54	-14,46	0,00
		5241720 Aufwendungen für Versicherungen für das theater itzehoe	0,00	34,53	0,00	-34,53	0,00
		5241730 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 603)	0,00	1.411,80	1.411,80	0,00	0,00
		5241740 Aufwendungen für Elektronikversicherung (Abt. 105)	13.066,26	15.084,08	13.258,44	-1.825,64	0,00
		5241741 Aufwendungen für Elektronikversicherung Sportzentrum am Lehmwohld (Abt. 105)	8,98	100,00	8,98	-91,02	0,00
		5241750 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 400)	1.894,74	200,00	0,00	-200,00	0,00
		5241751 Aufwendungen für Versicherungen Sportzentrum am Lehmwohld (Abt. 400)	82,38	60,20	0,00	-60,20	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	139.163,11	156.408,40	126.051,02	-30.357,38	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	28.740,04	38.124,88	22.830,16	-15.294,72	0,00
		5261100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Jugendfeuerwehr	4.109,11	5.619,31	3.648,38	-1.970,93	0,00
		5261200 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände Bauamtsleitung	0,00	69,85	69,85	0,00	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	58.316,55	112.011,41	80.041,75	-31.969,66	0,00
		5262100 Fortbildung sonstige fachübergreifende Maßnahmen	9.662,45	12.500,00	10.083,85	-2.416,15	0,00
		5262200 Ausbildungskosten	32.921,00	48.916,59	40.314,62	-8.601,97	0,00
		5262300 Fortbildung/Schulungen Doppik-Umstellung	4.512,50	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
		5262400 Fortbildungskosten freiwilliger Dienst	499,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
		5262500 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 101)	4.686,11	5.400,00	3.784,67	-1.615,33	0,00
		5262600 Aus- und Fortbildungskosten Jugendfeuerwehr	0,00	500,00	191,00	-309,00	0,00
		5262700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 105)	0,00	374,85	374,85	0,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	305.434,36	297.450,31	254.554,25	-42.896,06	0,00
		5271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen beim Sportzentrum am Lehmwohld	4.161,23	18.000,00	1.259,64	-16.740,36	0,00
		5271030 Digitalisierung von Mikrofilmen	19.381,32	16.600,00	1.478,93	-15.121,07	0,00
		5271040 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wg. Doppik	0,00	4.600,00	4.462,50	-137,50	0,00
		5271110 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte	13.726,00	17.475,35	13.014,46	-4.460,89	0,00
		5271111 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte (Abt. 420)	11.317,76	35.400,00	21.595,33	-13.804,67	0,00
		5271112 Unterhaltung der Reinigungsgeräte beim SSG (Reinigungskosten - beteiligungsfähig)	0,00	1.123,41	1.123,41	0,00	0,00
		5271120 Beschaffung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen Bauamtsleitung	0,00	1.191,79	675,59	-516,20	0,00
		5271150 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Reinigung durch die Personalabteilung	1.248,85	2.184,03	1.002,46	-1.181,57	0,00
		5271160 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände, EDV, Bürogeräte) Jugendfeuerwehr	398,87	1.000,00	260,83	-739,17	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 9

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5271200 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Maschinen und Geräten	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		5271220 Betrieb und Unterhaltung der Zeiterfassungsanlage	2.909,33	3.500,00	2.847,57	-652,43	0,00
		5271250 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Reinigungsmaschinen und -geräten durch die Personalabteilung	1.204,71	4.016,76	1.759,45	-2.257,31	0,00
		5271300 Beleuchtungskosten	129.668,65	135.000,00	136.242,89	1.242,89	0,00
		5271400 Beschaffung und Pflege von Software	178.028,05	179.603,45	163.687,45	-15.916,00	0,00
		5271401 Beschaffung und Pflege von betriebsbedingter Softw	13.752,43	40.000,00	31.328,90	-8.671,10	0,00
		5271410 Wartungskosten für die EDV-Anlage	31.894,40	38.921,98	22.200,59	-16.721,39	0,00
		5271420 Internet-Zugang	28.756,67	41.795,50	40.795,50	-1.000,00	0,00
		5271430 Landesnetzanschluss	3.858,00	4.200,00	3.858,00	-342,00	0,00
		5271500 Kosten für den Kartenverkauf	14.696,81	12.196,78	12.077,52	-119,26	0,00
		5271510 Sachaufwendungen für den Personalrat	599,34	1.535,26	1.535,26	0,00	0,00
		5271520 Desinfektions-, Seuchen- und Schädlingsbekämpfung	0,00	400,00	189,22	-210,78	0,00
		5271530 Wasserproben	288,60	414,77	294,55	-120,22	0,00
		5271550 Sachaufwendungen für Schulsozialarbeit	7.238,46	18.093,45	4.735,02	-13.358,43	0,00
		5271600 Betrieb, Beschaffung und Unterhaltung von Gegenständen bis 150 € ohne UmSt. (OGS)	34,85	1.014,28	514,28	-500,00	0,00
		5271700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Umweltausschuss	19,25	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	124.680,04	154.310,66	133.977,24	-20.333,42	0,00
		5291020 Aufwendungen für Schulungen der Gemeindevertrete	0,00	2.900,00	0,00	-2.900,00	0,00
		5291040 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen Jahrmärkte	2.225,00	2.469,50	2.469,50	0,00	0,00
		5291050 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen Jugendfeuerwehr	1.545,48	2.620,55	2.271,18	-349,37	0,00
		5291060 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen -Sportzentrum-	0,00	33,38	33,38	0,00	0,00
		5291100 Lehr- und Lernmittel	217.502,01	272.013,69	230.242,79	-41.770,90	0,00
		5291110 Sonderunterrichtsmittel	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00
		5291150 Schülerbücherei	3.935,23	4.510,18	4.147,41	-362,77	0,00
		5291160 Lehrerbücherei	3.423,46	3.767,26	2.514,18	-1.253,08	0,00
		5291170 Aufwendungen für Schulausflüge und Schulfeste	7.275,42	6.447,86	4.917,79	-1.530,07	0,00
		5291180 Aufwendungen für die Benutzung Schwimmhalle und Freibad	30.081,60	25.432,44	22.459,75	-2.972,69	0,00
		5291190 Aufwendungen für den Schulgarten/Schulwald	560,72	1.158,30	919,68	-238,62	0,00
		5291200 Maßnahmen zur Schulwegsicherung	58,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291210 Schulentwicklungsplan	1.306,34	1.500,00	1.234,94	-265,06	0,00
		5291250 Anschaffungen für "Komm und Sprich"	2.012,73	3.000,00	1.806,50	-1.193,50	0,00
		5291260 Aufwendungen für Berufsfindungsmaßnahmen	0,00	5,98	5,98	0,00	0,00
		5291280 Mittagsbetreuung der Maßnahme "Komm und Sprich"	7.398,10	8.800,00	8.505,40	-294,60	0,00
		5291290 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen (Schulsozialarbeit)	625,00	0,00	400,00	400,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 10

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		5291300 Schiedsmannskosten	2.482,88	2.100,00	1.507,31	-592,69	0,00
		5291310 Kosten für Reisepässe und Personalausweise	111.978,37	123.180,68	122.980,68	-200,00	0,00
		5291400 Pädagogischer Sachbedarf / Kurse, Veranstaltungen	11.805,43	29.814,64	19.202,33	-10.612,31	0,00
		5291410 Arbeitsmaterial	2.032,67	2.594,99	2.265,28	-329,71	0,00
		5291430 Beschaffung von Spiel- und Unterhaltungsgeräten	225,28	1.883,69	892,08	-991,61	0,00
		5291440 Kantinenbetrieb	3.593,88	4.285,72	4.097,73	-187,99	0,00
		5291450 Leseförderung	2.075,96	1.732,18	1.732,18	0,00	0,00
		5291500 Medienerwerb	68.070,52	61.649,92	61.449,92	-200,00	0,00
		5291510 Beschaffung und Unterhaltung von Bibliotheksmateria	2.294,91	2.357,77	2.207,74	-150,03	0,00
		5291520 Archivmaterial sowie Filme und Tonträger	2.235,45	2.090,70	2.090,70	0,00	0,00
		5291530 Buchbinderarbeiten	0,00	9,30	0,00	-9,30	0,00
		5291540 Ankauf von Fotos und Bildern	402,00	500,00	51,49	-448,51	0,00
		5291550 Unterhaltung der städtischen Gemälde	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5291560 Aufwendungen für Veranstaltungen und Ausstellungen	429,22	2.000,00	320,74	-1.679,26	0,00
		5291600 Einkauf von Produktionen für das theater itzehoe	239.759,18	331.500,00	295.748,00	-35.752,00	0,00
		5291610 Einkauf von Beteiligungsproduktion	75.608,12	73.000,00	47.710,17	-25.289,83	0,00
		5291620 Einkauf Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwoc	39.776,70	45.350,00	39.965,76	-5.384,24	300,00
		5291630 Aufwendungen für besondere Projekte	52.487,84	39.458,63	28.197,30	-11.261,33	5.048,95
		5291640 Aufwendungen für besondere Veranstaltungen	21.234,27	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		5291650 Parkkosten	7.321,04	7.700,00	8.252,77	552,77	0,00
		5291660 Tantiemen	13.437,24	21.458,80	21.458,80	0,00	0,00
		5291670 GEMA, GVL, u.a.	20.172,07	9.132,46	8.496,54	-635,92	0,00
		5291680 Altersverg. Abg. für Künstler-/Sozialversicherung	7.814,59	14.128,40	9.248,79	-4.879,61	0,00
		5291690 Feuerwachen und Sanitätsdienst	17.215,00	15.885,00	15.885,00	0,00	0,00
		5291700 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	5.792,42	32.525,16	13.299,84	-19.225,32	0,00
		5291710 Kosten für Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	116.954,59	116.540,49	112.010,39	-4.530,10	0,00
		5291720 Veranstaltungen zu frauenrelevanten Themen	675,08	900,00	678,23	-221,77	0,00
		5291730 Beteiligungen an Veranstaltungen / Seminaren anderer Träger	268,90	884,31	837,04	-47,27	0,00
		5291740 Vermarktungskosten	6.899,08	8.000,00	5.604,90	-2.395,10	0,00
		5291800 Aufwendungen für Repräsentationszwecke	6.073,86	7.498,14	7.389,35	-108,79	0,00
		5291810 Aufwendungen für Ehrungen verdienter Bürger	5.120,95	2.500,00	2.634,15	134,15	0,00
		5291820 Ehrungen von Bediensteten	357,00	1.000,00	645,00	-355,00	0,00
		5291830 Aufwendungen für Empfänge	2.348,91	8.000,00	7.399,79	-600,21	0,00
		5291850 Aufwendungen für Städtepartnerschaften	3.324,14	2.500,00	2.440,38	-59,62	0,00
		5291860 Aufwendungen Einwohnerversammlung	2.334,96	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291900 Projektgelder	6.748,41	23.400,00	21.545,09	-1.854,91	0,00
		5291901 Projektgelder Kulturschule	4.430,00	2.000,00	1.886,75	-113,25	0,00
		5291910 Schulferienbetreuung ItzeCoolCamp	20.833,55	22.800,00	18.184,24	-4.615,76	0,00
		5291920 JuSt Edendorf	5.880,88	6.000,00	4.417,73	-1.582,27	0,00
		5291930 JuSt Sude-West	7.041,11	7.044,15	7.044,15	0,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 11

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291950 Aufwendungen für die betreute Schule	65.730,95	250.000,00	113.397,36	-136.602,64	0,00
		5291951 Aufwendungen für Härtefallregelung für betreute Sch	17.463,00	100.000,00	64.048,00	-35.952,00	0,00
		5291960 Kooperationsmittel (OGS)	25.587,72	27.478,00	14.479,19	-12.998,81	0,00
		5291962 Aufwendungen für Mittagsbetreuung	4.272,00	4.500,00	4.061,50	-438,50	0,00
		5291980 Ferienprogramm	33.232,91	38.000,00	31.933,48	-6.066,52	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.431.258,83	6.311.300,00	6.935.112,12	623.812,12	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.654.680,25	5.590.500,00	6.019.424,09	428.924,09	0,00
		5731100 Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	532,02	0,00	1.301,40	1.301,40	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	40.075,31	0,00	148.073,93	148.073,93	0,00
		5731221 Abschreibungen auf Forderung aus Vorsteuer	0,00	0,00	35.778,53	35.778,53	0,00
		5731400 Abschreibungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.784,60	0,00	2.061,09	2.061,09	0,00
		5731500 Abschreibungen auf sonstige Vermögensgegenständ	1,48	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731600 Abschreibungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	913,26	0,00	0,00	0,00	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	722.271,91	720.800,00	728.473,08	7.673,08	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	23.577.468,30	25.698.364,62	23.935.460,70	-1.762.903,92	0,00
		5311100 Rückzahlung nicht verbrauchter Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	591.155,47	596.394,12	593.276,15	-3.117,97	0,00
		5315000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	87.413,58	228.800,00	128.753,97	-100.046,03	0,00
		5316000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	525.068,99	517.000,00	516.854,63	-145,37	0,00
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	3.455.675,13	4.039.800,00	3.975.205,06	-64.594,94	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	2.961.618,14	3.281.870,50	3.026.778,00	-255.092,50	0,00
		5318100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (JuPa)	824,94	2.000,00	1.038,60	-961,40	0,00
		5318110 Zuweisungen und Zuschüsse für die Agenda 21	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	4.242.289,00	3.922.700,00	4.078.084,00	155.384,00	0,00
		5372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	11.713.423,05	13.102.600,00	11.615.470,29	-1.487.129,71	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.675.726,88	9.778.646,14	9.957.822,02	179.175,88	142.741,19
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	82.283,93	53.555,27	41.342,07	-12.213,20	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	198.309,13	208.605,20	198.254,96	-10.350,24	0,00
		5421100 Aufwendungen zur Förderung des Ehrenamtes	8.204,80	3.000,00	7.996,45	4.996,45	0,00
		5429100 Schülerbeförderungskosten mit Kreisbeteiligung	882.963,18	880.000,00	856.594,26	-23.405,74	0,00
		5429110 Schülerbeförderungskosten ohne Kreisbeteiligung	72.796,90	69.283,40	69.283,40	0,00	0,00
		5429120 Schülerbeförderungskosten "Komm und Sprich"	44.713,50	47.916,60	38.770,00	-9.146,60	0,00
		5429200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	41.207,93	37.128,40	35.109,67	-2.018,73	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 12

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5429210 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. für die gesamte Verwaltung	20.333,44	22.185,10	22.185,10	0,00	0,00
		5429300 Verfügungsmittel	994,97	1.000,00	934,33	-65,67	0,00
		5429400 Vermischte Sachausgaben	5.284,38	6.440,86	4.575,99	-1.864,87	0,00
		5429410 Vermischte Sachausgaben Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429420 Vermischte Sachausgaben Bauamtsleitung	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429430 Vermischte Sachausgaben Jugendfeuerwehr	2.803,23	3.700,00	2.535,28	-1.164,72	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	1.182,22	1.495,88	832,80	-663,08	0,00
		5431020 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeit	737,51	6.906,55	5.395,63	-1.510,92	0,00
		5431100 Bürobedarf	44.776,03	54.111,07	46.487,05	-7.624,02	0,00
		5431110 Bürobedarf Umweltabteilung	128,21	300,00	257,12	-42,88	0,00
		5431120 Bürobedarf Bauamtsleitung	474,98	1.935,53	1.935,53	0,00	0,00
		5431130 Bürobedarf Sportzentrum am Lehmwohld	39,05	190,05	181,66	-8,39	0,00
		5431150 Bürobedarf Jahrmärkte	0,00	100,00	31,37	-68,63	0,00
		5431200 Bücher und Zeitschriften	44.003,40	46.341,60	43.285,65	-3.055,95	0,00
		5431210 Bücher und Zeitschriften Umweltabteilung	143,31	180,10	180,10	0,00	0,00
		5431220 Bücher und Zeitschriften Bauamtsleitung	1.552,12	1.772,59	1.772,59	0,00	0,00
		5431230 Bücher und Zeitschriften für die gesamte Verwaltung	2.627,27	1.000,00	1.231,30	231,30	0,00
		5431240 Bücher und Zeitschriften Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	9,95	9,95	0,00	0,00
		5431300 Fernmeldegebühren	82.864,41	96.741,16	90.916,61	-5.824,55	0,00
		5431301 Fernmeldegebühren Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431310 Fernmeldegebühren Umweltabteilung	138,68	300,00	169,68	-130,32	0,00
		5431320 Fernmelde- und Postgebühren Bauamtsleitung	45,34	400,00	64,33	-335,67	0,00
		5431330 Fernmeldegebühren Sportzentrum am Lehmwohld	1.011,06	837,50	766,48	-71,02	0,00
		5431340 Fernmeldegebühren für die gesamte Verwaltung	1.675,94	1.739,60	1.739,60	0,00	0,00
		5431350 Postgebühren	92.041,87	95.765,79	78.109,70	-17.656,09	0,00
		5431351 Postgebühren Jahrmärkte	0,00	58,66	55,53	-3,13	0,00
		5431360 Miete/Wartung der Telefonanlage und des Datennetz	47.737,60	56.862,56	56.862,56	0,00	0,00
		5431400 Öffentliche Bekanntmachungen	28.549,16	63.524,88	75.905,38	12.380,50	0,00
		5431410 Öffentliche Bekanntmachungen Umweltabteilung	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		5431500 Dienstreisen	20.435,92	29.007,99	20.406,69	-8.601,30	0,00
		5431510 Dienstreisen Umweltabteilung	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431520 Dienstreisen Bauamtsleitung	584,76	800,00	271,90	-528,10	0,00
		5431530 Dienstreisen Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	254.909,62	679.994,96	482.780,95	-197.214,01	66.359,21
		5431601 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (Abt. 532)	771,71	666,62	648,55	-18,07	0,00
		5431602 Sachverständigenkosten Projektmanagement ASO (Eigenfinanzierungsanteil)	5.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5431603 Aufwendungen zur Unterstützung der Informations-, Kommunikations- und Öffentlichkeitsarbeit ASO	13.223,28	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
		5431620 Projektgelder	1.602,67	1.404,05	1.313,99	-90,06	0,00
		5431630 Umzugs-, Transport- und Lagerkosten	2.011,70	10.874,67	8.791,35	-2.083,32	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 13

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5431650 Beratungsleistungen Geo-Informationssystem	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5431660 Sportentwicklungsplanung	73,93	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.316,90	1.769.822,68	1.769.432,20	-390,48	0,00
		5441150 Steuern nach § 50 a (4) EStG	0,00	3.000,00	1.023,11	-1.976,89	0,00
		5441200 Schülerunfallversicherung	279.215,68	285.513,18	285.231,10	-282,08	0,00
		5441210 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	400,00	343,90	-56,10	0,00
		5441220 Beiträge zur Feuerwehrunfallkasse	67.394,97	67.398,85	67.389,48	-9,37	0,00
		5441230 Aufwendungen für die KSA Schleswig-Holstein	17.543,40	20.727,38	20.595,60	-131,78	0,00
		5441240 Aufwendungen zum Ausgleich von Vermögensschäd	0,00	951,48	901,48	-50,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	31.806,94	33.700,00	33.650,23	-49,77	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	751.963,12	800.000,00	797.514,27	-2.485,73	0,00
		5454000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit sonstiger öffentl. Bereich	32.850,00	28.900,00	14.550,00	-14.350,00	0,00
		5454100 Stadtanteil Regionalmanagement Region Itzehoe	28.377,67	24.982,95	24.926,87	-56,08	0,00
		5455100 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen	143.127,29	241.300,00	241.234,96	-65,04	0,00
		5455110 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen (Baukosten für Straßeneinläufe)	61.910,98	90.000,00	78.386,51	-11.613,49	0,00
		5455200 Erstattungen Daueraufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	2.724.700,00	2.862.700,00	2.862.700,00	0,00	0,00
		5455300 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	26.147,16	30.675,77	17.902,16	-12.773,61	0,00
		5455301 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	682,14	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5455310 Erstattungen Einzelaufträge Umwelt Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	562.360,01	611.641,92	543.840,66	-67.801,26	0,00
		5455320 Erstattungen Einzelaufträge Tiefbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	2.950,92	3.000,00	1.015,78	-1.984,22	0,00
		5455330 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	15.280,17	18.800,00	406,00	-18.394,00	0,00
		5455331 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
		5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit private Unternehmen	109.895,72	110.000,00	109.895,72	-104,28	0,00
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	7.242,13	46.746,62	8.423,51	-38.323,11	0,00
		5458100 Erstattungen von Aufwendungen für Elternbeiräte	586,90	1.301,42	362,88	-938,54	0,00
		5473002 Aufwendungen aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	0,00	0,00	457.979,37	457.979,37	0,00
		5473100 Zuführung zur Einzelwertberichtigung	272.924,87	0,00	288.765,35	288.765,35	0,00
		5489000 Sonstige besondere ordentliche Aufwendungen (Verzugs- und Zweckentfremdungszinsen)	81.890,68	76.381,98	0,00	-76.381,98	76.381,98
		5490010 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorliegen und der Rechnungsbetrag nicht beka	60.005,16	56.062,27	56.062,27	0,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 14

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5494000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	124.920,08	77.203,05	77.203,05	0,00	0,00
		5495000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	1.231.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5911000 Außerordentliche Aufwendungen	2.744,44	0,00	0,00	0,00	0,00
		5911111 Außerordentliche Aufwendungen aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	26.902,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	65.074.137,99	71.182.832,20	67.303.992,95	-3.878.839,25	1.094.112,99
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	5.316.280,81	2.150.867,80	6.748.851,62	4.597.983,82	-1.094.112,99
46	19	+ Finanzerträge	314.081,56	29.900,00	31.206,69	1.306,69	-----
		4615000 Zinserträge verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.520,35	1.000,00	1.066,15	66,15	-----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	112,80	5.000,00	4.705,56	-294,44	-----
		4618000 Zinserträge sonstiger inländischer Bereich	12.763,23	15.700,00	17.056,76	1.356,76	-----
		4618010 Zinsen für Wohnungsbaudarlehen	8.867,55	8.200,00	8.289,59	89,59	-----
		4618020 Zinsen für Wohnungsfürsorgedarlehen an Beschäftigt	60,57	0,00	51,82	51,82	-----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	288.757,06	0,00	36,81	36,81	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877.013,64	2.863.325,00	2.866.133,30	2.808,30	0,00
		5516000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	292.860,36	287.600,00	287.539,72	-60,28	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	509.159,20	448.300,00	443.173,61	-5.126,39	0,00
		5517100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für laufende Kon	25,58	2.000,00	747,04	-1.252,96	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	70.728,50	2.120.000,00	2.129.247,93	9.247,93	0,00
		5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	4.240,00	5.425,00	5.425,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-562.932,08	-2.833.425,00	-2.834.926,61	-1.501,61	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.753.348,73	-682.557,20	3.913.925,01	4.596.482,21	-1.094.112,99
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.206.973,88	3.702.800,00	3.700.401,25	-2.398,75	-----
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.191.700,00	1.461.200,00	1.447.900,00	-13.300,00	-----
		4811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	184.700,00	174.200,00	174.200,00	0,00	-----
		4811020 Erträge aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement	1.341.614,84	1.648.800,00	1.509.666,83	-139.133,17	-----
		4811030 Erträge aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	421.718,19	403.300,00	494.103,79	90.803,79	-----
		4811040 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	66.875,94	15.300,00	74.321,43	59.021,43	-----
		4811041 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum am Lehmwohld	364,91	0,00	209,20	209,20	-----





# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 15

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:39:27

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.206.973,88	4.337.335,51	3.700.401,25	-636.934,26	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.191.700,00	1.461.200,00	1.447.900,00	-13.300,00	----
		5811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	184.700,00	174.200,00	174.200,00	0,00	----
		5811020 Aufwendungen aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement	1.215.507,16	1.912.469,47	1.306.256,30	-606.213,17	----
		5811021 Aufwendungen aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement für Sportzentrum am Lehmwohld	126.107,68	203.410,53	203.410,53	0,00	----
		5811030 Aufwendungen aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	421.718,19	521.654,11	494.103,79	-27.550,32	----
		5811040 Aufwendungen aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	67.240,85	64.401,40	74.530,63	10.129,23	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-634.535,51	0,00	634.535,51	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	7.376.952,16	6.311.300,00	6.747.897,17	436.597,17	----
	574	5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	6.654.680,25	5.590.500,00	6.019.424,09	428.924,09	----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	722.271,91	720.800,00	728.473,08	7.673,08	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.508.834,13	2.028.300,00	2.108.222,30	79.922,30	----
	437	4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	267.395,69	258.000,00	259.165,79	1.165,79	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.008.438,16	1.526.700,00	1.603.924,96	77.224,96	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	233.000,28	243.600,00	245.131,55	1.531,55	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.868.118,03	4.283.000,00	4.639.674,87	356.674,87	----

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1  
Datum: 26.09.2019  
Uhrzeit: 14:18:32

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.398.898,03	44.631.800,00	45.807.978,38	1.176.178,38	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.606.182,70	6.400.800,00	6.510.281,64	109.481,64	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.108.755,57	1.937.200,00	2.000.006,40	62.806,40	-----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.275.973,52	2.017.200,00	2.042.666,65	25.466,65	-----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.415.270,61	4.049.000,00	4.204.310,07	155.310,07	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.073.659,79	2.015.300,00	1.986.399,34	-28.900,66	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	488.966,06	1.729.900,00	1.743.496,73	13.596,73	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.367.706,28	62.781.200,00	64.295.139,21	1.513.939,21	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	15.180.682,07	16.719.310,34	16.375.680,68	-343.629,66	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	340.844,71	369.239,41	314.991,07	-54.248,34	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.539.041,61	10.733.868,99	8.790.723,54	-1.943.145,45	951.371,80
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	877.595,24	2.863.325,00	2.879.829,69	16.504,69	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	23.684.626,24	25.698.364,62	24.999.748,96	-698.615,66	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	6.950.081,52	9.645.380,82	9.547.253,07	-98.127,75	142.741,19
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	55.572.871,39	66.029.489,18	62.908.227,01	-3.121.262,17	1.094.112,99
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	10.794.834,89	-3.248.289,18	1.386.912,20	4.635.201,38	-1.094.112,99
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.502.535,59	3.534.800,00	1.956.785,86	-1.578.014,14	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	779.417,28	447.600,00	506.059,20	58.459,20	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	570,76	23.500,00	24.519,36	1.019,36	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	191.500,00	191.450,00	-50,00	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	447.095,62	315.900,00	316.186,68	286,68	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.215,53	563.200,00	282.361,09	-280.838,91	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	31.075,56	-634.535,51	0,00	634.535,51	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.840.910,34	4.441.964,49	3.277.362,19	-1.164.602,30	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.597.917,71	1.581.212,43	861.866,28	-719.346,15	627.212,43
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäu	199,05	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	514.933,91	1.407.547,11	689.139,82	-718.407,29	565.855,11
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.973.362,81	17.271.767,69	6.542.906,15	-10.728.861,54	9.620.063,09
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	361.250,00	1.034.000,00	475.000,00	-559.000,00	439.000,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.447.663,48	21.294.527,23	8.693.912,25	-12.600.614,98	11.252.130,63
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.606.753,14	-16.852.562,74	-5.416.550,06	11.436.012,68	-11.252.130,63
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.696.062,69	0,00	20.736.401,40	20.736.401,40	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.746.699,78	0,00	20.700.248,32	20.700.248,32	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-50.637,09	0,00	36.153,08	36.153,08	0,00



# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 14:18:32

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	5.137.444,66	-20.100.851,92	-3.993.484,78	16.107.367,14	-12.346.243,62
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.641.050,00	4.000.000,00	3.159.750,00	-840.250,00	- - - - -
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.947.950,24	2.728.606,33	2.751.414,33	22.808,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-306.900,24	1.271.393,67	408.335,67	-863.058,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	4.830.544,42	-18.829.458,25	-3.585.149,11	15.244.309,14	-12.346.243,62
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	4.830.544,42	-18.829.458,25	-3.585.149,11	15.244.309,14	-12.346.243,62
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	13.707.297,06	18.537.841,00	18.537.841,48	0,48	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	18.537.841,48	-291.617,25	14.952.677,37	15.244.294,62	-12.346.243,62

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.398.898,03	44.631.800,00	45.807.978,38	1.176.178,38	----
		6011000 Grundsteuer A	15.384,00	15.500,00	15.582,83	82,83	----
		6012000 Grundsteuer B	5.266.995,05	5.200.000,00	5.208.008,84	8.008,84	----
		6013000 Gewerbesteuer	22.914.565,01	21.250.000,00	22.092.114,50	842.114,50	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.526.539,00	12.911.800,00	13.121.139,00	209.339,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.764.912,00	3.347.600,00	3.396.996,00	49.396,00	----
		6031000 Vergnügungssteuer	548.006,74	550.000,00	626.269,07	76.269,07	----
		6032000 Hundesteuer	194.865,77	205.000,00	194.792,48	-10.207,52	----
		6034000 Zweitwohnungssteuer	57.198,46	47.000,00	48.175,66	1.175,66	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.110.432,00	1.104.900,00	1.104.900,00	0,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.606.182,70	6.400.800,00	6.510.281,64	109.481,64	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	3.884.424,00	3.260.800,00	3.294.324,00	33.524,00	----
		6121000 Fehlbetragszuweisungen	564.550,31	0,00	0,00	0,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	2.605.560,00	466.800,00	480.243,67	13.443,67	----
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	21.365,71	13.900,00	14.966,34	1.066,34	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	975.648,80	1.229.700,00	1.228.969,13	-730,87	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.420.235,30	1.291.400,00	1.355.664,45	64.264,45	----
		6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	37.375,67	37.100,00	33.456,68	-3.643,32	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	97.022,91	101.100,00	102.657,37	1.557,37	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.108.755,57	1.937.200,00	2.000.006,40	62.806,40	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	521.190,16	462.100,00	511.320,49	49.220,49	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.587.565,41	1.475.100,00	1.488.685,91	13.585,91	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.275.973,52	2.017.200,00	2.042.666,65	25.466,65	----
		6411000 Mieten und Pachten	2.065.390,27	1.877.000,00	1.849.333,76	-27.666,24	----
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	73.012,46	107.700,00	113.233,34	5.533,34	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	137.570,79	32.500,00	80.099,55	47.599,55	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.415.270,61	4.049.000,00	4.204.310,07	155.310,07	----
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	237.156,92	113.300,00	116.760,85	3.460,85	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	51.828,20	44.100,00	44.218,07	118,07	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	4.029.063,08	3.795.500,00	3.899.328,11	103.828,11	----
		6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	3.026,07	3.026,07	----
		6485000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	12.300,00	27.316,50	15.016,50	----
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	3.058,00	3.700,00	5.657,75	1.957,75	----



# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:51:39

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	32.583,68	27.900,00	31.435,57	3.535,57	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	61.580,73	52.200,00	76.567,15	24.367,15	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.073.659,79	2.015.300,00	1.986.399,34	-28.900,66	----
		6511000 Konzessionsabgaben	1.646.692,24	1.632.600,00	1.632.617,54	17,54	----
		6561000 Bußgelder	314.475,16	311.100,00	293.295,77	-17.804,23	----
		6562000 Säumniszuschläge	66.348,57	71.500,00	58.319,44	-13.180,56	----
		6591000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.353,60	100,00	900,00	800,00	----
		6999999 Einzahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	34.790,22	0,00	1.266,59	1.266,59	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	488.966,06	1.729.900,00	1.743.496,73	13.596,73	----
		6615000 Zinseinzahlungen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.520,35	1.000,00	1.066,15	66,15	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	1.228,40	5.000,00	4.818,36	-181,64	----
		6618000 Zinseinzahlungen sonstiger inl. Bereich	21.498,70	23.900,00	25.603,72	1.703,72	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	288.757,06	0,00	36,81	36,81	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	173.961,55	1.700.000,00	1.711.971,69	11.971,69	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.367.706,28	62.781.200,00	64.295.139,21	1.513.939,21	----
70	10	+ Personalauszahlungen	15.180.682,07	16.719.310,34	16.375.680,68	-343.629,66	0,00
		7011000 Beamte/-innen	1.804.652,94	1.805.574,30	1.817.825,75	12.251,45	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	9.620.295,62	10.264.865,58	10.094.441,81	-170.423,77	0,00
		7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/-innen	1.026.485,91	1.490.402,12	1.311.750,74	-178.651,38	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	655.042,93	692.896,97	682.559,82	-10.337,15	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.002.547,01	2.140.473,45	2.095.183,65	-45.289,80	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	71.657,66	325.097,92	373.918,91	48.820,99	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	340.844,71	369.239,41	314.991,07	-54.248,34	0,00
		7141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	340.844,71	369.239,41	314.991,07	-54.248,34	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.539.041,61	10.733.868,99	8.790.723,54	-1.943.145,45	951.371,80
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.966.713,81	3.568.642,30	2.999.606,86	-569.035,44	-655.682,79
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	624.704,33	1.332.413,62	985.475,08	-346.938,54	-290.340,06
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	262.635,00	330.373,85	296.907,42	-33.466,43	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	47.874,42	42.942,57	41.413,38	-1.529,19	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.147.401,31	2.251.601,31	1.909.334,75	-342.266,56	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	138.703,26	156.408,40	125.760,74	-30.647,66	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	30.328,14	43.814,04	26.426,45	-17.387,59	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	110.120,52	186.102,85	135.656,40	-50.446,45	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	788.315,45	876.017,12	704.611,97	-171.405,15	0,00



# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 26.09.2019

Uhrzeit: 09:51:39

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.422.245,37	1.945.552,93	1.565.530,49	-380.022,44	-5.348,95
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	877.595,24	2.863.325,00	2.879.829,69	16.504,69	0,00
		7516000 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	292.860,36	287.600,00	287.539,72	-60,28	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	509.766,38	450.300,00	458.460,04	8.160,04	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	70.728,50	2.120.000,00	2.128.404,93	8.404,93	0,00
		7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	4.240,00	5.425,00	5.425,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	23.684.626,24	25.698.364,62	24.999.748,96	-698.615,66	0,00
		7311000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	591.155,47	596.394,12	588.906,15	-7.487,97	0,00
		7315000 Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	87.413,58	228.800,00	128.753,97	-100.046,03	0,00
		7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	479.287,99	517.000,00	565.611,63	48.611,63	0,00
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	3.445.963,02	4.039.800,00	3.976.273,36	-63.526,64	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	3.011.868,13	3.284.070,50	3.028.804,20	-255.266,30	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	4.355.515,00	3.922.700,00	4.700.753,00	778.053,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	11.713.423,05	13.102.600,00	12.010.646,65	-1.091.953,35	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	6.950.081,52	9.645.380,82	9.547.253,07	-98.127,75	142.741,19
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	60.199,56	53.555,27	66.329,71	12.774,44	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigk	209.793,39	211.605,20	199.278,56	-12.326,64	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.149.691,70	1.067.854,36	1.021.471,96	-46.382,40	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	625.550,57	1.182.221,76	915.457,42	-266.764,34	-66.359,21
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	366.052,85	2.147.813,57	2.144.791,33	-3.022,24	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	759.772,61	833.700,00	849.588,80	15.888,80	0,00
		7454000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, sonstiger öffentlicher Bereich	60.537,67	53.882,95	40.974,07	-12.908,88	0,00
		7455000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, verbund. Untern., Betlg. und Sonderverm.	3.489.220,89	3.860.317,69	3.740.002,62	-120.315,07	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	109.895,72	110.000,00	109.895,72	-104,28	0,00
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	7.829,03	48.048,04	1.483,51	-46.564,53	0,00
		7489000 Sonstige	81.890,68	76.381,98	0,00	-76.381,98	-76.381,98
		7491000 Weitere Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.744,44	0,00	0,00	0,00	0,00
		7999999 Auszahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	26.902,41	0,00	457.979,37	457.979,37	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	55.572.871,39	66.029.489,18	62.908.227,01	-3.121.262,17	1.094.112,99
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	10.794.834,89	-3.248.289,18	1.386.912,20	4.635.201,38	-1.094.112,99
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.502.535,59	3.534.800,00	1.956.785,86	-1.578.014,14	----



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	74.033,38	2.539.200,00	1.028.436,85	-1.510.763,15	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	816.631,58	725.800,00	736.143,60	10.343,60	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	500.628,16	253.000,00	166.249,55	-86.750,45	----
		6813000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	50.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		6815000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.615,09	0,00	0,00	0,00	----
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	52.827,38	13.400,00	22.541,26	9.141,26	----
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	3.800,00	3.400,00	3.414,60	14,60	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	779.417,28	447.600,00	506.059,20	58.459,20	----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	779.417,28	447.600,00	506.059,20	58.459,20	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	570,76	23.500,00	24.519,36	1.019,36	----
		6831000 Einzahlungen aus dem Verkauf von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	570,76	23.500,00	24.367,51	867,51	----
		6832000 Einzahl. a. d. Erwerb bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro u. unterhalb der Wertgrenze von 1000,- Euro	0,00	0,00	151,85	151,85	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	191.500,00	191.450,00	-50,00	----
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahm	0,00	191.500,00	191.450,00	-50,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	447.095,62	315.900,00	316.186,68	286,68	----
		6865300 Rückflüsse von Ausleihungen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	102.258,38	69.900,00	69.987,59	87,59	----
		6868300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger incl. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	344.837,24	246.000,00	246.199,09	199,09	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.215,53	563.200,00	282.361,09	-280.838,91	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	80.215,53	563.200,00	282.361,09	-280.838,91	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	31.075,56	-634.535,51	0,00	634.535,51	----
		6890000 Sonstige Investitionseinzahlungen	31.075,56	0,00	0,00	0,00	----
		6899999 Sonstige Investitionseinzahlungen (Verrechnung ILV)	0,00	-634.535,51	0,00	634.535,51	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.840.910,34	4.441.964,49	3.277.362,19	-1.164.602,30	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.597.917,71	1.581.212,43	861.866,28	-719.346,15	627.212,43
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	0,00	579.084,59	112.005,41	-467.079,18	-578.084,59
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.596.134,38	855.927,84	608.779,05	-247.148,79	-49.127,84
		7817000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an private Unternehmen	1.333,33	146.200,00	141.081,82	-5.118,18	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäu	199,05	0,00	0,00	0,00	0,00
		7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	199,05	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	514.933,91	1.407.547,11	689.139,82	-718.407,29	565.855,11
		7831000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	288.229,42	1.040.535,96	457.123,13	-583.412,83	-505.128,12
		7832000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150,- Euro u. unterhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	226.704,49	367.011,15	232.016,69	-134.994,46	-60.726,99
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.973.362,81	17.271.767,69	6.542.906,15	-10.728.861,54	9.620.063,09
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	3.089.264,44	9.440.576,86	3.685.271,64	-5.755.305,22	-4.933.545,68
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.546.386,60	1.671.152,10	1.048.397,12	-622.754,98	-605.961,18
		7852100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus Tiefbaumaßnahmen	7.956,00	468,00	820,31	352,31	0,00
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	302.220,25	6.009.126,08	1.777.409,00	-4.231.717,08	-3.984.629,68
		7853100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus sonstigen Baumaßnahmen	27.535,52	150.444,65	31.008,08	-119.436,57	-95.926,55
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	361.250,00	1.034.000,00	475.000,00	-559.000,00	439.000,00
		7864300 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. öfftl. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7868300 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	360.000,00	1.034.000,00	475.000,00	-559.000,00	-439.000,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00
		7870000 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.447.663,48	21.294.527,23	8.693.912,25	-12.600.614,98	11.252.130,63
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.606.753,14	-16.852.562,74	-5.416.550,06	11.436.012,68	-11.252.130,63
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.696.062,69	0,00	20.736.401,40	20.736.401,40	0,00
		6721000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.696.062,69	0,00	20.736.401,40	20.736.401,40	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.746.699,78	0,00	20.700.248,32	20.700.248,32	0,00
		7721000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.746.699,78	0,00	20.700.248,32	20.700.248,32	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-50.637,09	0,00	36.153,08	36.153,08	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	5.137.444,66	-20.100.851,92	-3.993.484,78	16.107.367,14	-12.346.243,62
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.641.050,00	4.000.000,00	3.159.750,00	-840.250,00	-----
		6921531 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. Verb. Untern., Betgl. u. Sonderverm. Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	1.366.050,00	0,00	0,00	0,00	-----
		6921631 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	1.275.000,00	1.645.000,00	1.659.750,00	14.750,00	-----
		6921731 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	0,00	2.355.000,00	1.500.000,00	-855.000,00	-----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.947.950,24	2.728.606,33	2.751.414,33	22.808,00	0,00
		7921635 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung	922.100,00	963.900,00	963.900,00	0,00	0,00





Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7921735 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung	2.025.850,24	1.764.706,33	1.787.514,33	22.808,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-306.900,24	1.271.393,67	408.335,67	-863.058,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	4.830.544,42	-18.829.458,25	-3.585.149,11	15.244.309,14	-12.346.243,62
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	4.830.544,42	-18.829.458,25	-3.585.149,11	15.244.309,14	-12.346.243,62
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	13.707.297,06	18.537.841,00	18.537.841,48	0,48	0,00
		1811100 KKK Sparkasse Westholstein Konto 21601 (Stadtkas)	590.749,70	0,00	226.530,06	226.530,06	0,00
		1811200 KKK Volksbank Raiffeisenbank Itzehoe Konto 280 (Stadtkasse)	566.510,74	0,00	2.592.081,14	2.592.081,14	0,00
		1812003 KKK Sparkasse Westholstein Konto 85871 (Weihnachtshilfswerk)	11.024,02	0,00	8.573,46	8.573,46	0,00
		1812005 KKK Sparkasse Westholstein Konto 156485 (GVI)	443.469,92	0,00	473.714,55	473.714,55	0,00
		1812006 KKK Sparkasse Westholstein Konto 198641 (Kinder- und Jugendbüro)	18,87	0,00	18,87	18,87	0,00
		1812007 KKK Sparkasse Westholstein Konto 2025183 (Scheckkonto)	31.714,22	0,00	7.277,37	7.277,37	0,00
		1812008 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 515 (Scheckkonto)	36.173,83	0,00	40.699,42	40.699,42	0,00
		1812010 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 8494 (Weihnachtshilfswerk Itzehoe)	376,07	0,00	396,07	396,07	0,00
		1821100 Festgeldkonto Sparkasse Westholstein Konto 3200213613 (Stadtkasse)	11.966.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1821101 Termingeldkonto HSH Nordbank Konto 9000905062	0,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00
		1821102 Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital" Konto 90520198	0,00	0,00	2.123.700,00	2.123.700,00	0,00
		1822001 Sparkonto Sparkasse Westholstein Konto 321004349	8,53	0,00	8,53	8,53	0,00
		1831000 Barkasse	3.751,16	0,00	6.257,01	6.257,01	0,00
		1831100 Eiserne Vorschüsse	58.800,00	0,00	58.600,00	58.600,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	0,00	0,00	-15,00	-15,00	0,00
		<Diverse>	0,00	18.537.841,00	0,00	-18.537.841,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	18.537.841,48	-291.617,25	14.952.677,37	15.244.294,62	-12.346.243,62

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

# Stadt Itzehoe

## Schlussbilanz zum 31.12.2018

### AKTIVA

### PASSIVA

		31.12.2018	01.01.2018			31.12.2018	01.01.2018
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>			<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	939.323,36 €	963.095,36 €	1.1.	Allgemeine Rücklage	83.536.243,32 €	83.508.848,82 €
1.2.	Sachanlagen			1.2.	Sonderrücklagen	294.000,00 €	294.000,00 €
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3.	Ergebnisrücklage	14.680.891,96 €	9.927.543,23 €
1.2.1.1.	Grünflächen	6.611.255,86 €	6.672.849,03 €	1.4.	vorgetragenener Jahresfehlbetrag	- €	- €
1.2.1.2.	Ackerland	2.112.125,48 €	2.125.462,15 €	1.5.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.913.925,01 €	4.753.348,73 €
1.2.1.3.	Wald, Forsten	2.650.090,69 €	2.598.360,39 €	<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		
1.2.1.4.	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.252.048,62 €	4.361.389,88 €	2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5.819.652,85 €	6.052.347,13 €
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	37.284.945,85 €	36.931.306,53 €
1.2.2.1.	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.199.778,15 €	1.505.729,65 €	2.3.	für Beiträge		
1.2.2.2.	Schulen	32.749.360,76 €	32.866.908,60 €	2.3.1.	aufzulösende Beiträge	3.542.532,18 €	3.479.453,62 €
1.2.2.3.	Wohnbauten	2.893.482,51 €	3.002.572,59 €	2.3.2.	nicht aufzulösende Beiträge	555,88 €	555,88 €
1.2.2.4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.749.257,83 €	28.393.211,63 €	2.4.	für Gebührenaussgleich	- €	- €
1.2.3.	Infrastrukturvermögen			2.5.	für Treuhandvermögen	- €	- €
1.2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.588.798,13 €	4.589.461,41 €	2.6.	für Dauergrabpflege		
1.2.3.2.	Brücken und Tunnel	3.963.017,04 €	4.044.302,52 €	2.7.	für sonstige Sonderposten	3.735.704,84 €	3.576.567,40 €
1.2.3.3.	Gleisanlagen mit Streckenausstattung u. Sicherheitsanlagen	- €	- €	<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
1.2.3.4.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	404.548,08 €	329.850,85 €	3.1.	Pensionsrückstellung	22.528.721,23 €	22.275.848,80 €
1.2.3.5.	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	30.155.319,73 €	30.900.709,02 €	3.2.	Beihilferückstellung	5.731.306,66 €	4.894.003,96 €
1.2.3.6.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.985.639,62 €	8.059.993,20 €	3.2.	Altersteilzeitrückstellung	62.889,43 €	69.847,59 €
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund u. Boden	- €	- €	3.3.	Rückstellung für später entstehende Kosten	- €	- €
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63.114,84 €	72.096,05 €	3.4.	Altlastenrückstellung	5.457,01 €	8.700,00 €
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.818.653,55 €	4.777.814,72 €	3.5.	Steuerrückstellung	- €	- €
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.677.038,89 €	1.726.928,75 €	3.6.	Verfahrensrückstellung	136.991,28 €	4.646.226,83 €
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.359.557,78 €	6.164.324,24 €	3.7.	Finanzausgleichsrückstellung (GewSt)	- €	1.231.800,00 €
1.3.	Finanzanlagen			3.8.	Instandhaltungsrückstellung	- €	- €
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.479.373,20 €	22.479.373,20 €	3.9.	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HHJ empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	56.362,27 €	60.005,16 €
1.3.2.	Beteiligungen	976.808,85 €	976.808,85 €	3.10.	Sonstige andere Rückstellungen	- €	- €
1.3.3.	Sondervermögen	1.984.334,76 €	1.650.440,04 €				
1.3.4.	Ausleihungen						
1.3.4.1.	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.220,00 €	73.207,59 €				
1.3.4.2.	Sonstige Ausleihungen	3.517.628,94 €	3.159.328,86 €				
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €				

# Stadt Itzehoe

## Schlussbilanz zum 31.12.2018

### AKTIVA

### PASSIVA

2. Umlaufvermögen			4. Verbindlichkeiten		
<b>2.1 Vorräte</b>			<b>4.1 Anleihen</b>	- €	- €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	- €	- €	<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>		
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	- €	- €	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		- €
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	653.402,52 €	902.078,63 €	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	14.775.264,00 €	14.079.414,00 €
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	- €	- €	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	15.099.374,31 €	15.364.080,64 €
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten</b>	- €	15,00 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	175.261,19 €	88.685,48 €	<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	- €	- €
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.258.188,20 €	2.602.052,20 €	<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	1.235.218,05 €	997.284,21 €
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	205.003,53 €	70.173,92 €	<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	- €	- €
2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	293.775,85 €	154.779,25 €	<b>4.7 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1.224.932,99 €	2.677.087,16 €
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	3.638.448,89 €	3.716.982,12 €	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	612.794,03 €	557.477,77 €
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	- €	- €			
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	14.952.692,37 €	18.537.856,48 €			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	17.967.213,93 €	17.818.935,80 €			
	<b>214.277.763,15 €</b>	<b>215.385.762,46 €</b>		<b>214.277.763,15 €</b>	<b>215.385.762,46 €</b>



**Anhang**  
**zum**  
**Jahresabschluss**  
**der Stadt Itzehoe**  
**zum 31.12.2018**

## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
<b>1 Allgemeines</b>	<b>3</b>
<b>2 Gliederungsgrundsätze</b>	<b>3</b>
<b>3 Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden</b>	<b>3</b>
<b>4 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten</b>	<b>4</b>
<b>4.1 Aktiva</b>	
<b>4.2 Passiva</b>	
<b>5 Haftungsverhältnisse/ künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen</b>	<b>26</b>
<b>6 Zusätzliche Erläuterungen (§ 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik)</b>	<b>28</b>

## Anlagen

1. Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik)
2. Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik)
3. Verbindlichkeitspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik)
4. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik)
5. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände (§ 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

## 1. Allgemeines

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde am 27.02.2014 von der Ratsversammlung der Stadt Itzehoe beschlossen.

Der Haushaltsplan 2010 der Stadt Itzehoe wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt.

Gem. § 44 Abs. 1 der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung Doppik - GemHVO-Doppik -) hat die Stadt Itzehoe zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in der GemHVO-Doppik enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Gem. § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind der Jahresabschluss und der Lagebericht von der Bürgermeisterin oder dem Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

## 2. Gliederungsgrundsätze

Die Eröffnungsbilanz ist gem. § 48 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik gegliedert.

## 3. Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Gem. § 39 GemHVO-Doppik wurde die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorgenommen.

Unter Berücksichtigung von § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden in der Bilanz das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen und entsprechend § 48 GemHVO-Doppik gegliedert. Entsprechend Absatz 2 werden nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinden zu dienen.

Die im Jahr 2018 neu errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände wurden gem. § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik, bewertet. Die Abschreibungen erfolgten gem. § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer richtet sich nach den Vorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV- Abschreibungen)

Gem. § 38 Abs. 4 GemHVO Doppik sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nach dem 31.Dezember 2007 angeschafft oder hergestellt werden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, nicht zu erfassen.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nach dem 31. Dezember 2007 angeschafft oder hergestellt werden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, sind gesondert in einem Sammelposten zu erfassen.

Gem. § 38 Abs. 6 GemHVO Doppik kann auf eine Erfassung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 1. Januar 2008 angeschafft oder hergestellt worden sind, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen verzichtet werden. Zur Sicherstellung einer einheitlichen Vorgehensweise wurde bei der Stadt Itzehoe festgelegt, dass auch vor dem 01.01.2008 die Wertgrenze von 150 € netto anzuwenden ist.

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln und vorsichtig bewertet. Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde der „Medienbestand der Stadtbibliothek“ und „Straßenbäume“ zum Festwert gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik bewertet.

Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Die Verbindlichkeiten wurden mit den Erfüllungsbeträgen zum Stichtag passiviert. Angaben zu den Laufzeiten der Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitspiegel enthalten. Die Forderungen wurden mit dem Nennbetrag vermindert um Wertberichtigungen angesetzt.

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig vom Zahlungszeitpunkt berücksichtigt worden.

Für die Bildung der Pensionsrückstellung ist gem. § 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik der Barwert zu ermitteln. Der Berechnung ist ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 5 % zu Grunde zu legen. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Stadt Itzehoe hat grundsätzlich die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein übernommen.

Der Barwert für die Beihilferückstellung wurde gem. § 24 Nr. 2 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellung ermittelt.

Die übrigen nach § 24 GemHVO-Doppik zu bildenden Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

## **4. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten**

### **4.1 Aktiva**

#### **1. Anlagevermögen**

##### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>939.323,36 €</b>	<b>963.095,36 €</b>	<b>-23.772,00 €</b>

Die Aktivierung Immaterieller Vermögensgegenstände wie Lizenzen oder Datenverarbeitungs-Software, Rechte (Leitungs-, Wege-, Nutzungs- und Wohnungsbelegungsrechte), setzt voraus, dass diese entgeltlich erworben wurden. Nicht entgeltlich erworbene Immaterielle

Vermögensgegenstände, wie z. B. selbst erstellte Software, können inventarisiert, dürfen aber nach § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht bilanziert werden.

Neben einigen kleineren Bestandsveränderungen, sind in 2018 Zugänge in Höhe von ca. 20.000,00 € für Microsoft-Lizenzen zu verzeichnen.

Aufgrund von Abschreibungen und dem Verlust von Bestandswerten ergibt sich insgesamt eine Minderung des Bilanzwertes.

## 1.2 Sachanlagen

Gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden bei dem Sachanlagevermögen die folgenden Bilanzpositionen ausgewiesen:

- 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.3 Infrastrukturvermögen
- 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden
- 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
- 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
- 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung und
- 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
15.625.520,65 €	15.758.061,45 €	-132.540,80 €

Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG) um Grundstücke „... auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden“. Die grundstücksgleichen Rechte, stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden (z.B. Erbbaurechte) und als sonstige unbebaute Grundstücke bilanziert werden.

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist folgende Unterteilung vorgesehen:

- 1.2.1.1 Grünflächen
- 1.2.1.2 Ackerland
- 1.2.1.3 Wald, Forsten
- 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Auch die Bäume sowie der Bewuchs auf den Grünflächen werden bei dieser Position bilanziert.

Die Minderung des Bestandswertes im Vergleich zum Vorjahr um 132.540,80 € beruht auf Abschreibungen bei den Grünanlagen in Höhe von ca. 30 T€ sowie Bestandsveränderungen bei den Positionen Ackerland und sonstigen unbebauten Grundstücken, aufgrund von Grundstücksverkäufen wie z.B. in der Wilhelm-Biel-Straße und im Feldschmiedekamp.



### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
68.591.879,25 €	65.768.422,47 €	2.823.456,78 €

Zu den bebauten Grundstücken gehört der bebaute Grund und Boden, der nicht

- den unbebauten Grundstücken (Bilanzposten 1.2.1)
- dem Infrastrukturvermögen (Bilanzposten 1.2.3.1) oder
- den Bauten auf fremden Grund und Boden (Bilanzposten 1.2.4)

zugeordnet ist und Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (im Folgenden vereinfacht Gebäude genannt) aufweist, die

- fest mit dem Grundstück verbunden sind,
- von einiger Beständigkeit und Standfestigkeit sind,
- vor Witterungseinflüssen schützen und Menschen Unterkunft bieten (vgl. BMF vom 18.3.1987, BStBl. II, 551).

§ 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik sieht die Unterscheidung nach Nutzungszwecken vor. Zu den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören die Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude.

#### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
5.199.778,15 €	1.505.729,65 €	3.694.048,50 €

Als Zugang bei dieser Bilanzposition ist in 2018 hauptsächlich das Haus der Jugend mit einem Wert von ca. 3,4 Mio. € sowie die Außenanlagen und das Zubehör bei der Kita Sude-West in Höhe von ca. 311 T€ zu verzeichnen.

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ergibt sich ein Zugang des Bestandswertes um 3.694.048,50 Euro.

#### 1.2.2.2 Schulen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
32.749.360,76 €	32.866.908,60 €	-117.547,84 €

Im städtischen Eigentum befinden sich 11 Schulen nebst Sporthallen (5 Grundschulen, 2 Gymnasien, 3 Gemeinschaftsschulen, 1 Förderzentrum Lernen).

Das Gebäude der ehemaligen Gemeinschaftsschule Lübscher Kamp wird seit dem 15.10.2018 durch das Regionale Berufsbildungszentrum des Kreises Steinburg genutzt. Das Objekt befindet sich auch weiterhin im Eigentum der Stadt Itzehoe und wird auch weiterhin unter dieser Bilanz geführt.

Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplanes werden seit 2016 unter dieser Bilanzposition auch Sportplätze und sonstige befestigte Plätze für Sport ausgewiesen.

Reduziert wird der Zuwachs durch Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände. Die Verminderung des Bestandswertes um 117.547,84 € im Vergleich zum Vorjahr ist im Hinblick auf das Gesamtvolumen in Höhe von 32.749.360,76 € als gering einzustufen.

### 1.2.2.3 Wohnbauten

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
2.893.482,51 €	3.002.572,59 €	-109.090,08 €

Die Reduzierung des Bestandswertes ist auf die Abschreibungen zurückzuführen. Auch hier ist die Verminderung des Bestandswertes um 109.090,08 € im Vergleich zum Vorjahr im Hinblick auf das Gesamtvolumen in Höhe von 2.893.482,51 € gering.

### 1.2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
27.749.257,83 €	28.393.211,63 €	-643.953,80 €

Zu den im städtischen Eigentum befindlichen sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden, gehören z. B. das theater itzehoe, die Feuerwache, die Begegnungsstätte Wellenkamp, das Rathaus, das Historische Rathaus, das Prinzesshofgebäude, das Kutscherhaus etc.

Die Minderung dieser Bilanzposition ist auf die Abschreibungen bei den Gebäuden, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen zurückzuführen

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
47.083.774,75 €	47.924.317,00 €	-840.542,25 €

Gem. § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist das Infrastrukturvermögen mindestens in folgende Bilanzposten zu gliedern:

- 1.2.3.1 der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens,
- 1.2.3.2 Brücken und Tunnel,
- 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen,
- 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen,
- 1.2.3.5 das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und
- 1.2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
4.588.798,13 €	4.589.461,41 €	-663,28 €

Unter diesem Bilanzposten sind Grundstücke des Infrastrukturvermögens wie z .B. Straßen, Wege und Plätze erfasst. Eine Abschreibung erfolgt nicht.

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.963.017,04 €	4.044.302,52 €	-81.285,48 €

Die Minderung des Bestandswertes ist auf die Abschreibungen zurückzuführen.

### 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen befinden sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Itzehoe.

### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
404.548,08 €	329.850,85 €	74.697,23 €

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden sich im wirtschaftlichen Eigentum des Kommunalservices Itzehoe, Bereich Stadtentwässerung.

Die Straßenabläufe einschließlich der Anschlusskanäle und Entwässerungsgräben stellen Eigentum der Stadt Itzehoe dar und werden zukünftig bei dieser Position gesondert ausgewiesen.

Unter Berücksichtigung der Zugänge und Abschreibungen ergibt sich bei dieser Bilanzposition in 2018 ein Zuwachs von 74.697,23 €.

### 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
30.155.319,73 €	30.900.709,02 €	-745.389,29 €

Zugänge in Höhe von fast 30.000,00 € sind bei den Beschilderungen der Straßen zu verzeichnen.

Aufgrund der Abschreibungen ergibt sich bei dieser Position insgesamt eine Reduzierung des Bestandswertes in Höhe von -745.389,29 €.

### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
7.985.639,62 €	8.059.993,20 €	-74.353,58 €

Unter dieser Position werden folgende Vermögensgegenstände erfasst:

- drei Stütz- und Lärmschutzwände
- Bootsanleger

- Parkhaus „Neustadt“
- Trogbauwerk
- Kabelleitungen (erdverlegt)

Bei der Position Trogbauwerk ist ein Zugang in Höhe von ca. 56 T€ aufgrund des geschlossenen Vergleichs im Zusammenhang mit der Maßnahme „Bahnquerung Wellenkamp“ zu verzeichnen.

Die Minderung des Bestandswertes ist auf die Abschreibungen zurückzuführen.

#### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Itzehoe besitzt keine Bauten auf fremden Grund und Boden.

#### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
63.114,84 €	72.096,05 €	-8.981,21 €

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler werden in der Regel nicht abgeschrieben. Nur bei wenigen Ausnahmen, wie z. B. dem Brunnen am Berliner Platz sind planmäßige Abschreibungen zu berücksichtigen.

#### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
4.818.653,55 €	4.777.814,72 €	40.838,83 €

Als Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens auszuweisen, die unmittelbar der Leistungserstellung dienen.

Für die Freiwillige Feuerwehr Itzehoe wurde im Jahr 2018 ein Löschgruppenfahrzeug mit einem Wert von 461.384,16 € beschafft.

Daneben werden bei dieser Position eine Vielzahl von Zu- und Abgängen ausgewiesen, deren einzelne Bedeutung als gering einzustufen ist.

Die Zugänge übersteigen die Abgänge und Abschreibungen, so dass die Bilanzsumme um 40.838,83 € steigt.

#### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
1.677.038,89 €	1.726.928,75 €	-49.889,86 €

Zur Betriebsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind. Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind, gehören zur Geschäftsausstattung.

Die Reduzierung dieses Bestandswertes um 49.889,86 € ist im Hinblick auf das Gesamtvolumen von 1.677.038,89 € als gering einzustufen. Die Abschreibungen und Abgänge übersteigen die Zugänge nur geringfügig.

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>6.359.557,78 €</b>	<b>6.164.324,24 €</b>	<b>195.233,54 €</b>

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum 31.12.2018 getätigten Investitionen der Stadt für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die noch nicht fertig gestellt sind. Zum Zeitpunkt der Fertigstellung werden die Anzahlungen auf die dazugehörigen Vermögensgegenstände umgebucht und abgeschrieben.

Der Bestandswert setzt sich insbesondere aus noch nicht aktivierten Auszahlungen für folgende Projekte zusammen:

<b>Projekt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Auszahlungen bis einschl. 2017</b>
82	Umbau naturw. Fachräume KKS	193.162,37 €
109	Stadtanteil Ausbau Coriansberg	108.601,33 €
144	Neubau einer Feuerwache „Schützenplatz“	847.157,09 €
177	Wohnprojekt Suder Höhe	1.041.912,03 €
178	Energetische Sanierung Sporthalle AVS	636.137,55 €
179	Energetische Sanierung Sportzentrum am Lehmwohld	1.037.511,66 €
190	Umbau Tennenspielfeld Stadion	658.616,75 €
194	Beschaffung Wechselladerfahrzeug mit Bootsträger	115.940,60 €
200	Erschließung weiterer Gewerbeflächen	255.710,22 €
202	Brandschutzmaßnahme Schulzentrum am Lehmwohld	903.469,70 €

### 1.3 Finanzanlagen

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>28.961.365,75 €</b>	<b>28.339.158,54 €</b>	<b>622.207,21 €</b>

Zu den Finanzanlagen gehören Anteile an den verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens.

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>22.479.373,20 €</b>	<b>22.479.373,20 €</b>	<b>0,00 €</b>

Verbundene Unternehmen sind insbesondere rechtlich selbständige Unternehmen, an denen die Stadt mehrheitlich (über 50 %) beteiligt ist.

An der Stadtwerke Itzehoe GmbH ist die Stadt Itzehoe zu 100 % beteiligt, so dass diese ein entsprechendes verbundenes Unternehmen darstellen. Der Wert der Geschäftsanteile der Stadtwerke Itzehoe hat sich in 2018 nicht verändert.

### 1.3.2 Beteiligungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
976.808,85 €	976.808,85 €	0,00 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Verbänden, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen oder Verbänden aufzubauen oder zu halten. Als Beteiligung gelten in der Regel Anteile an einer Kapitalgesellschaft mit mehr als 20 % des Stamm- oder Grundkapitals, die nicht den verbundenen Unternehmen zuzuordnen sind.

Der Wert der Gesellschaftsanteile an der Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe mbH (47 %), am Stadtmanagement Itzehoe GmbH (30 %) und am Zweckverband Klinikum und Seniorenzentrum Itzehoe (50% am Betriebsteil Seniorenzentrum Olendeel) bleibt in 2018 unverändert.

### 1.3.3 Sondervermögen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
1.984.334,76 €	1.650.440,04 €	333.894,72 €

Ausgewiesen wird zum einen das Sondervermögen am Kommunalservice Itzehoe. Dieser Wert verändert sich nicht.

2015 wurde die Maßnahme „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ in das Städtebauförderungsprogramm aufgenommen. Eine Minderung des Sondervermögens ist durch die in 2018 entstandenen Aufwendungen in Höhe von 41.105,30 € zurückzuführen.

Auf die Stadt Itzehoe ist davon ein Anteil von 13.701,76 € entfallen. Zugänge zu verzeichnen sind durch die eingegangenen Drittmittel von Bund und Land in Höhe von insgesamt 150 T€.

### 1.3.4 Ausleihungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.520.848,94 €	3.232.536,45 €	288.312,49 €

Unter Ausleihungen fallen die Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (Punkt 1.3.4.1) und sonstige Ausleihungen (Punkt 1.3.4.2).

#### 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.220,00 €	73.207,59 €	-69.987,59 €

Die Stadt Itzehoe ist unverändert bei nachstehenden Gesellschaften mit einem Geschäftsanteil unterhalb von 20 % beteiligt:

- Volksbank Raiffeisenbank eG
- Wankendorfer Baugenossenschaft für Schleswig-Holstein eG
- Schleswig-Holsteinisches Landestheater und Sinfonieorchester GmbH

Ausgewiesen wurde darüber hinaus, das an die Stadtwerke Itzehoe GmbH gewährte Gesellschafterdarlehen. Das Darlehen wurde in 2018 mit einem Betrag in Höhe von 69.987,59 € endgetilgt.

#### 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.517.628,94 €	3.159.328,86 €	358.300,08 €

Unter dieser Bilanzposition werden u.a., das an die Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe GmbH gewährte Darlehen sowie die Darlehen im Kindertagesstättenbereich und im Bereich der Wohnungswirtschaft dargestellt.

Die Bilanzierung von sonstigen Ausleihungen erfolgt grundsätzlich zum Barwert, d.h. in der Schlussbilanz wird nicht der komplette Restbuchwert dargestellt, Der Barwert wird jährlich zum 31.12. d. J. für jede Ausleihung neu ermittelt. Die Veränderungen bei der Differenz zwischen Restbuchwert und Barwert werden als Erträge oder Aufwendungen verbucht.

Der Zugang des Bestandwertes bei dieser Position in 2018 ist auf die Auszahlung des 1. und 2. Teilbetrages des gewährten Darlehens an das Evangelisch-Lutherische Kita-Werk Rantzaу für den Bau der Kindertagesstätte in der Moltkestraße in Höhe von insgesamt 475 T€, zurückzuführen.

Dem gegenüber stehen die Tilgungen für diverse, an verbundene Unternehmen, Beteiligungen etc. gewährte Darlehen.

#### 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Itzehoe führt keine Wertpapiere des Anlagevermögens.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1. Vorräte

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
653.402,52 €	902.078,63 €	-248.676,11 €

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die zum Verbrauch bestimmt sind.

Zu den Vorräten zählen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren sowie geleistete Anzahlungen.

#### 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Itzehoe besitzt keine nennenswerten Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

#### 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Itzehoe besitzt keine unfertige Erzeugnisse und Leistungen.

#### 2.1.3. Fertige Erzeugnisse und Waren

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
653.402,52 €	902.078,63 €	-248.676,11 €

Als fertige Erzeugnisse werden die noch nicht verkauften Grundstücksflächen (unterteilt in Baulandflächen und Gewerbeflächen) in die Bilanz der Stadt Itzehoe eingestellt.

Veräußert wurden 2018 Grundstücke im Feldschmiedekamp sowie in der Wilhelm-Biel-Straße.

#### 2.1.4. Geleistete Anzahlungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anzahlungen auf Vorräte wurden nicht geleistet.

#### 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
6.570.677,66 €	6.632.672,97 €	-61.995,31 €

Dargestellt werden die Forderungen der Stadt. Diese beinhalten auch die Forderungen aus der sog. antizipativen Rechnungsabgrenzung (Forderungen für im Vorjahr erbrachte Leistungen).

Unter Beachtung des Niederstwertprinzips wird zum Bilanzstichtag eine Überprüfung der Forderungen auf ihre Werthaltigkeit hin vorgenommen. Dabei wird jede Forderung dahingehend betrachtet, in wieweit eine Realisierung wahrscheinlich ist und auf der Grundlage von Einzel- und Pauschalwertberichtigung angepasst.

Der Bestandwert der Forderungen konnte in 2018 um 61.995,31 € reduziert werden.



### 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>175.261,19 €</b>	<b>88.685,48 €</b>	<b>86.575,71 €</b>

Unter dieser Position werden unter anderem Forderungen aus Benutzungsgebühren ausgewiesen.

Den größten Anteil an diesem Bestandwert haben die Forderungen aufgrund nicht gezahlter Elternbeiträge für die Nutzung der KiTa Sude-West. Diese belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 89.221,95 €. Davon entfällt ein Betrag von 28.763,50 € auf den Kreis Steinburg, da die Abrechnung mit dem Kreis jeweils im Nachhinein erfolgt.

Die Forderungen im Zusammenhang mit der Nutzung der Obdachlosenunterkünfte belaufen sich auf 17.305,42 €.

Forderungen aus Sonderposten bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von ca. 55 T€, was einen Anstieg von ca. 31 T€ darstellt. Hierunter werden unter anderem die Forderungen aus Straßenausbaubeiträgen gefasst.

Insgesamt stieg der Bestandwert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2018 um 86.575,71 €.

### 2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>2.258.188,20 €</b>	<b>2.602.052,20 €</b>	<b>-343.864,00 €</b>

Ausgewiesen werden u.a. die Forderungen aus Steuern und der Verzinsung von Steuer-nachforderungen und –erstattungen, welche den größten Anteil des Bestandwertes ausmachen.

Die Forderungen aus Gewerbesteuern stiegen in 2018 um ca. 144 T € und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen, wie Buß- und Verwarngelder, um ca. 65 T €.

Um einen Wert von ca. 361 T€ gesunken ist der Anteil der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Vorjahresabgrenzung.

Reduziert wird der Bestandwert der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen durch die Einzelwertberichtigungen, welche um ca. 361 T€ gestiegen sind.

Insgesamt ist der Wert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2018 um 343.864,00 € gesunken.

### 2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>205.003,53 €</b>	<b>70.173,92 €</b>	<b>134.829,61 €</b>

Um 134.829,61 € gestiegen ist die Summe der privatrechtlichen Forderungen.

Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf den Verkauf eines Gewerbegrundstücks in der Emmy-Nöther-Straße und das zum Bilanzstichtag ausstehende Kaufgeld in Höhe von

97.000,00 €. Da die Kaufpreiszahlung erst in 2019 fällig war, wurde diese in 2018 als Forderung ausgewiesen.

Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten, welche überwiegend Erstattungen aus Versicherungsleistungen beinhalten, trugen mit einem Anstieg von ca. 35 T€ bzw. einem Wert von 42.722,71 € zum Bestandswert bei.

#### 2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
293.775,85 €	154.779,25 €	138.996,60 €

Der Anstieg der sonstigen privatrechtlichen Forderungen um 138.996,60 € beruht im Wesentlichen auf den entsprechenden Forderungen aus Vorjahresabgrenzung mit einem Anstieg um ca. 120 T€. Dies bedeutet, dass im Vergleich zum Vorjahr mehr Forderungen in das Folgejahr übertragen wurden.

Daneben werden bei dieser Bilanzposition interne Forderungen auf Vorschusskonten ausgewiesen. Diese entstehen, da Verbrauchskosten für z.B. Papier, IT-Leistungen etc. sowie Post- und Telefongebühren zentral beglichen und anschließend halbjährlich oder jährlich nach Kostenstellen abgerechnet werden.

#### 2.2.5. Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.638.448,89 €	3.716.982,12 €	-78.533,23 €

Unter dieser Bilanzposition wird das Treuhandvermögen der Städtebauförderungsmaßnahme „Stadtumbau West“ ausgewiesen.

Da sämtliche Fördermittel abgefordert sind, wurden in 2018 von Bund, Land und Stadt keine weiteren Gelder in das Treuhandvermögen eingezahlt.

In 2018 wurden keine weiteren Maßnahmen fertig gestellt und auch nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten sind nicht entstanden, so dass die entrichteten Kosten in Höhe von 524.477,31 € im Treuhandvermögen verbleiben.

Aufwendungen aus dem Treuhandvermögen sind in 2018 in Höhe von 72.922,40 € entstanden. Von diesem Betrag, sind von Bund, Land und Stadt jeweils ein Drittel (14.990,43 €) zu tragen.

#### 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Itzehoe ist nicht im Besitz von Wertpapieren.

## 2.4. Liquide Mittel

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
14.952.692,37 €	18.537.856,48 €	-3.585.164,11 €

Unter diesem Posten werden der Barkassenbestand und die Sichteinlagen bei Kreditinstituten sowie der Bestand an Handvorschüssen ausgewiesen.

Der Gesamtbetrag von 14.952.692,37 € setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditinstitut	Kontostand
Sparkasse Westholstein Kto. 21 601	59.306,84 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 280	2.797.701,87 €
Sparkasse Westholstein Kto. 85871 (Weihnachtshilfswerk)	7.160,95 €
Sparkasse Westholstein Kto. 156485 (Wankendorfer)	28.382,63 €
Sparkasse Westholstein Kto. 198641 (Kinder- und Jugendbüro)	18,87 €
Sparkasse Westholstein Kto. 2025183 (Scheckkonto)	8.528,96 €
Sparkonto 3210043496 (Weihnachtshilfswerk)	8,53 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 515 (Scheckkonto)	29.464,48 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 8494 (Weihnachtshilfswerk)	396,07 €
Termingeld HSH Nordbank Konto 9000905062	10.000.000,00 €
Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital", Kto. 90520198	1.950.000,00 €
Barkasse	13.248,17 €
Eiserne Vorschüsse	58.475,00 €
	<b><u>14.952.692,37 €</u></b>

Die Liquidität der Stadt war während des gesamten Jahres 2018 gegeben. Aufgrund einer unerwarteten Gewerbesteuerzurückzahlung in Höhe von ca. 4 Mio. € wurde zur Sicherstellung der Liquidität in der Zeit vom 05.07. – 15.07.2018 ein kurzfristiger Kassenkredit über 5 Mio. € zu einem Zinssatz von -0,15 % bei der Allgemeinen Beamtenbank aufgenommen. Für die Stadt ergab sich hieraus ein Zinsertrag in Höhe von 854,17 €.

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
17.967.213,93 €	17.818.935,80 €	148.278,13 €

Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden für Auszahlungen gebildet, die vor dem 31.12.2018 getätigt wurden, aber erst Aufwand in 2019 darstellen (z.B. Auszahlung der Beamtenbezüge für Januar 2019 im Dezember 2018, Versicherungen und Steuern). Hierdurch wird eine periodengerechte Abgrenzung erreicht.

Darüber hinaus werden die Investitionskostenzuschüsse an Dritte unter dieser Bilanzposition ausgewiesen wie z.B. der Investitionskostenzuschuss für die Niederschlagswasserbeseitigung der öffentlichen Verkehrsflächen an den Kommunalservice/Bereich Stadtentwässerung. 2018 wurde ein Abschlag in Höhe von 795.000,00 € gezahlt. Nach Abrechnung des Zuschusses ergab sich für die Stadt Itzehoe ein Guthaben in Höhe von 352.671,26 €.

Aufgrund der Tilgung der Altverbindlichkeiten gegenüber dem Kommunalservice Itzehoe steigt der Betrag der aufzulösenden Rechnungsabgrenzungsposten. Im Gegenzug sinkt der Wert der nicht aufzulösenden Rechnungsabgrenzungsposten.

## 4.2 Passiva

### 1. Eigenkapital

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
102.425.060,29 €	98.483.740,78 €	3.941.319,51 €

Das Eigenkapital ist gem. § 48 GemHVO-Doppik wie folgt gegliedert:

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklage
- Ergebnissrücklage
- vorgetragener Jahresfehlbetrag
- Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

#### 1.1 Allgemeine Rücklage

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
83.536.243,32 €	83.508.848,82 €	27.394,50 €

Die Allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- und Stammkapital bei Kapitalgesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen und bildet dem Grunde nach das eigentliche Eigenkapital ab. Alle anderen Rücklagen haben Sonderfunktionen.

Die Steigerung ist darauf zurückzuführen, dass Ausgleichszahlungen nach zweckentsprechender Verwendung der Allgemeinen Rücklage zugeführt worden sind.

#### 1.2 Sonderrücklage

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
294.000,00 €	294.000,00 €	0,00 €

Nach § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik werden Sonderrücklagen gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen oder dürfen (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik), und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind (Stellplatzrücklage).

Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Es ergeben sich keine Veränderungen. Nach wie vor wird die Stellplatzrücklage ausgewiesen.

### 1.3 Ergebnisrücklage

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
14.680.891,96 €	9.927.543,23 €	4.753.348,73 €

Nach entsprechender Beschlussfassung der Ratsversammlung in Ihrer Sitzung am 19.09.2019, wurde der Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 4.753.348,73 € der Ergebnisrücklage zugeführt.

Gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnisrücklage höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Unter Einbeziehung des Jahresüberschusses 2017 beträgt die Ergebnisrücklage 17,57 % und liegt damit innerhalb des gesetzlich vorgeschriebenen Rahmens.

### 1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag wird nicht ausgewiesen.

### 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.913.925,01 €	4.753.348,73 €	-839.423,72 €

Ausgewiesen wird der Jahresüberschuss 2018.

## 2. Sonderposten

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
50.383.391,60 €	50.040.230,56 €	343.161,04 €

Die erhaltenen Investitionszuwendungen zum städtischen Anlagevermögen (Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge und Schenkungen) wurden grundsätzlich auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam abschreibungskonform aufgelöst.

### 2.1 für aufzulösende Zuschüsse

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
5.819.652,85 €	6.052.347,13 €	-232.694,28 €

Unter dieser Bilanzposition werden die erhaltenen Investitionszuschüsse von den unternehmerischen und übrigen (privaten) Zuwendungsgebern ausgewiesen.

Wesentliche Veränderungen ergeben sich nicht.

## 2.2 für aufzulösende Zuweisungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
37.284.945,85 €	36.931.306,53 €	353.639,32 €

Nach Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz Schleswig-Holstein (GVFG-SH) erhielt die Stadt Itzehoe in 2018 für die Maßnahme „Bahnquerung Kremper Weg“ Fördermittel in Höhe von 1.019.900,00 €.

## 2.3 für Beiträge

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.543.088,06 €	3.480.009,50 €	63.078,56 €

Hierunter fallen die Ausbaubeiträge gem. § 8 KAG, die Erschließungsbeiträge gem. § 127 BauGB (Nutzungsdauer = 35 Jahre) sowie die aufzulösenden Beiträge für die Straßenbeleuchtung (Nutzungsdauer = 30 Jahre).

Nach Beschluss der Ratsversammlung entstehen seit dem 26.01.2018 für bauliche Maßnahmen an Straßen, Wegen und Plätzen im Stadtgebiet Itzehoe keine sachlichen Beitragspflichten mehr.

### 2.3.1 aufzulösende Beiträge

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.542.532,18 €	3.479.453,62 €	63.078,56 €

Der Anstieg des Bilanzwertes bei dieser Position ist auf die Ausbaubeiträge der Straßen Liethberg, Potthofstraße, Hafenstraße, Störfischerstraße und Dorfstraße zurückzuführen.

### 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
555,88 €	555,88 €	0,00 €

Es ergeben sich keine Veränderungen.

## 2.4 Gebührenaussgleich

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde nicht gebildet.

## 2.5 Treuhandvermögen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Es ergeben sich keine Veränderungen.

## 2.6 Dauergrabpflege

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ein Sonderposten für Dauergrabpflege wurde nicht gebildet.

## 2.7 Sonstige Sonderposten

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
3.735.704,84 €	3.576.567,40 €	159.137,44 €

Als sonstige Sonderposten werden die Einzahlungen von Bund und Land in das Treuhandvermögen ausgewiesen. Sie stellen die Gegenposition zu der Bilanzposition 2.2.5. der Aktivseite „Sonstige Vermögensgegenstände Bund bzw. Land“ dar.

Unter dieser Position werden außerdem die Ausgleichszahlungen für Eingriffe in die Natur und Landschaft, die bei Grundstücksveräußerungen erzielt werden, bis zu ihrer Verwendung ausgewiesen.

In 2018 wurde ein Betrag von 27.394,50 € zweckentsprechend verwendet und in die Allgemeine Rücklage umgebucht.

## 3. Rückstellungen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
28.521.727,88 €	33.186.432,34 €	-4.664.704,46 €

Ausgewiesen werden die in § 24 GemHVO-Doppik benannten zulässigen Rückstellungen.

In Anlehnung an das Handelsrecht hat auch die Stadt Itzehoe zum vollständigen Ressourcenverbrauch die Bildung von Rückstellungen für Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe und/oder Fälligkeitstermin jedoch noch ungewiss in der Zukunft liegen, vorzunehmen. Der entstehende Aufwand fällt insofern in die Verursachungsperiode, obwohl die dazugehörigen Auszahlungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.

### 3.1 Pensions- und Beihilferückstellung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
28.260.027,89 €	27.169.852,76 €	1.090.175,13 €

Auf der Basis der von der VAK mit Schreiben vom 15.03.2019 übersandten Berechnungen der Pensionsrückstellungen nach § 24 Ziffer 1 GemHVO zum Stichtag 31.12.2018, sind die

im Rahmen des städtischen Haushalts 2018 zu verbuchenden Zuführungen und Herabsetzungen der Pensions- und Beihilferückstellungen ermittelt worden. Berücksichtigung fanden dabei die Vergleichswerte zum Stichtag 2017 sowie Zurechnungen bestimmter Rückstellungsbeträge zum Kommunalservice.

Der Rückstellungsbetrag für die aktiven Beamtinnen und Beamten erhöht sich um 280.940,00 €. Für die Versorgungsempfänger/Witwen/r reduziert sich der Betrag um 28.067,57 €. Damit erhöhen sich die Pensionsrückstellungen insgesamt um 252.872,43 € auf 22.528.721,13 €.

Die Höhe der Beihilferückstellung orientiert sich an der Höhe der Pensionsrückstellung. Der für 2018 anzuwendende Bemessungssatz beträgt 25,44 %.

Unter Anwendung dieser Berechnungsgrundlage erhöhen sich die Beihilferückstellungen für die aktiven Beamtinnen/Beamten um 427.172,58 € und für die Versorgungsempfänger/Witwen/r um 410.130,12 € auf insgesamt 5.731.306,66 €.

### 3.2 Altersteilzeitrückstellung

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>62.889,43 €</b>	<b>69.847,59 €</b>	<b>-6.958,16 €</b>

Eine Altersteilzeitrückstellung wurde gem. § 24 Ziffer 3 GemHVO-Doppik für die zukünftige Verpflichtung zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen gebildet.

Aufgrund einer Grundsatzentscheidung werden keine neuen Beschäftigungen in Altersteilzeit begründet, so dass der Bestandwert weiter sinkt. Betrag der Vergleichswert zum 31.12.2017 noch 23.940,60 €, reduziert sich der Rückstellungsbetrag im Jahr 2018 um insgesamt 23.940,60 € auf 0,00 €.

Weiter wird unter dieser Bilanzposition die 2016 erstmals gebildete Rückstellung für das zu leistende Übergangsgeld für Beschäftigte im kommunalen feuerwehrtechnischen Dienst abgebildet. Es handelt sich hierbei um ein Wertguthaben, welches aus Teilen der Bezüge (2,75 %) der Betroffenen zu bilden ist.

Entsprechend der Vorschriften im TVöD erwerben die Mitarbeiter durch den feuerwehrtechnischen Einsatzdienst einen Anspruch auf Freistellung vom Dienst, um so vor Eintritt in die Altersrente aus dem aktiven Dienst ausscheiden zu können.

Das aus den Bezügen aufgebaute Wertguthaben dient zur Mitfinanzierung der Freistellungsphase.

Der entsprechende Rückstellungsbetrag erhöht sich zum Stichtag 31.12.2018 um 16.982,44 € auf 62.889,43 € (Vergleichswert 31.12.2017: 45.906,99 €).

### 3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Unter dieser Bilanzposition sind gem. § 24 Ziffer 4 GemHVO-Doppik Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung zu bilden.



Weder Abwasserbeseitigung noch Abfallentsorgung sind von der Stadt Itzehoe zu bilanzieren.

### 3.4 Altlastenrückstellung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
5.457,01 €	8.700,00 €	-3.242,99 €

Gem. § 24 Ziffer 5 GemHVO-Doppik sind für die Sanierung von Altlasten entsprechende Altlastenrückstellungen zu bilden.

Im Jahr 2018 ist im Zuge der Durchführung der Neubaumaßnahme „Haus der Jugend“ ein Kontrollbrunnen (sog. Grundwassermess-Stell) errichtet worden. Die zum Stichtag 2017 bestehende Rückstellung in Höhe von 8.700,00 € konnte somit zum 31.12.2018 um die in 2018 angefallenen Aufwendungen (3.242,99 €) reduziert werden.

### 3.5 Steuerrückstellung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Steuerrückstellungen sind gem. § 24 Ziffer 6 GemHVO-Doppik für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen zu bilden.

Es wurde keine Steuerrückstellung gebildet.

### 3.6 Verfahrensrückstellung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
136.991,28 €	4.646.226,83 €	-4.509.235,55 €

Verfahrensrückstellungen sind gem. § 24 Ziffer 7 GemHVO-Doppik für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu bilden. Sie umfassen neben den Anwalts- und Gerichtsgebühren, internen Verfahrenskosten und möglichen Zeugenkosten insbesondere die im Falle eines verlorenen Prozesses oder geschlossenen Vergleichs voraussichtlichen Verpflichtungen wie z.B. Schadenersatz und Zinsen.

Die Reduzierung der Verfahrensrückstellung ist insbesondere auf die Beendigung eines Rechtsstreits im Zusammenhang mit der Baumaßnahme „Bahnquerung Wellenkamp“ durch den Abschluss eines Vergleichs zwischen den Beteiligten zurückzuführen. Die hierfür eingestellten Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 4.586.438,60 € konnten ertragswirksam aufgelöst werden.

Darüber hinaus wurde ein weiteres Verfahren durch Rücknahme der Klage beendet.

In 2018 neu eingereicht wurden sechs berücksichtigungsfähige Klagen, für die Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 77.203,05 € zu berücksichtigen waren.

### 3.7 Finanzausgleichsrückstellung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	1.231.800,00 €	-1.231.800,00 €

Eine Finanzausgleichsrückstellung ist gem. § 24 Ziffer 8 GemHVO-Doppik zu bilden, für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen (Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage) aufgrund überdurchschnittlich hoher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, soweit in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf im Ergebnisplan erwartet wird oder ein erwarteter Fehlbedarf sich erhöht.

Auf der Grundlage der Finanzausgleichsumlage sowie der Kreisumlage wurde errechnet, dass eine Finanzausgleichsrückstellung in 2018 nicht zu bilden war. Die bestehende Rückstellung wurde ertragswirksam aufgelöst.

### 3.8 Instandhaltungsrückstellung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Instandhaltungsrückstellungen sind gem. § 24 Ziffer 9 GemHVO-Doppik für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden, zu bilden.

Es wurde keine Instandhaltungsrückstellung gebildet.

### 3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
56.362,27 €	60.005,16 €	-3.642,89 €

Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, dienen einer periodengerechten Verbuchung.

Zum Zeitpunkt der Bildung der Rückstellungen standen die entsprechenden Rechnungsbeträge fest, so dass sich ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 56.362,27 € ergab.

Die gebildeten Rückstellungen wurden mit Ausnahme für zwei noch ausstehende Rechnungen im Haushaltsjahr 2019 ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung der beiden offenen Beträge ist zum Jahresabschluss 2019 zu prüfen.

## 4. Verbindlichkeiten

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
32.334.789,35 €	33.117.881,01 €	-783.091,66 €

Unter Verbindlichkeiten ist ein Rechtsverhältnis zu verstehen, in dem die Stadt Itzehoe als Schuldner gegenüber einem Gläubiger einen rechtlichen Anspruch (hier: finanzieller Art) zu erfüllen hat.

Unterschieden werden Verbindlichkeiten nach ihrer Art und definierten Gläubigern (§ 48 Abs. 2 Ziffer 4 GemHVO-Doppik).

Verbindlichkeiten wurden gem. § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert.

#### 4.1 Anleihen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anleihen werden nicht ausgewiesen.

#### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
29.847.638,31 €	29.443.494,64 €	404.143,67 €

Die Verbindlichkeiten für Kredite für Investitionen gliedern sich nach Gläubigern.

Auf Veranlassung des Statistischen Landesamtes erfolgte 2016 eine neue Zuordnung der Kredite zu den Bilanzpositionen.

##### 4.2.1 Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Aufgrund des geänderten Kontenplans werden die bisher unter dieser Position ausgewiesenen Beträge zukünftig unter der Bilanzposition 4.2.2 und 4.2.3 dargestellt.

##### 4.2.2 vom öffentlichen Bereich

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
14.775.264,00 €	14.079.414,00 €	695.850,00 €

In 2018 wurden Kredite aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds in Höhe von 1,245 Mio. € für die Maßnahme „Neubau Haus der Jugend“ sowie in Höhe von 414.750,00 € für die Maßnahme „Herstellung Kunstrasenplatz Tennenspielfeld“ in Anspruch genommen.

**4.2.3 vom privaten Kreditmarkt**

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>15.099.374,31 €</b>	<b>15.364.080,64 €</b>	<b>-264.706,33 €</b>

Zur Deckung des Fremdfinanzierungsbedarfs des Investitionshaushalts 2018 wurde ein Kommunaldarlehen über 1,5 Mio. € bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein aufgenommen.

**4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten**

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>0,00 €</b>	<b>15,00 €</b>	<b>-15,00 €</b>

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

**4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen**

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen sind nicht vorhanden.

**4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>1.235.218,05 €</b>	<b>997.284,21 €</b>	<b>237.933,84 €</b>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Um ca. 300 T € gestiegen sind die Verbindlichkeiten aus geleisteten Anzahlungen im Bau, während die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um ca. 110 T € gesunken sind.

**4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

<b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Differenz</b>
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen nicht.

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
1.224.932,99 €	2.677.087,16 €	-1.452.154,17 €

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten aus der sog. antizipativen Rechnungsabgrenzung bilanziert. Dies sind im alten Jahr erhaltene Leistungen, die erst im neuen Jahr zu Ausgaben führen (Geldfluss im neuen Jahr für eine Leistung im alten Jahr).

Die Abrechnung der Gewerbesteuer- und Einkommenssteuerumlage erfolgte Anfang 2018 und endet mit einer Nachzahlung in Höhe von 94.013,00 €. Die Auszahlung an den Kreis erfolgte Ende Januar, daher wird der Betrag als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen.

Außerdem wurden Ende 2018 bereits Einnahmen aus Grundstücksverkäufen 2018 in Höhe von 120.320,00 Euro erzielt. Auch dieser Betrag wird als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen.

Auch die ausstehenden Erstattungen des Kreises Steinburg für die Schülerbeförderungskosten werden an dieser Stelle abgebildet

Außerdem werden die Bestände auf den Verwahrkonten als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen wie z.B. die Einnahmen des theater itzehoe für die Veranstaltungen im Dezember, die im Nachhinein abgerechnet werden oder die Einzahlungen, die von der Kasse nicht unmittelbar zugeordnet werden können sowie der Bestand des ehemaligen Treuhandkontos „Sägewerk Biel“.

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2018	01.01.2018	Differenz
612.794,03 €	557.477,77 €	55.316,26 €

Ausgewiesen werden die Einzahlungen, die vor dem 31.12.2018 eingegangen sind und einen Ertrag im Folgejahr darstellen wie z.B. im Voraus bezahlte Elternbeiträge.

Die Stadt Itzehoe hat in 2015 eine Kostenerstattung vom Landesbetrieb Straßenbau und Verkehr in Höhe von 534.000,- € für die Deckenerneuerung der B 77 zwischen den Einmündungen An der Post und B 206/Grunerstraße erhalten. Bis zur Umsetzung der Maßnahme wird der Betrag als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

#### 5. Haftungsverhältnisse (§ 251 HGB)

##### § 251 HGB

Unter der Bilanz sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten zu vermerken; sie dürfen in einem Betrag angegeben werden. Haftungsverhältnisse sind auch anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

§ 285 Nr. 3 HGB

Ferner sind im Anhang anzugeben Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist.

1. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln

Verbindlichkeiten aus Wechseln bestehen nicht.

2. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften

Die Stadt Itzehoe hat mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde Bürgschaften in zwei Fällen gewährt:

Bürgschaft	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungsbetrag -inTEUR-	Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres - in TEUR-	Auslaufen der Bürgschaft
Wankendorfer (Zusammenschluss der GWG Itzehoe mit der Wankendorfer Baugesellschaft S.H. eG	27.12.1999	Absicherung eines umgeschuldeten Darlehens bei der Sparkasse Westholstein, das ursprünglich 1990 für den Bau von 12 Wohnungen zur Unterbringung von Aus- und Übersiedlern aufgenommen wurde.	562	382	2032
Kita WohnPark Klosterforst e.V.	24.04.1998	Absicherung eines umgeschuldeten Darlehens bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein, das für den Bau einer Kindertagesstätte aufgenommen wurde.	350	19	10.12.2018
Summe			912	401	

3. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen

Bei den Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen handelt es sich ausschließlich um vertragliche Pflichten. Es muss somit ein Vertrag vorliegen, durch den eine Haftung begründet wird. Gem. § 95 Abs. 2 GO darf die Gemeinde Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Rechtsgeschäfte bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde.

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen.

4. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Diese Position beinhaltet Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, die keine Bürgschaften sind wie z.B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden, Pfandbestellungen an beweglichen Sachen und Rechten, Sicherungsübereignungen und -übertragungen. Gem. §

95 h Abs. 1 GO darf die Gemeinde keine Sicherheiten zugunsten Dritter bestellen. Ausnahmen bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde.

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

#### 5. Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften

Hierunter fallen privatrechtliche, öffentlich-rechtliche, gesetzliche oder faktische künftige Zahlungsansprüche Dritter, die nicht bereits in der Bilanz verbucht sind.

Geschäftsvorfälle, die nicht in der Bilanz berücksichtigt werden, sind nicht angefallen.

### 6. **Zusätzliche Erläuterungen gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik**

**Gem. § 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik sind besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, gesondert darzustellen.**

Das Parkhaus „Neustadt“ wurde am 27.11.1991 in Betrieb genommen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten beliefen sich auf 2.280.054,38 Euro. In den Folgejahren wurden diverse Stellplätze verkauft. Unter Einbeziehung dieser Verkäufe wird in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 das Parkhaus „Neustadt“ mit einem Wert von 1.125.880,73 Euro ausgewiesen. Nach dem Verkauf von 13 Stellplätzen besitzt die Stadt Itzehoe noch 25 Stellplätze. Bei einem Verkauf von Stellplätzen besteht die Gefahr eines Verlustes, da der marktübliche Verkehrspreis für die Stellplätze deutlich unter dem Buchwert liegt. Dieser beläuft sich zum 31.12.2018 auf 637.561,58 Euro.

**Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden sind gem. § 51 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik gesondert anzugeben und zu erläutern.**

Bei Vermögensgegenständen, deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist und deren Bestand in seiner Größe und seinem Wert nur geringen Veränderungen unterliegt, wurden Festwerte gebildet. Diese Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung ist gem. § 37 Abs. 2 GemHVO zulässig und wurde bei folgenden Vermögensgegenständen angewendet:

- Medienbestand der Bibliothek
- Straßenbäume

Eine Überprüfung der Festwerte erfolgt alle drei Jahre.

**Gem. § 51 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik sind Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“ gesondert anzugeben und zu erläutern, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.**

Es wird eine Sonderrücklage gebildet. Es handelt sich dabei um eine Stellplatzrücklage (s. Nr. 4.2 Passiva, Ziffer 1.2).

Sonderposten werden gebildet für

- aufzulösende Zuschüsse und Zuweisungen (s. Nr. 4.2 Passiva, Ziffer 2.1 u. 2.2)
- Beiträge (s. Nr. 4.2 Passiva, Ziffer 2.3)

- das Treuhandvermögen (s. Nr. 4.2 Passiva, Ziffer 2.5)
- sonstige Sonderposten (s. Nr. 4.2 Passiva, Ziffer 2.7)

**Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen sind gem. § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik ebenfalls gesondert anzugeben und zu erläutern.**

Es wird nicht von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen abgewichen.

**Gem. § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik sind noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen gesondert zu erläutern.**

Bei der Stadt Itzehoe werden für Erschließungsgebiete keine Erschließungsbeiträge festgesetzt, sondern der kalkulierte Erschließungsbeitrag bezogen auf die Grundstücksfläche fließt in die Kaufpreiszahlung ein. Im Jahr 2018 wurden im Zuge des Verkaufs eines Gewerbegrundstücks in der Zusestraße Erschließungsbeiträge in Höhe von 58.200,00 Euro erhoben.

**Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente sind gem. § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO-Doppik gesondert anzugeben und zu erläutern.**

Derivative Finanzinstrumente werden von der Stadt Itzehoe nicht genutzt.

**Gem. § 51 Abs. 2 Nr. 7 sind Umrechnung von Fremdwährungen gesondert anzugeben und zu erläutern.**

Es werden weder Forderungen noch Verbindlichkeiten in Fremdwährungen geführt.

**Darüber hinaus ist eine bestehende Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse, sofern die öffentlich-rechtliche Sparkasse über Stammkapital verfügt, gesondert anzugeben und zu erläutern.**

Eine Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse besteht nicht. Allerdings ist die Stadt Itzehoe Mitglied beim Zweckverband Sparkasse Westholstein, der wiederum Träger der Sparkasse Westholstein ist. Der Zweckverband Sparkasse Westholstein ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts ohne Gebietshoheit und hat 96 Mitglieder. Die Beteiligungs- und Haftungsquote der Stadt Itzehoe beträgt 15,8 %.

Itzehoe, den 26.09.2019

gez.

Dr. Andreas Koeppen  
Bürgermeister





# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:50**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.337.246,60	52.452,29	40.985,60	74.064,39	2.422.777,68	1.377.869,04	131.334,38	20.383,44	1.488.819,98	933.957,70	959.377,56	5,42	38,54	
0191000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	7.532,49	3.942,92	1.429,93	0,00	10.045,48	3.814,69	2.292,06	1.426,93	4.679,82	5.365,66	3.717,80	22,82	53,41	
0211210 - Grünflächen Grund und Boden / Grünanlagen	2.295.802,39	0,00	303,03	193,06	2.295.692,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.295.692,42	2.295.802,39	0,00	100,00	
0211220 - Grünflächen Grund und Boden / Spielplätze	560.093,70	0,00	0,00	-114,56	559.979,14	0,00	0,00	0,00	0,00	559.979,14	560.093,70	0,00	100,00	
0211230 - Grünflächen Grund und Boden / Sportplätze	419.645,39	0,00	0,00	0,00	419.645,39	0,00	0,00	0,00	0,00	419.645,39	419.645,39	0,00	100,00	
0211240 - Grünflächen Grund und Boden / Gewässer (außerhalb von Grünanlagen)	142.670,90	0,00	99,00	0,00	142.571,90	0,00	0,00	0,00	0,00	142.571,90	142.670,90	0,00	100,00	
0211250 - Grünflächen Grund und Boden / Kleingartenanlagen	343.465,65	0,00	0,00	-1.285,20	342.180,45	0,00	0,00	0,00	0,00	342.180,45	343.465,65	0,00	100,00	
0212710 - Grünflächen Bewuchs / Grünanlagen	1.123.432,51	0,00	0,00	0,00	1.123.432,51	864.906,46	30.038,26	0,00	894.944,72	228.487,79	258.526,05	2,67	20,33	
0212720 - Grünflächen Bewuchs / Spielplätze	581.434,14	0,00	0,00	0,00	581.434,14	310.170,68	29.946,18	0,00	340.116,86	241.317,28	271.263,46	5,15	41,50	
0212730 - Grünflächen Bewuchs / Sportplätze	44.271,14	0,00	0,00	0,00	44.271,14	44.237,14	0,00	0,00	44.237,14	34,00	34,00	0,00	0,07	
0212760 - Grünflächen Bewuchs / Grünanlagen / Bäume	1.682.537,34	0,00	0,00	0,00	1.682.537,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.682.537,34	1.682.537,34	0,00	100,00	
0212770 - Grünflächen Bewuchs / Spielplätze / Bäume	582.086,51	0,00	0,00	0,00	582.086,51	0,00	0,00	0,00	0,00	582.086,51	582.086,51	0,00	100,00	
0212780 - Grünflächen Bewuchs / Sportplätze / Bäume	116.723,64	0,00	0,00	0,00	116.723,64	0,00	0,00	0,00	0,00	116.723,64	116.723,64	0,00	100,00	
0221210 - Ackerland Grund und Boden / Ackerbau	2.036.253,08	0,00	13.336,67	0,00	2.022.916,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022.916,41	2.036.253,08	0,00	100,00	
0221220 - Ackerland Grund und Boden / Grünland	89.209,07	0,00	0,00	0,00	89.209,07	0,00	0,00	0,00	0,00	89.209,07	89.209,07	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:51**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0231210 - Wald, Forst Grund und Boden / Stadtwald	2.598.360,39	0,00	0,00	51.730,30	2.650.090,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2.650.090,69	2.598.360,39	0,00	100,00	
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	7.311,36	0,00	0,00	0,00	7.311,36	639,75	365,57	0,00	1.005,32	6.306,04	6.671,61	5,00	86,24	
0291210 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Grund und Boden / Flächen für Landschaftspflege und Naturschutz	2.164.832,85	0,00	0,00	-19.493,00	2.145.339,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.145.339,85	2.164.832,85	0,00	100,00	
0291240 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Grund und Boden / Sonstige Flächen	2.168.724,76	0,00	0,00	-108.975,69	2.059.749,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.059.749,07	2.168.724,76	0,00	100,00	
0292710 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Bewuchs / Flächen für Landschaftspflege und Naturschutz	17.294,60	0,00	0,00	19.493,00	36.787,60	0,00	0,00	0,00	0,00	36.787,60	17.294,60	0,00	100,00	
0292740 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Bewuchs / Sonstige Flächen	3.866,06	0,00	0,00	0,00	3.866,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3.866,06	3.866,06	0,00	100,00	
0311290 - Grund und Boden bei Wohnbauten	622.799,43	0,00	0,00	-6.241,03	616.558,40	0,00	0,00	0,00	0,00	616.558,40	622.799,43	0,00	100,00	
0312290 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	5.988.674,53	0,00	0,00	0,00	5.988.674,53	3.608.901,37	102.849,05	0,00	3.711.750,42	2.276.924,11	2.379.773,16	1,72	38,02	
0321290 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	71.330,20	0,00	0,00	0,00	71.330,20	0,00	0,00	0,00	0,00	71.330,20	71.330,20	0,00	100,00	
0322390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	1.929.131,68	968,58	0,00	3.445.880,41	5.375.980,67	530.837,13	59.272,45	0,00	590.109,58	4.785.871,09	1.398.294,55	1,10	89,02	
0324790 - Außenanlagen und Zubehör bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	37.258,12	0,00	0,00	311.143,46	348.401,58	1.153,22	4.671,50	0,00	5.824,72	342.576,86	36.104,90	1,34	98,32	
0331290 - Grund und Boden mit Schulen	1.712.593,19	0,00	0,00	0,00	1.712.593,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.712.593,19	1.712.593,19	0,00	100,00	
0332390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	49.483.553,30	0,00	0,00	791.668,30	50.275.221,60	18.899.191,78	926.799,02	0,00	19.825.990,80	30.449.230,80	30.584.361,52	1,84	60,56	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:53**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0333000 - Sportplätze und sonstige befestigte Plätze für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	245.471,95	0,00	0,00	0,00	245.471,95	177.915,65	17.176,64	0,00	195.092,29	50.379,66	67.556,30	7,00	20,52	
0334790 - Außenanlagen und Zubehör bei Schulen	527.634,33	0,00	1.616,76	60.855,04	586.872,61	98.306,49	19.435,80	404,18	117.338,11	469.534,50	429.327,84	3,31	80,00	
0334800 - Außenanlagen und Zubehör bei Sportplätzen und sonstigen befestigten Plätzen für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	228.660,76	0,00	1,00	0,00	228.659,76	155.591,01	5.446,14	0,00	161.037,15	67.622,61	73.069,75	2,38	29,57	
0341290 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	2.563.463,99	0,00	2.663,22	0,00	2.560.800,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.560.800,77	2.563.463,99	0,00	100,00	
0342390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	39.946.306,64	26.217,11	204.089,65	11.824,30	39.780.258,40	14.473.587,43	635.216,63	161.570,93	14.947.233,13	24.833.025,27	25.472.719,21	1,60	62,42	
0344790 - Außenanlagen und Zubehör bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	420.112,43	0,00	0,00	13.057,88	433.170,31	63.084,00	14.654,52	0,00	77.738,52	355.431,79	357.028,43	3,38	82,05	
0410290 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.589.461,41	0,00	0,00	-663,28	4.588.798,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4.588.798,13	4.589.461,41	0,00	100,00	
0420690 - Brücken und Tunnel	5.279.938,69	10.417,26	0,00	0,00	5.290.355,95	1.235.636,17	91.702,74	0,00	1.327.338,91	3.963.017,04	4.044.302,52	1,73	74,91	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	20.921,78	20.921,78	0,00	610,22	0,00	610,22	20.311,56	0,00	2,92	97,08	
0441000 - Straßenläufe einschl. Anschlusskanäle	343.563,62	0,00	0,00	54.464,92	398.028,54	17.720,46	9.555,72	0,00	27.276,18	370.752,36	325.843,16	2,40	93,14	
0442000 - Entwässerungsgräben	4.014,38	0,00	0,00	9.747,97	13.762,35	6,69	271,50	0,00	278,19	13.484,16	4.007,69	1,97	97,97	
0451610 - Straße / Fahrbahn	55.137.454,32	0,00	96.121,85	563.190,03	55.604.522,50	41.005.180,75	1.052.613,31	95.842,73	41.961.951,33	13.642.571,17	14.132.273,57	1,89	24,53	
0451620 - Straße / Beschilderung	58.520,43	0,00	0,00	30.796,35	89.316,78	51.897,49	1.243,49	0,00	53.140,98	36.175,80	6.622,94	1,39	40,50	

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:53**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	0451701 - Straße / Grünstreifen Banketten	1.141.123,51	0,00	0,00	49.497,50	1.190.621,01	759.248,83	25.337,56	0,00	784.586,39	406.034,62	381.874,68	2,13	34,10
	0451702 - Straße / Grünstreifen Straßenbäume	5.555.271,22	0,00	0,00	0,00	5.555.271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	5.555.271,22	5.555.271,22	0,00	100,00
	0452690 - Rad- und Gehwege	17.237.859,35	0,00	31.844,65	239.075,16	17.445.089,86	13.086.212,97	322.850,07	31.842,65	13.377.220,39	4.067.869,47	4.151.646,38	1,85	23,31
	0452710 - Oberflächen Grünanlagen	2.040.697,95	0,00	0,00	0,00	2.040.697,95	1.465.985,25	47.951,75	0,00	1.513.937,00	526.760,95	574.712,70	2,35	25,81
	0452720 - Oberflächen Spielplätze	803.498,60	0,00	0,00	0,00	803.498,60	460.101,02	27.481,77	0,00	487.582,79	315.915,81	343.397,58	3,42	39,31
	0452730 - Oberflächen Sportplätze	197.049,12	0,00	0,00	0,00	197.049,12	190.783,17	705,35	0,00	191.488,52	5.560,60	6.265,95	0,36	2,82
	0452740 - Oberflächen Straßenbegleitgrün	149.259,71	0,00	0,00	0,00	149.259,71	148.210,25	66,60	0,00	148.276,85	982,86	1.049,46	0,04	0,65
	0453610 - Plätze / Parkplätze	1.931.902,72	0,00	0,00	36.666,19	1.968.568,91	1.424.264,67	32.289,57	0,00	1.456.554,24	512.014,67	507.638,05	1,64	26,00
	0453630 - Plätze / Taxistände	30.067,79	0,00	0,00	0,00	30.067,79	30.066,79	0,00	0,00	30.066,79	1,00	1,00	0,00	0,00
	0454690 - Kreisel	2.268.064,72	0,00	0,00	0,00	2.268.064,72	584.394,10	64.640,70	0,00	649.034,80	1.619.029,92	1.683.670,62	2,85	71,38
	0455390 - Bushaltestellen Buswartehäuschen	439.525,45	0,00	0,00	8.258,85	447.784,30	249.905,79	4.708,04	0,00	254.613,83	193.170,47	189.619,66	1,05	43,13
	0455690 - Bushaltestellen inkl. Unterbau	480.700,34	0,00	0,00	44.382,82	525.083,16	344.833,19	12.585,10	0,00	357.418,29	167.664,87	135.867,15	2,40	31,93
	0456690 - Straßenbeleuchtung	7.335.862,02	0,00	18.127,04	58.242,29	7.375.977,27	4.416.593,34	189.456,96	12.176,53	4.593.873,77	2.782.103,50	2.919.268,68	2,57	37,71
	0457610 - Verkehrslenkungsanlagen / Lichtsignalanlagen	2.207.016,60	43.138,34	0,00	4.208,15	2.254.363,09	1.931.500,50	85.083,94	0,00	2.016.584,44	237.778,65	275.516,10	3,77	10,54
	0457630 - Ladesäulen für Elektrofahrzeuge	34.442,49	0,00	0,00	0,00	34.442,49	3.115,44	3.448,85	0,00	6.564,29	27.878,20	31.327,05	10,01	80,94
	0457640 - Verkehrslenkungsanlagen / Parkleitsysteme	0,00	0,00	0,00	57.169,60	57.169,60	0,00	12.181,50	0,00	12.181,50	44.988,10	0,00	21,31	78,69
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	239.134,74	0,00	0,00	1.882,77	241.017,51	71.761,70	10.392,63	0,00	82.154,33	158.863,18	167.373,04	4,31	65,91
	0461400 - Kabelleitungen (erdverlegt)	89.222,62	0,00	0,00	20.438,35	109.660,97	10.576,18	3.237,95	0,00	13.814,13	95.846,84	78.646,44	2,95	87,40
	0461500 - Trogbauwerk	7.263.000,39	56.303,29	0,00	0,00	7.319.303,68	745.211,88	91.602,10	0,00	836.813,98	6.482.489,70	6.517.788,51	1,25	88,56
	0461600 - Stütz- und Lärmschutzwände	1.438.272,07	0,00	0,00	0,00	1.438.272,07	788.489,82	35.956,81	0,00	824.446,63	613.825,44	649.782,25	2,50	42,67
	0461800 - Parkhaus	943.080,32	0,00	0,00	0,00	943.080,32	296.677,36	11.788,50	0,00	308.465,86	634.614,46	646.402,96	1,25	67,29

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:55**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0491000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	7.377,04	0,00	0,00	12.934,01	20.311,05	2.690,81	4.072,39	0,00	6.763,20	13.547,85	4.686,23	20,05	66,70	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	78.685,97	0,00	7.906,81	0,00	70.779,16	6.589,92	1.074,40	0,00	7.664,32	63.114,84	72.096,05	1,52	89,17	
0710000 - Maschinen und Geräte	5.327.243,39	169.298,56	63.322,55	20.028,40	5.453.247,80	4.107.107,20	269.498,09	53.244,37	4.323.360,42	1.129.890,36	1.220.139,67	4,94	20,71	
0711000 - Maschinen und Geräte	0,00	2.894,90	0,00	0,00	2.894,90	0,00	213,94	0,00	213,94	2.680,96	0,00	7,39	92,60	
0712000 - Maschinen und Geräte Ordnungsabteilung	0,00	2.175,13	0,00	0,00	2.175,13	0,00	126,88	0,00	126,88	2.048,25	0,00	5,83	94,16	
0720000 - Technische Anlagen	2.164.691,05	31.922,26	4.478,15	611,90	2.192.747,06	918.479,62	140.775,79	1.259,49	1.057.995,92	1.134.751,14	1.246.211,43	6,42	51,75	
0730000 - Fahrzeuge	4.411.593,04	51.124,94	146.109,58	461.951,33	4.778.559,73	2.399.618,84	216.647,00	146.105,58	2.470.160,26	2.308.399,47	2.011.974,20	4,53	48,30	
0731000 - Fahrzeuge Sportzentrum am Lehmwohld	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	424,06	75,39	0,00	499,45	100,55	175,94	12,57	16,75	
0781720 - Sonstige Erzeugnisse oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- Euro ohne UmSt. / Spielplätze	34.414,73	0,00	0,00	0,00	34.414,73	6.452,76	4.301,84	0,00	10.754,60	23.660,13	27.961,97	12,50	68,75	
0781730 - Sonstige Erzeugnisse oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- Euro ohne UmSt. / Sportplätze	11.888,58	0,00	0,00	0,00	11.888,58	11.886,58	0,00	0,00	11.886,58	2,00	2,00	0,00	0,01	
0791000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten	555.512,17	70.185,46	127.693,71	4.059,99	502.063,91	289.136,53	125.389,10	127.125,63	287.400,00	214.663,91	266.375,64	25,05	42,75	
0791100 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten (Abt. 607)	9.713,62	0,00	0,00	0,00	9.713,62	4.800,05	2.456,79	0,00	7.256,84	2.456,78	4.913,57	25,29	25,29	
0791200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten,	301,50	0,00	301,50	0,00	0,00	241,20	59,30	300,50	0,00	0,00	60,30	0,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:56**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten Sportzentrum am Lehmwohld														
0810000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	4.963.398,97	47.178,18	191.887,01	49.554,13	4.868.244,27	3.788.918,66	167.065,83	182.252,28	3.773.724,39	1.094.537,85	1.174.506,10	3,41	22,48	
0811000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	6.155,19	0,00	0,00	0,00	6.155,19	1.627,88	572,20	0,00	2.200,08	3.955,11	4.527,31	9,30	64,25	
0820000 - EDV	3.333.199,51	108.324,23	58.552,77	20.338,30	3.403.309,27	3.195.109,59	97.732,47	56.602,81	3.236.239,25	167.071,03	138.090,93	2,87	4,90	
0820100 - EDV	0,00	5.422,07	0,00	0,00	5.422,07	0,00	1.112,55	0,00	1.112,55	4.309,52	0,00	20,52	79,48	
0820200 - EDV Sportzentrum am Lehmwohld	5.819,56	0,00	0,00	0,00	5.819,56	4.707,64	428,44	0,00	5.136,08	683,48	1.111,92	7,36	11,74	
0880000 - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.543,61	0,00	0,00	0,00	49.543,61	9.387,17	6.199,16	0,00	15.586,33	33.957,28	40.156,44	12,51	68,54	
0891000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen	707.929,91	146.387,11	176.553,77	34.256,26	712.019,51	352.632,93	177.092,88	176.335,77	353.390,04	358.629,47	355.296,98	24,99	50,36	
0891100 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten (Abt. 607)	1.268,95	3.284,64	675,73	0,00	3.877,86	896,55	909,70	674,73	1.131,52	2.746,34	372,40	23,46	70,82	
0891200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen Sportzentrum am Lehmwohld	25.557,16	4.241,96	4.381,76	0,00	25.417,36	12.690,49	5.649,56	4.071,50	14.268,55	11.148,81	12.866,67	22,23	43,86	
0900110 - Anlagen im Bau Planungskosten Hochbaumaßnahmen	2.003.051,51	574.807,10	119.409,70	-457.910,31	2.000.538,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.538,60	2.003.051,51	0,00	100,00	
0900120 - Anlagen im Bau Planungskosten Tiefbaumaßnahmen	254.086,88	96.900,13	118.872,85	-197.445,26	34.668,90	0,00	0,00	0,00	0,00	34.668,90	254.086,88	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:57**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0900130 - Anlagen im Bau Planungskosten sonstige Baumaßnahmen	8.141,30	164.783,58	11.081,03	-18.037,89	143.805,96	0,00	0,00	0,00	0,00	143.805,96	8.141,30	0,00	100,00	
0900230 - Anlagen im Bau Grunderwerbskosten sonstige Baumaßnahmen	45.071,27	96.312,21	1.483,81	-64.033,10	75.866,57	0,00	0,00	0,00	0,00	75.866,57	45.071,27	0,00	100,00	
0900310 - Anlagen im Bau Baukosten Hochbaumaßnahmen	3.085.774,64	3.826.150,82	64.344,29	-4.148.336,85	2.699.244,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2.699.244,32	3.085.774,64	0,00	100,00	
0900320 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen	463.349,54	930.233,19	143.247,98	-942.558,68	307.776,07	0,00	0,00	0,00	0,00	307.776,07	463.349,54	0,00	100,00	
0900330 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen	300.061,53	1.589.084,19	83.855,06	-734.173,34	1.071.117,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.117,32	300.061,53	0,00	100,00	
0900350 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	352,32	468,00	468,00	0,00	352,32	0,00	0,00	0,00	0,00	352,32	352,32	0,00	100,00	
0900360 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	4.435,25	59.605,68	21.632,91	-16.220,30	26.187,72	0,00	0,00	0,00	0,00	26.187,72	4.435,25	0,00	100,00	
1211100 - Sondervermögen / Drittmittel des Treuhandvermögens	69.300,29	250.000,00	27.403,52	0,00	291.896,77	0,00	0,00	0,00	0,00	291.896,77	69.300,29	0,00	100,00	
1211200 - Sondervermögen / Eigenmittel des Treuhandvermögens	34.650,15	125.000,00	13.701,76	0,00	145.948,39	0,00	0,00	0,00	0,00	145.948,39	34.650,15	0,00	100,00	
1552210 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Baulandflächen	117.071,90	0,00	294.904,55	177.832,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.071,90	0,00	0,00	
1552220 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Gewerbeflächen	785.006,73	0,00	83.161,06	-48.443,15	653.402,52	0,00	0,00	0,00	0,00	653.402,52	785.006,73	0,00	100,00	
1781100 - Sonstige Vermögensgegenstände / Drittmittel des Treuhandvermögens	3.267.704,44	0,00	29.980,86	0,00	3.237.723,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3.237.723,58	3.267.704,44	0,00	100,00	
1781110 - Sonstige Vermögensgegenstände / Eigenmittel des Treuhandvermögens	373.223,27	68,16	42.941,54	0,00	330.349,89	0,00	0,00	0,00	0,00	330.349,89	373.223,27	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:31:58**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1781200 - Sonstige Vermögensgegenstände / Hausanschlüsse	10.800,51	0,00	0,00	0,00	10.800,51	2.628,14	432,02	0,00	3.060,16	7.740,35	8.172,37	4,00	71,66	
1911510 - RAP aus Personalaufwendungen	2.067,01	0,00	0,00	0,00	2.067,01	15,51	31,01	0,00	46,52	2.020,49	2.051,50	1,50	97,74	
1991120 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an die Gemeinden und Gemeindeverbände	178.918,40	990,00	0,00	-990,00	178.918,40	22.507,63	6.962,16	0,00	29.469,79	149.448,61	156.410,77	3,89	83,52	
1991130 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an Zweckverbände	1.248.411,31	0,00	0,00	0,00	1.248.411,31	941.362,72	49.936,45	0,00	991.299,17	257.112,14	307.048,59	4,00	20,59	
1991150 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.921.938,62	795.960,31	114.258,86	-442.328,74	3.161.311,33	1.283.851,84	113.394,68	0,00	1.397.246,52	1.764.064,81	1.638.086,78	3,59	55,80	
1991151 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den Kommunalservice - aufzulösender Anteil aus der Abwasserbeseitigung	13.131.022,44	0,00	0,00	442.328,74	13.573.351,18	1.749.687,34	448.184,84	0,00	2.197.872,18	11.375.479,00	11.381.335,10	3,30	83,80	
1991170 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an private Unternehmen	6.134.027,78	141.081,82	0,00	0,00	6.275.109,60	2.246.933,31	163.423,96	0,00	2.410.357,27	3.864.752,33	3.887.094,47	2,60	61,58	
1991180 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den übrigen Bereich	302.011,20	8.290,87	0,00	4.501,80	314.803,87	293.023,16	2.911,71	0,00	295.934,87	18.869,00	8.988,04	0,92	5,99	
<b>Gesamt</b>	<b>296.773.161,94</b>	<b>9.495.615,29</b>	<b>2.363.229,52</b>	<b>0,00</b>	<b>303.905.547,71</b>	<b>131.581.987,78</b>	<b>6.123.991,46</b>	<b>1.071.620,05</b>	<b>136.634.350,87</b>	<b>167.271.218,80</b>	<b>165.191.204,44</b>	<b>2,01</b>	<b>55,04</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird





# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:32:27**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2311000 - Aufzulösende Zuschüsse Land	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	1.260,51	1.512,60	0,00	2.773,11	12.226,89	13.739,49	10,08	81,51	
2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	8.305,98	0,00	0,00	0,00	8.305,98	3.198,44	863,25	0,00	4.061,69	4.244,29	5.107,54	10,39	51,09	
2315000 - Aufzulösende Zuschüsse verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	54.928,11	0,00	0,00	0,00	54.928,11	5.308,10	1.879,85	0,00	7.187,95	47.740,16	49.620,01	3,42	86,91	
2315020 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bebaute Grundstücke	7.300,65	0,00	82,53	0,00	7.218,12	5.958,78	727,33	79,53	6.606,58	611,54	1.341,87	10,08	8,47	
2315030 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Infrastrukturvermögen	11.161,42	0,00	4,72	0,00	11.156,70	870,48	375,07	3,72	1.241,83	9.914,87	10.290,94	3,36	88,86	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	87.046,55	8.513,43	0,00	0,00	95.559,98	14.756,36	5.908,59	0,00	20.664,95	74.895,03	72.290,19	6,18	78,37	
2317020 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen bebaute Grundstücke	74.859,09	0,00	0,00	0,00	74.859,09	19.125,54	1.060,74	0,00	20.186,28	54.672,81	55.733,55	1,42	73,03	
2317030 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Infrastrukturvermögen	7.192.309,67	0,00	135.377,98	591,88	7.057.523,57	1.750.618,82	189.233,24	135.366,98	1.804.485,08	5.219.053,23	5.407.705,59	2,68	73,95	
2317090 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Sonstiges	376.006,80	14.118,10	168.494,19	0,00	221.630,71	306.076,56	12.063,58	168.455,19	149.684,95	71.945,76	69.930,24	5,44	32,46	
2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	403,73	372,67	0,00	776,40	4.223,60	4.596,27	7,45	84,47	
2318010 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich unbebaute Grundstücke	1.526.150,17	0,00	642.420,72	0,00	883.729,45	1.248.856,80	34.855,02	642.395,72	641.316,10	242.413,35	277.293,37	3,94	27,43	
2318020 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich bebaute Grundstücke	72.351,37	0,00	0,00	0,00	72.351,37	25.252,72	2.068,97	0,00	27.321,69	45.029,68	47.098,65	2,86	62,23	
2318030 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich Infrastrukturvermögen	24.945,39	0,00	0,00	0,00	24.945,39	10.949,13	831,52	0,00	11.780,65	13.164,74	13.996,26	3,33	52,77	

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:32:28**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2318090 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich Sonstiges	99.032,72	3.414,60	25.281,69	0,00	77.165,63	75.429,56	7.483,86	25.264,69	57.648,73	19.516,90	23.603,16	9,70	25,29	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	116.927,02	0,00	0,00	0,00	116.927,02	11.663,48	7.645,96	0,00	19.309,44	97.617,58	105.263,54	6,54	83,48	
2320010 - aufzulösende Zuweisungen Bund unbebaute Grundstücke	48.780,12	0,00	39.223,21	0,00	9.556,91	45.381,88	466,87	39.222,21	6.626,54	2.930,37	3.398,24	4,89	30,66	
2320020 - aufzulösende Zuweisungen Bund bebaute Grundstücke	2.207.678,52	0,00	29.226,51	0,00	2.178.452,01	1.198.527,84	43.396,53	29.209,51	1.212.714,86	965.737,15	1.009.150,68	1,99	44,33	
2320030 - aufzulösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen	18.748.617,65	1.019.900,00	663.773,89	22.889,51	19.127.633,27	7.581.227,50	500.762,52	662.700,84	7.419.289,18	11.707.000,29	11.166.046,35	2,62	61,20	
2320031 - aufzulösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen (1/3-Anteil)	1.624.883,11	23.527,28	529.158,66	-23.481,39	1.095.770,34	1.218.464,18	31.988,57	529.107,09	721.345,66	374.424,68	406.418,93	2,92	34,17	
2320090 - aufzulösende Zuweisungen Bund Sonstiges	265.309,49	0,00	49.711,75	0,00	215.597,74	180.297,56	12.199,46	49.674,75	142.822,27	72.775,47	85.011,93	5,66	33,75	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	116.926,99	0,00	0,00	0,00	116.926,99	11.663,48	7.645,96	0,00	19.309,44	97.617,55	105.263,51	6,54	83,48	
2321010 - aufzulösende Zuweisungen Land unbebaute Grundstücke	71.313,95	0,00	38.328,04	0,00	32.985,91	59.877,69	1.643,16	38.327,04	23.193,81	9.792,10	11.436,26	4,98	29,68	
2321020 - aufzulösende Zuweisungen Land bebaute Grundstücke	16.695.813,88	579.979,48	398.225,23	0,00	16.877.568,13	6.594.020,26	333.933,22	375.015,76	6.552.937,72	10.324.630,41	10.101.793,62	1,98	61,17	
2321030 - aufzulösende Zuweisungen Land Infrastrukturvermögen	8.900.379,97	161.361,02	765.586,60	0,00	8.296.154,39	4.956.062,39	235.945,10	699.116,50	4.492.890,99	3.803.263,40	3.944.317,58	2,84	45,84	
2321090 - aufzulösende Zuweisungen Land Sonstiges	238.380,39	9.163,23	46.102,53	0,00	201.441,09	171.983,04	11.480,14	46.070,53	137.392,65	64.048,44	66.397,35	5,70	31,79	
2322010 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) unbebaute Grundstücke	119.450,00	0,00	0,00	0,00	119.450,00	21.024,33	4.778,00	0,00	25.802,33	93.647,67	98.425,67	4,00	78,39	
2322020 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) bebaute Grundstücke	13.021.349,57	0,00	0,00	0,00	13.021.349,57	4.805.960,67	204.828,64	0,00	5.010.789,31	8.010.560,26	8.215.388,90	1,57	61,51	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:32:29**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2322030 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Infrastrukturvermögen	1.705.313,13	0,00	0,00	0,00	1.705.313,13	963.681,00	51.967,01	0,00	1.015.648,01	689.665,12	741.632,13	3,05	40,44	
2322090 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Sonstiges	1.175.037,19	166.249,55	335.973,96	0,00	1.005.312,78	488.071,02	43.937,87	318.304,63	213.704,26	791.608,52	686.966,17	4,37	78,74	
2323030 - aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände und dergl. Infrastrukturvermögen	187.189,83	0,00	5.295,82	0,00	181.894,01	8.126,97	4.095,80	5.294,82	6.927,95	174.966,06	179.062,86	2,25	96,19	
2324090 - aufzulösende Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich Sonstiges	3.394,18	0,00	910,00	0,00	2.484,18	2.666,54	537,14	909,00	2.294,68	189,50	727,64	21,62	7,62	
2325000 - Aufzulösende Zuweisungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.615,09	0,00	1,89	0,00	4.613,20	10,92	131,00	0,00	141,92	4.471,28	4.604,17	2,84	96,92	
2327000 - Aufzulösende Zuweisungen private Unternehmen	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00	0,00	14.499,00	0,00	14.499,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	
2331000 - aufzulösende Beiträge	5.818.832,61	256.605,19	122.952,96	0,00	5.952.484,84	3.193.176,07	168.955,11	118.405,32	3.243.725,86	2.708.758,98	2.625.656,54	2,84	45,50	
2331100 - aufzulösende Beiträge (Erschließungsbeiträge)	2.104.865,78	58.200,00	241.813,73	0,00	1.921.252,05	1.251.068,70	78.209,88	241.799,73	1.087.478,85	833.773,20	853.797,08	4,07	43,39	
2332000 - nicht aufzulösende Beiträge	555,88	0,00	0,00	0,00	555,88	0,00	0,00	0,00	0,00	555,88	555,88	0,00	100,00	
2390000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Bund (Treuhandvermögen)	1.699.254,44	100.000,00	28.692,19	0,00	1.770.562,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770.562,25	1.699.254,44	0,00	100,00	
2391000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Land (Treuhandvermögen)	1.647.051,11	150.000,00	28.692,19	0,00	1.768.358,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.768.358,92	1.647.051,11	0,00	100,00	
2397000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Private Unternehmen	151.028,12	0,00	77.882,91	0,00	73.145,21	106.881,36	4.492,36	77.748,91	33.624,81	39.559,54	44.185,90	6,14	54,08	
2398000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Übriger Bereich	64.336,16	3.645,20	16.810,57	0,00	51.170,79	31.337,88	5.091,52	16.799,57	19.629,83	31.540,96	32.998,28	9,95	61,63	
3791281 - Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen für Grundstücke / Baulandflächen	186.298,00	23.320,00	176.778,00	0,00	32.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.840,00	186.298,00	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **29.11.2019 / 08:32:30**  
 erstellt von: **Larsen, Katja - 200 Abteilung**  
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**  
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3791282 - Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen für Grundstücke / Gewerbeflächen	514.795,00	97.000,00	514.795,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	514.795,00	0,00	100,00
<b>Gesamt</b>	<b>87.007.275,10</b>	<b>2.674.997,08</b>	<b>5.096.097,47</b>	<b>0,00</b>	<b>84.586.174,71</b>	<b>36.383.739,29</b>	<b>2.013.368,11</b>	<b>4.233.771,04</b>	<b>34.163.336,36</b>	<b>50.387.548,43</b>	<b>50.588.245,89</b>	<b>2,38</b>	<b>59,56</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird



# Forderungsspiegel 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 27.09.2019

Uhrzeit: 08:54:40

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	175.261,19	175.261,19	0,00	0,00	88.685,48
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.258.188,20	2.258.188,20	0,00	0,00	2.602.052,20
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	205.003,53	205.003,53	0,00	0,00	70.173,92
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	293.775,85	293.775,85	0,00	0,00	154.779,25
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	3.638.448,89	3.638.448,89	0,00	0,00	3.716.982,12
	Summe	6.570.677,66	6.570.677,66	0,00	0,00	6.632.672,97

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsspiegel" \*\*\*



1	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			in EUR	in EUR	in EUR	
2	3	4	5	6	7	
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.874.638,31	29.874.638,31	0,00	0,00	29.443.494,64
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	14.775.264,00	14.775.264,00	0,00	0,00	14.079.414,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	15.099.374,31	15.099.374,31	0,00	0,00	15.364.080,64
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.235.218,05	1.235.218,05	0,00	0,00	997.284,21
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.224.932,99	1.224.932,99	0,00	0,00	2.677.087,16
	Summe	32.334.789,35	32.334.789,35	0,00	0,00	33.117.881,01
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sondervermögen 2					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" \*\*\*



# Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 27.09.2019

Uhrzeit: 09:01:35

## I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
11108	Gebäudemanagement	419.203,70	0,00	419.203,70
11109	Grundstücksverwaltung	270,67	0,00	270,67
21104	Fehrs-Schule	15.000,00	0,00	15.000,00
26101	theater itzehoe	224.159,79	0,00	224.159,79
42401	Städtische Sportanlagen	1.239,21	0,00	1.239,21
51101	Stadtsanierung	76.381,98	0,00	76.381,98
51102	Stadt- und Regionalplanung	15.032,97	0,00	15.032,97
51104	Entwicklungsgesellschaft in Gründung	51.326,24	0,00	51.326,24
54101	Gemeindestraßen	276.584,14	0,00	276.584,14
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	7.757,79	0,00	7.757,79
55102	Kinderspielplätze	2.641,10	0,00	2.641,10
55201	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	4.515,40	0,00	4.515,40
Summe		1.094.112,99	0,00	1.094.112,99

## II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
11104	Personalangelegenheiten	15.007,09	0,00	15.007,09
11108	Gebäudemanagement	61.000,00	0,00	61.000,00
11109	Grundstücksverwaltung	22.676,22	0,00	22.676,22
11113	zentrale Serviceleistungen	22.524,03	0,00	22.524,03
11115	Informationstechnik	439.348,26	0,00	439.348,26
12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	505,75	0,00	505,75
12601	Feuerwehr	727.282,46	0,00	727.282,46
21104	Fehrs-Schule	50.000,00	0,00	50.000,00
21105	GS Sude-West	4.246,02	0,00	4.246,02
21106	GS Wellenkamp	3.038,40	0,00	3.038,40
21602	Wolfgang-Borchert-Regionalschule	58.770,43	0,00	58.770,43
21702	Kaiser-Karl-Schule	460.964,02	0,00	460.964,02
21703	Auguste-Viktoria-Schule	208.194,90	0,00	208.194,90
21802	Gemeinschaftsschule Klosterhof	1.937,72	0,00	1.937,72
21803	Gemeinschaftsschule Lübscher Kamp	300,00	0,00	300,00
21804	Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld	1.739.822,86	0,00	1.739.822,86
21805	Wolfgang-Borchert-Schule	6.697,02	0,00	6.697,02
27201	Stadtbibliothek	11.045,82	0,00	11.045,82
31311	Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	2.233.339,68	0,00	2.233.339,68
36201	Jugendarbeit	2.400,00	0,00	2.400,00
36501	Kita Sude-West	11.136,04	0,00	11.136,04
36502	Tageseinrichtungen für Kinder nichtkommunaler Träger	439.000,00	0,00	439.000,00



# Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2018

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 27.09.2019

Uhrzeit: 09:01:35

## II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
36601	Haus der Jugend	147.318,07	0,00	147.318,07
42401	Städtische Sportanlagen	255.866,52	0,00	255.866,52
51101	Stadtсанierung	49.127,84	0,00	49.127,84
52101	Bauordnung	41.000,00	0,00	41.000,00
54101	Gemeindestraßen	3.766.141,12	0,00	3.766.141,12
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	63.908,82	0,00	63.908,82
55102	Kinderspielplätze	200.799,60	0,00	200.799,60
55201	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	206.566,53	0,00	206.566,53
55501	Land- und Forstwirtschaft	800,00	0,00	800,00
57301	Marktwesen	1.365,41	0,00	1.365,41
Summe		11.252.130,63	0,00	11.252.130,63

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" \*\*\*



**20. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen**

Name	Stammkapital	Anteil der Stadt Itzehoe am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
				2016	2017	2018
				TEUR	TEUR	TEUR
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
<b>I) Sondervermögen</b>						
1) Kommunalservice	5	5	100	+ 192	-88	
2) Kameradschaftskassen Feuerwehr Itzehoe	-	-	100	-	-	-
<b>II) Zweckverbände</b>						
1) Zweckverband ÖPNV Steinburg	-	-	-	- 500	-566	-763
2) Krankenhauszweckverband Kreis Steinburg/Stadt Itzehoe Betriebszweig Klinikum (zweckgebunden für soziale Zwecke)	-	-	-	- 26	-26	-26
3) Krankenhaus- und Pflegezweckverband des Kreises Steinburg und der Stadt Itzehoe für das Seniorenzentrum Itzehoe - Verlustausgleich -	511	256	50	-	-	
<b>III) Gesellschaften</b>						
1) Wankendorfer Baugenossenschaft eG	-	2,5	-	+ 0,01	-	
2) Volksbank eG	-	0,1	-	+ 0,01	-	
3) Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe mbH (IZET)	256	120	47	- 250	-246	-250
4) Stadtwerke Itzehoe GmbH	10.225	10.225	100	+ 1.498	+289	0
5) Stadtmanagement Itzehoe GmbH	50	15	30	-159	-200	-200
6) Schleswig-Holsteinisches Landestheater und Sinfonieorchester GmbH	38	0,6	1,6	- 77	-78	-81
<b>IV) Kommunalunternehmen nach § 106 a GO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>V) gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ</b>	-	-	-	-	-	-
1) IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	79	1	1,6	-	-	-
<b>VI) andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen</b>						

Nachrichtlich

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

- a) Deich- und Sielverband Münsterdorf
- b) Deich- und Hauptsielverband Wilstermarsch
- c) Sielverband Heiligenstedten
- d) Deich- und Sielverband Überstör
- e) Wasserverband Bekau
- f) Sielverband Bahrenfleth
- g) Deich- und Sielverband Rantzau

Stadt Itzehoe

## Lagebericht

2018





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung .....	2
2.1.1 Ergebnislage .....	3
2.1.2 Ertragslage.....	5
2.1.3 Aufwandslage .....	13
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung .....	23
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	23
2.2.2 Investitionstätigkeit .....	24
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	28
4 Kennzahlen .....	32
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	33
4.1.1 Steuern .....	33
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	38
4.1.3 Personalaufwand .....	40
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	42
4.1.5 Transferaufwendungen.....	43
4.1.6 Haushaltsergebnis .....	45
4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen .....	49
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	49
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) .....	52
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	54
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	59
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	59
5.2 Entwicklung der Verschuldung .....	61
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	63
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	66



## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes ist der Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik zu ergänzen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben und so gefasst sein, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

## 2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 3.913.925,01 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 1.155.000 Euro beträgt die Veränderung 2.758.925,01 Euro.

### 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ ordentliche Aufwendungen)  
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ Finanzaufwendungen)  
= Ordentliches Ergebnis  
+ außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ außerordentliche Aufwendungen)  
= Jahresergebnis

Mit Streichung des § 277 Abs. 4 des Handelsgesetzbuches (HGB) und der Anpassung der Gliederungsvorschriften des § 275 Abs. 2 und 3 HGB hebt der Gesetzgeber die Trennung zwischen dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis auf. Bereits seit dem Geschäftsjahr 2016 wird handelsrechtlich auf den Ausweis der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen verzichtet. Da der Informationsgehalt einer solchen Differenzierung auch im doppischen Gemeindehaushalt Schleswig-Holsteins stark begrenzt ist, wird seit dem 01.01.2018 auch nach kommunalem Haushaltsrecht auf den Ausweis außerordentlicher Erträge und Aufwendungen verzichtet (s. GemHVO-Doppik S-H).



## 2.1.1 Ergebnislage

### Die Ergebnisse im Überblick

Da bei den nachfolgenden Betrachtungen das Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 mit herangezogen wird, ist der Bericht in Teilen noch nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis aufgebaut.

Die unten stehende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

### Ergebnisse im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Ordentliche Erträge	70.257.750,67	73.333.700	74.052.844,57	719.144,57	0,98
Ordentliche Aufwendungen	65.044.491,14	69.348.500	67.303.992,95	2.044.507,05	-2,95
<b>Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.213.259,53</b>	<b>3.985.200</b>	<b>6.748.851,62</b>	<b>2.763.651,62</b>	<b>69,35</b>
Finanzerträge	314.081,56	29.900	31.206,69	1.306,69	4,37
Zinsen und sonstige Aufwendungen	877.013,64	2.860.100	2.866.133,30	6.033,30	0,21
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-562.932,08</b>	<b>-2.830.200</b>	<b>-2.834.926,61</b>	<b>-4.726,61</b>	<b>-0,17</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.650.327,45</b>	<b>1.155.000</b>	<b>3.913.925,01</b>	<b>2.758.925,01</b>	<b>238,87</b>
Außerordentliche Erträge	132.668,13	0	0,00	0,00	--
Außerordentliche Aufwendungen	29.646,85	0	0,00	0,00	--
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>103.021,28</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.753.348,73</b>	<b>1.155.000</b>	<b>3.913.925,01</b>	<b>2.758.925,01</b>	<b>238,87</b>

### Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -2.834.926,61 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -2.271.994,53 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -4.726,61 Euro verändert.

### Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Lang-



fristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 3.913.925,01 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -736.402,44 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.758.925,01 Euro.

### **Jahresergebnis**

Neben dem ordentlichen Ergebnis floss bis einschließlich 2017 das außerordentliche Ergebnis in das Jahresergebnis ein. Aufgrund der weggefallenen Differenzierung von ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis, entspricht ab 2018 das ordentliche Ergebnis dem Jahresergebnis.

Das Jahresergebnis beträgt 3.913.925,01 Euro.

Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -839.423,72 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 1.155.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.758.925,01 Euro.

### **Rücklagen**

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnisrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnisrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnisrücklage mindestens 10% und höchstens 33 % der allgemeinen Rücklage betragen.

Nach Umbuchung des Jahresüberschusses 2017 aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung, beträgt die Ergebnisrücklage 17,57 % und liegt damit innerhalb des gesetzlichen Rahmens.

Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die Ergebnisrücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Eine Sonderrücklage wird gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen, und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind.



Sind die Mittel zweckentsprechend von der Gemeinde verwendet worden, werden sie in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

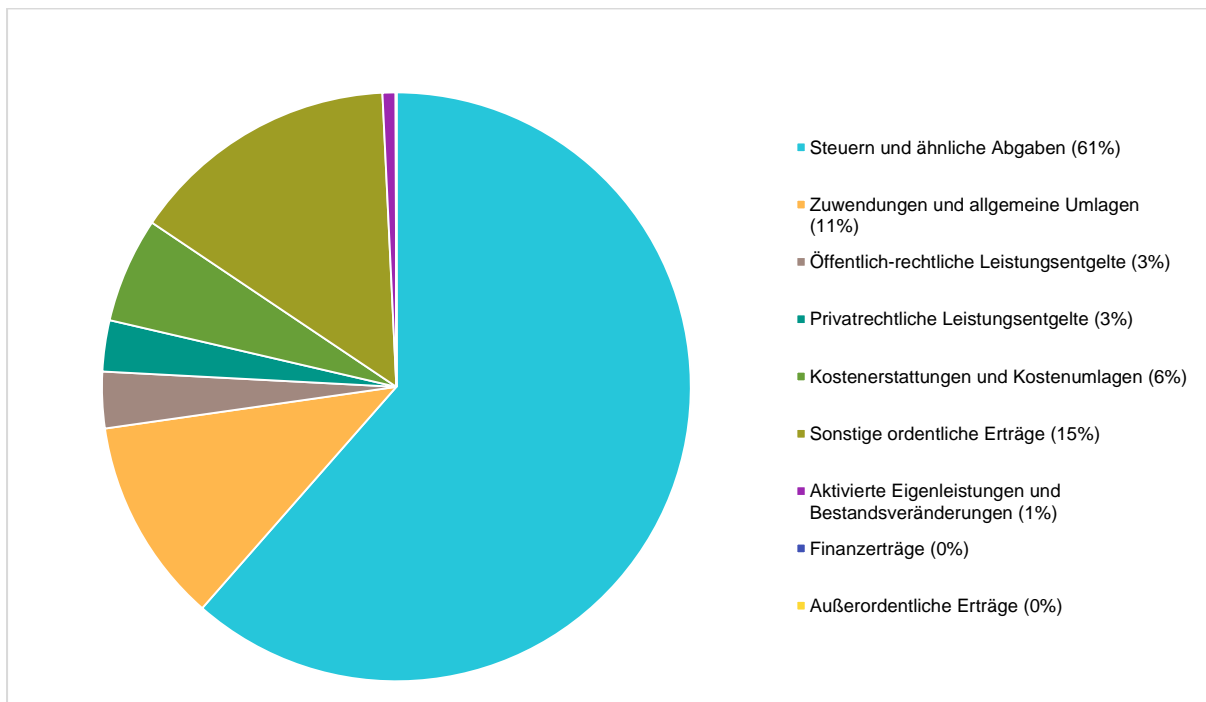
Die Stellplatzrücklage der Stadt Itzehoe beträgt unverändert 294.000,00 Euro.

### Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Allgemeine Rücklage	83.436.586	83.448.586	83.455.898	83.508.849	83.536.243
Ergebnisrücklage	5.419.456	5.453.167	7.805.326	9.927.543	14.680.892
Sonderrücklagen	294.000	294.000	294.000	294.000	294.000
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	33.711	2.352.159	2.122.218	4.753.349	3.913.925
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>89.183.753</b>	<b>91.547.912</b>	<b>93.677.441</b>	<b>98.483.741</b>	<b>102.425.060</b>

### 2.1.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:

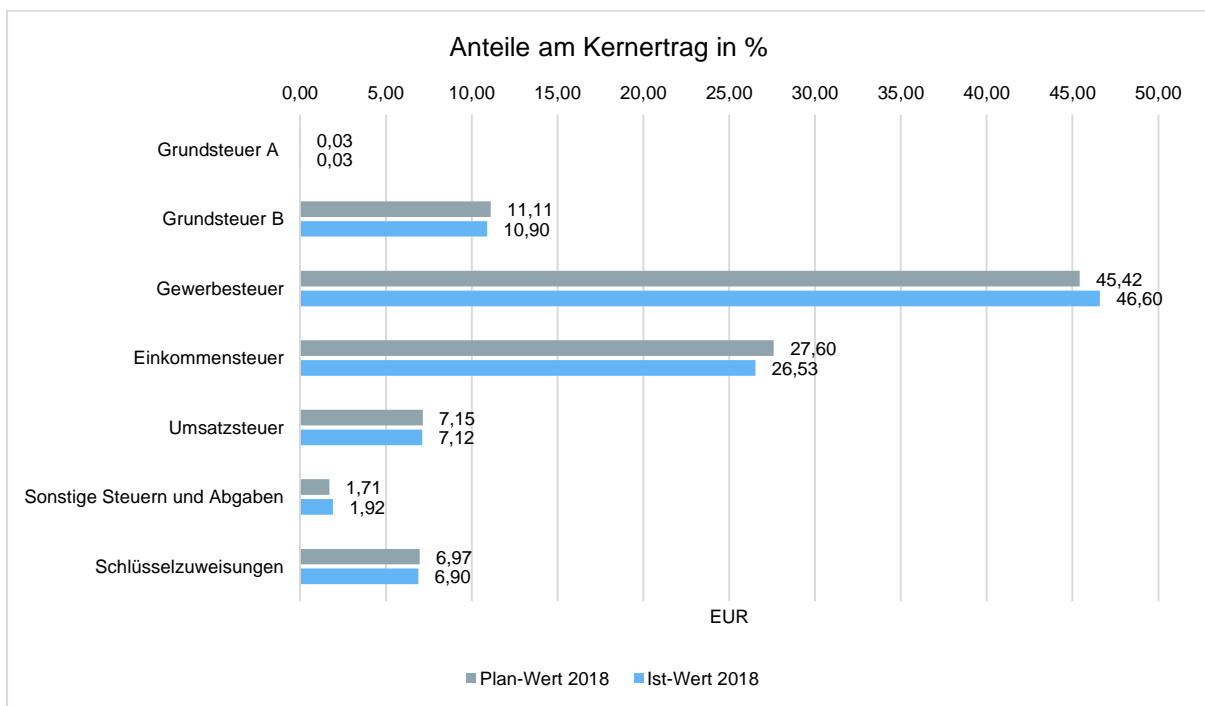




## Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



## Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.





## Ertragsarten im Überblick

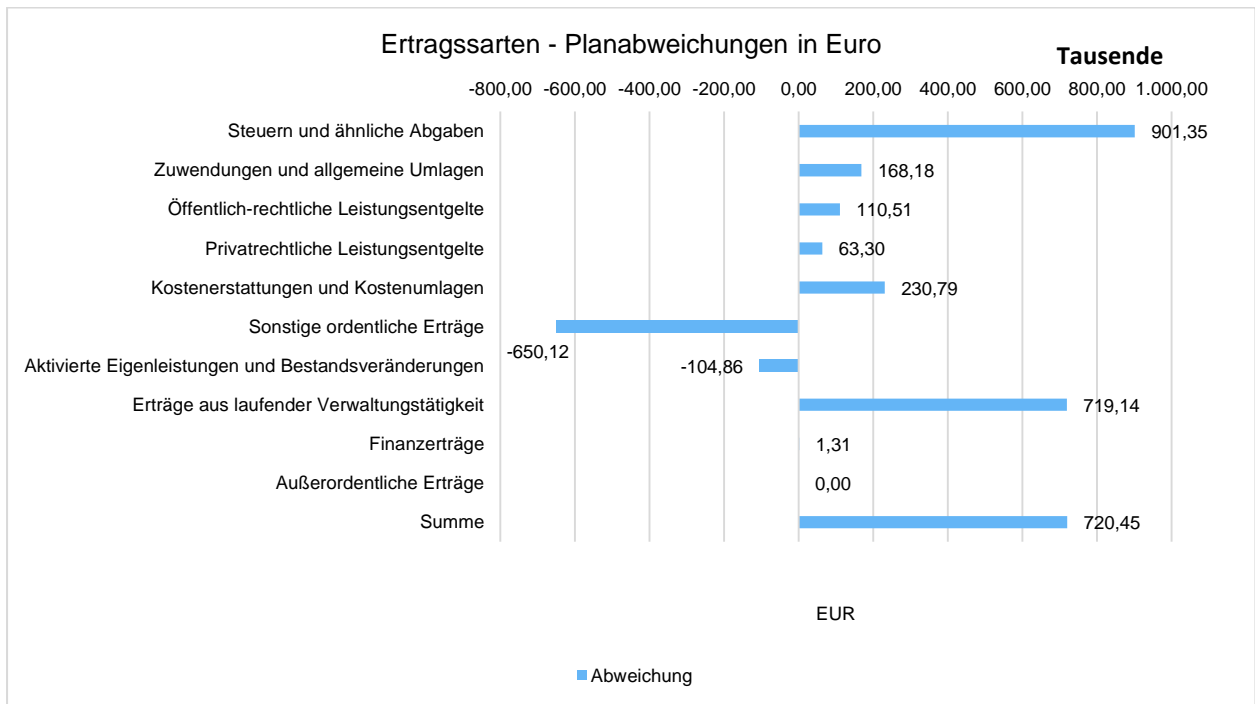
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Steuern und ähnliche Abgaben	45.693.670,31	44.631.800	45.533.145,31	901.345,31	2,02
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.977.665,59	8.185.500	8.353.681,43	168.181,43	2,05
Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	2.335.936,56	2.180.800	2.291.311,38	110.511,38	5,07
Privatrechtliche Leistungs-entgelte	2.263.356,38	2.016.700	2.079.998,02	63.298,02	3,14
Kostenerstattungen und Kos-tenumlagen	4.422.579,59	4.049.000	4.279.788,99	230.788,99	5,70
Sonstige ordentliche Erträge	3.067.841,70	11.636.200	10.986.079,18	-650.120,82	-5,59
Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	496.700,54	633.700	528.840,26	-104.859,74	-16,55
<b>Erträge aus laufender Verwal-tungstätigkeit</b>	<b>70.257.750,67</b>	<b>73.333.700</b>	<b>74.052.844,57</b>	<b>719.144,57</b>	<b>0,98</b>
Finanzerträge	314.081,56	29.900	31.206,69	1.306,69	4,37
Außerordentliche Erträge	132.668,13	0	0,00	0,00	--
<b>Summe</b>	<b>70.704.500,36</b>	<b>73.363.600</b>	<b>74.084.051,26</b>	<b>720.451,26</b>	<b>0,98</b>

Die Erträge insgesamt weichen um 3.379.550,90 Euro (74.084.051,26 € - 70.704.500,36 €) vom Vorjahresergebnis und um 720.451,26 Euro (74.084.051,26 € - 73.363.600,00 €) von der Haushaltsplanung ab.

Ohne die Finanzerträge ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 3.795.093,90 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 719.144,57 Euro.

## Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



## Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

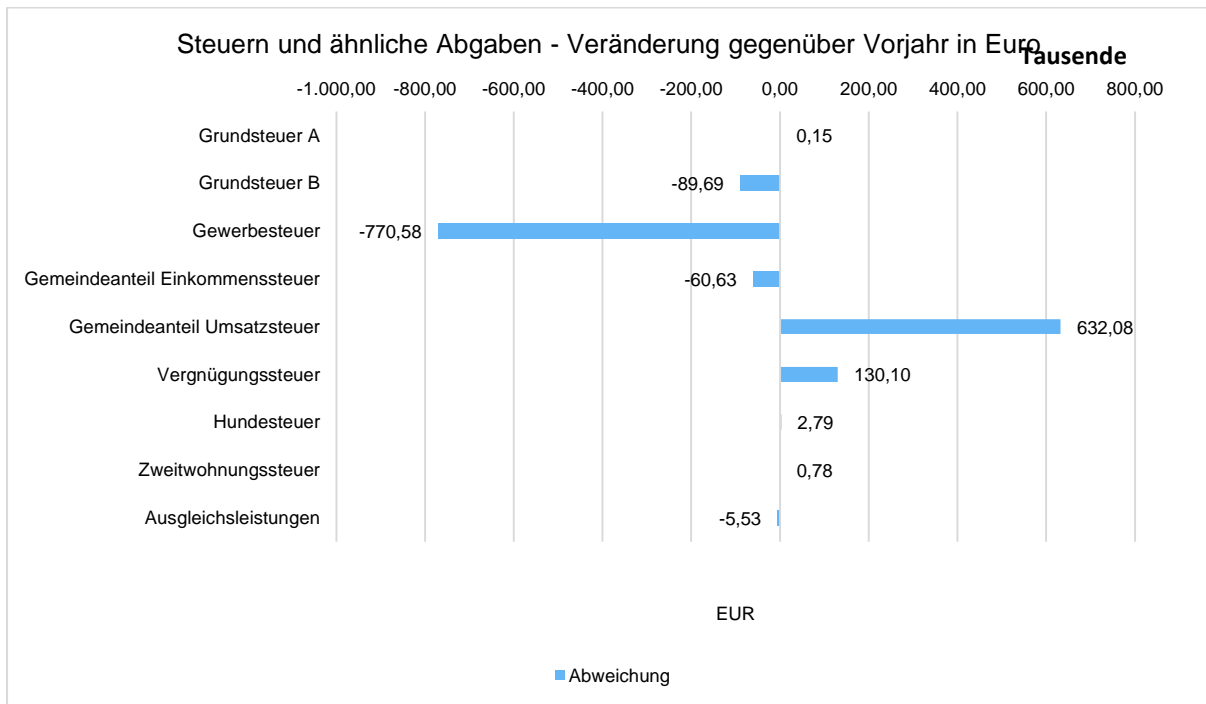
## Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Grundsteuer A	15.406,11	15.500	15.552,76	52,76	0,34
Grundsteuer B	5.290.154,27	5.200.000	5.200.466,96	466,96	0,01
Gewerbesteuer	23.007.190,41	21.250.000	22.236.606,44	986.606,44	4,64
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	12.723.010,00	12.911.800	12.662.384,00	-249.416,00	-1,93
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.764.912,00	3.347.600	3.396.996,00	49.396,00	1,48
Vergnügungssteuer	526.997,08	550.000	657.100,72	107.100,72	19,47
Hundesteuer	205.371,33	205.000	208.157,00	3.157,00	1,54
Zweitwohnungssteuer	50.197,11	47.000	50.981,43	3.981,43	8,47
Ausgleichsleistungen	1.110.432,00	1.104.900	1.104.900,00	0,00	0,00

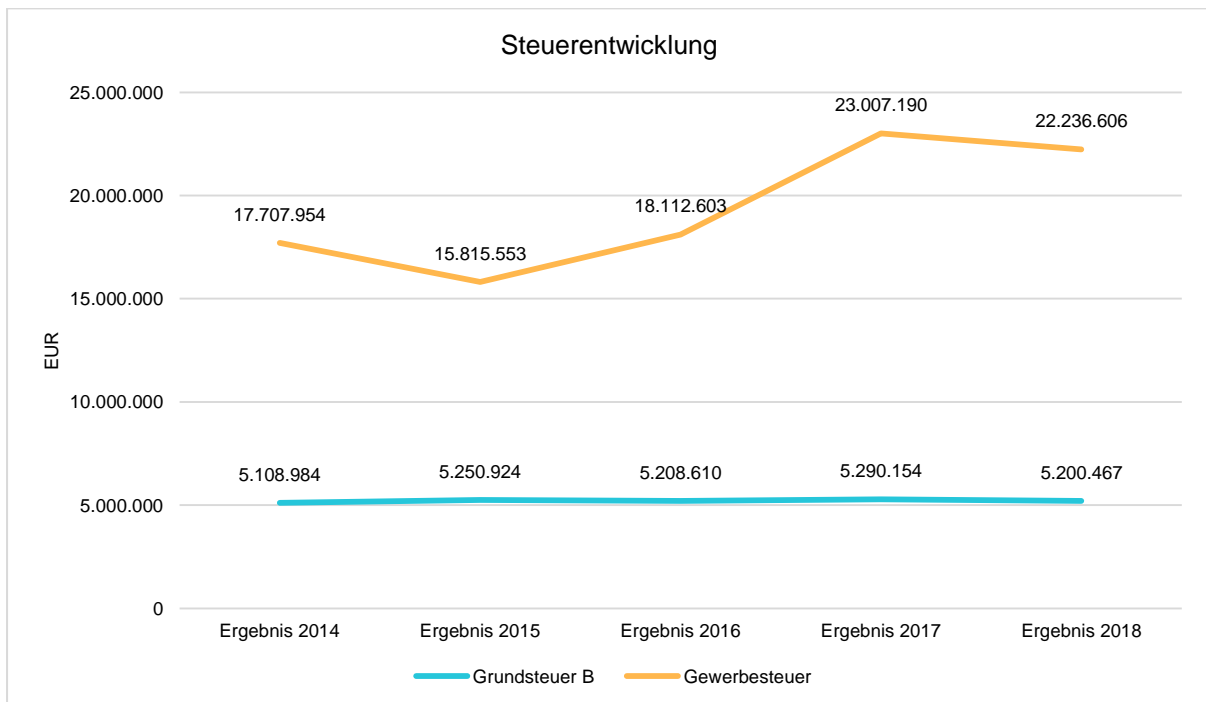
Die nachfolgende Grafik zeigt die Veränderung des Steueraufkommens gegenüber dem Vorjahr in Euro.



## Lagebericht Itzehoe



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der wichtigsten Steuererträge der letzten Jahre dargestellt.





## Zuwendungen und Umlagen

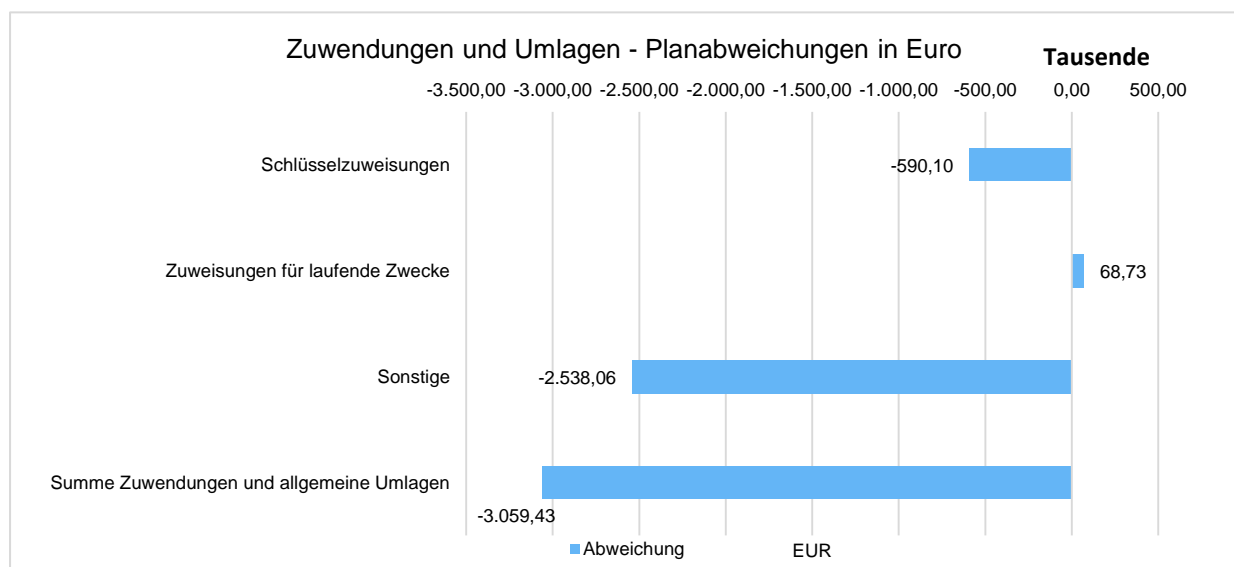
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -3.623.984,16 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 168.181,43 Euro.

Die Abweichung gegenüber der Planung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

## Zuwendungen und Umlagen

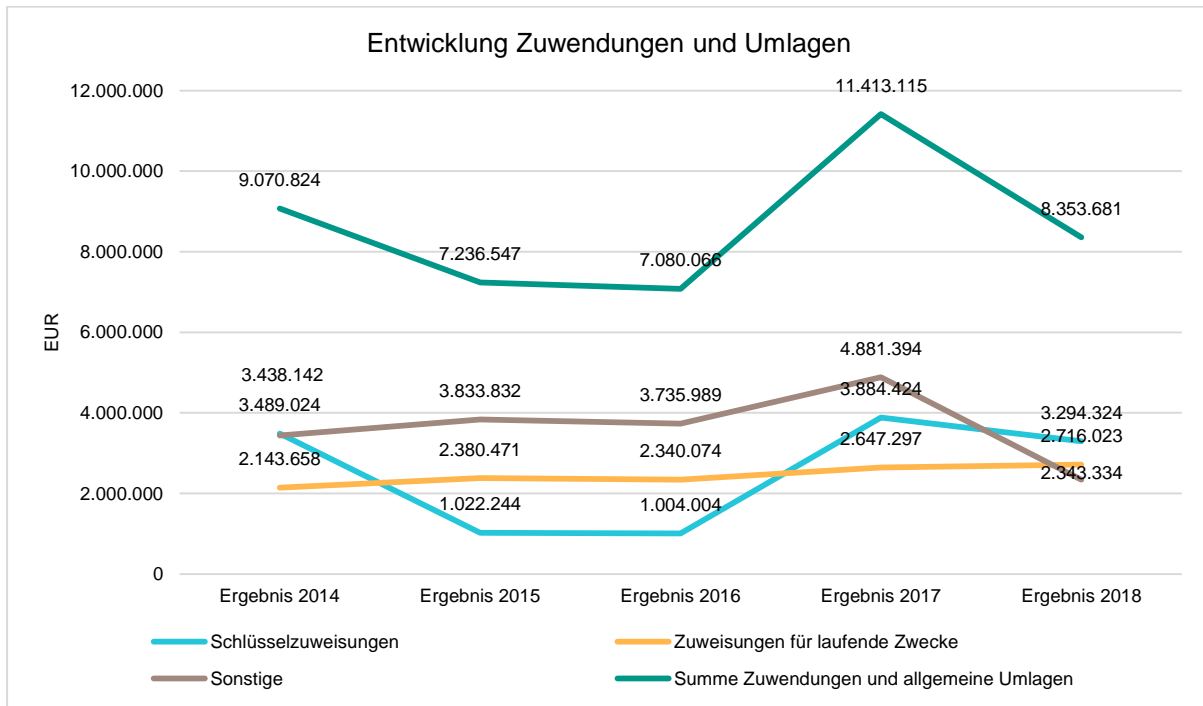
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Schlüsselzuweisungen	3.884.424,00	3.260.800	3.294.324,00	33.524,00	1,03
Zuweisungen für laufende Zwecke	2.647.297,43	2.673.200	2.716.023,01	42.823,01	1,60
Sonstige	4.881.393,85	2.251.500	2.343.334,42	91.834,42	4,08
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.413.115,28	8.185.500	8.353.681,43	168.181,43	2,05
Fehlbetragszuweisung	564.550,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	11.977.665,59	8.185.500	8.353.681,43	168.181,43	2,05

In Erwartung des Jahresergebnisses 2018 mit geschätztem voraussichtlichen Jahresüberschuss von ca. 4,0 Mio. EUR und des bereits über den Jahresabschluss 2017 abgebauten, bisher aufgelaufenen Fehlbetrags, wurde für das Haushaltsjahr 2018 keine Fehlbetragszuweisung beantragt. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die einzelnen Positionen wie folgt:





Das nachfolgende Diagramm gibt die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen im langfristigen Zeitverlauf wieder.



### Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der weiteren Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

### Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	2.335.936,56	2.180.800	2.291.311,38	110.511,38	5,07
Privatrechtliche Leistungs-entgelte	2.263.356,38	2.016.700	2.079.998,02	63.298,02	3,14
Kostenerstattungen und -umlagen	4.422.579,59	4.049.000	4.279.788,99	230.788,99	5,70
Sonstige ordentliche Erträge	3.067.841,70	11.636.200	10.986.079,18	-650.120,82	-5,59
Aktivierete Eigenleistungen	496.700,54	633.700	528.840,26	-104.859,74	-16,55
Finanzerträge	314.081,56	29.900	31.206,69	1.306,69	4,37
Außerordentliche Erträge	132.668,13	0	0,00	0,00	--
<b>Summe</b>	<b>13.033.164,46</b>	<b>20.546.300</b>	<b>20.197.224,52</b>	<b>-349.075,48</b>	<b>-1,70</b>



Im Vergleich zu den Planansätzen sind die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten im Ergebnis um mehr als 110 TEUR höher. Diese ergeben sich insbesondere aus gestiegenen Erträgen aus Baugenehmigungsgebühren, Verwaltungsgebühren für Parkausweise, Benutzungsgebühren (Straßenreinigung, Parkscheinautomaten) und Entgelten aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen.

Insbesondere aufgrund höherer Ersatzleistungen für Schadensfälle, ergeben sich um mehr als 63 TEUR höhere Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten als geplant. Diese Erträge sind kaum plan- oder vorhersehbar und insbesondere in der 2. Jahreshälfte erhöht ausgefallen.

Auch bei den Kostenerstattungen und –umlagen ergeben sich Mehrerträge, die sich aus unterschiedlichen Positionen zusammensetzen. Vor allem die Erträge aus Kostenerstattungen des Bundes und der Gemeinden, wie z. B. Zuweisungen für die Unterhaltung von Bundesstraßen, Schülerbeförderungskosten etc. sind höher ausgefallen als erwartet.

Die Mindererträge bei den sonstigen (ordentlichen) Erträgen begründen sich hauptsächlich durch geringere Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellungen. Aufgrund von Neubemessungen der Pensionsrückstellungen im Zuge der Streichung der Berücksichtigung von Kürzungen der Versorgungsbezüge nach §§ 53 und 57 BeamtVG, sind in größerem Umfang die Pensionsrückstellungen von Versorgungsempfängern und Witwen angepasst worden. Dies führte zur Erhöhung der bisherigen Rückstellungen. Aus diesem Grunde hat es deutlich geringere Herabsetzungen der Rückstellungsbeträge bei dem genannten Personenkreis gegeben als eingeplant. Diese durch die VAK vorgenommene Verfahrensänderung war der Stadt Itzehoe im Vorwege nicht bekannt und konnte somit im Rahmen der Planung keine Berücksichtigung finden.

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 32 TEUR gestiegen. Die Abweichung vom Planansatz 2018 in Höhe von -104.859,74 Euro ist zum einen darauf zurückzuführen, dass aufgrund konjunkturbedingter Mehrkosten in der Bauausführung bei verschiedenen Maßnahmen Haushaltsmittel fehlten und die Abrechnung erst in 2019 erfolgte. Zum anderen konnten aufgrund begrenzter Arbeitskapazitäten die Durchführung von Projekten sowie die Beauftragung von Lieferungen nicht vollständig bis zum Jahresende abgeschlossen werden.

Als Finanzerträge werden im Wesentlichen die Gewinnabführungen des Kommunalservices Itzehoe sowie der Stadtwerke Itzehoe GmbH jeweils des Vorjahres ausgewiesen. Im Gegensatz zu den Vorjahren gab es bei beiden in 2017 keine Gewinnausschüttungen.

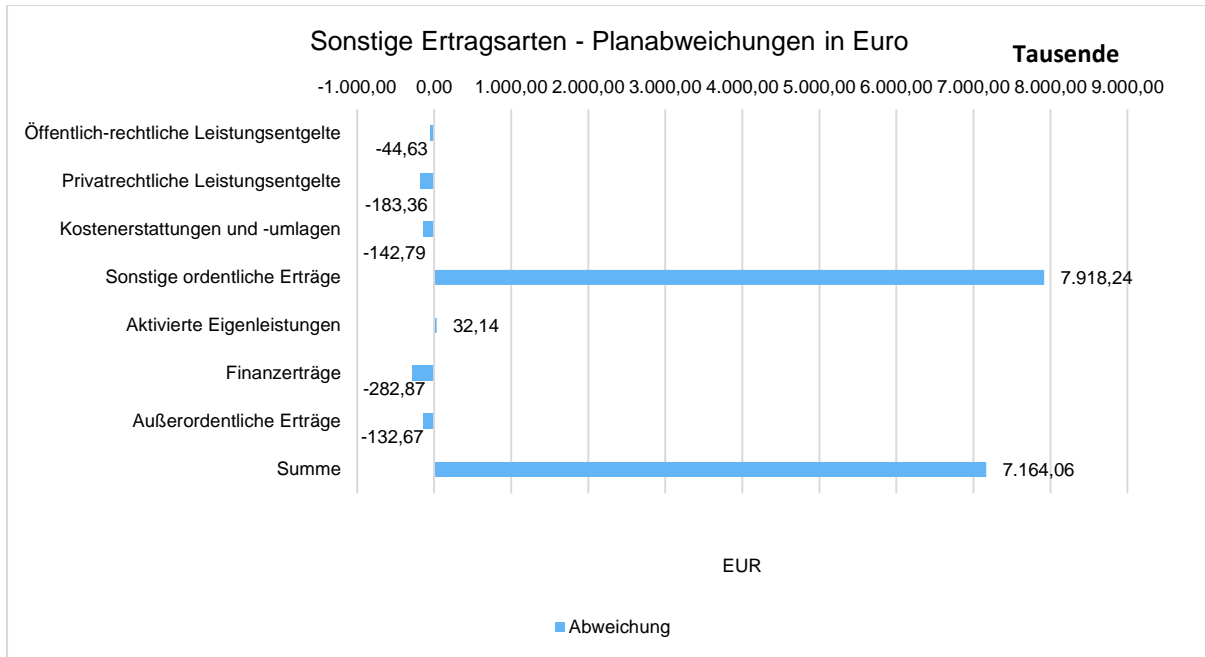
Die sich bereits in den Vorjahren abzeichnende Niedrigzinsphase setzte sich auch in 2018 fort, so dass die Finanzerträge um 282.874,87 Euro geringer ausfielen als in 2017.

Positiv zu bewerten ist insgesamt betrachtet die erhebliche Ertragssteigerung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 7.164.060,06 €. Diese ergibt sich im Wesentlichen im Bereich der sonstigen Erträge durch die Auflösung von Verfahrensrückstellungen aufgrund der Beendigung eines Klageverfahrens durch den Abschluss eines Vergleichs („Bahnquerung Wellenkamp“) sowie der Verzinsung von Steuernachforderungen.



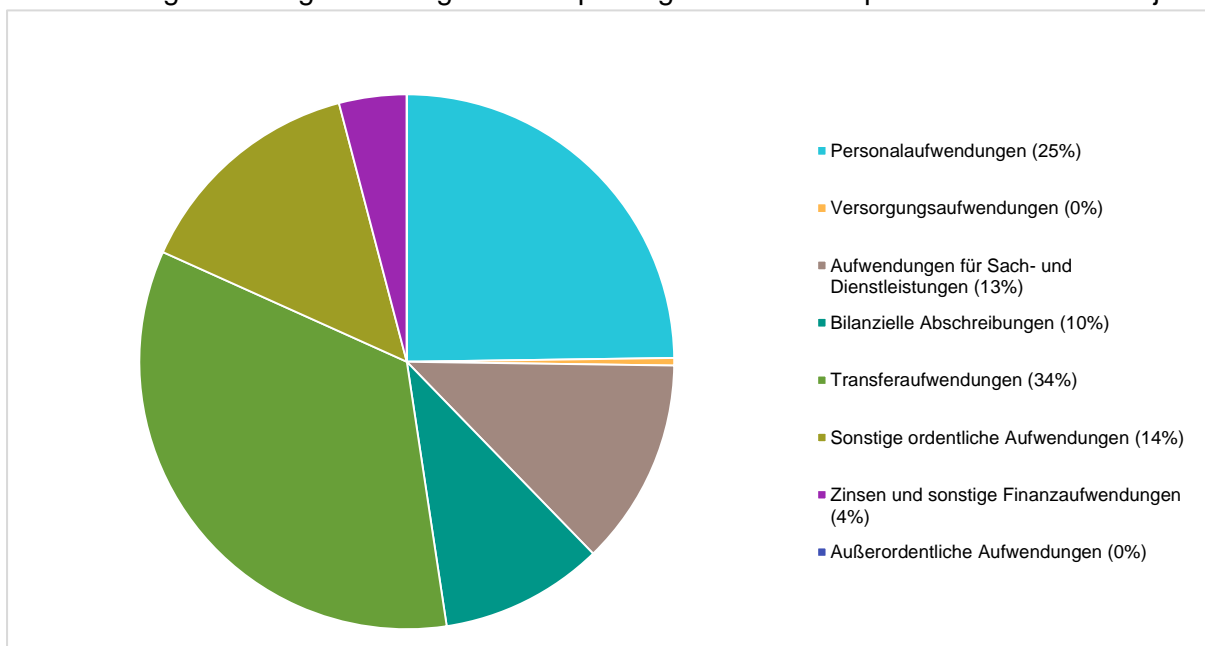
Wie bereits ausgeführt werden außerordentliche Erträge seit dem Jahr 2018 nicht mehr separat ausgewiesen (siehe hierzu die Erläuterungen auf S. 2 dieses Berichtes).

In der folgenden Grafik wird die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr detailliert dargestellt:



### 2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.





Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Personalaufwendungen	16.162.707,04	17.733.400	17.383.204,70	-350.195,30	-1,97
Versorgungsaufwendungen	426.764,23	312.000	318.003,28	6.003,28	1,92
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.800.212,71	9.846.900	8.774.390,13	-1.072.509,87	-10,89
Bilanzielle Abschreibungen	7.431.258,83	6.311.300	6.935.112,12	623.812,12	9,88
Transferaufwendungen	23.577.468,30	25.698.400	23.935.460,70	-1.762.939,30	-6,86
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.646.080,03	9.446.500	9.957.822,02	511.322,02	5,41
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.044.491,14</b>	<b>69.348.500</b>	<b>67.303.992,95</b>	<b>-2.044.507,05</b>	<b>-2,95</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877.013,64	2.860.100	2.866.133,30	6.033,30	0,21
Außerordentliche Aufwendungen	29.646,85	0	0,00	0,00	--
<b>Summe</b>	<b>65.951.151,63</b>	<b>72.208.600</b>	<b>70.170.126,25</b>	<b>-2.038.473,75</b>	<b>-2,82</b>

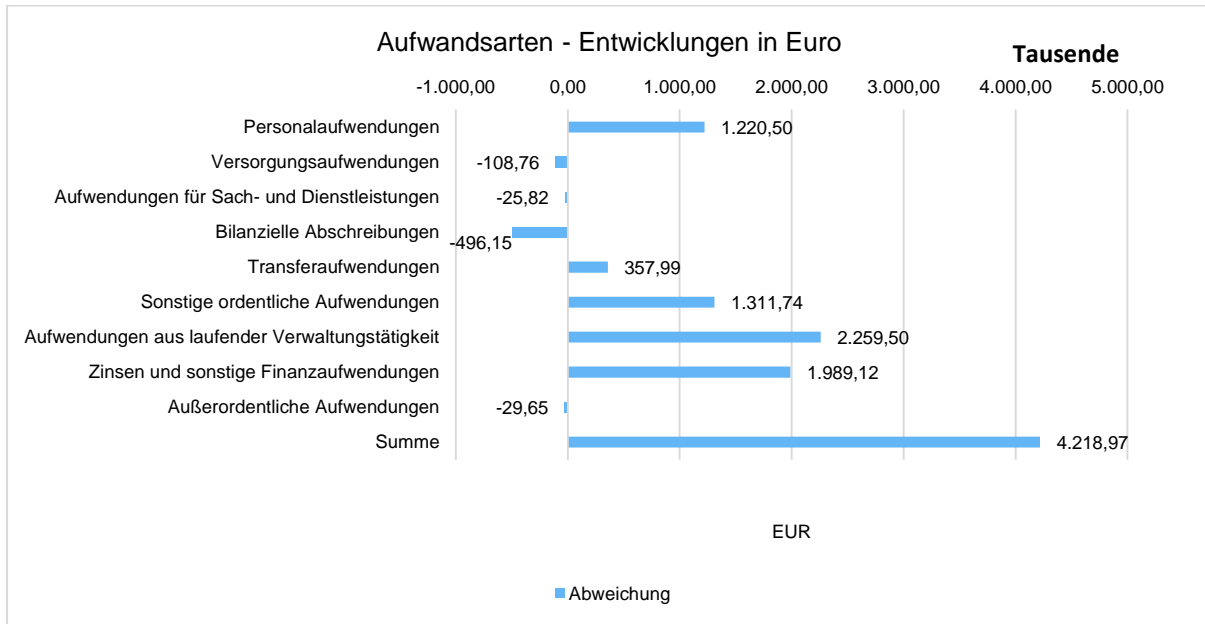
Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 65.951.151,63 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 70.170.126,25 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 4.218.974,62 Euro. Im Vergleich zu der Planung in Höhe von 72.208.600,00 Euro errechnet sich eine Abweichung von -2.038.473,75 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.259.501,81 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -2.044.507,05 Euro.

Während sich die ordentlichen Aufwendungen im Vorjahr auf 65.044.491,14 Euro beziffern, fielen diese im Berichtsjahr mit 67.303.992,95 Euro aus. Daraus ergibt sich eine Veränderung von 2.259.501,81 Euro.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten gegenüber dem Vorjahr:





### Personal- und Versorgungsaufwendungen

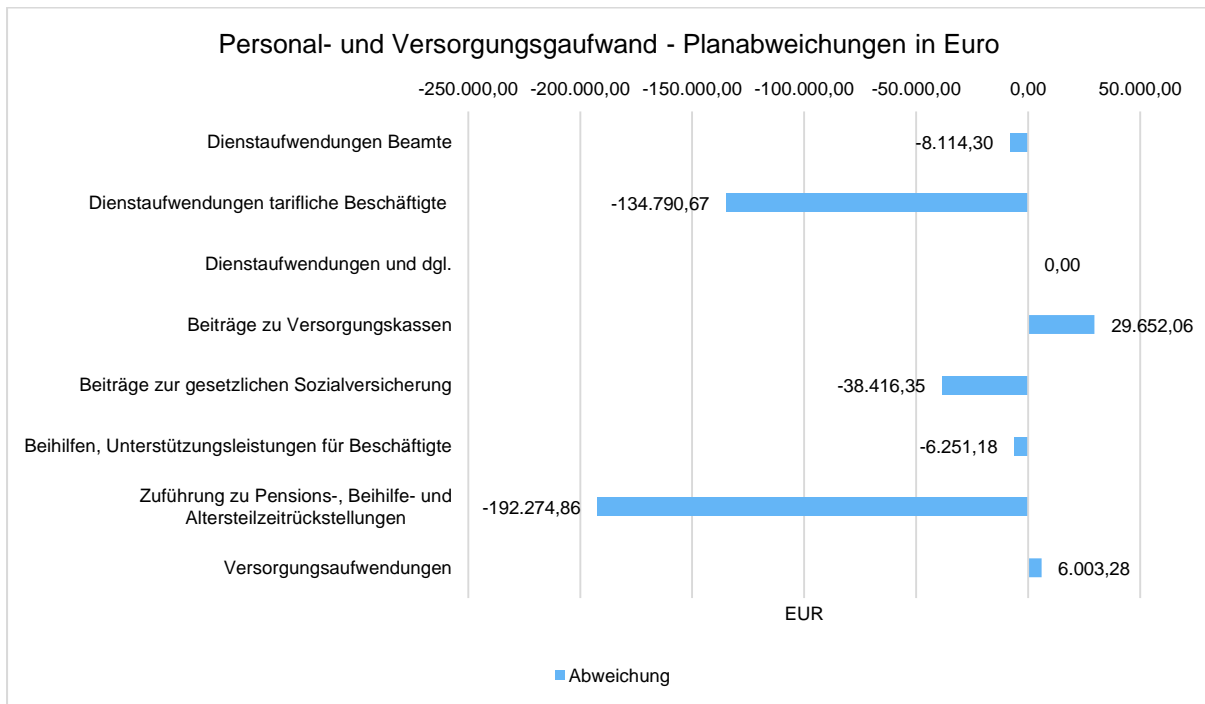
Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 17.383.204,70 Euro. Gegenüber der Planung bedeutet dies eine Abweichung von -8.114,30 Euro.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

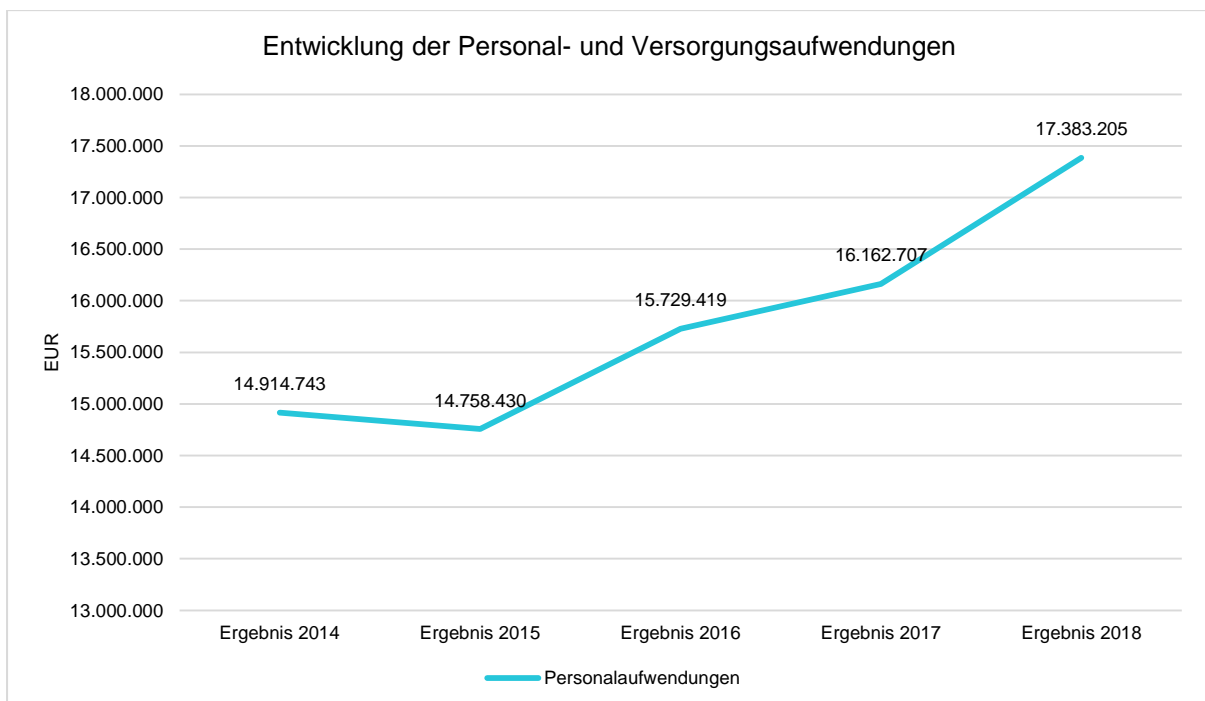
### Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.802.907,66	1.795.700	1.787.585,70	-8.114,30	-0,45
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	9.618.767,08	10.221.200	10.086.409,33	-134.790,67	-1,32
Dienstaufwendungen und dgl.	--	0	--	0,00	--
Beiträge zu Versorgungskassen	1.923.962,84	1.940.400	1.970.052,06	29.652,06	1,53
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.002.547,01	2.133.600	2.095.183,65	-38.416,35	-1,80
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	76.522,75	315.000	308.748,82	-6.251,18	-1,98
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	737.999,70	1.327.500	1.135.225,14	-192.274,86	-14,48
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>426.764,23</b>	<b>312.000</b>	<b>318.003,28</b>	<b>6.003,28</b>	<b>1,92</b>

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Das unten abgebildete Diagramm gibt einen Überblick, wie sich die Personalaufwendungen entwickelt haben.



Die Dienstauswendungen für die tariflich Beschäftigten sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 460 TEUR gestiegen. Dies ist sowohl auf tarifliche Steigerungen als auch weiterhin auf das Inkrafttreten der neuen Entgeltordnung zum TVöD zurückzuführen. Die Plan-Ist-



Abweichung in Höhe von 8.114,30 Euro ist bei dem Gesamtvolumen von über 10 Mio.EUR als gering einzustufen.

Um ca. 46 TEUR gestiegen sind die Beiträge zur Versorgungskasse für Beamtinnen und Beamte, was sich auf die Einführung eines neuen Verteilerschlüssels durch die Versorgungsausgleichskasse begründet.

Der Ansatz der Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte wurde im Nachtragshaushalt an die tatsächliche Entwicklung angepasst und entsprechend um 211.700,00 Euro erhöht. Das Rechnungsergebnis 2018 liegt mit -6.251,18 Euro unter diesem angepassten Haushaltsansatz.

Die Plan-Ist-Abweichung der Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von -192.274,86 Euro ist hauptsächlich auf die Pensionsrückstellungen (-434.760,00 Euro) zurückzuführen. Aufgrund der Versetzung eines Beamten in den Ruhestand und der Versetzung einer Beamtin zu einem anderen Dienstherrn, ergaben sich Veränderungen bei den Zuführungen für die aktiven Beamten.

Aufgrund insgesamt höherer Pensionsrückstellungen und Erhöhung des Beihilfebemessungssatzes von bisher 21,97 % auf 25,44 % sind auch die Beihilferückstellungen (244.602,70 Euro) gestiegen.

### **Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen**

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 8.774.390,13 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -25.822,58 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -1.072.509,87 Euro.

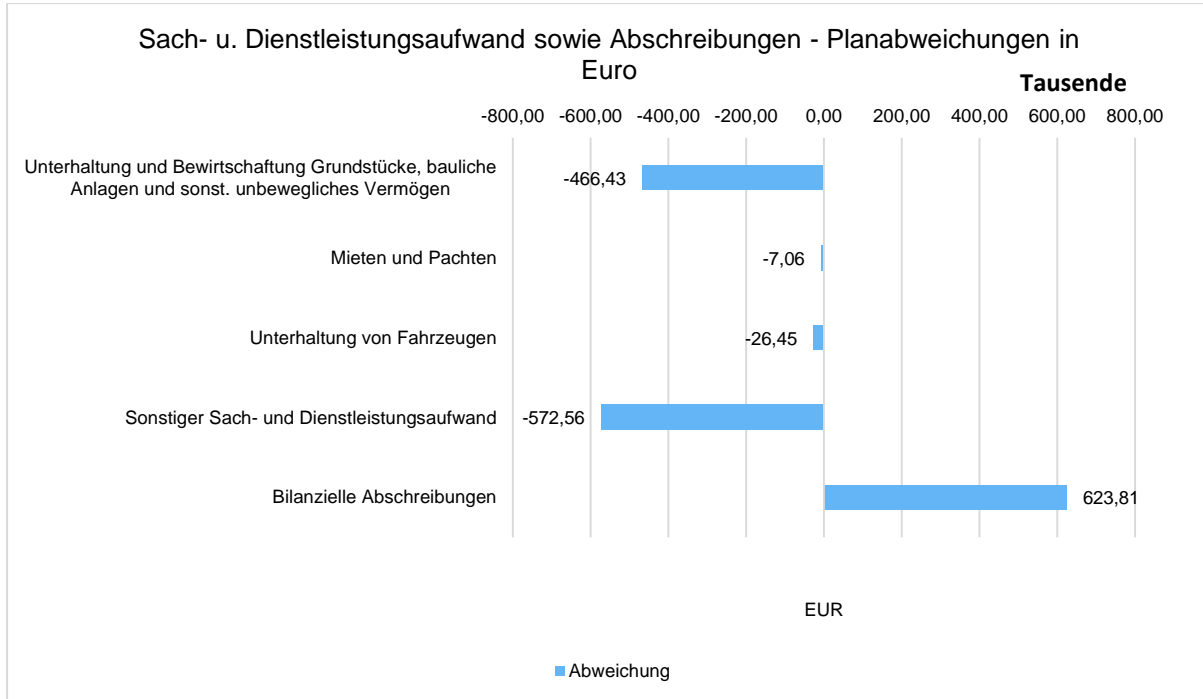
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

### **Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen**

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	5.987.438,71	6.319.700	5.853.265,46	-466.434,54	-7,38
Mieten und Pachten	315.094,02	373.300	366.237,33	-7.062,67	-1,89
Unterhaltung von Fahrzeugen	139.163,11	152.500	126.051,02	-26.448,98	-17,34
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.358.516,87	3.001.400	2.428.836,32	-572.563,68	-19,08
Bilanzielle Abschreibungen	7.431.258,83	6.311.300	6.935.112,12	623.812,12	9,88



Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 2.816.879,48 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 3.080.300,00 Euro veränderten sich diese Aufwendungen um -263.420,52 Euro. Zusätzlich standen Ermächtigungsvorträge in Höhe von 373.017,68 Euro zur Verfügung. In das Haushaltsjahr 2019 wurden Ermächtigungsvorträge in Höhe von 655.412,12 Euro übertragen.

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten sind im Vergleich zum Vorjahr um 51.143,31 Euro gestiegen. Dies ist unter anderem auf die notwendige Anmietung eines Leihfahrzeugs für die Freiwillige Feuerwehr sowie diverse kleinere Maßnahmen zurückzuführen. Mit einem Gesamtbetrag von 366.237,33 Euro bleibt der Aufwand um -7.062,67 Euro unter dem Planansatz.

Der Ansatz für die Unterhaltung von Fahrzeugen konnte in 2018 wieder gesenkt werden und bleibt mit -26.448,98 Euro unter dem geplanten Ansatz.

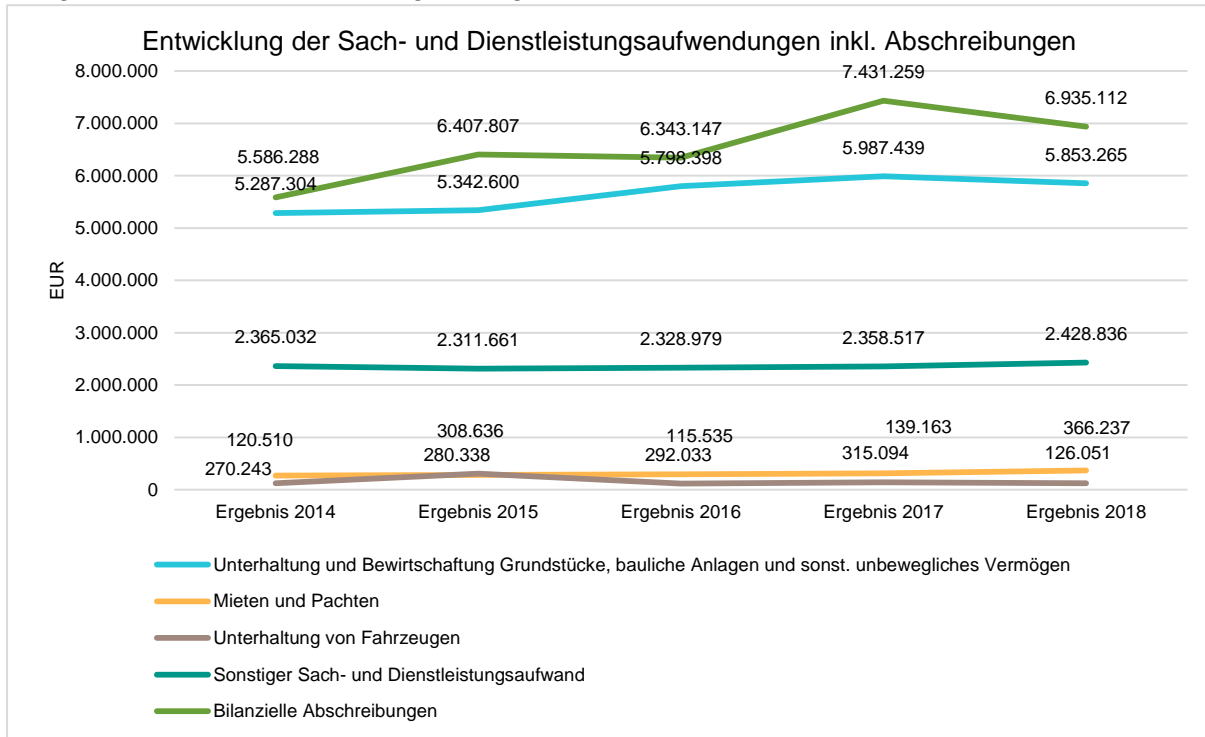
Der Aufwand für sonstige Sach- und Dienstleistungen ist im Vergleich zum Vorjahr unwesentlich gestiegen und liegt mit einem Ergebnis von 2.428.836,32 Euro um -572.563,68 Euro unter dem Planansatz.

Insgesamt standen für den Sach- und Dienstleistungsaufwand Ermächtigungsvorträge in Höhe von 930.456,40 Euro zur Verfügung.



Aufgrund von bilanziellen Abschreibungen verringerte sich das Anlagevermögen zum 31.12.2018 um 6.935.112,12 Euro.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie der Abschreibungen dargestellt.



### Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 23.935.460,70 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 357.992,4 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -1.762.939,30 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

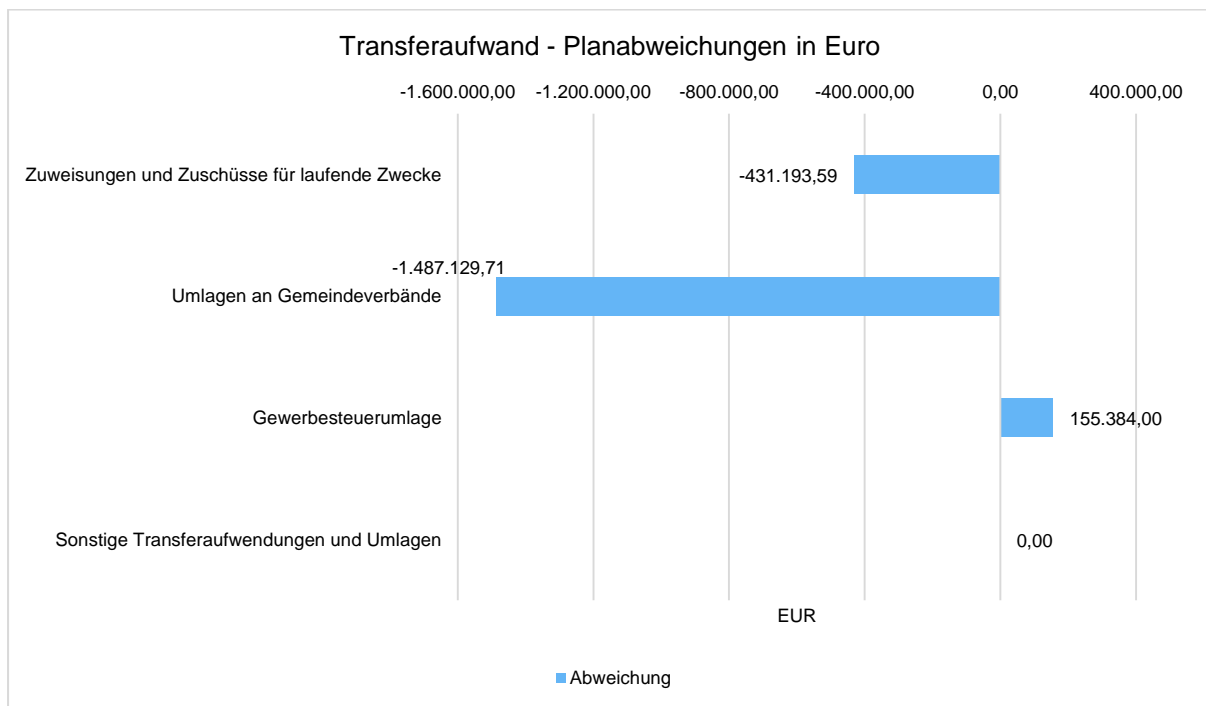
### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.621.756,25	8.673.100	8.241.906,41	-431.193,59	-4,97
Umlagen an Gemeindeverbände	11.713.423,05	13.102.600	11.615.470,29	-1.487.129,71	-11,35



	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Gewerbesteuerumlage	4.242.289,00	3.922.700	4.078.084,00	155.384,00	3,96
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	--	0	--	0,00	--

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Planabweichung der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von -431.193,59 Euro ergeben sich insbesondere aus den Positionen der Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke verbundener Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie der Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übriger Bereiche.

Trotz Anstiegs im Vergleich zum Vorjahr um 620.150,16 Euro blieb das Ergebnis mit -431.193,59 Euro unter dem Planansatz. Zu begründet ist dies unter anderem damit, dass es in 2018 nicht zur Gründung einer Entwicklungsgesellschaft gekommen ist.

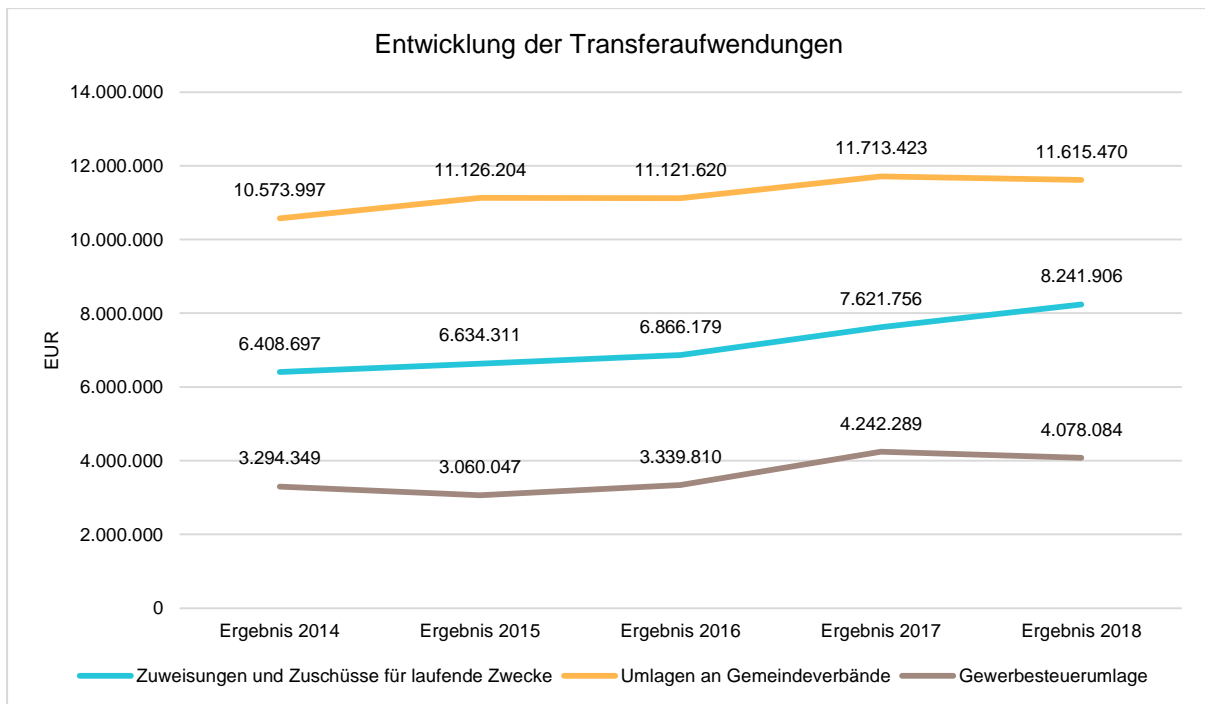
Bei den Umlagen an Gemeindeverbände handelt es sich um die Aufwendungen für die Kreisumlage. Im Dezember 2018 beschloss der Kreistag die Senkung der Kreisumlage für 2018 von ursprünglich 35 % auf 31 %. Hierüber wurde die Stadt mit Festsetzungsbescheid vom 30.01.2019 informiert, so dass eine Berücksichtigung im Nachtragshaushalt nicht mehr möglich war. In der Folge ergibt sich im Ergebnis eine Planabweichung in Höhe von -1.487.129,71 Euro.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage wird ermittelt auf der Basis des Ansatzes für die Gewerbesteuer. Die Festsetzung der Umlage für das IV. Quartal 2018 erfolgte erst im Folge-



jahr. Die tatsächlichen Steuereinnahmen fielen noch etwas höher aus, so dass trotz Erhöhung des Ansatzes im Rahmen des Nachtrags 2018 auf Grundlage der Daten aus dem I. und II. Quartal, eine noch höhere Gewerbesteuerumlage zu entrichten war.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Transferaufwendungen der letzten Jahre dargestellt.



### Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen Aufwendungen umfassen die Zins- und sonstigen Finanzierungsaufwendungen, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sowie die außerordentlichen Aufwendungen. Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

### Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.646.080,03	9.446.500	9.957.822,02	511.322,02	5,41



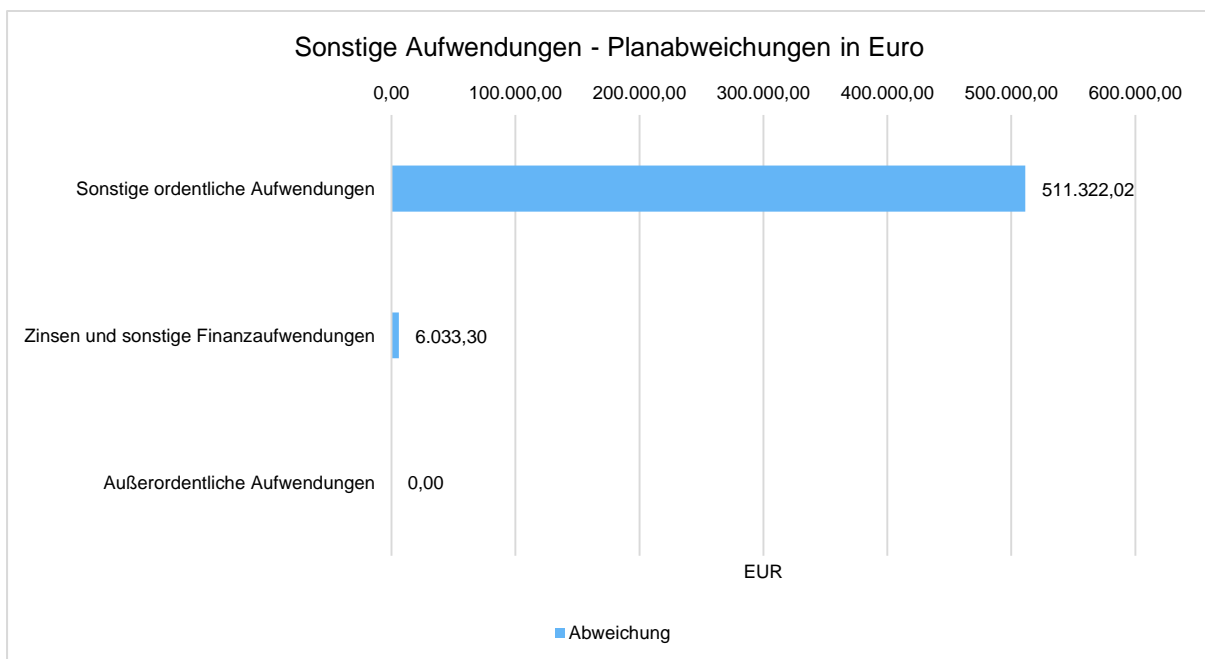
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877.013,64	2.860.100	2.866.133,30	6.033,30	0,21
Außerordentliche Aufwendungen	29.646,85	0,00	0,00	0,00	--

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit dem Ergebnis 2018 von 9.957.822,02 Euro um 1.311.741,99 Euro über dem Ergebnis 2017 und weichen mit 511.322,02 Euro vom Planansatz ab. Diese Abweichungen ergeben sich zum einen aus einer Erhöhung der Zuführungen zur Einzelwertberichtigungen in Höhe von 288.765,35 Euro und zum anderen aus Aufwendungen der Bestandsveränderungen der liquiden Mittel, die einschließlich des Haushaltsjahres 2017 als außerordentliche Aufwendungen und erst seit dem Jahr 2018 als sonstige ordentliche Mittel zu verbuchen sind.

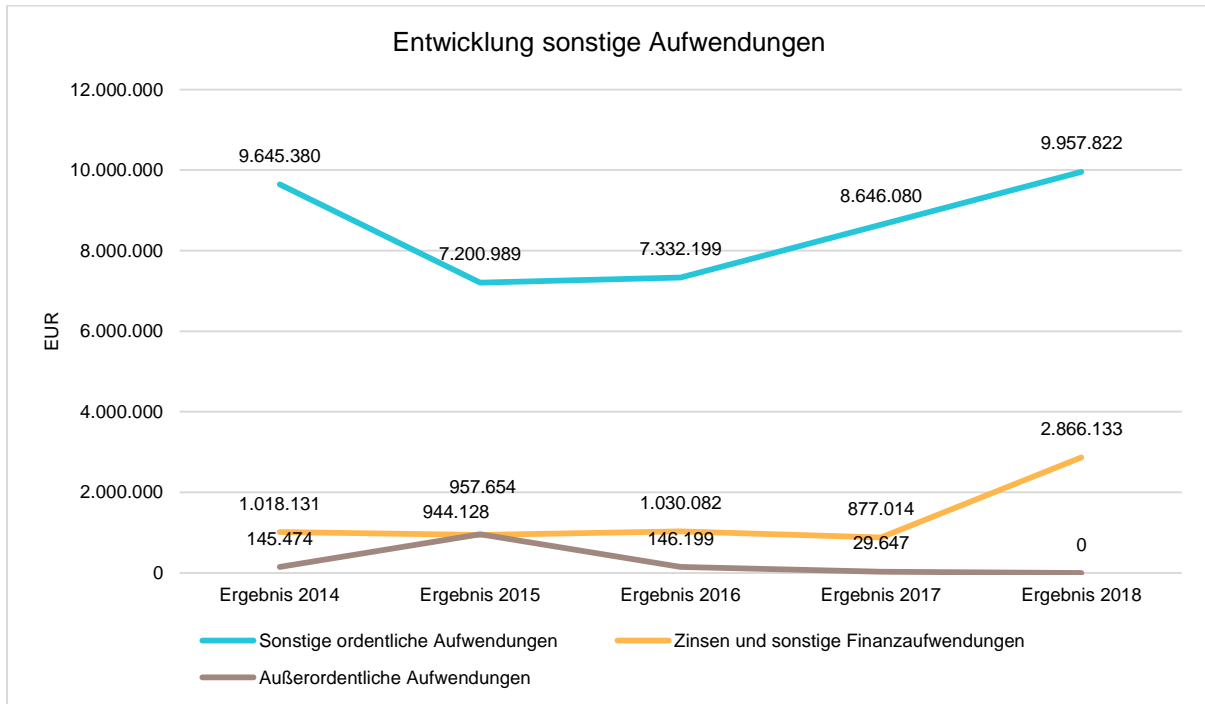
Die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen weichen um ca. 1,9 Mio. EUR erheblich von dem Ergebnis des Vorjahres ab. Dies beruht vor allem auf einer im Rahmen des I. Nachtrags eingeflossenen Berichtigung aufgrund zu leistender Erstattungszinsen in einem Gewerbesteuerfall für die Veranlagungsjahre 2001 - 2002 in erheblicher Höhe.

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 2.866.133,30 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 2.860.100,00 Euro stellt dies eine Abweichung von 6.033,30 Euro dar.

Außerordentliche Aufwendungen werden seit dem Jahr 2018 nicht mehr separat ausgewiesen (siehe hierzu die Erläuterungen auf S. 2 dieses Berichtes).







## 2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

### 2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.367.706,28	62.781.200	64.295.139,21	1.513.939,21	2,41
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.572.871,39	64.569.800	62.908.227,01	-1.661.572,99	-2,57
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.794.834,89	-1.788.600	1.386.912,20	3.175.512,20	177,54
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.840.910,34	5.076.500	3.277.362,19	-1.799.137,81	-35,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.447.663,48	11.233.300	8.693.912,25	-2.539.387,75	-22,61
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.606.753,14	-6.156.800	-5.416.550,06	740.249,94	12,02
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.696.062,69	0	20.736.401,40	20.736.401,40	--
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.746.699,78	0	20.700.248,32	20.700.248,32	--



	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-50.637,09	0	36.153,08	36.153,08	--
Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	5.137.444,66	-7.945.400	-3.993.484,78	3.951.915,22	49,74
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.641.050,00	4.000.000	3.159.750,00	-840.250,00	-21,01
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.947.950,24	2.728.100	2.751.414,33	23.314,33	0,85
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-306.900,24	1.271.900	408.335,67	-863.564,33	-67,90
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>4.830.544,42</b>	<b>-6.673.500</b>	<b>-3.585.149,11</b>	<b>3.088.350,89</b>	<b>46,28</b>

## 2.2.2 Investitionstätigkeit

### Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -5.416.550,06 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -6.156.800 Euro vorgesehen.

Im Folgenden ist ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

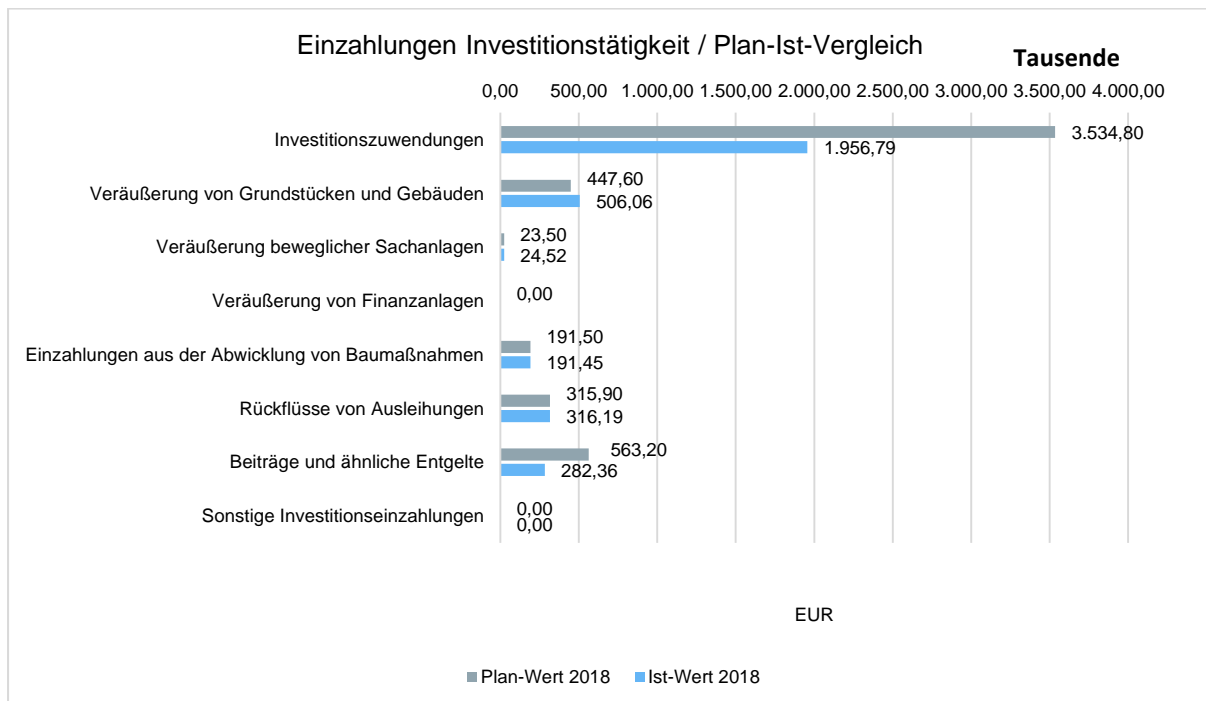
### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Investitionszuwendungen	1.502.535,59	3.534.800	1.956.785,86	-1.578.014,14	-44,64
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	779.417,28	447.600	506.059,20	58.459,20	13,06
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	570,76	23.500	24.519,36	1.019,36	4,34
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	--	0	--	0,00	--
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	--	191.500	191.450,00	-50,00	-0,03
Rückflüsse von Ausleihungen	447.095,62	315.900	316.186,68	286,68	0,09
Beiträge und ähnliche Entgelte	80.215,53	563.200	282.361,09	-280.838,91	-49,86
Sonstige Investitionseinzahlungen	31.075,56	0	0,00	0,00	--
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.840.910,34</b>	<b>5.076.500</b>	<b>3.277.362,19</b>	<b>-1.799.137,81</b>	<b>-35,44</b>



	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.597.917,71	1.369.200	861.866,28	-507.333,72	-37,05
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	199,05	0	--	0,00	--
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	514.933,91	1.005.300	689.139,82	-316.160,18	-31,45
Erwerb von Finanzanlagen	--	0	--	0,00	--
Baumaßnahmen	4.973.362,81	7.944.800	6.542.906,15	-1.401.893,85	-17,65
Gewährung von Ausleihungen	361.250,00	914.000	475.000,00	-439.000,00	-48,03
Sonstige Investitionsauszahlungen	--	0	125.000,00	125.000,00	--
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.447.663,48</b>	<b>11.233.300</b>	<b>8.693.912,25</b>	<b>-2.539.387,75</b>	<b>-22,61</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.606.753,14</b>	<b>-6.156.800</b>	<b>-5.416.550,06</b>	<b>740.249,94</b>	<b>12,02</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

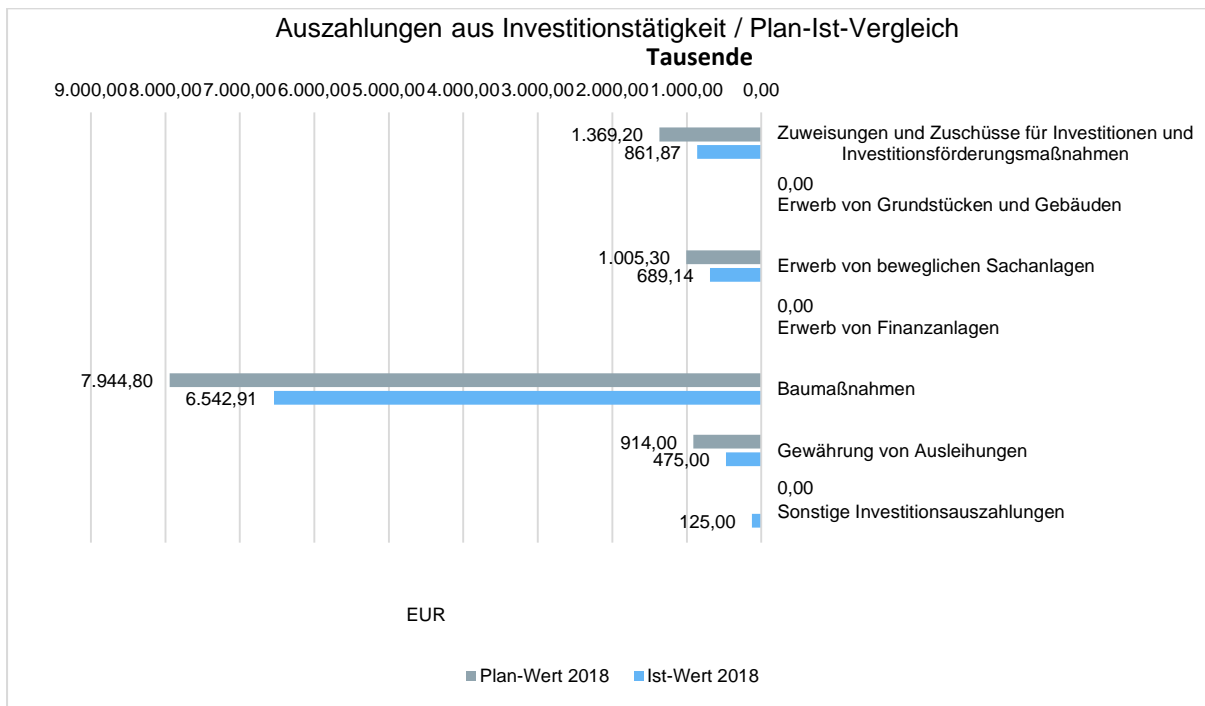


Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen blieben um 1.799.137,81 Euro hinter dem Planwert zurück. Insbesondere ist dies zurückzuführen auf fehlende Investitionszuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes zur energetischen Sanie-



zung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur für die AVS und das Sportzentrum am Lehmwohld. Diese werden voraussichtlich erst im Jahre 2019 vereinnahmt.

### Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



**Hinweis:** Aufgrund eines Programmfehlers wird beim fortgeschriebenen Ansatz in der Finanzrechnung der Investitionskostenzuschuss für die Niederschlagswasserbeseitigung der öffentlichen Verkehrsflächen in Höhe von 795.000,00 Euro als Auszahlung für Hochbaumaßnahmen und nicht als Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen ausgewiesen. Aufgrund dessen ergeben sich an dieser Stelle Darstellungsabweichungen.

Bei den Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden die Einzahlungen in das Treuhandvermögen ausgewiesen. Dies waren in 2018 125.000,00 Euro.

Die Planabweichung in Höhe von 507.333,72 Euro ist zum einen zurückzuführen auf seitens des Kreises Steinburg nicht bis zum Jahresschluss abgeforderte Mittel hinsichtlich der Fassaden- und Fenstersanierung am Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld.

Zum anderen war bis zum Stichtag seitens der Investitionsbank Schleswig-Holstein noch keine weitere Prüfung der Abrechnung des Projektes „Stadtumbau West“ erfolgt, so dass auch hier noch Auszahlungen ausstünden.

Die Abweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen setzt sich aus mehreren Einzelfällen zusammen. Im Verhältnis zu der Gesamtsumme der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ist die Abweichung als gering einzustufen.



Die deutlichste Abweichung vom Planansatz ist bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen festzustellen. Zusätzlich zum Ansatz von 7.944.800,- Euro standen hier Ermächtigungsvorträge in Höhe 9.256.802,69 Euro zur Verfügung.

Getätigt wurden Auszahlungen in Höhe von 6.542.906,15 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung von 1.569.543,34 Euro.

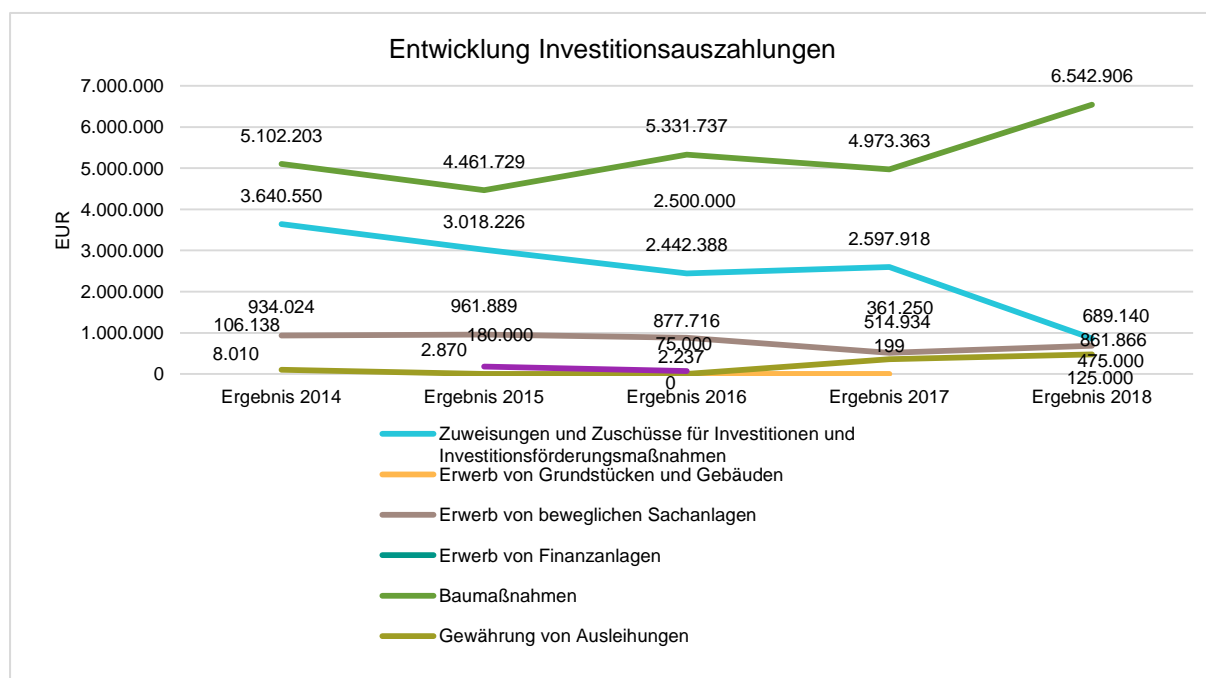
Verschiedene Maßnahmen in diesem Bereich konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Aufgrund konjunkturbedingter Probleme bei der Vergabe einiger Gewerke ist es bei der energetischen Sanierung der Sporthalle AVS zu einer Verschiebung in das Jahr 2019 gekommen.

Wegen unvorhergesehener Probleme mit dem Brandschutz hat sich die energetische Sanierung des Sportzentrums verzögert und konnte erst im Frühjahr 2019 fortgesetzt und abgeschlossen werden.

Die Maßnahme des Integrierten Wohnprojektes Suder Höhe konnte konjunkturbedingt erst im August 2018 begonnen werden. Der größte Anteil der Baukosten fließt erst im Haushaltsjahr 2019.

Das Haus der Jugend wurde in 2018 übergeben und in Betrieb genommen. Die Herstellung der Außenanlagen wurde danach fortgeführt aber nicht vollständig abgeschlossen. Die Schlusszahlung für die Außenanlagen und diverse externe Planungsleistungen erfolgt erst in 2019.

Das nachfolgende Diagramm gibt Auskunft darüber, wie sich die Investitionstätigkeit in den letzten Jahren entwickelt hat.





### 3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

#### Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	171.494	174.134	2.640
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	963	939	-24
1.2 - Sachanlagen	142.192	144.233	2.041
1.3 - Finanzanlagen	28.339	28.961	622
2 - Umlaufvermögen	26.073	22.177	-3.896
2.1 - Vorräte	902	653	-249
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.633	6.571	-62
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	18.538	14.953	-3.585
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	17.819	17.967	148
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>215.386</b>	<b>214.278</b>	<b>-1.108</b>
1 - Eigenkapital	98.484	102.425	3.941
1.1 - Allgemeine Rücklage	83.509	83.536	27
1.2 - Sonderrücklagen	294	294	0
1.3 - Ergebnismrücklage	9.928	14.681	4.753
1.4 - vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.753	3.914	-839
1.6 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	50.040	50.383	343
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse	6.052	5.820	-233
2.2 - für aufzulösende Zuweisungen	36.931	37.285	354
2.3 - für Beiträge	3.480	3.543	63
2.4 - für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.6 - für Dauergrabpflege	0	0	0
2.7 - für Sonstige Sonderposten	3.577	3.736	159
3 - Rückstellungen	33.186	28.522	-4.665
3.1 - Pensionsrückstellungen	27.170	28.260	1.090
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	70	63	-7



Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0
3.5 - Altlastenrückstellungen	9	5	-3
3.6 - Steuerrückstellungen	0	0	0
3.7 - Verfahrensrückstellungen	4.646	137	-4.509
3.8 - Finanzausgleichsrückstellungen	1.232	0	-1.232
3.9 - Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0
3.10 - Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	60	56	-4
<b>4 - Verbindlichkeiten</b>	<b>33.118</b>	<b>32.335</b>	<b>-783</b>
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.443	29.875	431
4.2.1 - von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
4.2.2 - vom öffentlichen Bereich	14.079	14.775	696
4.2.3 - vom privaten Kreditmarkt	15.364	15.099	-265
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	-0
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	997	1.235	238
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.677	1.225	-1.452
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	557	613	55
<b>Summe Passiva</b>	<b>215.386</b>	<b>214.278</b>	<b>-1.108</b>

### Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

### Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

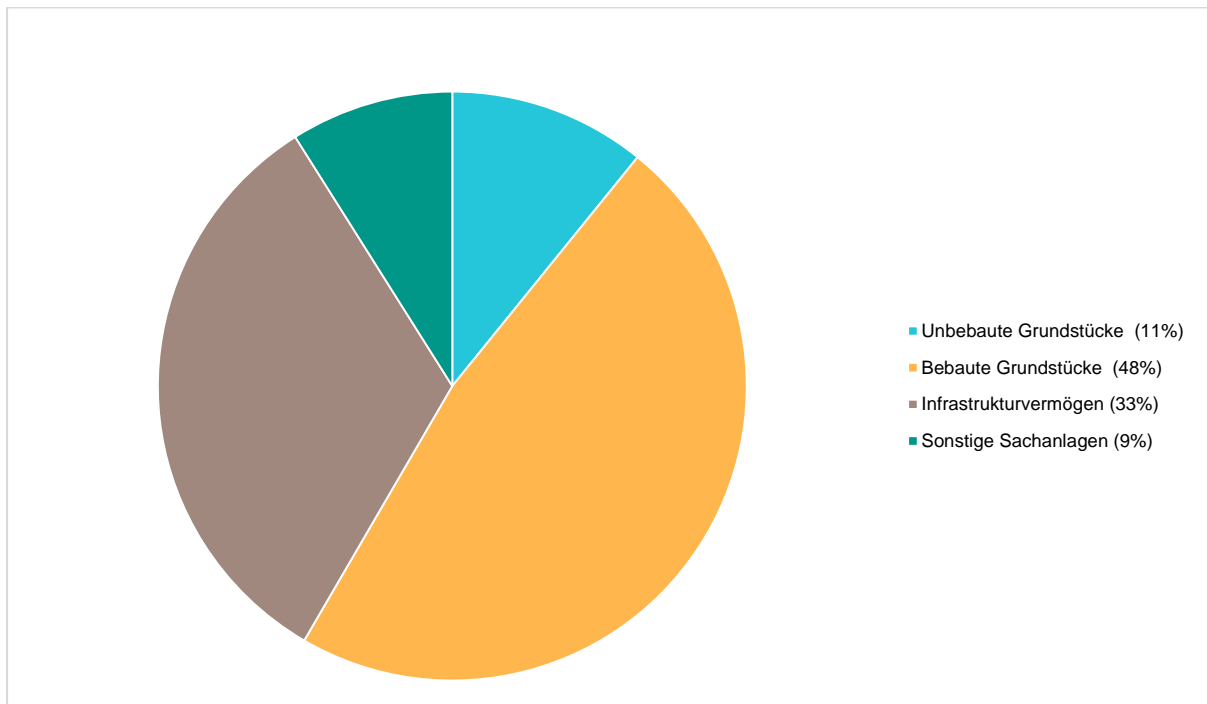
Bilanzposition	2017 in TEUR	2018 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und	15.758	15.626	-133



Bilanzposition	2017 in TEUR	2018 in TEUR	Veränderung in TEUR
grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.768	68.592	2.823
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	47.924	47.097	-827
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72	63	-9
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.778	4.819	41
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.727	1.677	-50
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.164	6.360	195

### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:

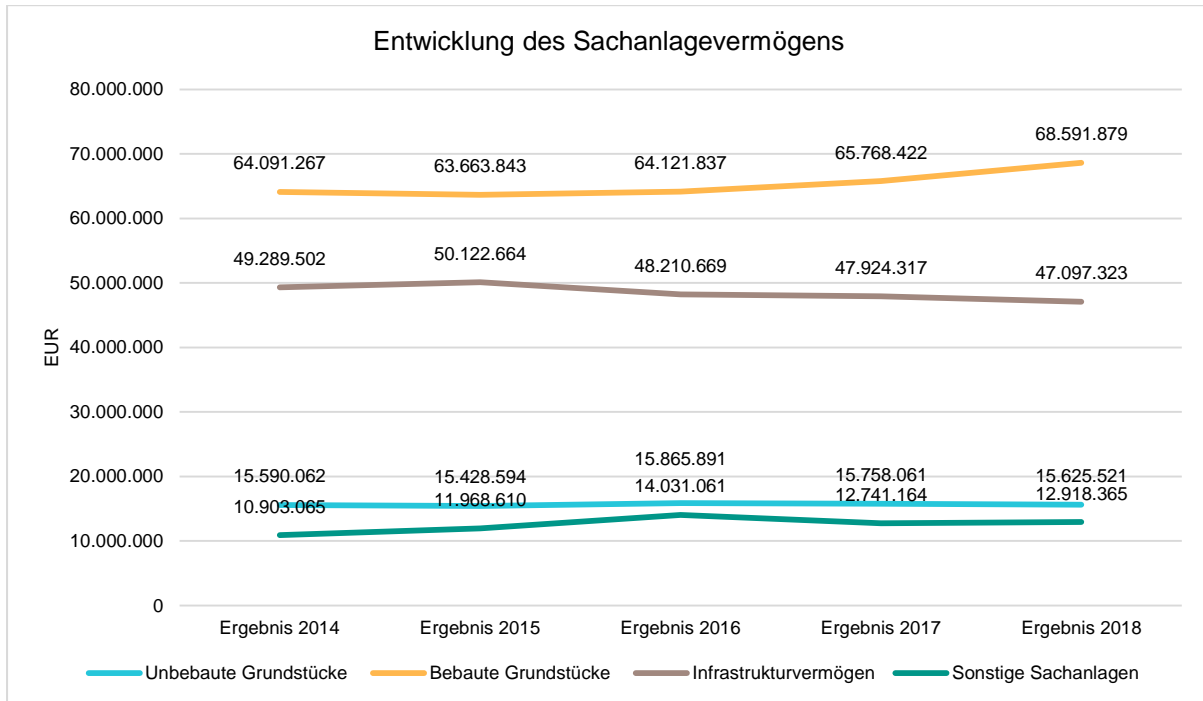






## Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt nachfolgendes Bild:



## Schulden

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 32.334.789,35 Euro.

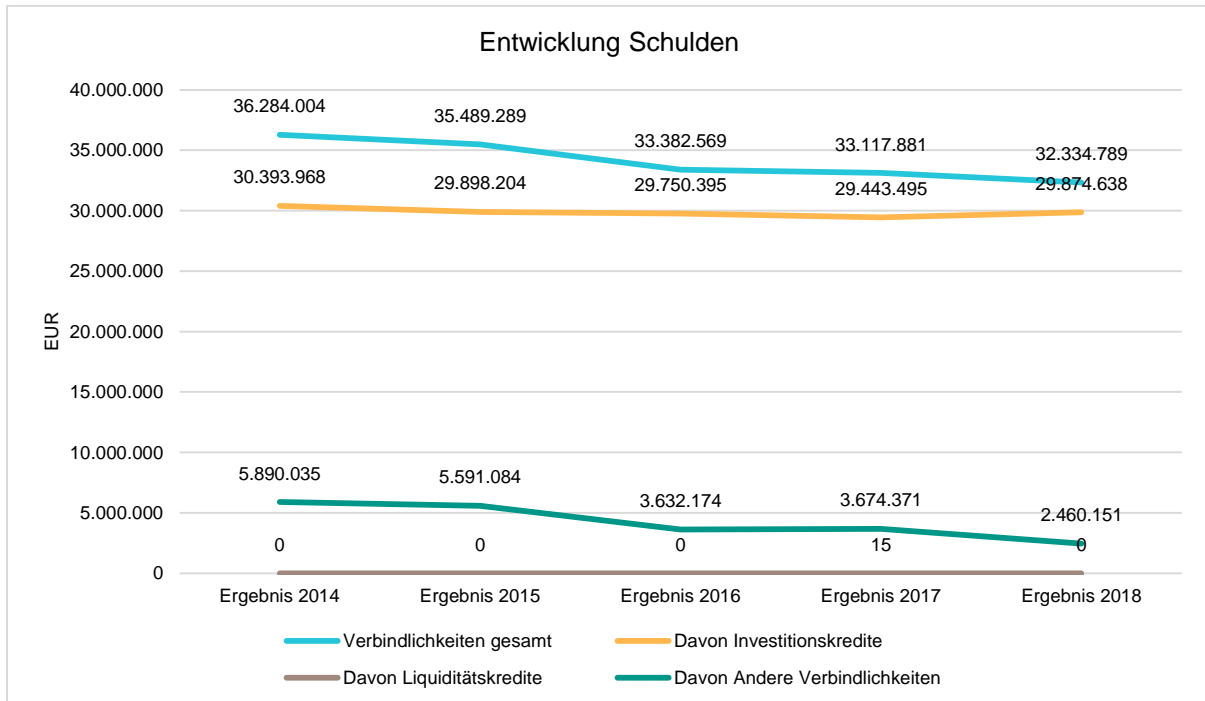
Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt dar:

### Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2017 in TEUR	2018 in TEUR	Veränderung in TEUR
<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>33.118</b>	<b>32.335</b>	<b>-783</b>
Davon Investitionskredite	29.443	29.875	431
Davon Liquiditätskredite	0	0	-0
Davon Andere Verbindlichkeiten	3.674	2.460	-1.214



In der langfristigen Betrachtung hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



#### 4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

Bei der Ermittlung der angegebenen Planzahlen für die Jahre 2019, 2020 und 2021 wurden die Zahlen 2019 ohne Nachtragshaushalt herangezogen.

Sofern Kennzahlen einwohnerbezogen dargestellt werden, wurde die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe zum Stichtag 30.12.2018 in Höhe von 31.879 herangezogen.



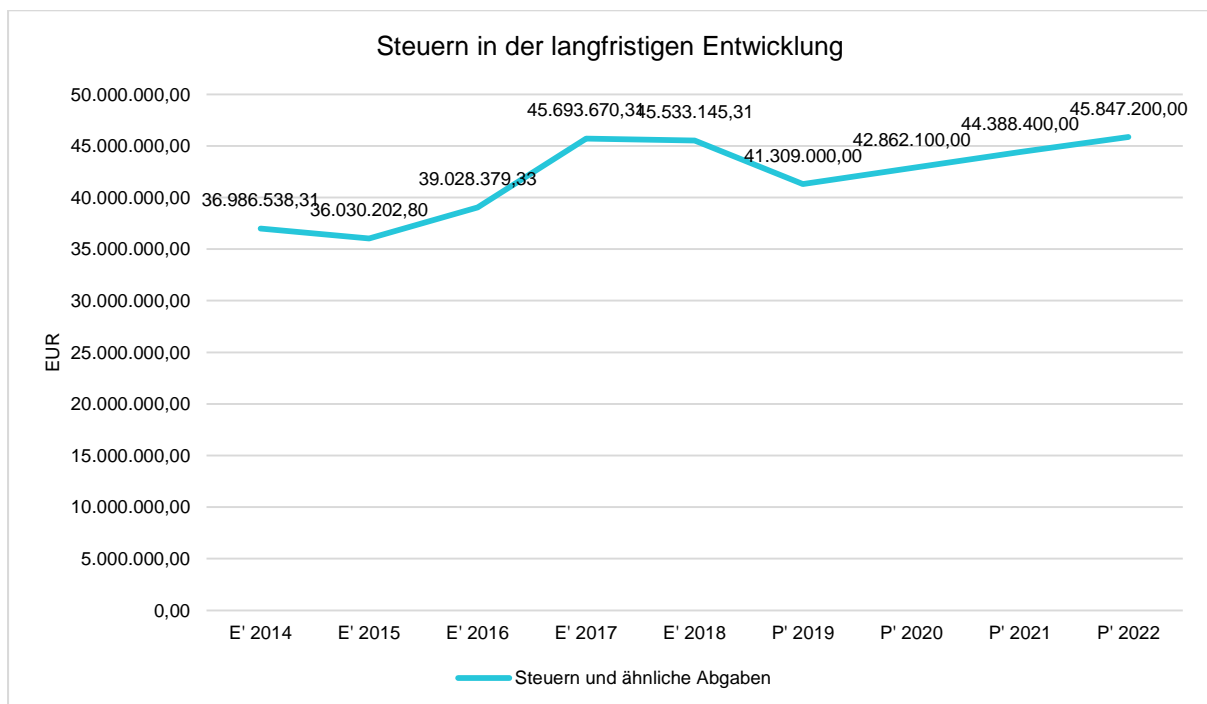
## 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

### 4.1.1 Steuern

#### Steuern im Zeitverlauf in TEUR (in Tausend EUR)

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Grundsteuer A	15,41	15,55	16	16	16
Grundsteuer B	5.290,15	5.200,47	5.660	5.660	5.660
Gewerbesteuer	23.007,19	22.236,61	16.870	17.470	18.070
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	12.723,01	12.662,38	13.502	14.353	15.194
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.764,91	3.397,00	3.280	3.382	3.467
Vergnügungssteuer	527,00	657,10	575	575	575
Hundesteuer	205,37	208,16	203	203	203
Zweitwohnungssteuer	50,20	50,98	46	46	46
Ausgleichsleistungen	1.110,43	1.104,90	1.158	1.158	1.158

#### Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

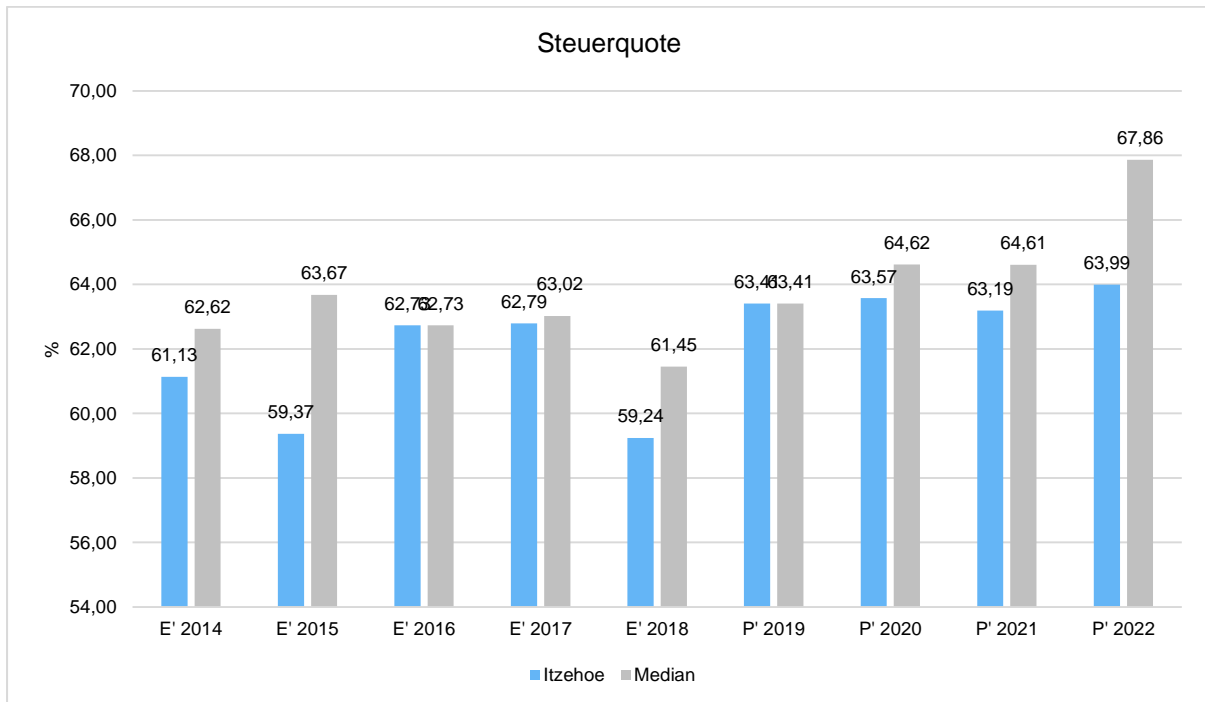


### Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und



somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



Mit dem Absinken der Steuerquote war zu rechnen, so wurde im Jahresabschluss 2017 für das Jahr 2018 eine Quote von 58,65 % prognostiziert. Mit 59,24 % ist die Steuerquote im Vergleich zum Vorjahr um 3,55 % gesunken, liegt jedoch noch über dem prognostizierten Wert. Sie ist vergleichbar mit der Quote aus dem Jahr 2015.

#### 4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

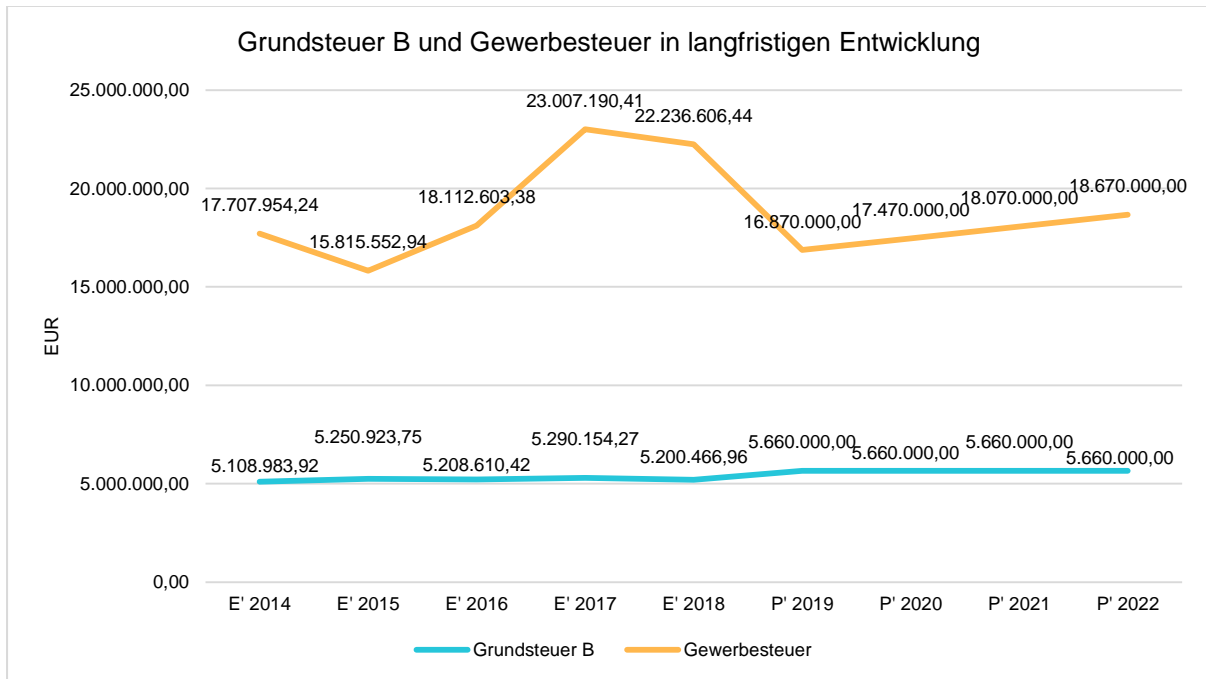
##### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	360	370	370	370	370	380
Hebesatz Grundsteuer B	380	390	390	390	390	425
Hebesatz Gewerbesteuer	360	370	370	370	370	380



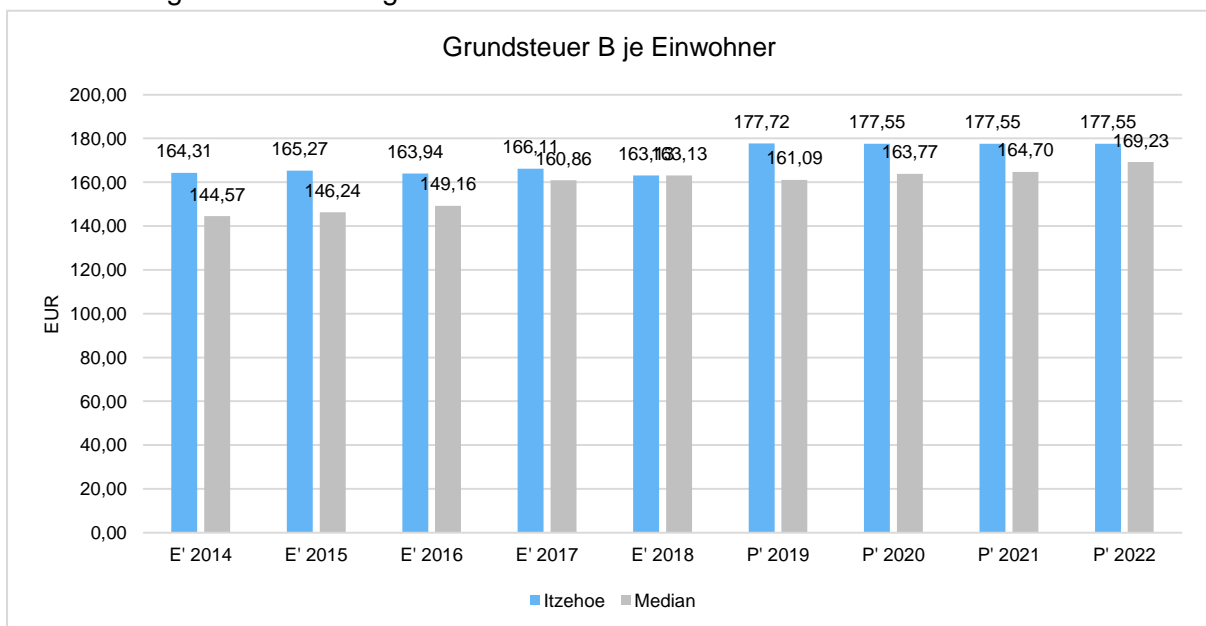
## Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



## Grundsteuer B je Einwohner

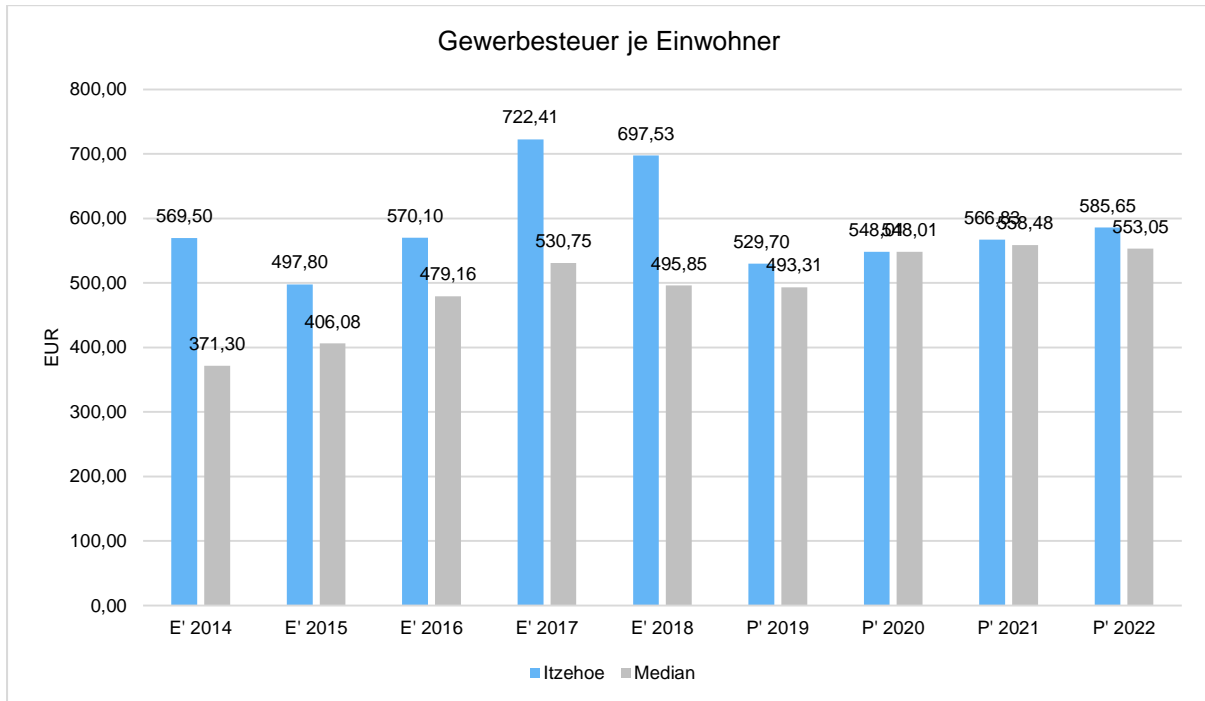
Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





## Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



### 4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

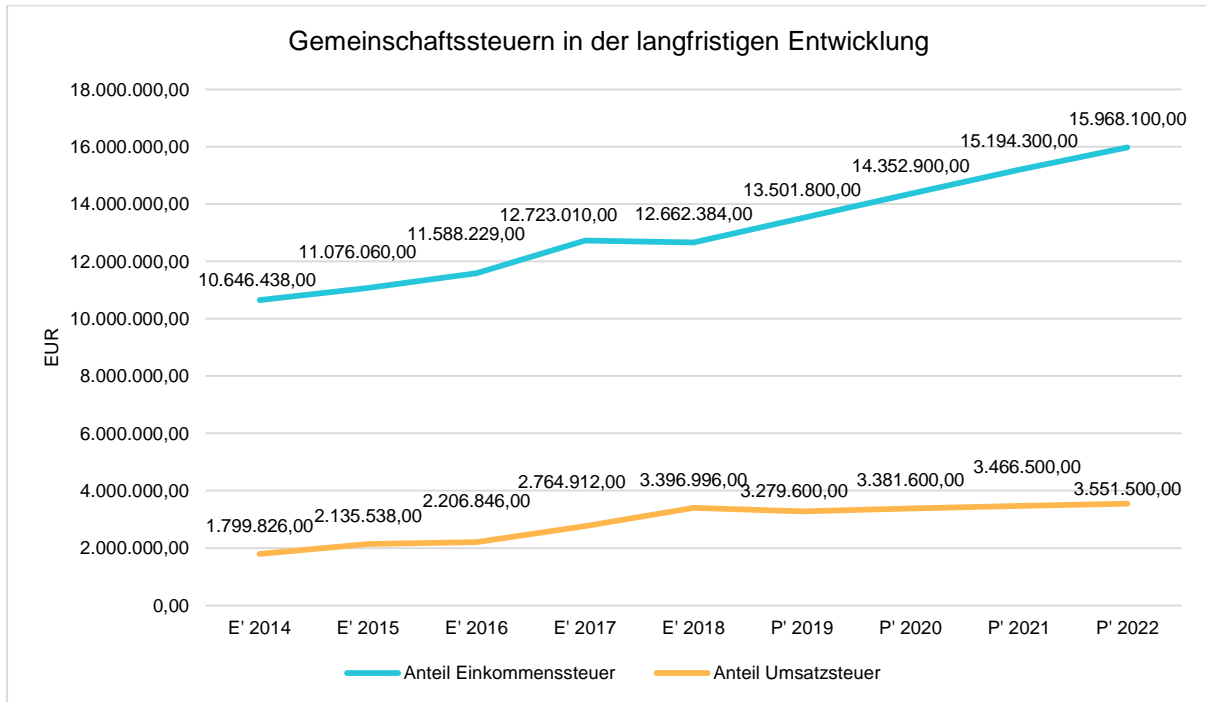
#### Gemeinschaftssteuern in TEUR (in Tausend EUR)

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Anteil Einkommenssteuer	12.723,01	12.662,38	13.502	14.353	15.194
Anteil Umsatzsteuer	2.764,91	3.397,00	3.280	3.382	3.467

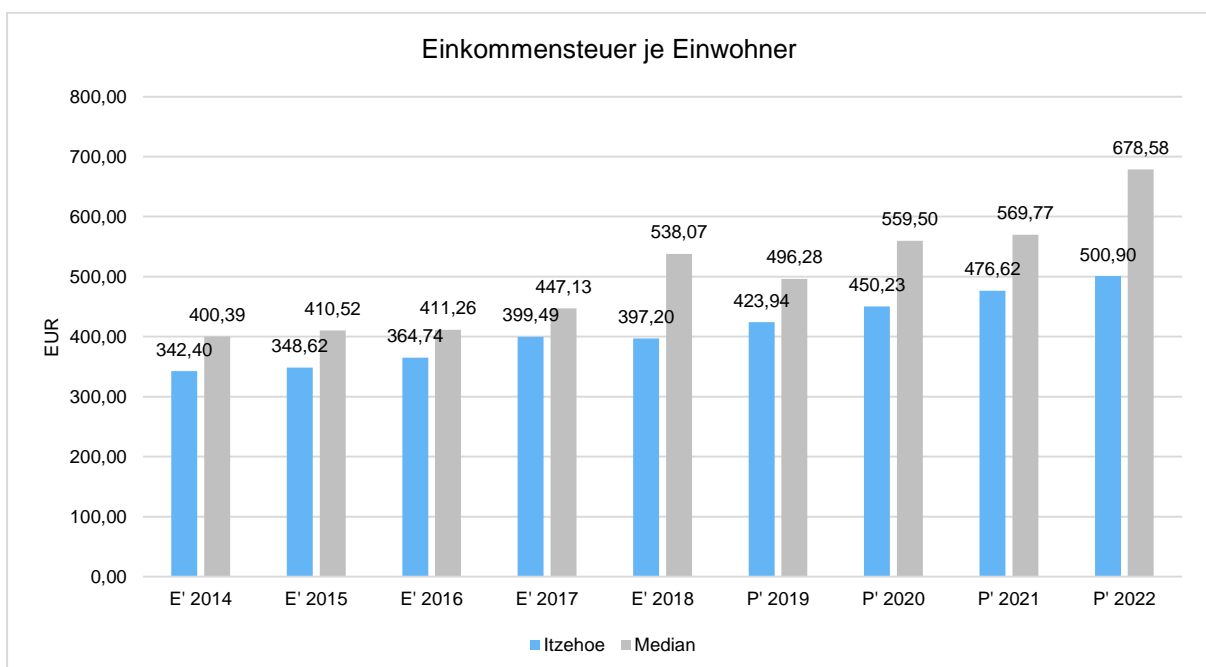


## Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

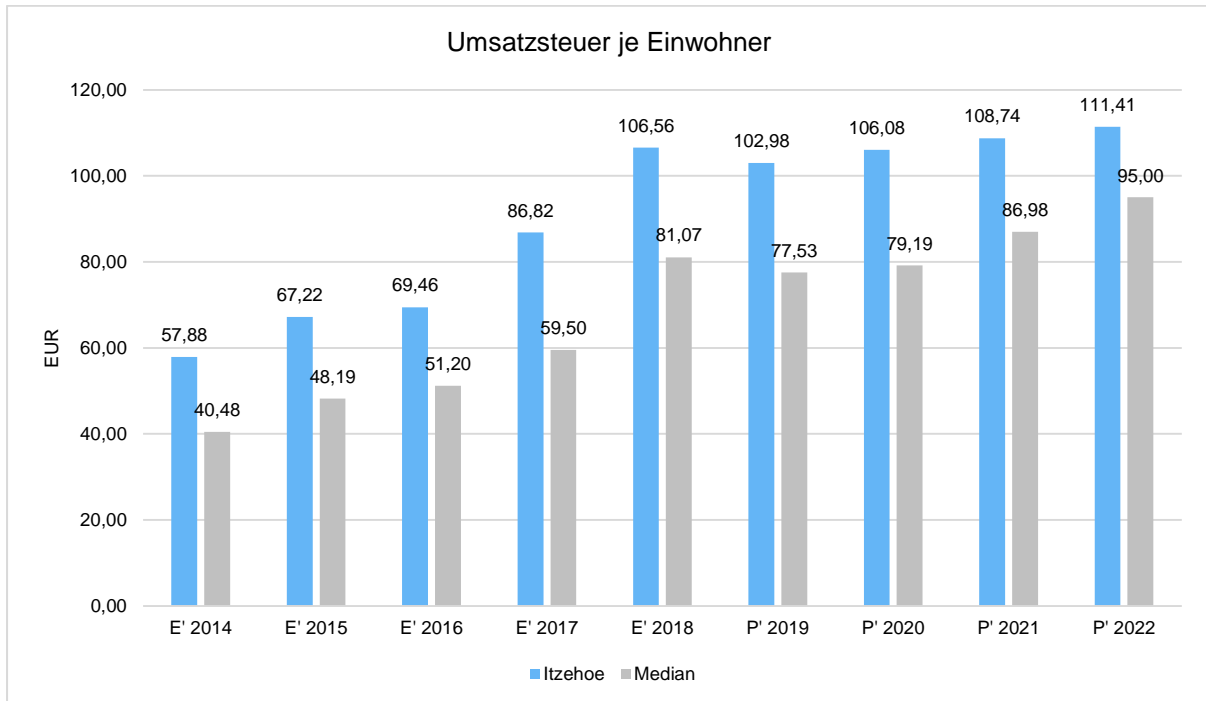


## Anteil Einkommensteuer je Einwohner





## Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



### 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

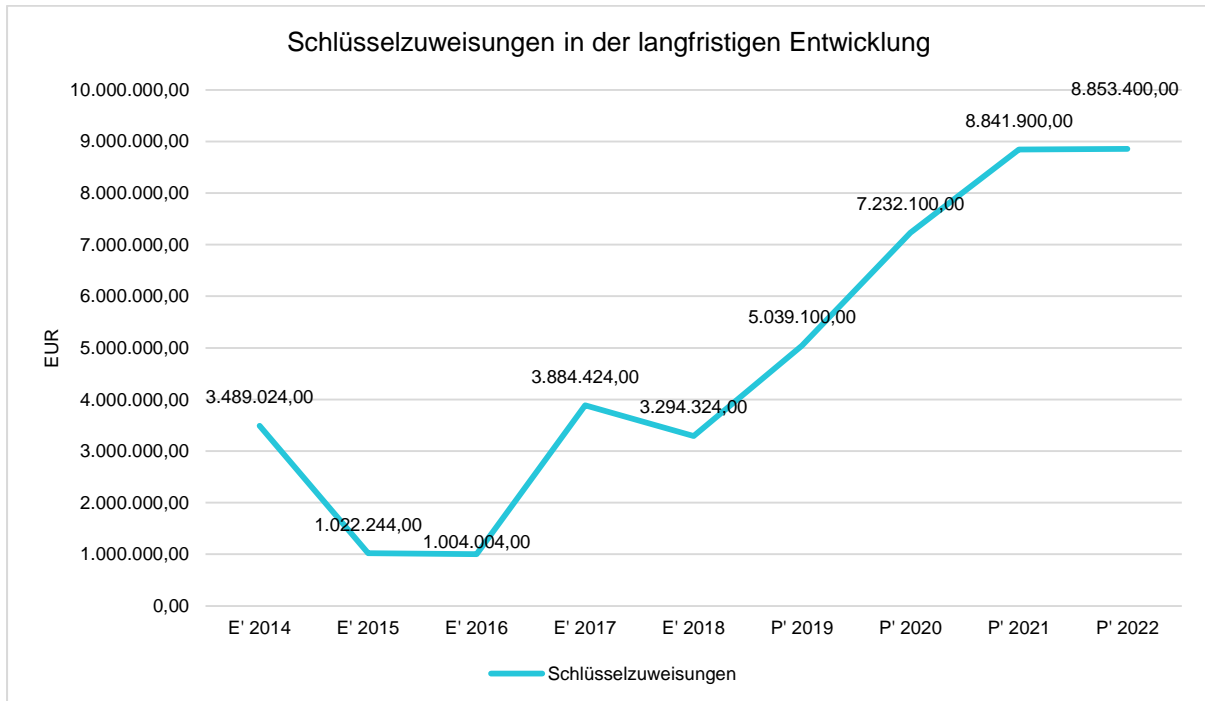
#### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen in TEUR

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>11.977.665,59</b>	<b>8.353.681,43</b>	<b>9.945.400</b>	<b>12.034.700</b>	<b>13.616.400</b>
davon Schlüsselzuweisungen	3.884.424,00	3.294.324,00	5.039.100	7.232.100	8.841.900
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.647.297,43	2.716.023,01	2.649.400	2.560.700	2.566.000
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	2.275.833,85	1.863.090,75	1.790.100	1.775.100	1.741.700
davon sonstige Zuweisungen und Umlagen	2.605.560,00	480.243,67	466.800	466.800	466.800





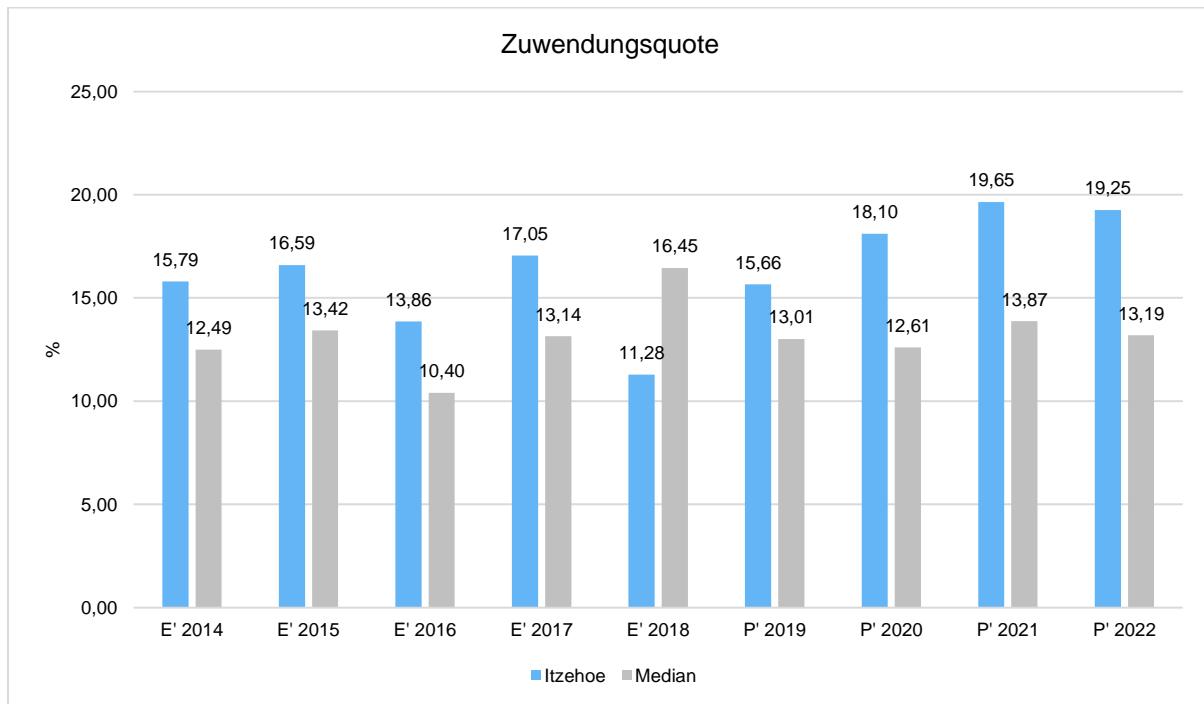
## Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



## Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



### 4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

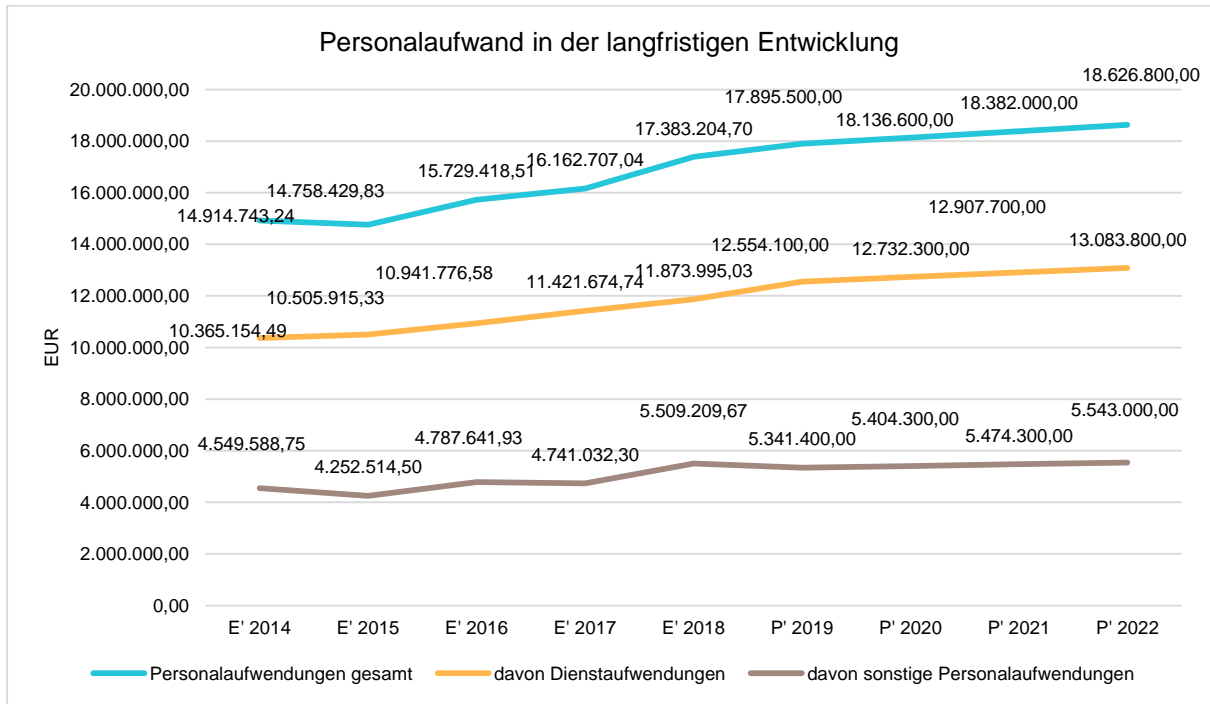
#### Personalaufwand in TEUR (in Tausend EUR)

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
<b>Personalaufwendungen gesamt</b>	<b>16.162,71</b>	<b>17.383,20</b>	<b>17.896</b>	<b>18.137</b>	<b>18.382</b>
davon Dienstaufwendungen	11.421,67	11.874,00	12.554	12.732	12.908
davon sonstige Personalaufwendungen	4.741,03	5.509,21	5.341	5.404	5.474

In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich nachfolgendes Bild:



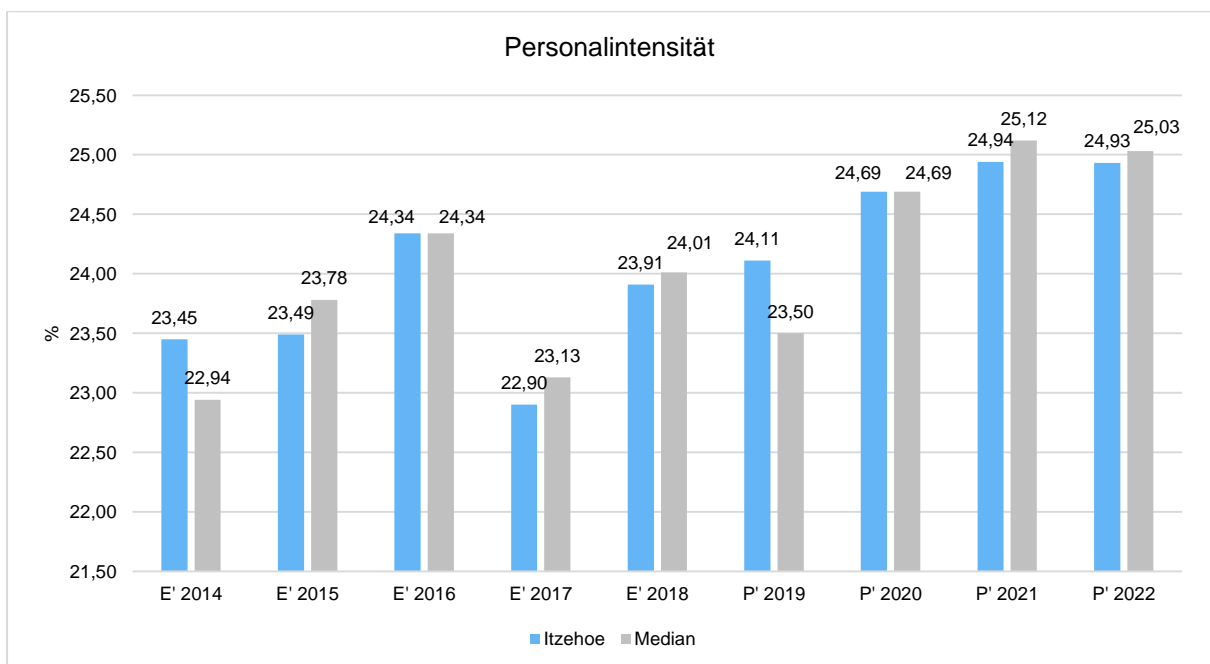
## Lagebericht Itzehoe



### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





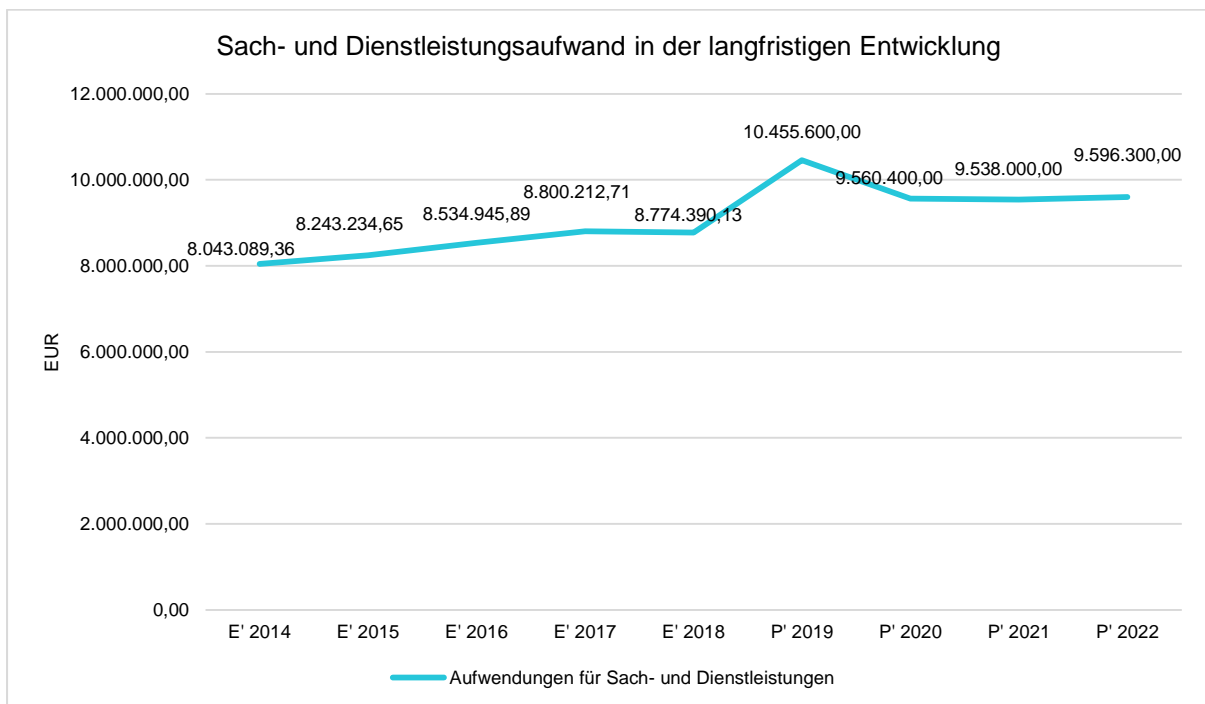
#### 4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

##### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>8.800.212,71</b>	<b>8.774.390,13</b>	<b>10.455.600</b>	<b>9.560.400</b>	<b>9.538.000</b>
davon Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	5.987.438,71	5.853.265,46	6.821.600	6.052.800	6.054.900
davon Haltung von Fahrzeugen	139.163,11	126.051,02	132.000	129.700	129.700
davon Mieten und Pachten	315.094,02	366.237,33	322.500	300.500	258.900
davon sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.358.516,87	2.428.836,32	3.179.500	3.077.400	3.094.500

##### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



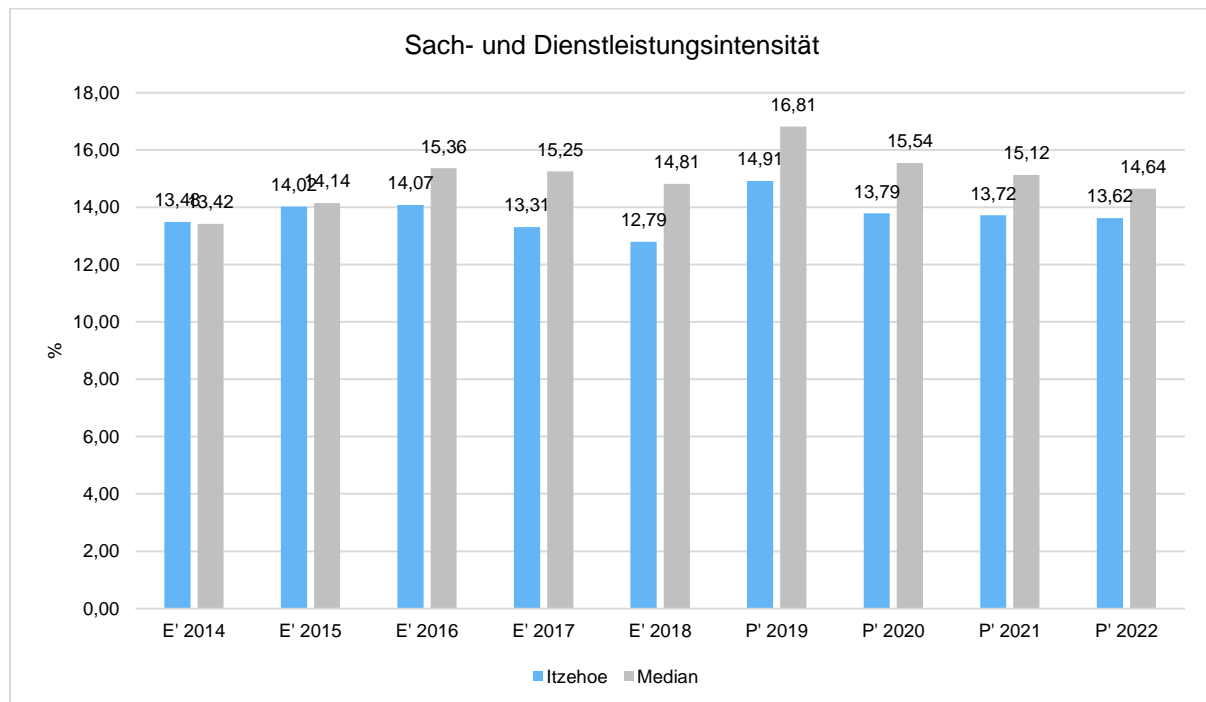
Bis einschließlich des Jahres 2017 ist hinsichtlich des Sach- und Dienstleistungsaufwands eine kontinuierliche Steigerung zu verzeichnen. In 2018 sinkt der Aufwand geringfügig um fast 26 TEUR. Auffällig ist die für 2019 prognostizierte Summe in Höhe von 10.455.600,00



Euro. Diese ergibt sich aus den Planansätzen 2019 und wird sich entsprechend der Erfahrungen aus den Vorjahren aufgrund der tatsächlichen Umsetzungen insbesondere im Bereich der Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen sowie der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen noch relativieren.

### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



#### 4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

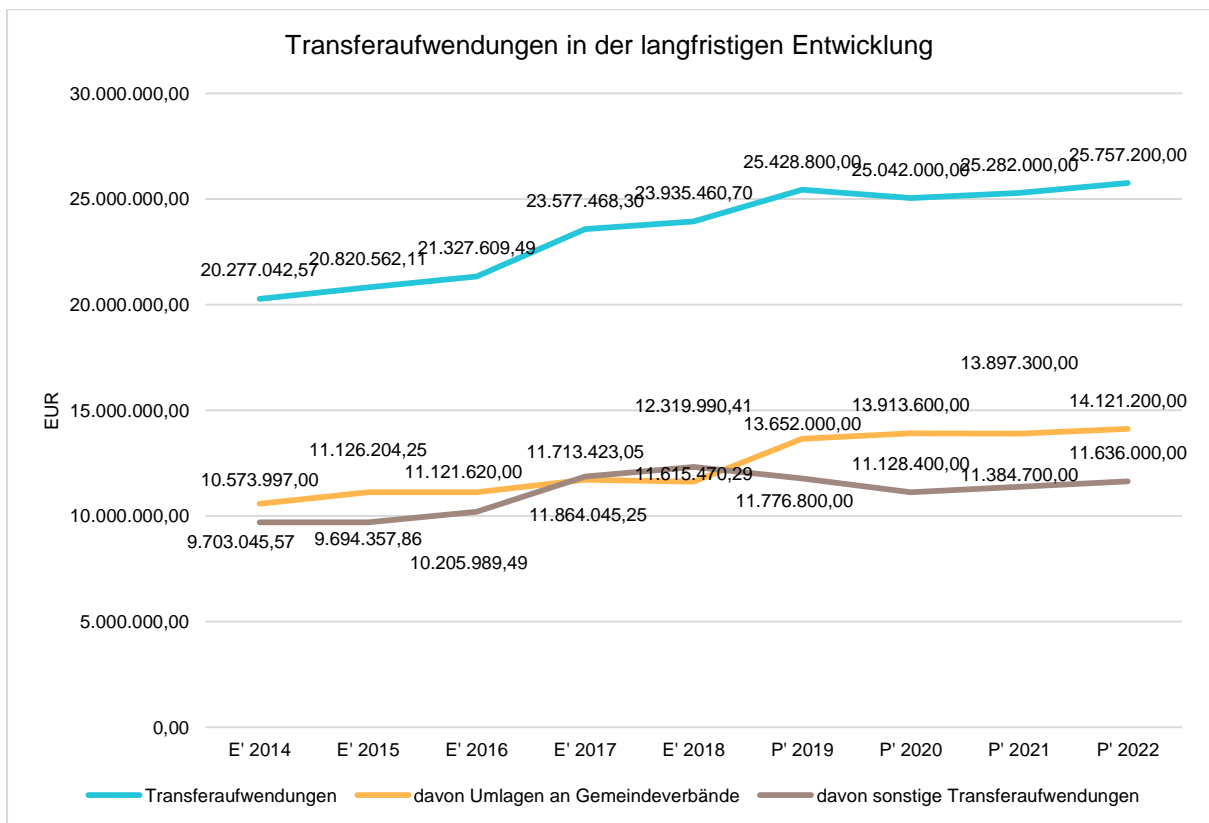


Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

### Entwicklung der Transferaufwendungen in TEUR

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>23.577.468,30</b>	<b>23.935.460,70</b>	<b>25.428.800</b>	<b>25.042.000</b>	<b>25.282.000</b>
davon Umlagen an Gemeindeverbände	11.713.423,05	11.615.470,29	13.652.000	13.913.600	13.897.300
davon sonstige Transferaufwendungen	11.864.045,25	12.319.990,41	11.776.800	11.128.400	11.384.700

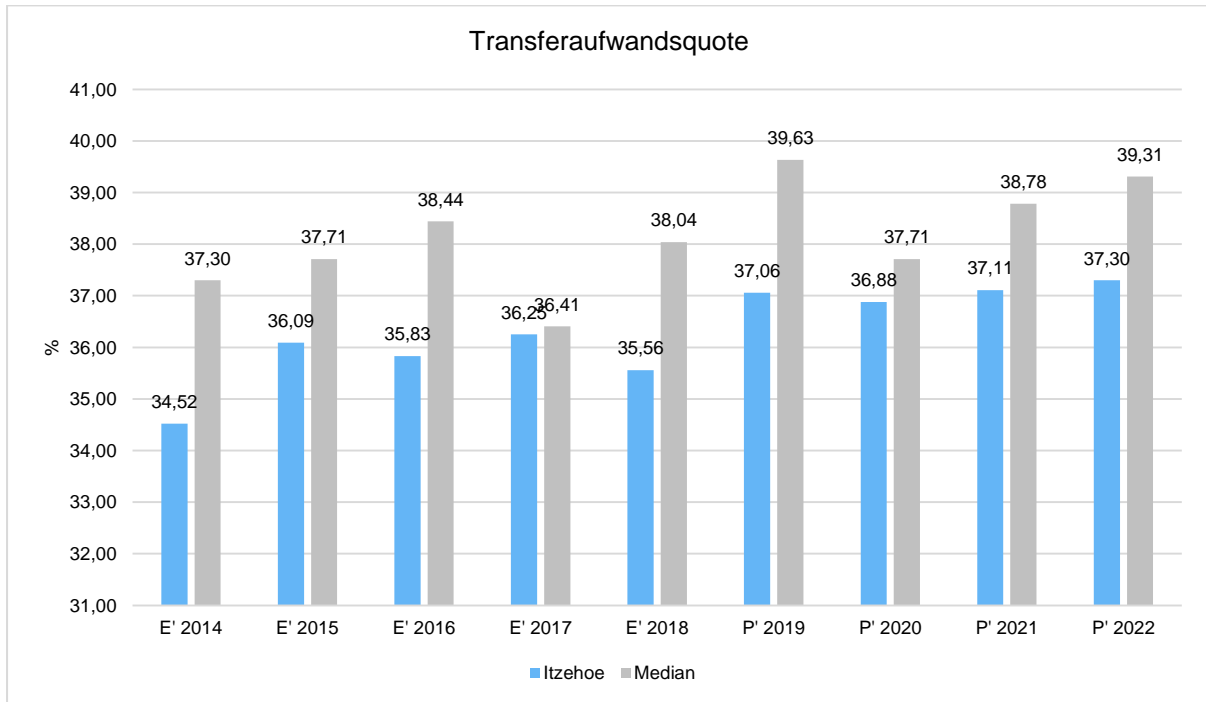
### Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





## Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den Aufwendungen des Haushaltes ist.



### 4.1.6 Haushaltsergebnis

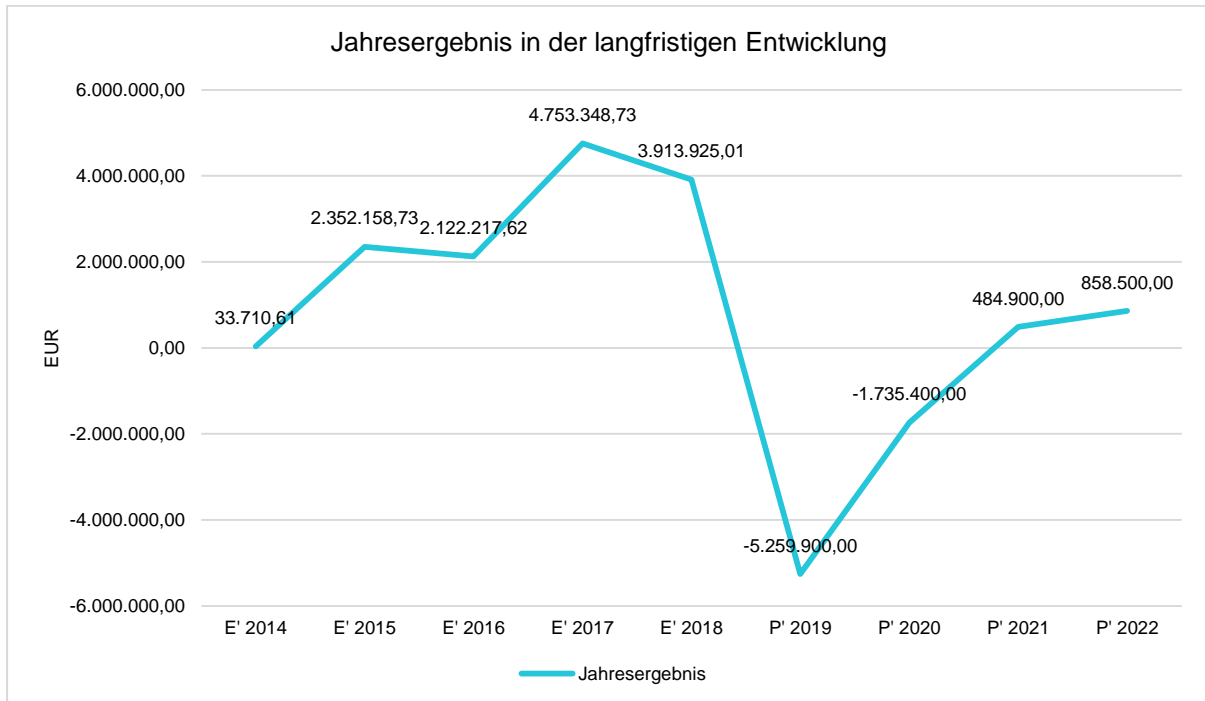
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

#### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	5.213.259,53	6.748.851,62	-5.107.100	-1.386.200	1.161.500
Finanzergebnis	-562.932,08	2.834.926,61	-152.800	-349.200	-676.600
Ordentliches Ergebnis	4.650.327,45	3.913.925,01	-5.259.900	-1.735.400	484.900
Außerordentliches Ergebnis	103.021,28	0,00	0	0	0
Jahresergebnis	4.753.348,73	3.913.925,01	-5.259.900	-1.735.400	484.900

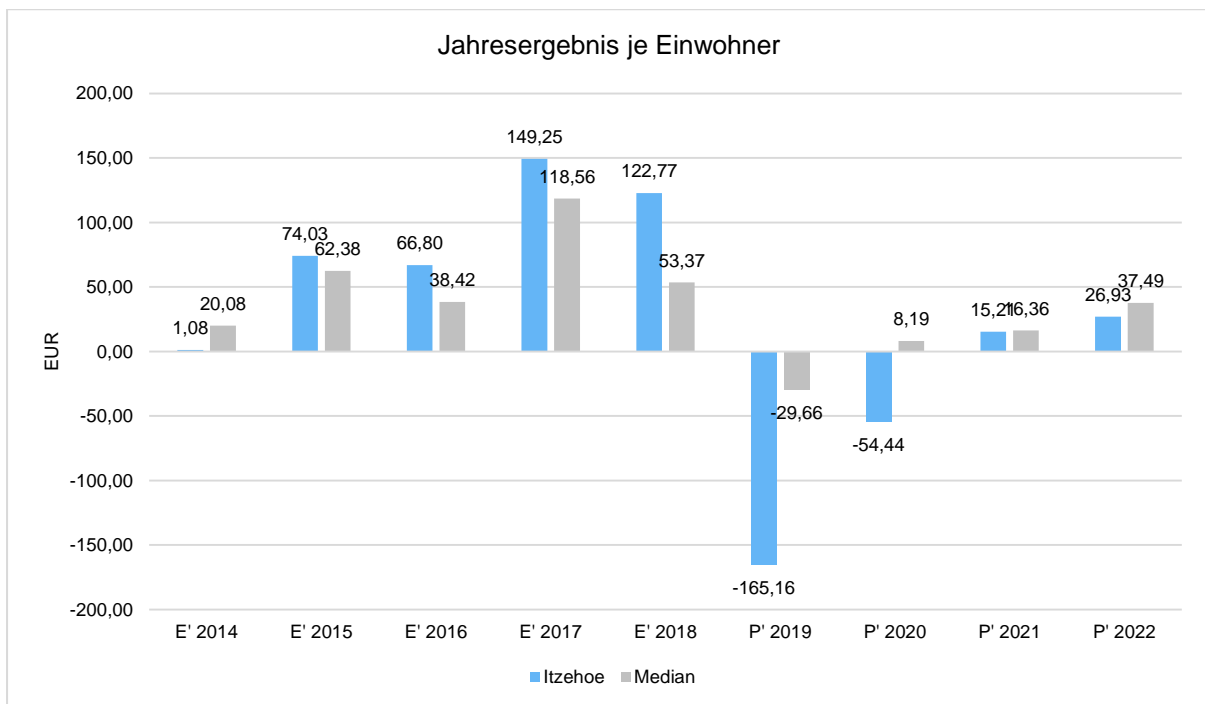


## Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



## Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



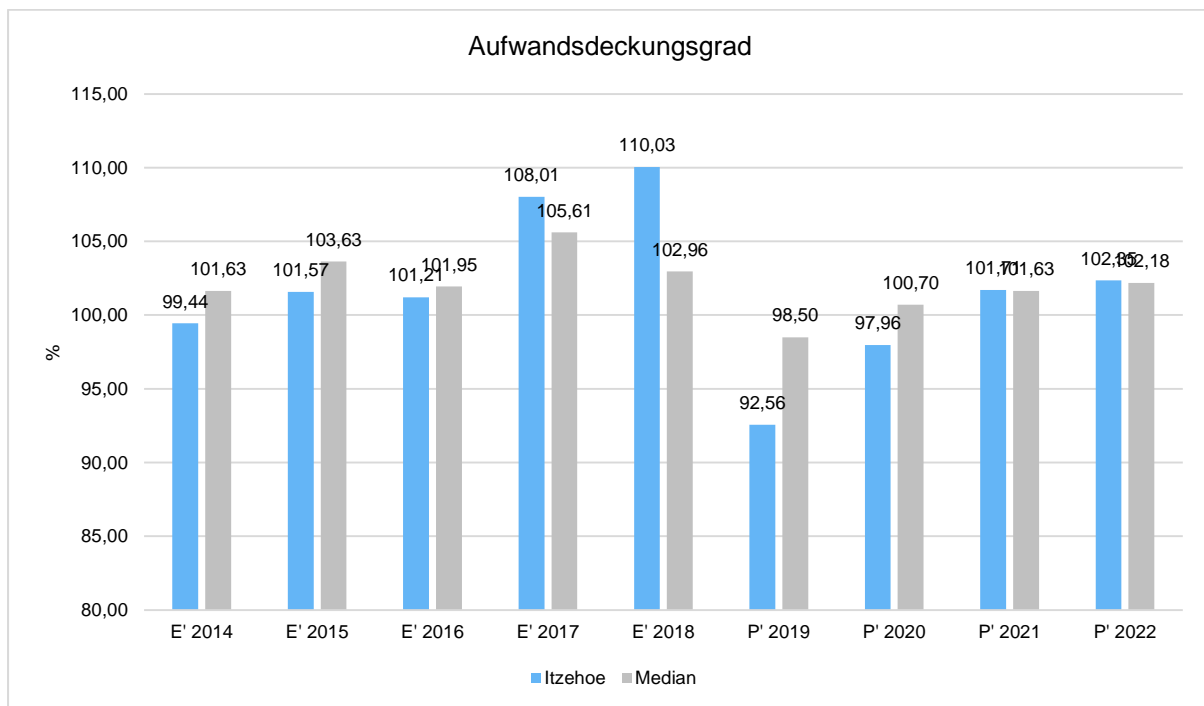




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt. Nochmals wird darauf hingewiesen, dass ab 2018 kein außerordentliches Ergebnis mehr ausgewiesen wird.

### Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



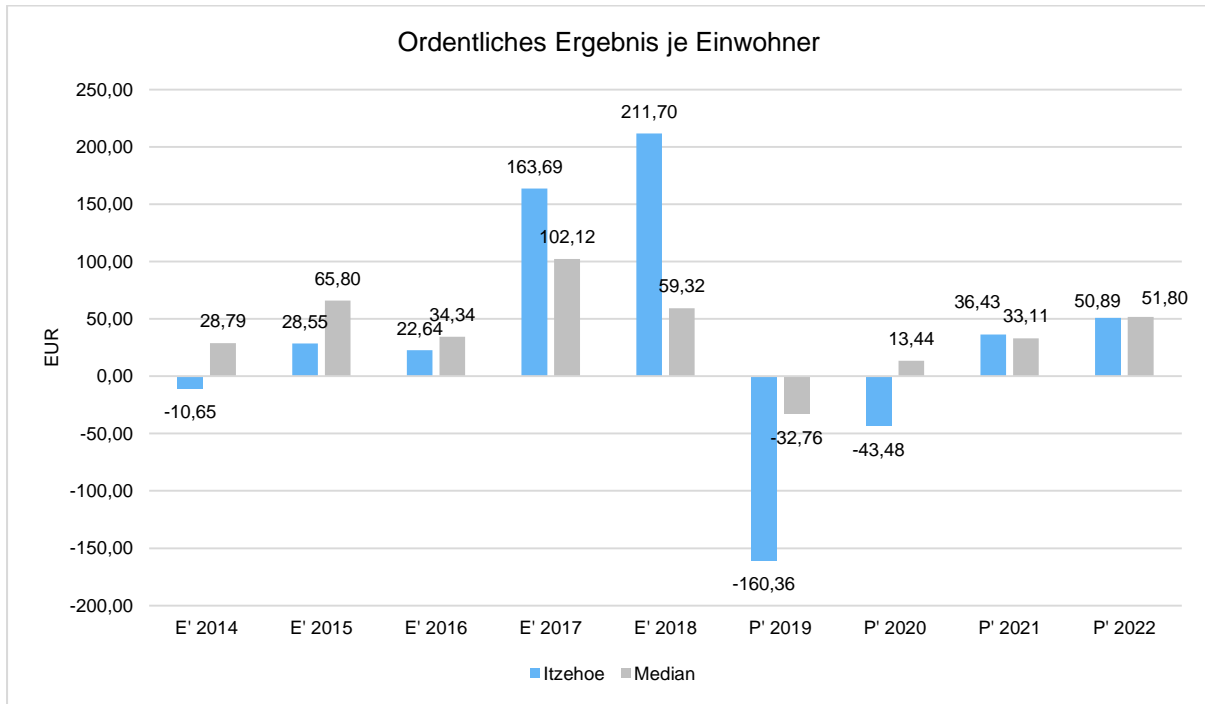
Wie auch in den letzten drei Vorjahren konnte bei der Stadt Itzehoe ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100 % erreicht werden. Mit 110,03 % liegt dieser in 2018 noch um 2,02 % höher als im Jahr 2017.

### Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



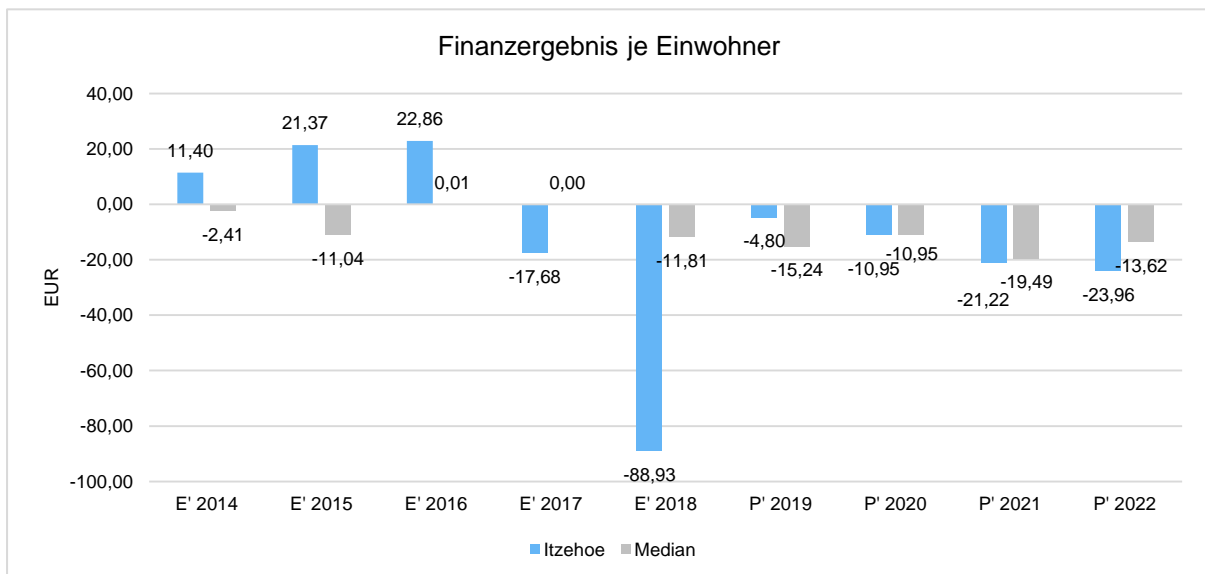
## Lagebericht Itzehoe



Der besonders positive Aufwandsdeckungsgrad spiegelt sich auch für das Haushaltsjahr 2018 entsprechend im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit je Einwohner wieder. Lag dieses im Jahr 2017 bei 163,69 Euro, so beläuft er sich in 2018 auf 211,70 Euro.

### Finanzergebnis je Einwohner

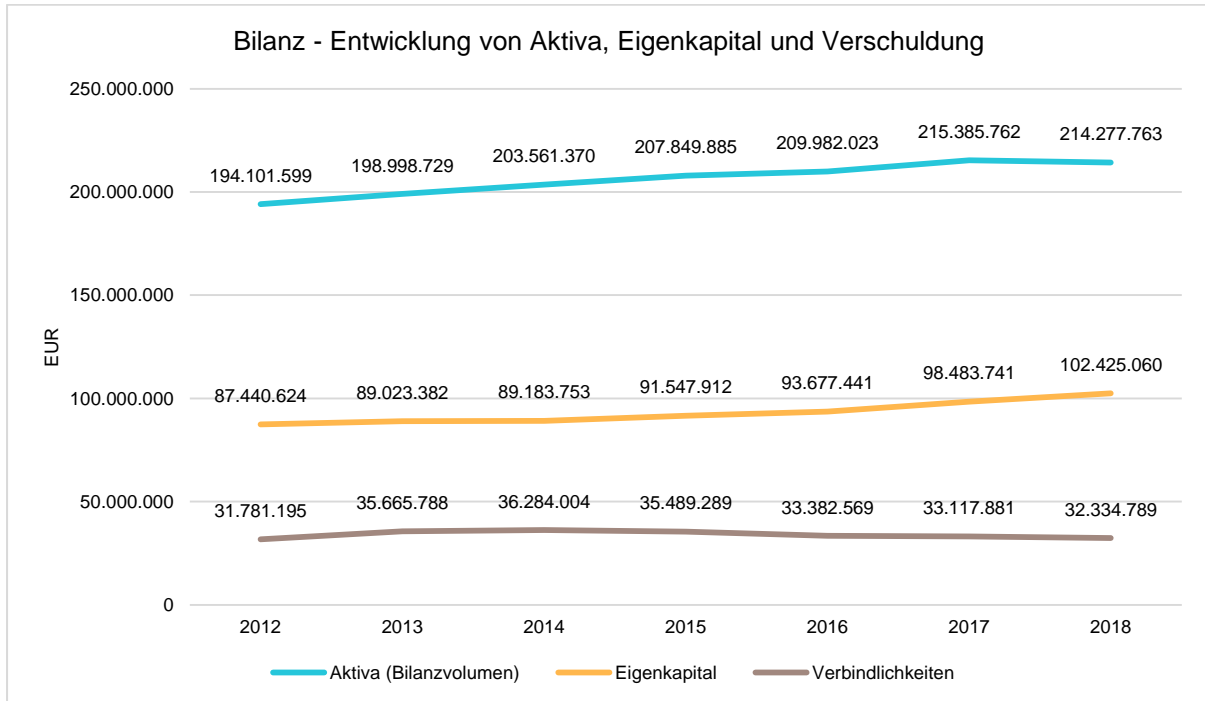
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen

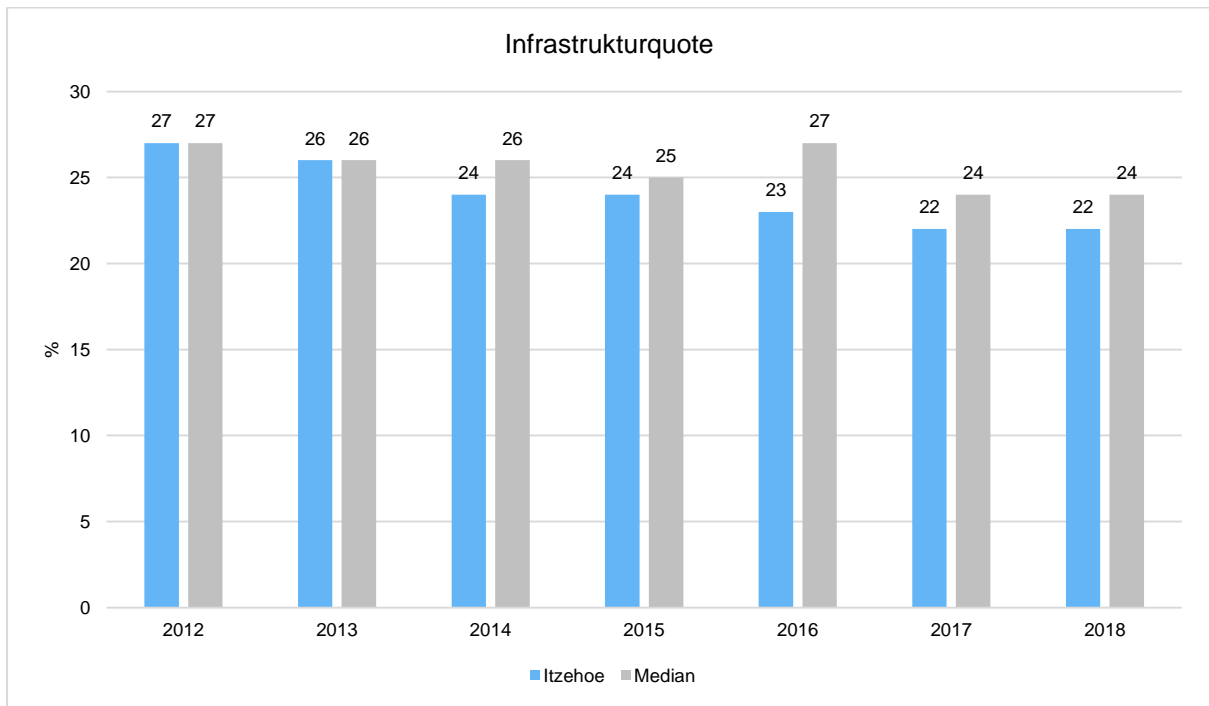
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

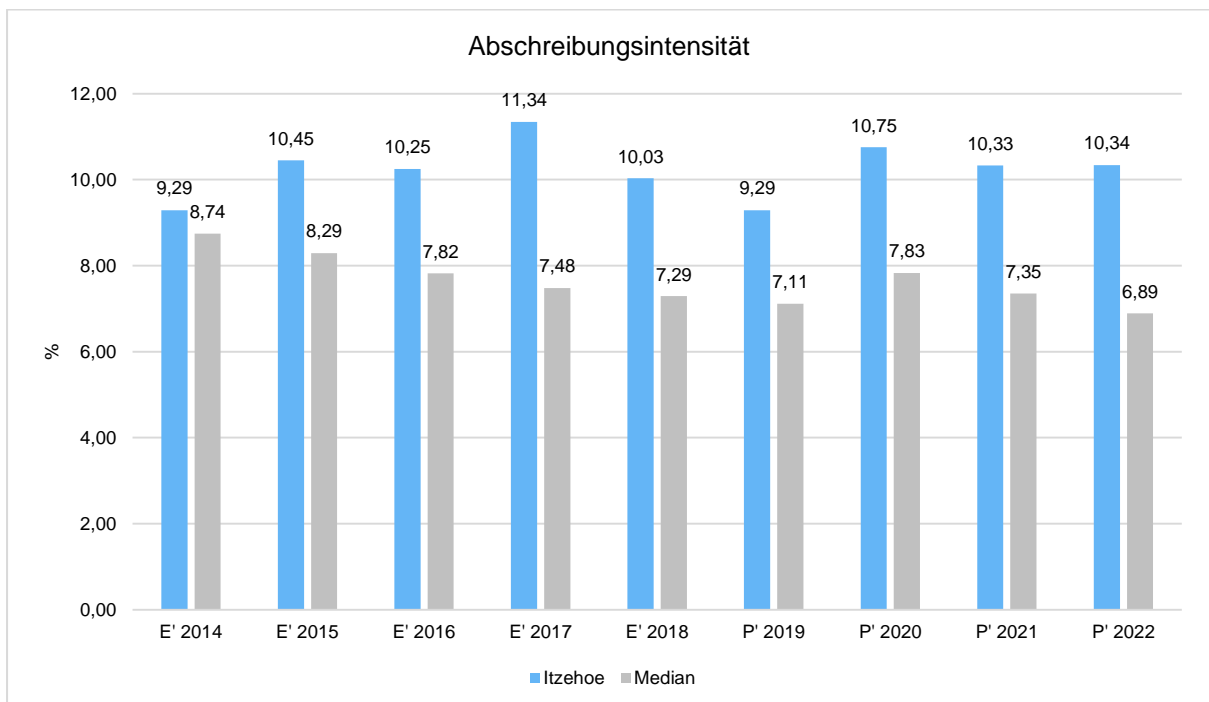
#### Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

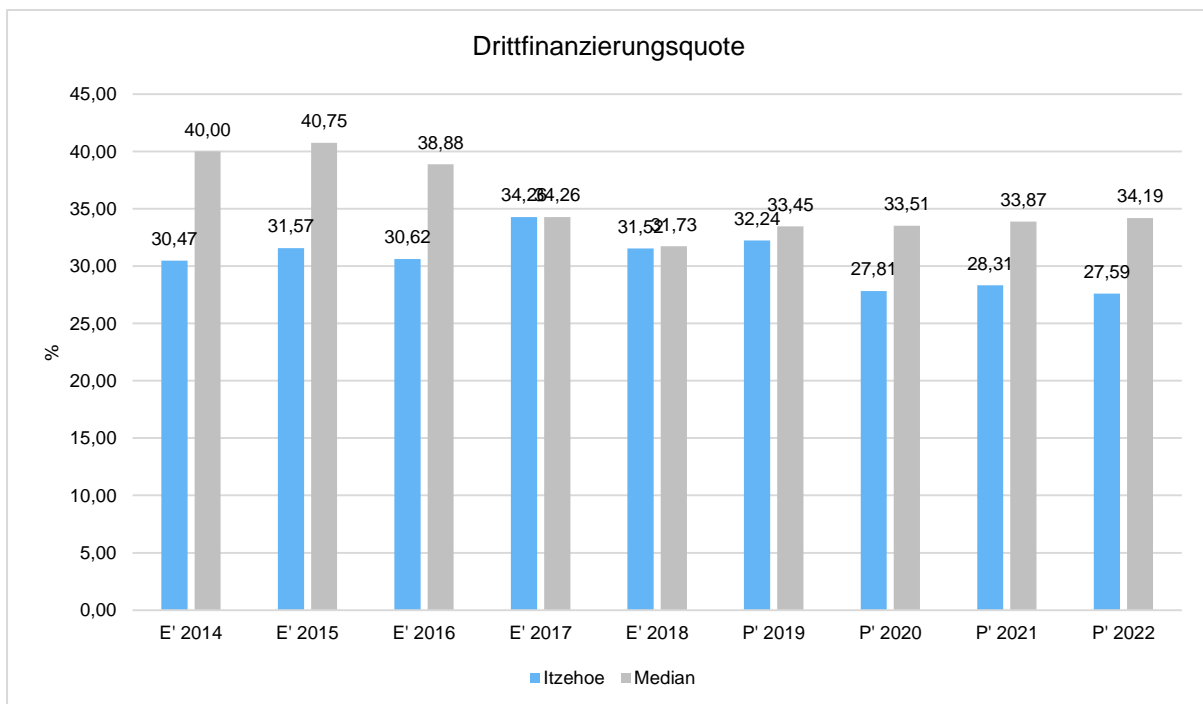




Nach der hohen Abschreibungsintensität von 11,34 % im Jahr 2017 aufgrund von Sonderabschreibungen hinsichtlich der Fassadensanierung am Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld, hat sich die Intensität der Abschreibungen, wie prognostiziert, in 2018 wieder auf 10,03 % reduziert.

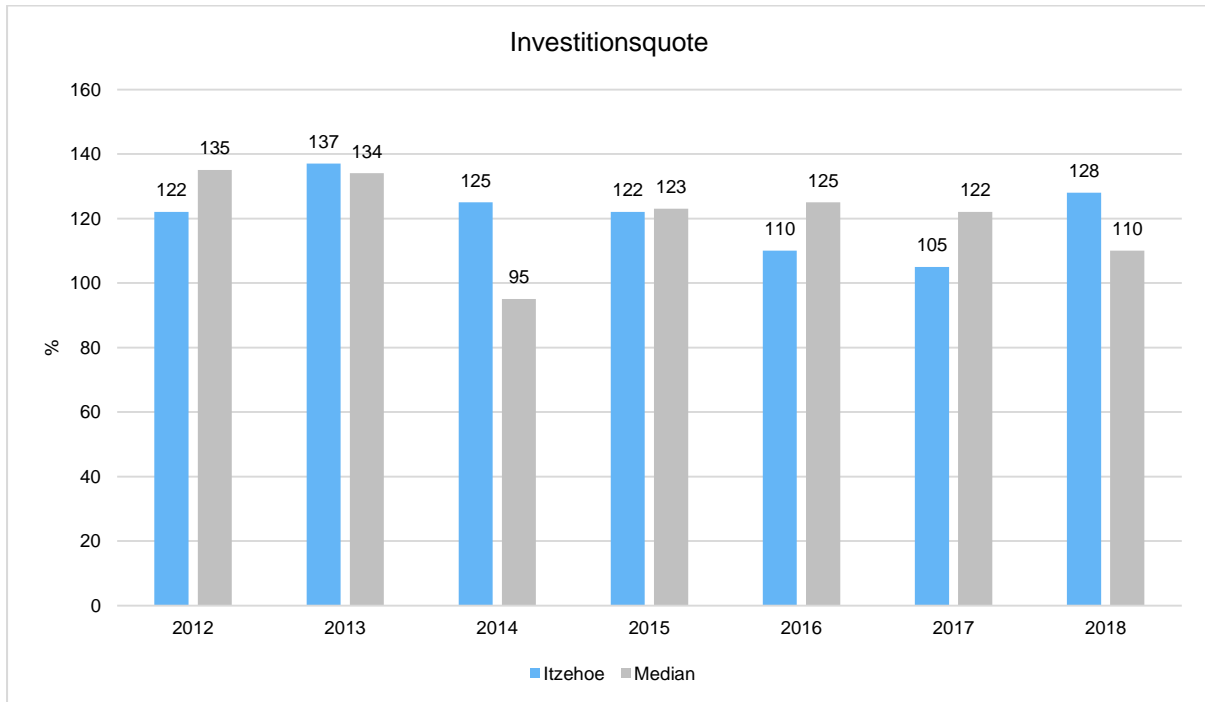
### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



### Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



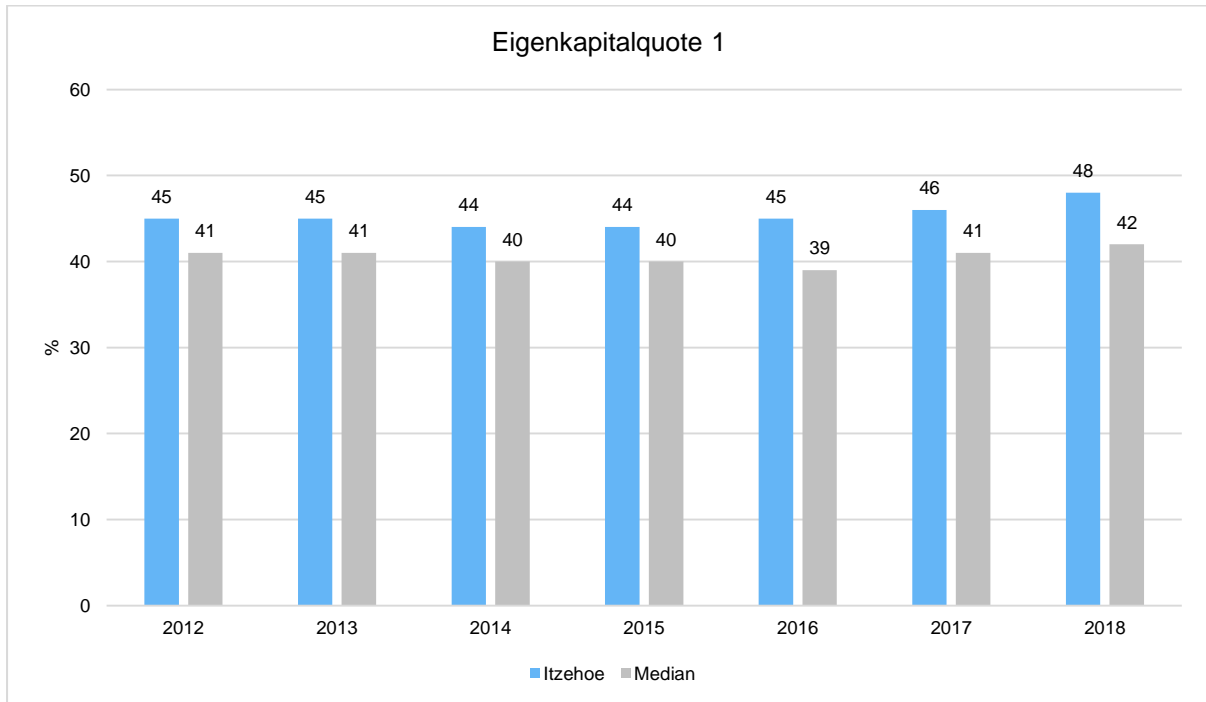
#### 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, geben noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen Informationen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation:

##### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune von einer Überschuldung entfernt.

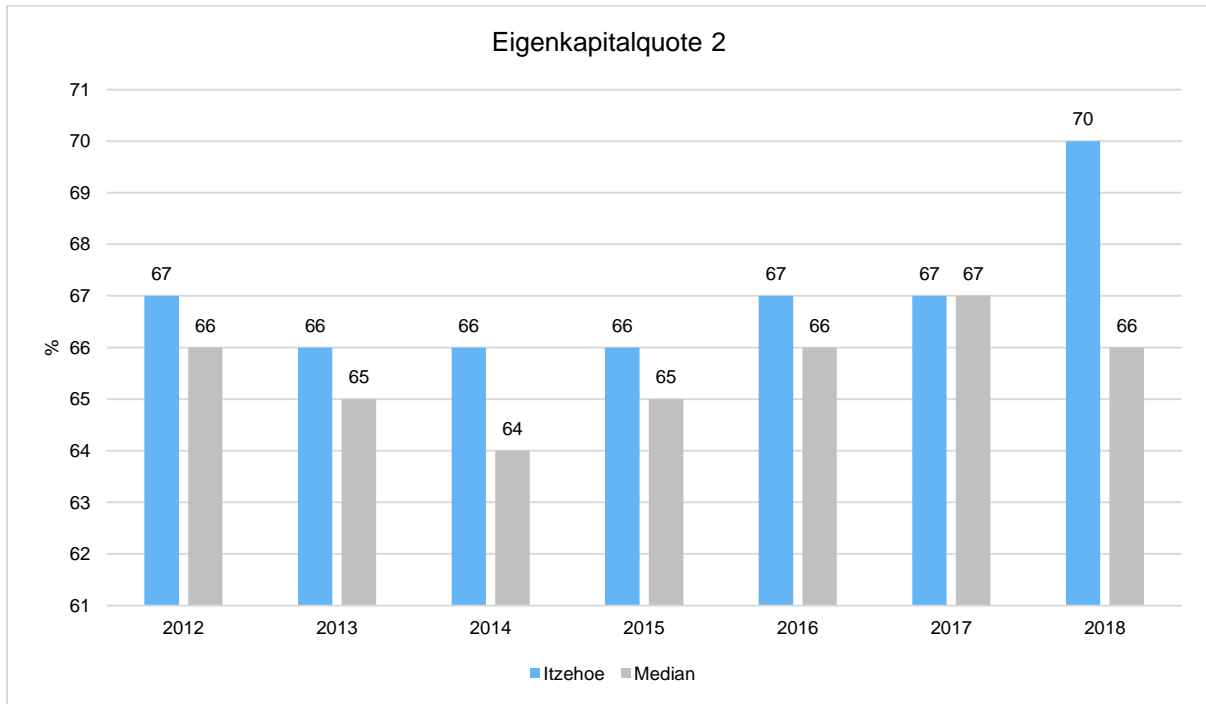
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Positiv zu bewerten ist, dass die Eigenkapitalquote wie auch 2017 in 2018 weiter gestiegen ist.

## Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



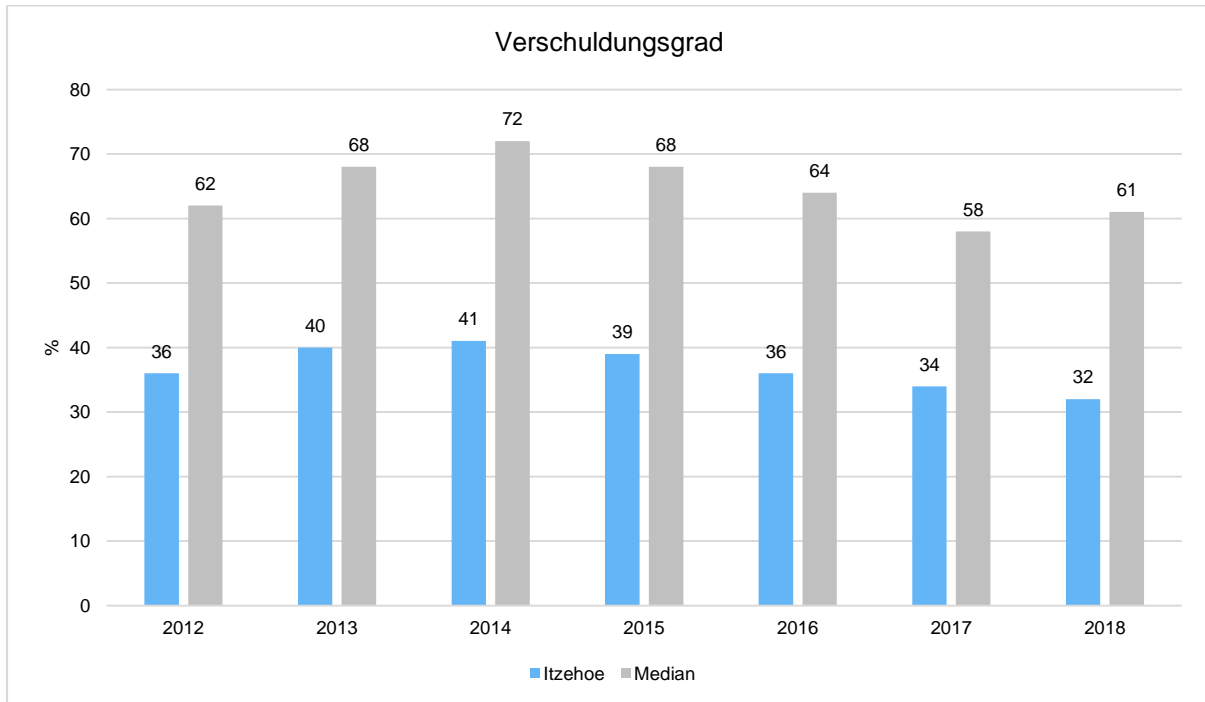
#### 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

##### Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





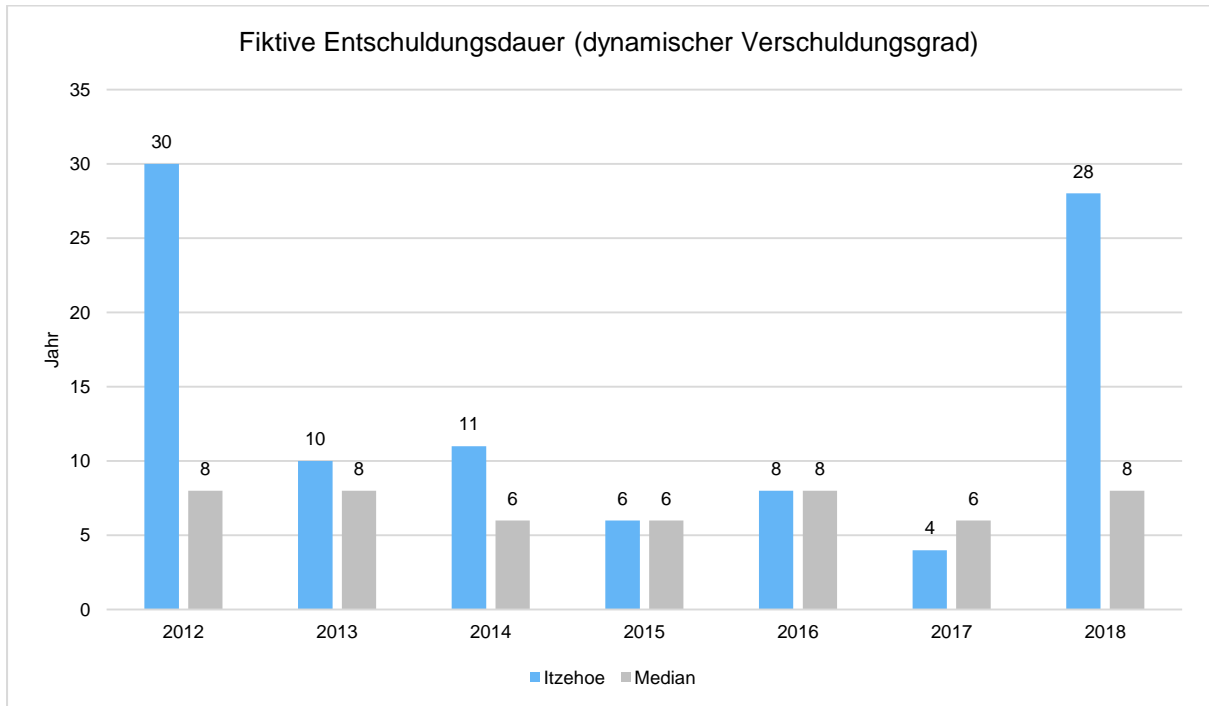
Wie dem oben abgebildeten Diagramm entnommen werden kann, konnte der Verschuldungsgrad der Stadt Itzehoe in 2018 weiter reduziert werden und liegt zum 31.12.2018 bei 32 %.

### **Dynamischer Verschuldungsgrad**

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

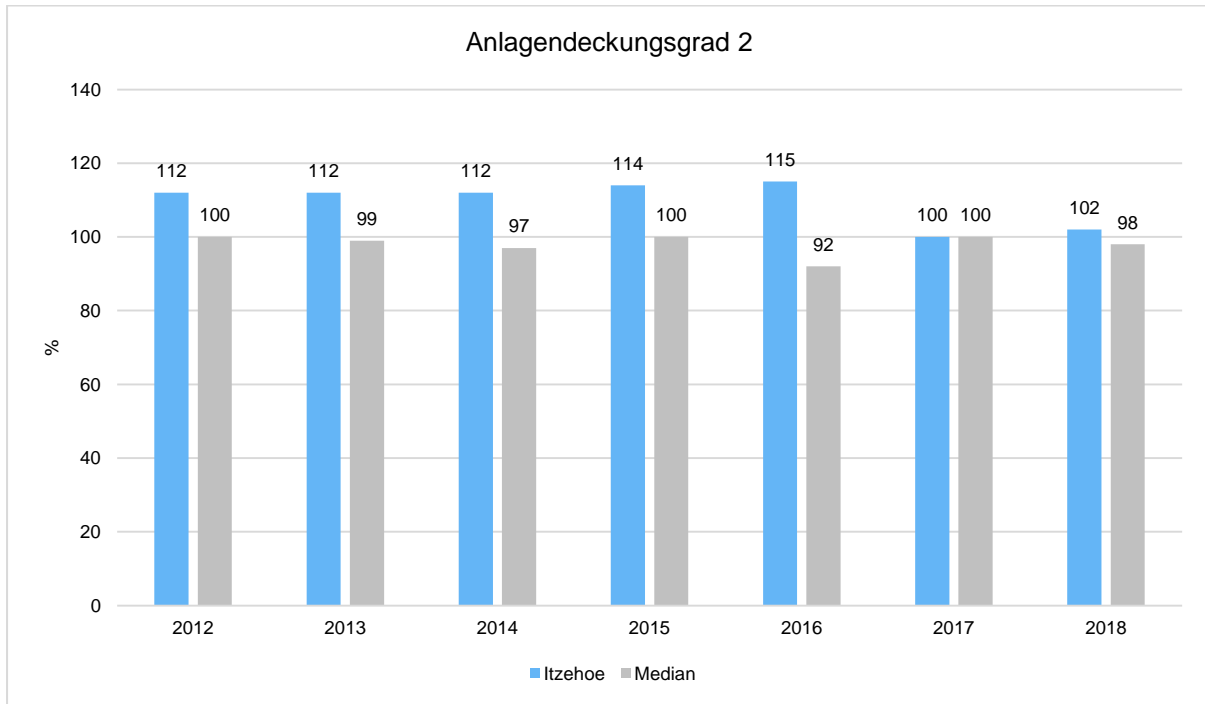
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



## Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

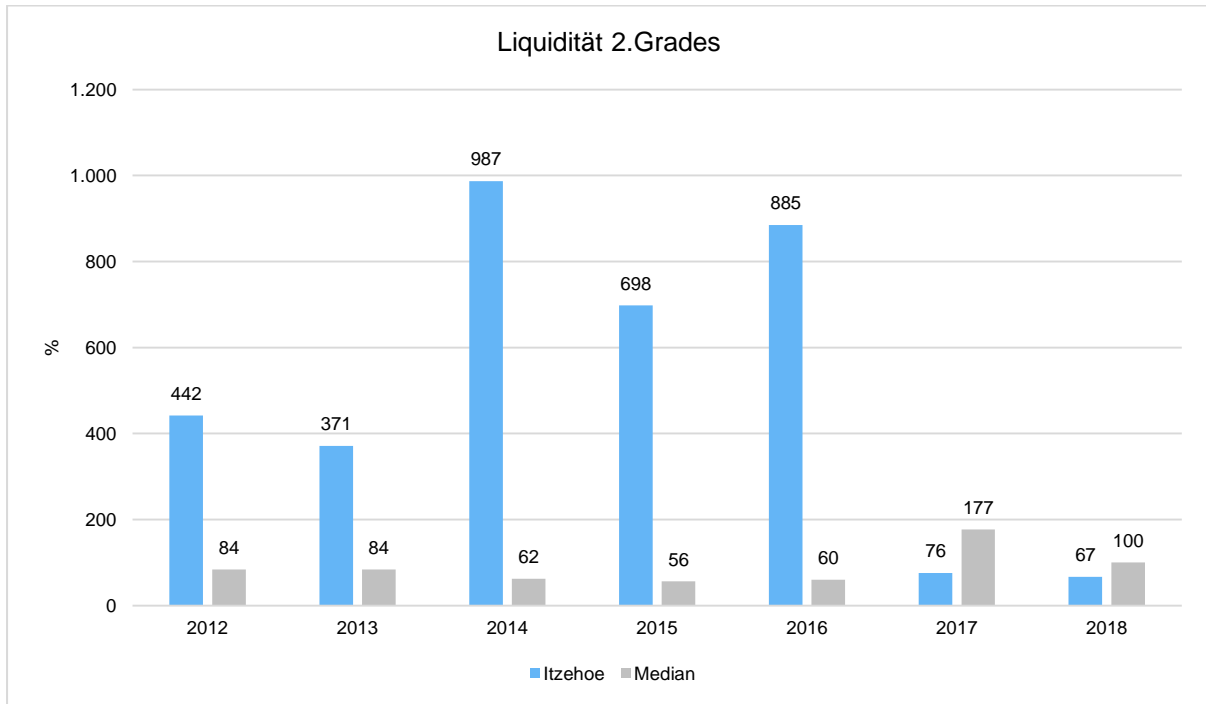
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Grundsätzlich sollte langfristiges Vermögen auch durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) finanziert sein. Anzustreben ist ein Anlagendeckungsgrad 2 von mind. 100 %. Je weiter der Deckungsgrad 2 über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit eine höhere finanzielle Stabilität des städtischen Haushalts gegeben. Ist das Anlagevermögen z. B. teilweise kurzfristig finanziert (Anlagendeckungsgrad 2 unter 100 %) könnten bei Fälligkeit kurzfristiger Verbindlichkeiten Zahlungsschwierigkeiten auftreten, da das Umlaufvermögen nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidierbar ist.

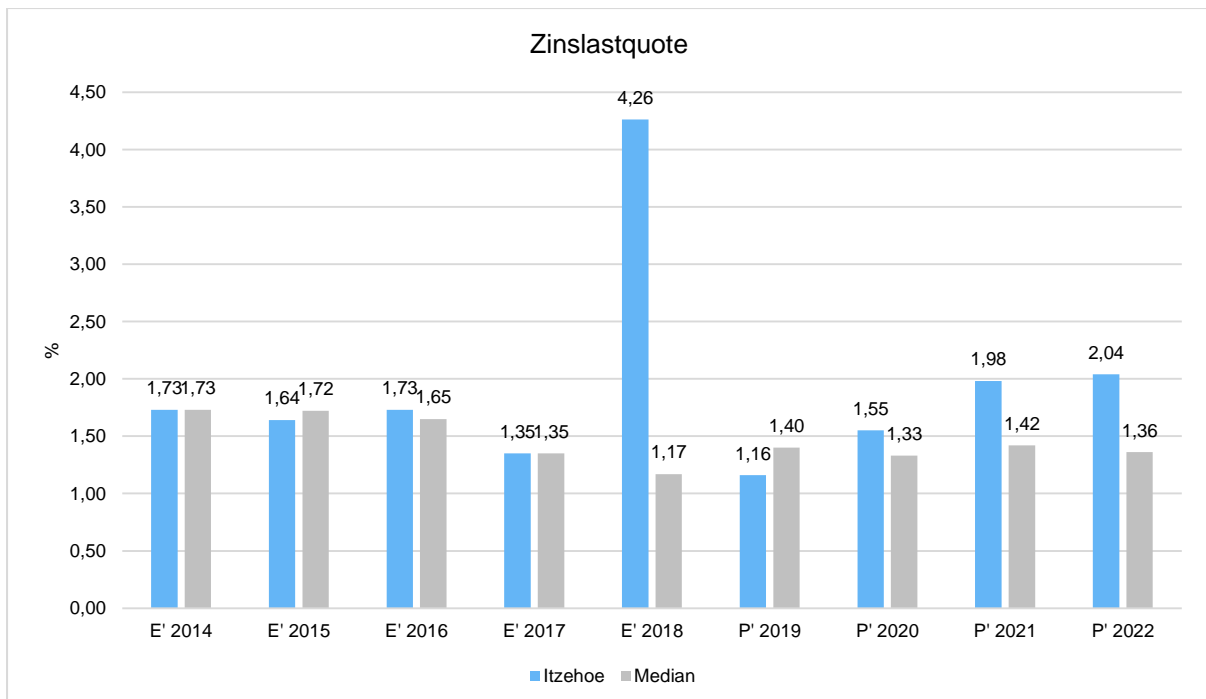
### **Liquidität 2. Grades**

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





Wie bereits im Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 prognostiziert sticht die Zinslastquote in 2018 in ihrer Höhe deutlich heraus. Bedingt ist dies durch hohe erwartete Nachzahlungszinsen in einem Fall im Bereich der Gewerbesteuer.

Der Planwert der Zinslastquote für 2019 liegt wieder im Bereich der Vorjahre.

## **5 Prognosebericht - Risiken und Chancen**

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

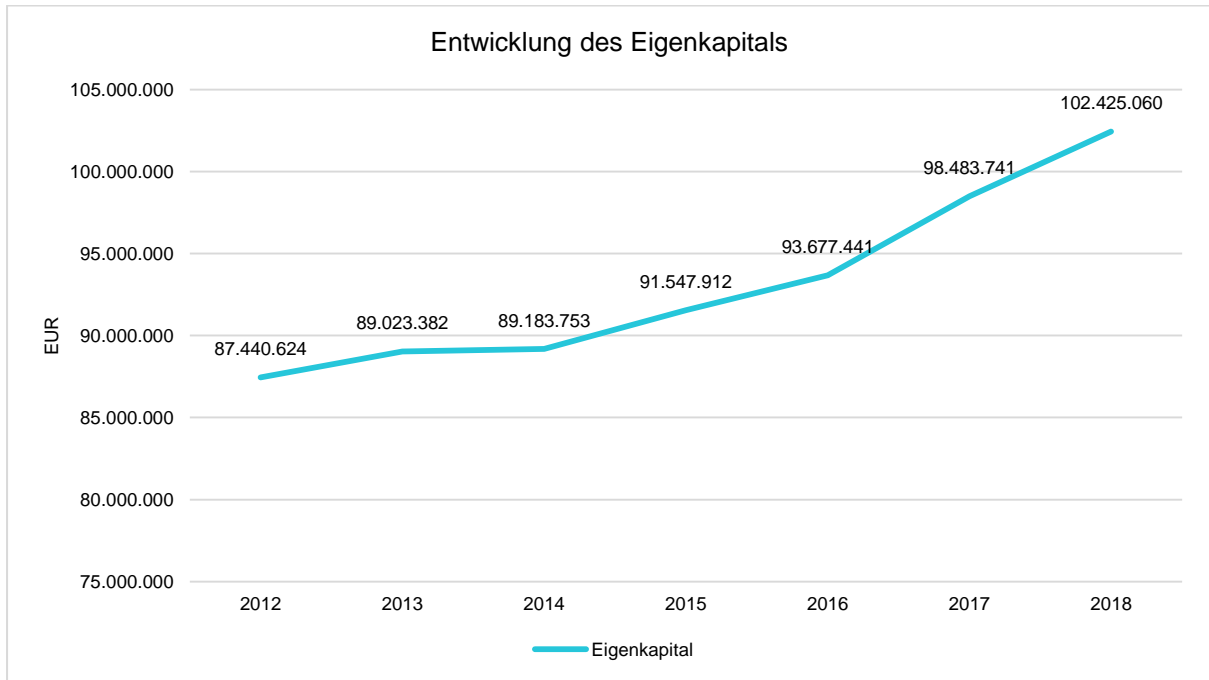
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### **5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

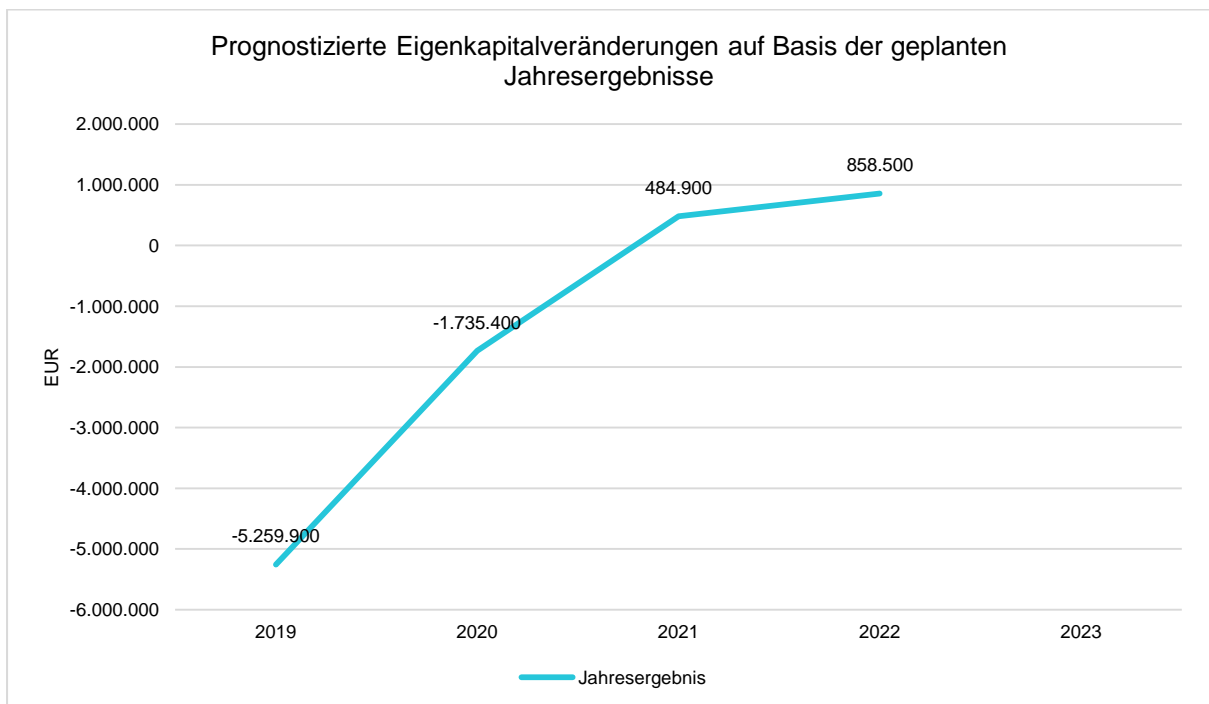
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



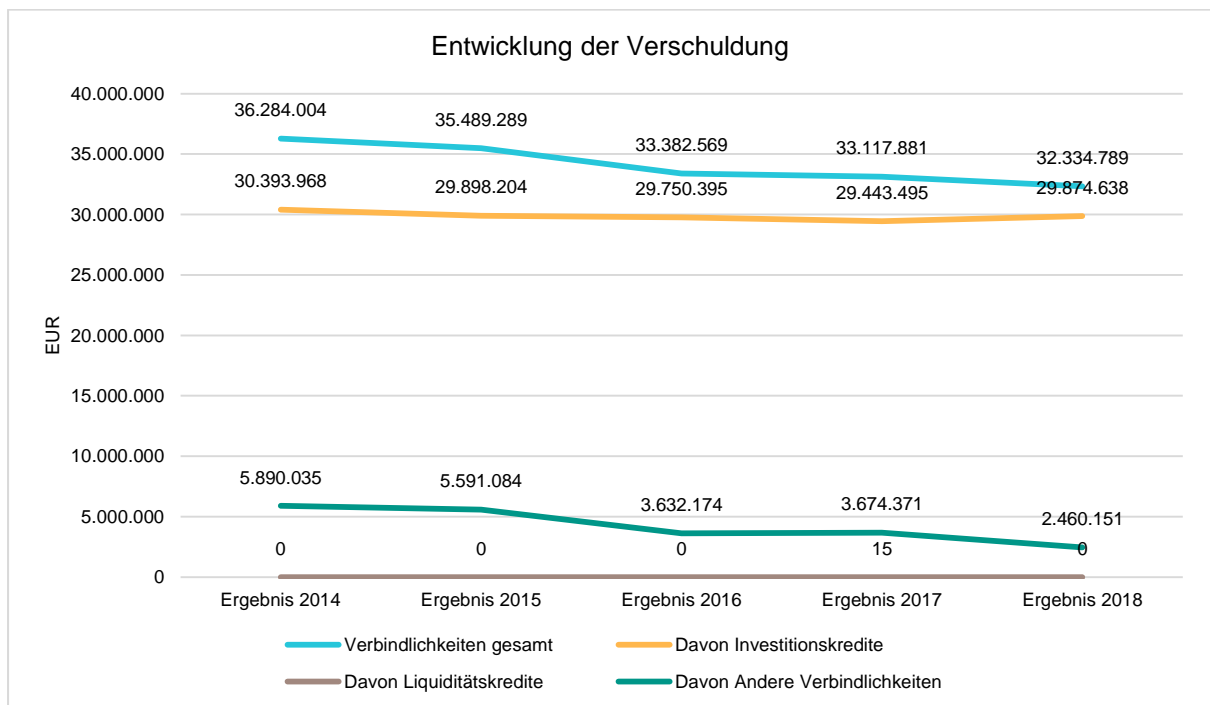


## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

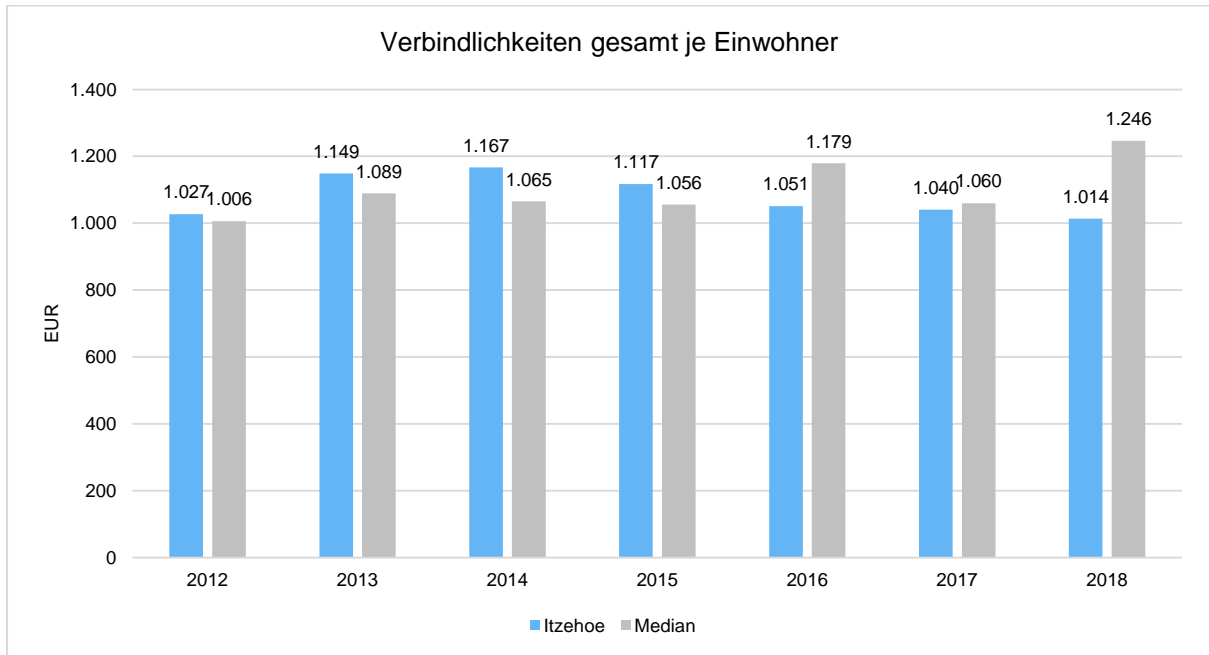
### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>36.284</b>	<b>35.489</b>	<b>33.383</b>	<b>33.118</b>	<b>32.335</b>
Davon Investitionskredite	30.394	29.898	29.750	29.443	29.875
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	5.890	5.591	3.632	3.674	2.460



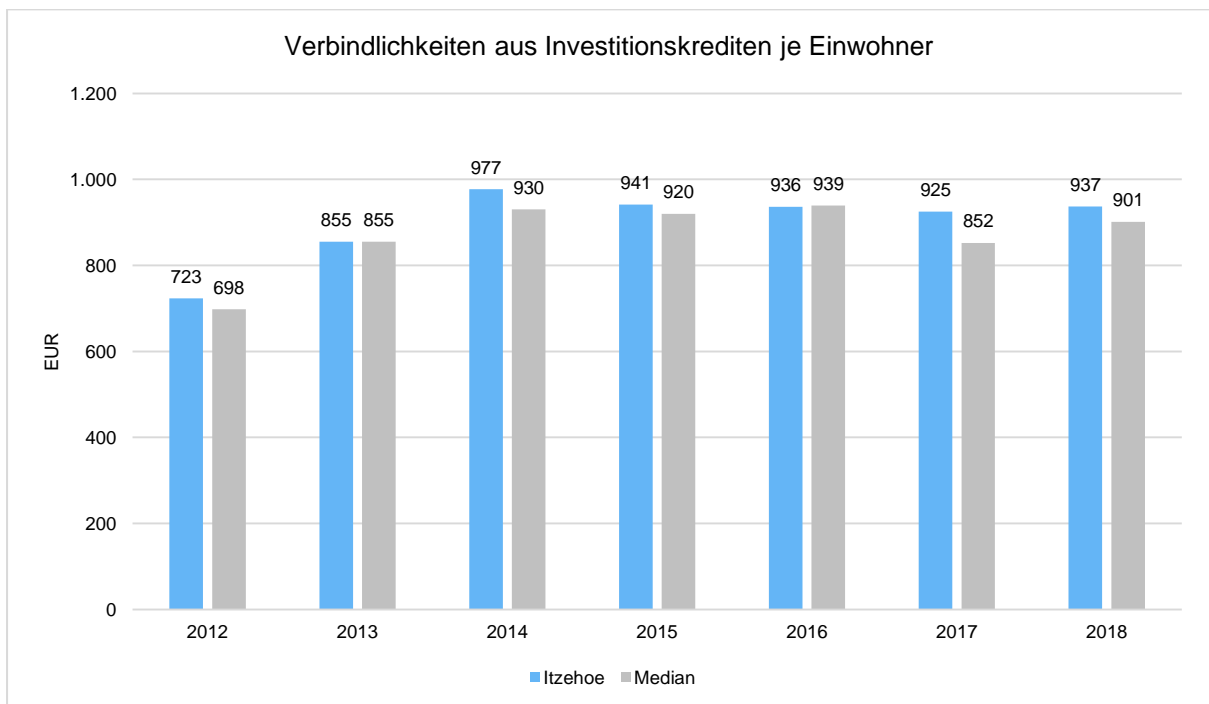
### Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Die Verschuldung je Einwohner der Stadt Itzehoe konnte seit 2014 kontinuierlich leicht reduziert werden. So liegen die Verbindlichkeiten zum Stichtag 2018 mit 1.014,00 Euro um 26,00 Euro niedriger als im Vorjahr.

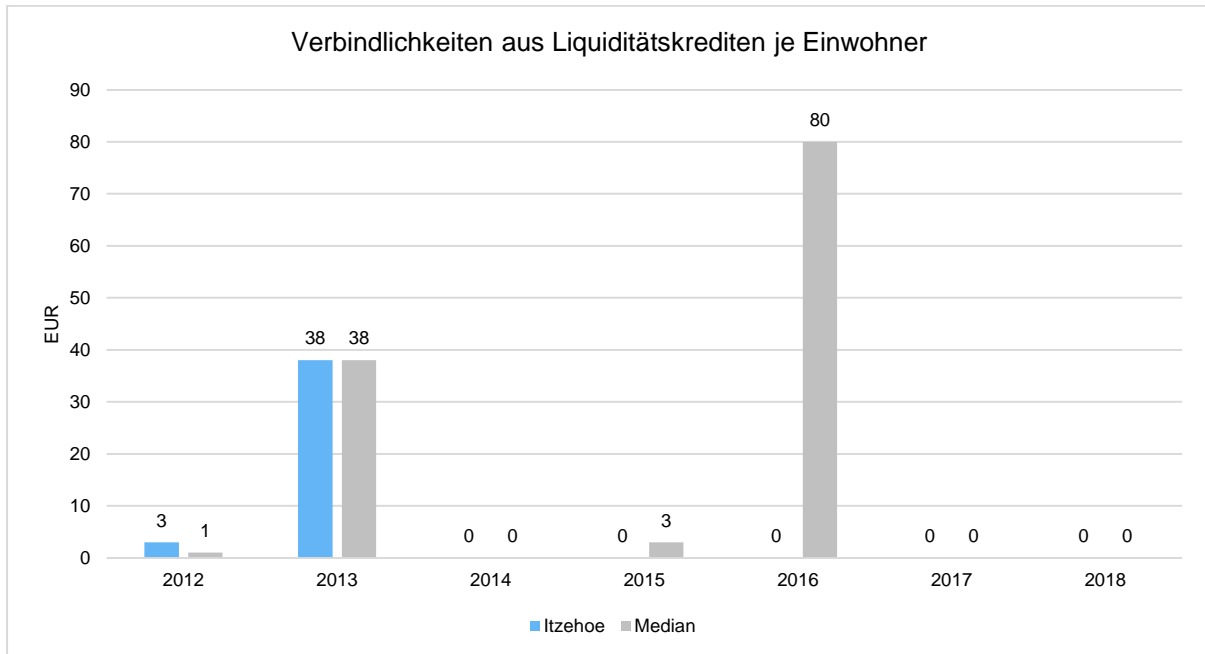
### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner







## Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



### 5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.



Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

### **Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen**

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

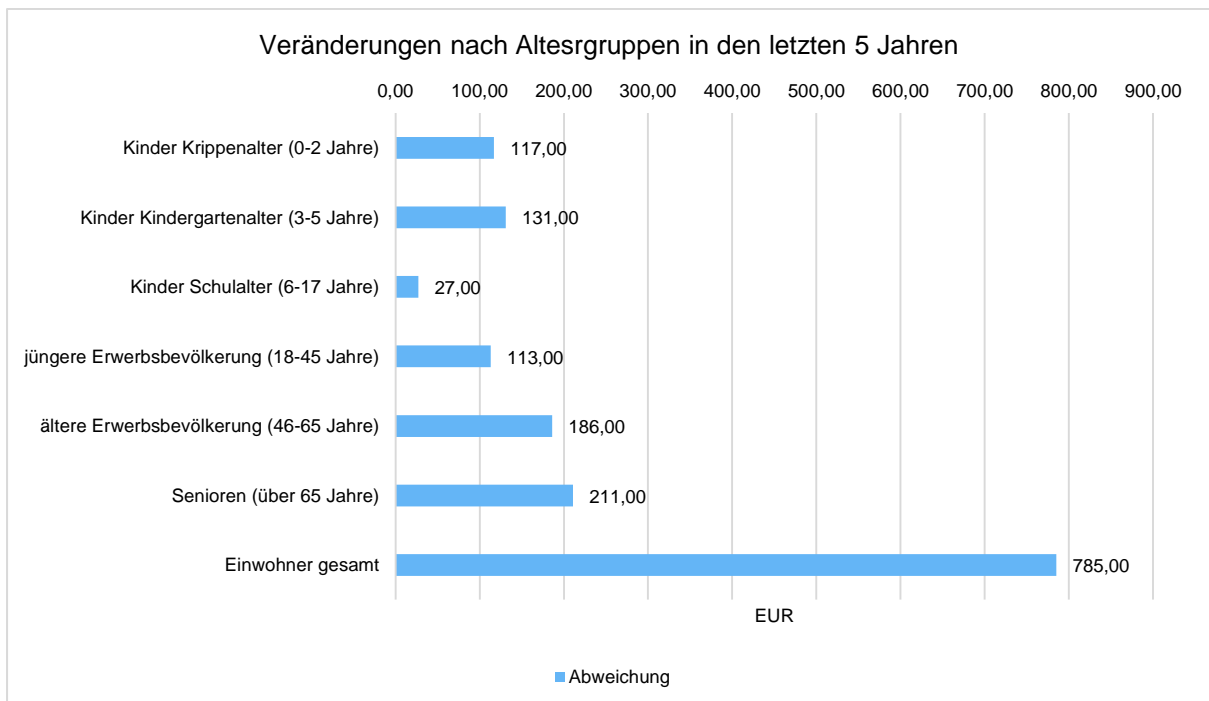
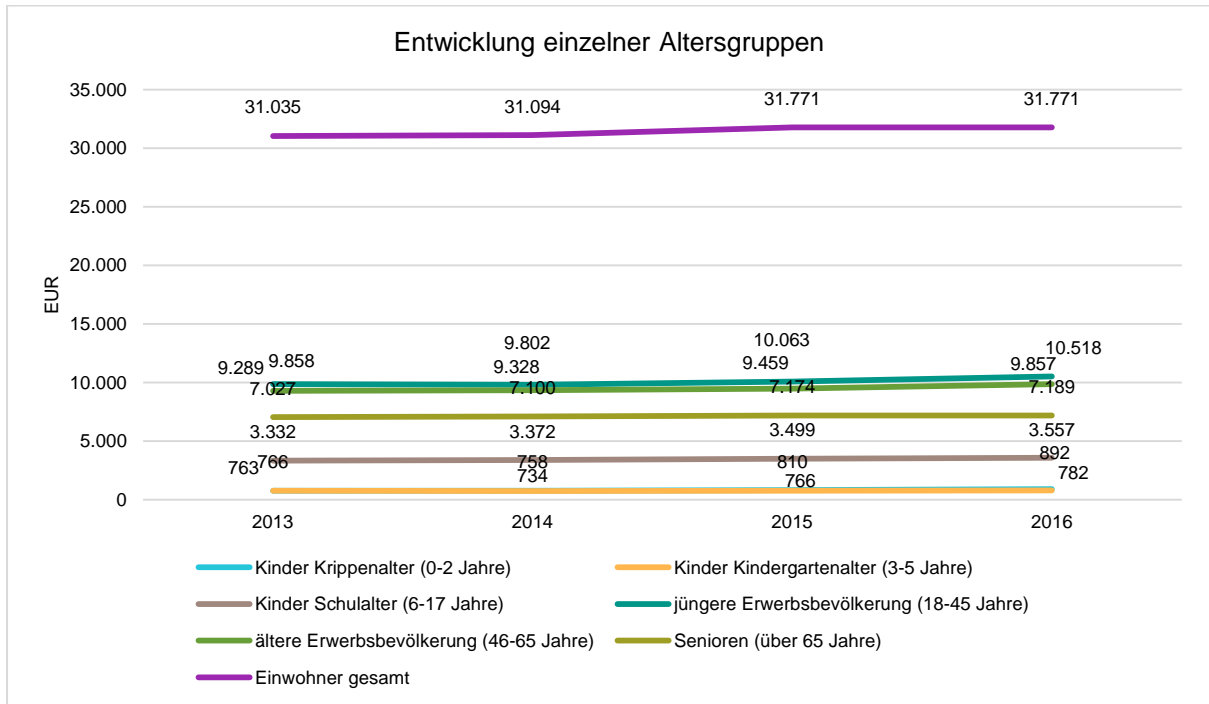
#### **Einwohnerentwicklung**

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	758	810	892	883	875
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	734	766	782	832	865
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.372	3.499	3.557	3.403	3.399
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	9.802	10.063	10.518	9.943	9.915
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	9.328	9.459	9.857	9.550	9.514
Senioren (über 65 Jahre)	7.100	7.174	7.189	7.237	7.311
<b>Einwohner gesamt</b>	<b>31.094</b>	<b>31.771</b>	<b>31.771</b>	<b>31.848</b>	<b>31.879</b>

Der oben abgebildeten Tabelle kann entnommen werden, dass die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe im Vergleich zum Vorjahr um 31 gestiegen ist. Zugänge in Höhe von 33 Personen sind zu verzeichnen bei den Kindern im Kindergartenalter (3 – 5 Jahre) und den Senioren (über 65 Jahre) in Höhe von 74 Personen. Die Zahlen der übrigen Altersgruppen sind jeweils gesunken. Dies bestätigt die oben getätigte Aussage, dass die Anzahl derer die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften schrumpft.



## Lagebericht Itzehoe



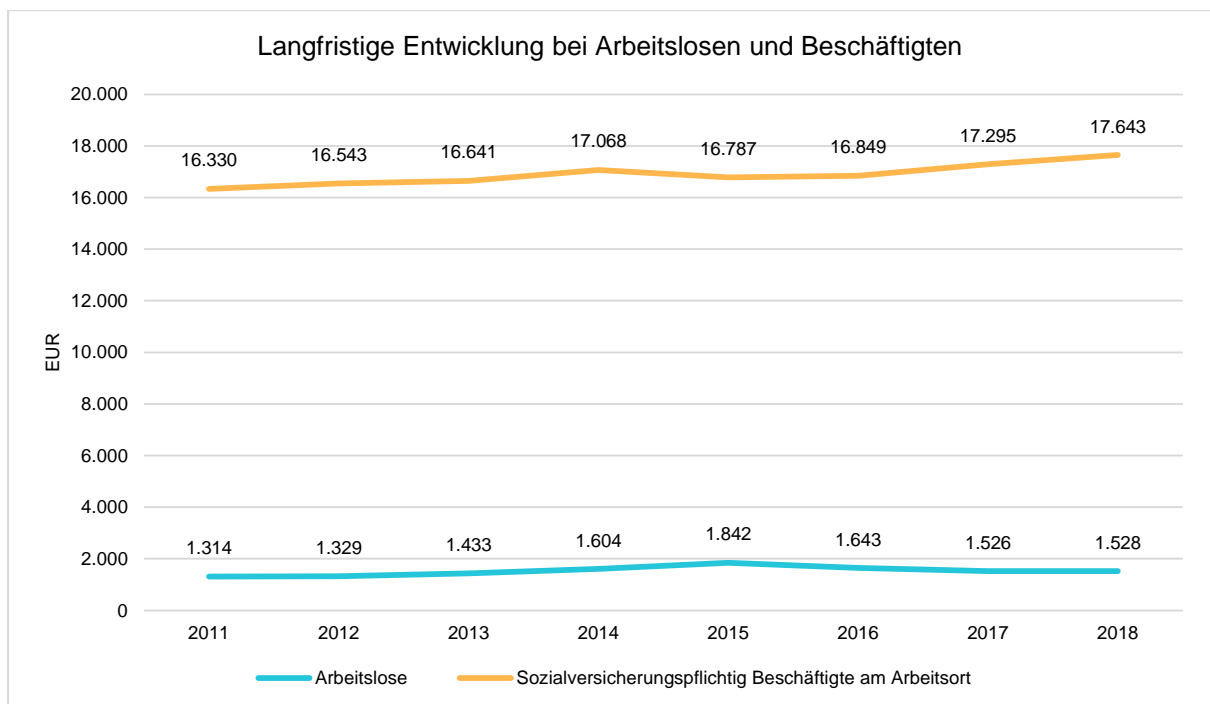


## 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

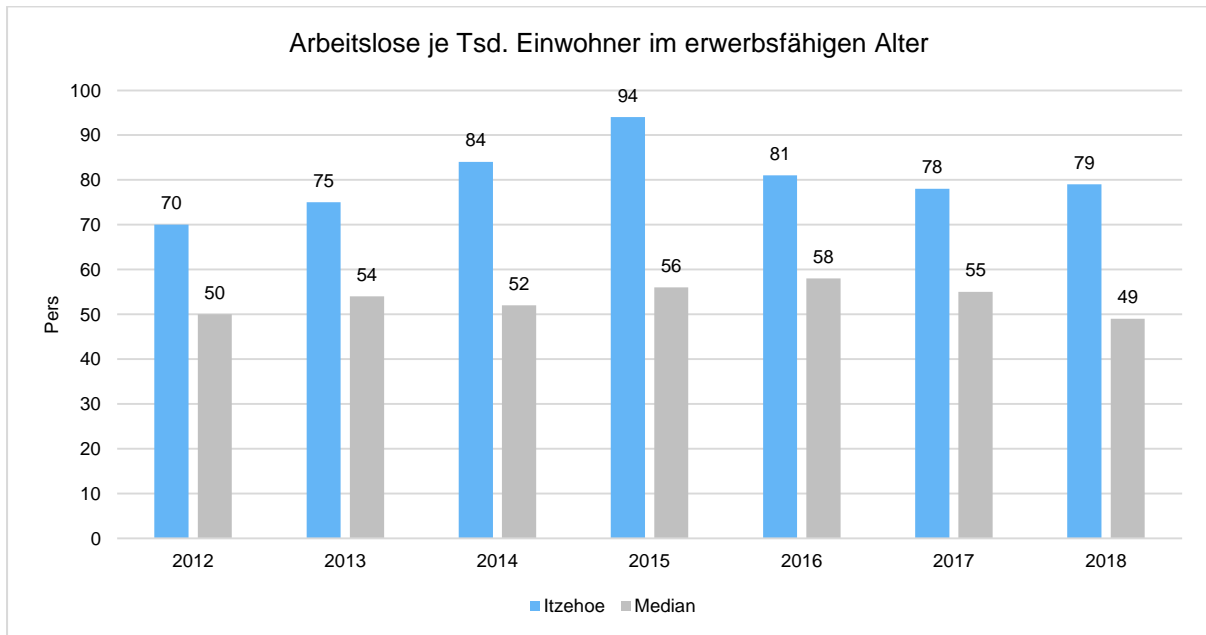
	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Arbeitslose zum 30.6.	1.604	1.842	1.643	1.526	1.528
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	179	230	233	188	162
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	283	345	259	269	283
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	17.068	16.787	16.849	17.295	17.643





### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

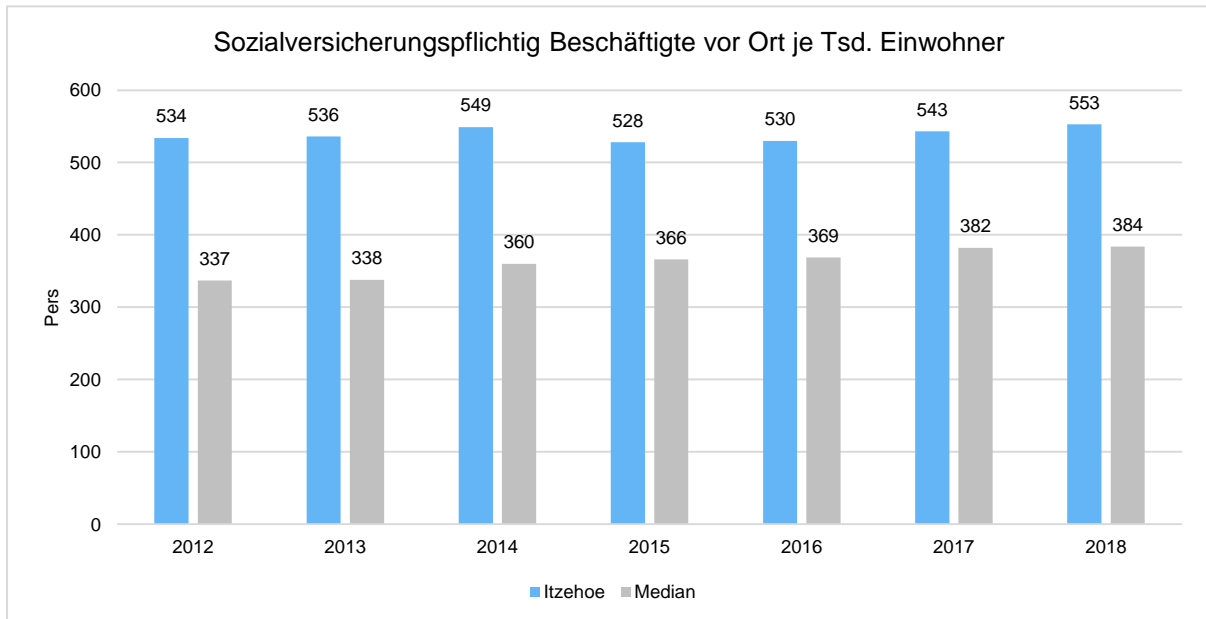
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

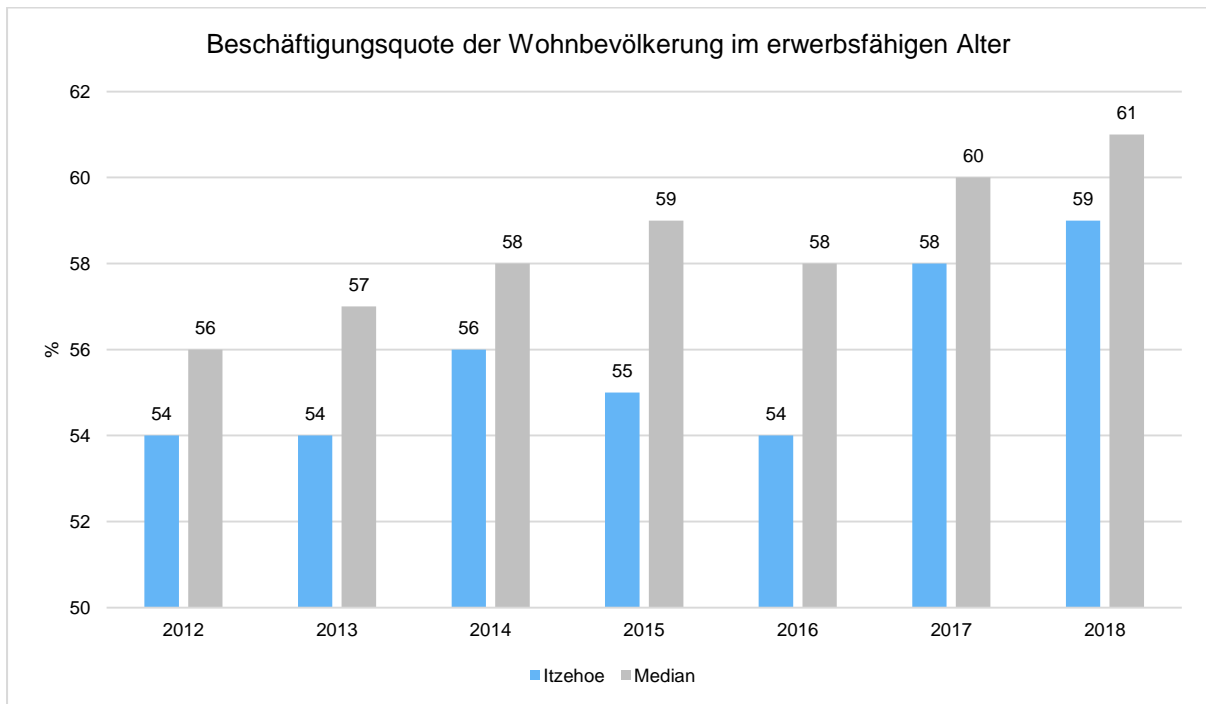
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



Itzehoe, den 26.09.2019

gez.

Dr. Andreas Koeppen