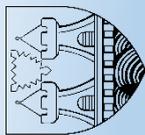
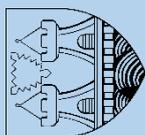


Jahresabschluss zum 31.12.2019



STADT ITZEHOE





Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1
Datum: 10.12.2020
Uhrzeit: 10:56:25

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.533.145,31	43.566.400,00	45.192.952,41	1.626.552,41	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.353.681,43	10.595.000,00	11.115.784,97	520.784,97	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.291.311,38	2.167.900,00	2.255.219,13	87.319,13	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.079.998,02	2.201.700,00	2.202.186,85	486,85	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.279.788,99	4.105.400,00	4.362.701,60	257.301,60	-----
45	7	+ sonstige Erträge	10.986.079,18	3.228.200,00	5.153.767,55	1.925.567,55	-----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	528.840,26	541.200,00	557.719,23	16.519,23	-----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	10	= Erträge	74.052.844,57	66.405.800,00	70.840.331,74	4.434.531,74	-----
50	11	Personalaufwendungen	17.383.204,70	17.939.368,46	16.895.060,38	-1.044.308,08	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	318.003,28	342.710,56	291.381,63	-51.328,93	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.774.390,13	11.767.169,90	10.071.195,45	-1.695.974,45	1.117.800,59
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.935.112,12	6.574.400,00	6.842.422,77	268.022,77	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	23.935.460,70	24.988.570,82	25.143.501,45	154.930,63	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	9.957.822,02	8.284.611,73	7.625.286,36	-659.325,37	439.361,17
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	67.303.992,95	69.896.831,47	66.868.848,04	-3.027.983,43	1.557.161,76
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	6.748.851,62	-3.491.031,47	3.971.483,70	7.462.515,17	-1.557.161,76
46	19	+ Finanzerträge	31.206,69	729.600,00	730.043,34	443,34	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.866.133,30	805.900,00	777.449,37	-28.450,63	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.834.926,61	-76.300,00	-47.406,03	28.893,97	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	3.913.925,01	-3.567.331,47	3.924.077,67	7.491.409,14	-1.557.161,76
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.700.401,25	4.515.300,00	3.846.349,96	-668.950,04	-----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.700.401,25	4.921.858,57	3.846.349,96	-1.075.508,61	-----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-406.558,57	0,00	406.558,57	-----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	6.747.897,17	6.574.400,00	6.674.153,95	99.753,95	-----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.108.222,30	2.018.800,00	2.302.971,67	284.171,67	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.639.674,87	4.555.600,00	4.371.182,28	-184.417,72	-----

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



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1
Datum: 18.11.2020
Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.533.145,31	43.566.400,00	45.192.952,41	1.626.552,41	----
		4011000 Grundsteuer A	15.552,76	15.600,00	15.579,27	-20,73	----
		4012000 Grundsteuer B	5.200.466,96	5.850.000,00	5.871.181,90	21.181,90	----
		4013000 Gewerbesteuer	22.236.606,44	18.750.000,00	19.550.091,88	800.091,88	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.662.384,00	13.114.900,00	13.760.368,00	645.468,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.396.996,00	3.704.400,00	3.769.336,00	64.936,00	----
		4031000 Vergnügungssteuer	657.100,72	675.000,00	756.542,73	81.542,73	----
		4032000 Hundesteuer	208.157,00	205.000,00	209.508,00	4.508,00	----
		4034000 Zweitwohnungssteuer	50.981,43	48.000,00	56.792,63	8.792,63	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.104.900,00	1.203.500,00	1.203.552,00	52,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.353.681,43	10.595.000,00	11.115.784,97	520.784,97	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	704.580,00	2.081.900,00	2.081.916,00	16,00	----
		4112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	2.589.744,00	2.689.000,00	2.689.032,00	32,00	----
		4131100 Allgemeine Zuweisungen Land (Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen)	480.243,67	466.200,00	466.292,53	92,53	----
		4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	14.700,74	12.700,00	13.579,98	879,98	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	206.258,90	202.300,00	247.738,19	45.438,19	----
		4141001 Zuweisungen und Zuschüsse Land für Projektförderu	6.493,55	10.100,00	0,00	-10.100,00	----
		4141010 Zuweisung des Landes für I-Gruppe	89.374,31	82.000,00	75.226,75	-6.773,25	----
		4141030 Zuweisung des Landes für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagschule	18.620,84	22.100,00	18.572,50	-3.527,50	----
		4141080 Zuweisung des Landes (Konnexitätsmittel U3-Betreu	695.855,92	898.800,00	898.896,92	96,92	----
		4141081 Zuweisung des Landes (Konnexitätsmittel)	37.073,31	36.800,00	37.071,98	271,98	----
		4141090 Zuweisung des Landes zur Schulsozialarbeit	190.825,54	227.200,00	228.226,62	1.026,62	----
		4141091 Zuweisung des Landes für Mittagbetreuung	3.189,00	1.400,00	1.462,00	62,00	----
		4141092 Zuweisung des Landes für Digitalisierungsprojekt	1.629,00	0,00	0,00	0,00	----
		4141093 Zuweisung des Landes für Wohnflächenentwicklung Region Itzehoe	0,00	134.000,00	0,00	-134.000,00	----
		4141100 Integrationspauschale	0,00	530.000,00	718.631,35	188.631,35	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	1.310.748,97	1.278.100,00	1.434.617,30	156.517,30	----
		4142001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV) (Abt. 401)	0,00	0,00	3.934,35	3.934,35	----
		4142010 Zuweisung von Gemeinden (GV) für die Ferienpassaktion	3.651,86	3.000,00	4.831,50	1.831,50	----
		4142030 Zuweisung des Kreises für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagschule	2.829,02	4.000,00	2.432,08	-1.567,92	----
		4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	200,00	100,00	250,00	150,00	----
		4147300 Zuweisungen und Zuschüsse für wirtschaftliche Unternehmen	24.000,00	26.500,00	24.500,00	-2.000,00	----
		4147320 Einnahmen für Werbesponsoring	7.756,68	10.000,00	8.647,20	-1.352,80	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	102.815,37	103.200,00	103.184,52	-15,48	----



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	259.165,79	251.000,00	254.551,02	3.551,02	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.603.924,96	1.524.600,00	1.802.190,18	277.590,18	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.291.311,38	2.167.900,00	2.255.219,13	87.319,13	----
		4311000 Verwaltungsgebühren	310.094,86	289.500,00	329.795,65	40.295,65	----
		4311001 Verwaltungsgebühren (Abt. 606)	2.190,00	1.500,00	2.070,00	570,00	----
		4311010 Baugenehmigungsgebühren	142.011,60	150.000,00	173.543,12	23.543,12	----
		4311020 Fotokopiergebühren	5.505,70	3.100,00	3.264,00	164,00	----
		4311030 Schiedsmannsgebührenanteile	35,00	100,00	30,00	-70,00	----
		4311040 Gebühren für Dienstleistungen	37,50	700,00	75,00	-625,00	----
		4311050 Verwaltungsgebühren Festsetzungen	2.950,00	3.000,00	2.050,00	-950,00	----
		4311051 Verwaltungsgebühren Parkausweise	17.190,85	13.000,00	15.800,15	2.800,15	----
		4311052 Verwaltungsgebühren Gewerbe	10.189,31	13.000,00	11.034,31	-1.965,69	----
		4311053 Verwaltungsgebühren Erlaubnisse / Gestattungen	18.384,83	15.000,00	16.977,21	1.977,21	----
		4311054 Verwaltungsgebühren Sonstiges	5.142,51	5.000,00	6.541,54	1.541,54	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	246,00	0,00	0,00	0,00	----
		4321100 Benutzungsgebühren	706.625,05	623.000,00	645.248,98	22.248,98	----
		4321110 Benutzungsgebühren für Wochenmärkte	23.051,00	25.000,00	23.795,00	-1.205,00	----
		4321120 Benutzungsgebühren für Jahrmärkte	26.201,50	26.600,00	26.594,20	-5,80	----
		4321130 Benutzungsgebühren für sonstige Märkte	4.610,20	5.000,00	4.867,56	-132,44	----
		4321140 Sondernutzungsgebühren	3.284,90	4.500,00	4.584,90	84,90	----
		4321150 Lesegelder	74.458,65	75.000,00	71.688,44	-3.311,56	----
		4321160 Gebühr für die Benutzung öffentlicher Straßenräume	62.354,10	55.000,00	55.967,08	967,08	----
		4321200 Entgelte	27.171,00	26.000,00	26.902,02	902,02	----
		4321210 Elternbeiträge	185.802,50	190.700,00	191.645,50	945,50	----
		4321220 Einnahmen aus Veranstaltungen	3.115,51	3.000,00	4.222,83	1.222,83	----
		4321300 Entgelte aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen	300.618,45	277.000,00	248.854,31	-28.145,69	----
		4321310 Entgelte aus Beteiligungen	76.654,51	86.000,00	101.382,06	15.382,06	----
		4321320 Entgelte Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwo	29.186,30	25.000,00	30.911,80	5.911,80	----
		4321340 Einnahmen aus Parkscheintausch	9.068,00	9.000,00	11.143,00	2.143,00	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	245.131,55	243.200,00	246.230,47	3.030,47	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.079.998,02	2.201.700,00	2.202.186,85	486,85	----
		4411000 Mieten und Pachten	114.362,16	112.100,00	114.541,34	2.441,34	----
		4411001 Mieten Gebäude de-Vos-Straße	72.377,00	76.300,00	76.332,00	32,00	----
		4411003 Mieten städt. Mietwohnungsbestand	1.146.292,56	1.191.800,00	1.191.275,57	-524,43	----
		4411010 Pachten für Kleingärten	31.721,29	27.000,00	31.721,29	4.721,29	----
		4411020 Pachten für Ländereien	18.821,34	17.000,00	16.111,80	-888,20	----
		4411030 Erbbauzinsen	41.999,82	41.200,00	41.073,83	-126,17	----
		4411040 Dienstwohnungsvergütungen	16.170,57	16.300,00	16.496,48	196,48	----



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		4411100 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen	205.633,30	225.800,00	191.263,32	-34.536,68	----
		4411110 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	41.234,60	57.000,00	55.999,35	-1.000,65	----
		4411130 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen (Abt. 400)	42.446,46	165.900,00	168.428,87	2.528,87	----
		4411300 Mieten für den Spielbetrieb	98.468,57	100.000,00	99.897,06	-102,94	----
		4411310 Mieten für Lager und Probenraum	18.855,60	18.900,00	18.855,60	-44,40	----
		4411320 Pacht für Theaterpavillon	7.117,50	7.100,00	7.117,50	17,50	----
		4411330 Einnahmen aus Pkw-Vermietung	1.999,39	100,00	43,92	-56,08	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.115,25	7.700,00	8.226,17	526,17	----
		4421010 Verpflegungsgelder	23.558,00	20.000,00	21.297,00	1.297,00	----
		4421020 Erträge aus Holzverkauf	74.927,91	38.900,00	39.698,03	798,03	----
		4421030 Erträge aus Wildverkauf	702,50	1.900,00	1.136,70	-763,30	----
		4421040 Erträge aus der Stromeinspeisung der Photovoltaik-Anlage	4.160,53	5.700,00	3.672,00	-2.028,00	----
		4461000 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	12.666,58	47.500,00	56.608,95	9.108,95	----
		4461020 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte (Essen Dezembersitzung RV)	737,50	500,00	600,00	100,00	----
		4461200 Ersatzleistungen für Schadensfälle	58.382,53	9.600,00	19.027,94	9.427,94	----
		4461210 Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum am Lehmwohld	167,36	0,00	179,65	179,65	----
		4461220 Ersatzleistungen für Schadensfälle (bei Buchung von Bestandskonten)	3.184,05	0,00	2.933,72	2.933,72	----
		4461230 Ersatzleistungen für Schadensfälle für die gesamte Verwaltung	25.429,23	4.000,00	4.161,50	161,50	----
		4461240 Ersatzleistungen für Schadensfälle für Schülerschäden	1.033,72	0,00	1.077,15	1.077,15	----
		4461241 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Fremdschäden)	294,00	4.000,00	8.513,69	4.513,69	----
		4461250 Ersatzleistung für Schadensfälle (Forderungen gegenüber sonstigen Zahlungspflichtigen)	809,05	0,00	95,20	95,20	----
		4461280 Ersatzleistung für Schadenfälle (Abt. 420)	408,08	0,00	46,35	46,35	----
		4461290 Ersatzleistung für Schadenfälle (Abt. 604)	2.984,73	0,00	0,00	0,00	----
		4462000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.936,84	5.400,00	5.754,87	354,87	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.279.788,99	4.105.400,00	4.362.701,60	257.301,60	----
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bun	196.365,09	123.000,00	103.099,14	-19.900,86	----
		4480100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund für Ampelanlagen	3.274,23	5.400,00	5.356,49	-43,51	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Lan	44.218,07	45.200,00	45.315,07	115,07	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	684.924,95	595.500,00	722.331,11	126.831,11	----
		4482020 Verw.-/Personalkostenerstattung Bearbeitung Altfälle BSHG	1.064,54	500,00	1.607,44	1.107,44	----
		4482030 Personalkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	15.784,50	11.000,00	14.270,00	3.270,00	----
		4482040 Sachkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	3.156,90	4.000,00	2.854,00	-1.146,00	----



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 4
Datum: 18.11.2020
Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4482100 Schulkostenbeiträge	3.063.184,78	3.036.400,00	3.062.430,13	26.030,13	----
		4482110 Schulkostenbeiträge "Komm und Sprich"	18.476,55	16.000,00	16.008,02	8,02	----
		4482120 Schulkostenbeiträge "Schulische Erziehungshilfe"	2.471,79	2.800,00	2.842,60	42,60	----
		4482200 Personalkostenerstattung vom Kreis für "Komm und Sprich"	88.678,49	91.400,00	91.428,66	28,66	----
		4482210 Sachkostenerstattung vom Kreis für "Komm und Sprich"	14.101,99	19.600,00	20.139,97	539,97	----
		4482300 Erträge aus Kostenerstattungen vom Kreis für Reisekosten und Verdienstauffälle für Feuerwehrlehrgänge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4482310 Erträge aus Kostenerstattungen für Aufwendungen der FF, Gemeinden	7.989,68	4.200,00	4.190,28	-9,72	----
		4482400 Kostenerstattungen für Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	298,20	0,00	2.100,00	2.100,00	----
		4484000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	3.026,07	15.900,00	104.925,61	89.025,61	----
		4485000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	23.050,75	15.300,00	15.414,15	114,15	----
		4486000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	4.911,00	2.500,00	2.699,00	199,00	----
		4486300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	275,75	0,00	0,00	0,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	31.620,57	28.000,00	32.245,37	4.245,37	----
		4487300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	72.904,02	48.000,00	106.325,69	58.325,69	----
		4488300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	11,07	40.100,00	7.118,87	-32.981,13	----
45	7	+ sonstige Erträge	10.986.079,18	3.228.200,00	5.153.767,55	1.925.567,55	----
		4511000 Konzessionsabgaben	1.632.617,54	1.753.300,00	1.753.396,58	96,58	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	967.075,78	160.000,00	491.890,94	331.890,94	----
		4542000 Erträge a. d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. AV oberh. der WG i.H.v. 1000 Euro	25.293,39	0,00	5.566,82	5.566,82	----
		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	706,94	600,00	595,00	-5,00	----
		4561000 Bußgelder	80.190,53	73.100,00	81.368,67	8.268,67	----
		4561010 Verwarngelder (ruhender Verkehr)	221.131,99	230.000,00	225.092,16	-4.907,84	----
		4562000 Säumniszuschläge	30.175,47	40.000,00	29.329,91	-10.670,09	----
		4562010 Säumniszuschläge und Gebühren für Grundsteuer - P	181.909,00	30.000,00	47.950,50	17.950,50	----
		4562100 Zinsen nach §§ 234, 235, 237 AO	1.052,00	23.600,00	24.853,00	1.253,00	----
		4562110 Zinsen für gestundete Erschließungsbeiträge	1.012,29	200,00	56,95	-143,05	----
		4562120 Zinseinnahmen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.738.960,93	20.000,00	45.832,75	25.832,75	----



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 5
Datum: 18.11.2020
Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpost	18.514,86	15.200,00	16.172,83	972,83	----
		4581200 Erträge aus Zuschreibungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	151,50	151,50	----
		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	59.705,16	37.800,00	56.062,27	18.262,27	----
		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	28.067,57	613.200,00	1.569.985,00	956.785,00	----
		4582120 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung	0,00	94.900,00	111.094,87	16.194,87	----
		4582200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellung	23.940,60	0,00	0,00	0,00	----
		4582210 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung Rückstellung Übergangsgeld feuerwehntechnischer Dienst	0,00	0,00	6.614,82	6.614,82	----
		4582400 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Alllastenrückstellung	3.242,99	0,00	0,00	0,00	----
		4582600 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Verfahrensrückstellung	4.586.438,60	25.700,00	74.682,07	48.982,07	----
		4582700 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellung	1.231.800,00	0,00	0,00	0,00	----
		4583001 Erträge aus der Zuschreibung von Abzinsungsbeträgen bei Ausleihungen	129.499,17	110.500,00	110.669,96	169,96	----
		4583002 Erträge aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	1.266,59	0,00	287.578,49	287.578,49	----
		4583100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigung	23.477,78	0,00	189.729,31	189.729,31	----
		4592000 Sonstige privatrechtliche Erträge	0,00	0,00	25.093,15	25.093,15	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	528.840,26	541.200,00	557.719,23	16.519,23	----
		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	414.675,58	541.200,00	541.352,17	152,17	----
		4711100 Aktivierte Eigenleistungen Umweltaeilung	114.164,68	0,00	16.367,06	16.367,06	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	74.052.844,57	66.405.800,00	70.840.331,74	4.434.531,74	----
50	11	Personalaufwendungen	17.383.204,70	17.939.368,46	16.895.060,38	-1.044.308,08	0,00
		5011000 Dienstaufwendungen und dgl. Beamtinnen und Beam	1.787.585,70	1.820.821,14	1.795.628,70	-25.192,44	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dgl. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	10.086.409,33	10.702.379,65	10.524.281,38	-178.098,27	0,00
		5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/Beamtinn	1.203.413,79	1.404.257,22	1.237.464,57	-166.792,65	0,00
		5021100 Zuführung zur Versorgungsrücklage für aktive Beamte/Beamtinnen	34.637,91	47.632,93	35.180,62	-12.452,31	0,00
		5021200 Zuführung zur Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	49.440,54	51.851,27	49.195,45	-2.655,82	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	682.559,82	735.025,38	716.316,98	-18.708,40	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	2.095.183,65	2.292.260,29	2.241.354,59	-50.905,70	0,00
		5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	308.748,82	292.440,58	266.749,87	-25.690,71	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 6
Datum: 18.11.2020
Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	280.940,00	330.600,00	0,00	-330.600,00	0,00
		5061000 Zuführungen zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	837.302,70	243.000,00	11.400,61	-231.599,39	0,00
		5071100 Zuführungen zur Rückstellung Übergangsgeld feuerwehrtechnischer Dienst	16.982,44	19.100,00	17.487,61	-1.612,39	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	318.003,28	342.710,56	291.381,63	-51.328,93	0,00
		5141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	318.003,28	342.710,56	291.381,63	-51.328,93	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.774.390,13	11.768.451,59	10.071.195,45	-1.697.256,14	1.117.800,59
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlage	1.858.742,47	2.595.203,30	2.136.985,61	-458.217,69	439.156,55
		5211010 Wartungs- und Prüfungskosten prüfpflichtiger Einrichtungen	226.452,38	252.243,84	248.623,84	-3.620,00	3.420,00
		5211020 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gemeinschaftsschule am Lehmwohld und Sophie-Scholl Gymnasium	513,94	253,91	253,91	0,00	0,00
		5211022 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (bei Verwaltung durch die Wankendorfer)	691.636,68	777.776,63	777.767,27	-9,36	0,00
		5211025 Durchführung von Grundwasser-/Brunnensanierungsmaßnahmen	12.807,65	6.260,27	171,23	-6.089,04	0,00
		5211060 Sicherungsmaßnahmen Fachunterrichtsräume städt. Schulen	0,00	11.525,15	11.525,15	0,00	0,00
		5211070 Wartungs- und Prüfungskosten ortsveränderlicher elektrischer Geräte	19.238,01	17.500,00	11.458,74	-6.041,26	6.041,26
		5211100 Baumpflegemaßnahmen	1.241,17	1.300,00	1.241,17	-58,83	0,00
		5211110 Pflege von Fassadenbegrünung	3.153,50	2.000,00	1.713,60	-286,40	0,00
		5211120 Schadenbeseitigung an Kanälen	2.279,75	2.000,00	1.781,97	-218,03	0,00
		5211130 Unterhaltung Bohrburgen	653,43	798,55	714,00	-84,55	0,00
		5211150 Anpflanzung auf Schulgrundstücken	160,50	1.000,00	274,04	-725,96	0,00
		5211160 Unterhaltung der Grün- und sonstigen Außenanlagen beim SSG (Abt. 607)	0,00	3.000,00	53,10	-2.946,90	0,00
		5211200 Abbruchkosten	62.051,27	9.621,02	7.378,35	-2.242,67	419,33
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermöge	107.690,97	111.569,30	62.908,53	-48.660,77	37.481,12
		5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens aus Abrechnung Treuhandvermögen	0,00	1.445,43	1.445,43	0,00	0,00
		5221020 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Grünanlagen)	7.359,28	2.972,18	1.057,04	-1.915,14	0,00
		5221040 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (unbebaute Grundstücke)	0,00	28.100,00	28.054,74	-45,26	0,00
		5221100 Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen	321.071,54	548.650,16	318.957,14	-229.693,02	229.693,02
		5221110 Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen	99.741,38	100.920,17	100.920,17	0,00	0,00
		5221120 Betrieb und Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	184.778,91	190.000,00	180.398,83	-9.601,17	0,00
		5221140 Beschaffung und Unterhaltung von Verkehrszeichen	2.211,10	4.000,00	1.459,98	-2.540,02	0,00
		5221200 Unterhaltung und Instandsetzung der Park- und Grünflächen	70,00	11.282,56	11.282,56	0,00	0,00
		5221210 Baumpflegemaßnahmen	192.407,78	159.541,31	157.343,58	-2.197,73	0,00
		5221220 Begrünung	10.942,90	12.474,64	6.470,43	-6.004,21	6.000,86



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 7

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5221230 Aufwendungen für Maßnahmen aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	4.172,76	49.457,79	54.968,40	5.510,61	6.366,67
		5221240 Baumkontrollen durch beauftragte Dritte	18.999,55	5.579,53	0,00	-5.579,53	0,00
		5221250 Kontrolle der Brücken und Stege in Grünanlagen	1.106,70	1.915,90	1.915,90	0,00	0,00
		5221260 Aufwendungen für Biotoppflege	1.740,38	3.800,00	3.932,95	132,95	0,00
		5221290 Unterhaltung Ausgleichsmaßnahmen (Ökokonto)	0,00	500,00	348,08	-151,92	0,00
		5221293 Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	0,00	8.000,00	1.939,70	-6.060,30	8.160,30
		5221300 Aufwendungen für Gewässerpflege	9.871,15	8.548,73	3.548,73	-5.000,00	0,00
		5221310 Unterhaltung und Instandsetzung der Deiche	2.464,59	7.392,16	5.965,53	-1.426,63	1.426,63
		5221340 Unterhaltung der Parkscheinautomaten	10.789,27	11.938,04	11.938,04	0,00	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	158.874,58	539.615,82	463.800,90	-75.814,92	0,00
		5231100 Miete/Wartung für die Drucker	32.600,00	34.476,72	34.400,00	-76,72	0,00
		5231200 Miete für Fotokopiergeräte	68.666,23	68.300,22	66.137,58	-2.162,64	0,00
		5231300 Miete für die Aufschaltanlage zur Feuerwehr/Polizei	6.001,61	9.893,99	9.787,65	-106,34	0,00
		5231400 Miete für Elektronik-Cash-System	614,56	828,89	811,09	-17,80	0,00
		5231500 Saisonmiete Winterdienstgerät	4.688,52	0,00	0,00	0,00	0,00
		5231600 Miete und Pachten (Abt. 410)	336,00	553,81	501,11	-52,70	0,00
		5231700 Miete für IT-Ausstattung Grundschulen	52.740,00	52.800,00	52.740,00	-60,00	0,00
		5232000 Leasing	41.715,83	46.578,43	41.819,98	-4.758,45	0,00
		5232001 Leasing - Netzwerk Glasfaserring	0,00	3.094,42	2.114,09	-980,33	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	248.169,05	290.239,84	246.499,37	-43.740,47	0,00
		5241010 Schließ- und Bewachungsaufwand	19.069,22	19.387,12	18.872,48	-514,64	0,00
		5241020 Aufwendungen zur Herstellung der Verkehrssicherungspflicht gegenüber Dritten	26.772,75	29.619,85	29.619,85	0,00	0,00
		5241040 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w. Nebenkosten	1.320,00	3.300,00	1.980,03	-1.319,97	0,00
		5241050 Aufwendungen für die Papiervernichtung	2.233,69	5.014,09	5.014,09	0,00	0,00
		5241070 Bewirtschaftungskosten Leerstand städtische Wohnungen	28.760,16	63.400,00	63.307,29	-92,71	0,00
		5241080 Bewirtschaftungskosten aus Abrechnung Treuhandvermögen	56.643,30	68.554,57	54.819,69	-13.734,88	0,00
		5241100 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	93.172,77	104.161,93	90.617,60	-13.544,33	0,00
		5241110 Aufwendungen für Wasser und Abwasser für das Sportzentrum am Lehmwohld	3.522,46	4.248,87	4.248,87	0,00	0,00
		5241120 Bewirtschaftung Straßenoberflächenwasser	4.432,06	4.800,00	4.751,86	-48,14	0,00
		5241130 Aufwendungen für Wasser und Abwasser Jahrmärkte	187,00	1.100,00	275,74	-824,26	0,00
		5241200 Aufwendungen für Strom	452.377,76	499.974,27	477.942,10	-22.032,17	0,00
		5241210 Aufwendungen für Strom für das Sportzentrum am Lehmwohld	53.620,73	67.824,15	68.074,15	250,00	0,00
		5241220 Aufwendungen für Strom Jahrmärkte	0,00	600,00	582,62	-17,38	0,00
		5241300 Heizkosten	416.984,87	503.059,23	475.718,79	-27.340,44	0,00
		5241400 Aufwendungen für die Abfallentsorgung	61.002,91	61.663,10	61.086,53	-576,57	0,00
		5241500 Steuern und Abgaben	29.901,11	32.462,38	26.874,85	-5.587,53	0,00
		5241600 Reinigungskosten	247.872,21	264.275,16	256.428,18	-7.846,98	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 8

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5241620 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	7.095,44	7.500,00	5.824,14	-1.675,86	0,00
		5241630 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	5.498,42	10.000,00	7.845,66	-2.154,34	0,00
		5241640 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	1.694,29	2.300,00	991,63	-1.308,37	0,00
		5241650 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	77.694,60	83.600,00	82.064,91	-1.535,09	0,00
		5241670 Reinigungskosten Jahrmärkte	2.786,01	3.239,45	3.239,45	0,00	0,00
		5241700 Aufwendungen für Versicherungen	138.740,88	149.244,96	121.821,43	-27.423,53	0,00
		5241710 Aufwendungen für Versicherungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	4.685,54	4.400,00	3.193,12	-1.206,88	0,00
		5241720 Aufwendungen für Versicherungen für das theater itzehoe	0,00	20,00	0,00	-20,00	0,00
		5241730 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 603)	1.411,80	2.112,09	2.112,09	0,00	0,00
		5241731 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 606)	0,00	2.300,00	338,21	-1.961,79	0,00
		5241740 Aufwendungen für Elektronikversicherung (Abt. 105)	13.258,44	15.200,00	12.835,17	-2.364,83	0,00
		5241741 Aufwendungen für Elektronikversicherung Sportzentrum am Lehmwohld (Abt. 105)	8,98	100,00	9,03	-90,97	0,00
		5241750 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 400)	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	126.051,02	133.906,63	124.404,15	-9.502,48	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	22.830,16	48.190,30	41.575,75	-6.614,55	0,00
		5261100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Jugendfeuerwehr	3.648,38	7.864,61	5.029,24	-2.835,37	0,00
		5261200 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände Bauamtsleitung	69,85	0,00	0,00	0,00	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	80.041,75	107.179,51	61.934,09	-45.245,42	0,00
		5262100 Fortbildung sonstige fachübergreifende Maßnahmen	10.083,85	19.953,26	19.953,26	0,00	0,00
		5262200 Ausbildungskosten	40.314,62	36.000,00	30.292,66	-5.707,34	0,00
		5262300 Fortbildung/Schulungen Doppik-Umstellung	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00	0,00
		5262400 Fortbildungskosten freiwilliger Dienst	2.400,00	2.834,67	2.278,67	-556,00	0,00
		5262500 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 101)	3.784,67	8.400,00	1.955,40	-6.444,60	0,00
		5262600 Aus- und Fortbildungskosten Jugendfeuerwehr	191,00	111,11	0,00	-111,11	0,00
		5262700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 105)	374,85	374,85	374,85	0,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	254.554,25	268.820,59	232.055,73	-36.764,86	0,00
		5271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen beim Sportzentrum am Lehmwohld	1.259,64	10.750,65	10.750,65	0,00	0,00
		5271030 Digitalisierung von Mikrofilmen	1.478,93	15.000,00	13.550,30	-1.449,70	0,00
		5271040 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wg. Doppik	4.462,50	6.000,00	4.462,50	-1.537,50	0,00
		5271110 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte	13.014,46	19.121,23	14.711,97	-4.409,26	0,00
		5271111 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte (Abt. 420)	21.595,33	40.932,15	35.297,64	-5.634,51	0,00
		5271112 Unterhaltung der Reinigungsgeräte beim SSG (Reinigungskosten - beteiligungsfähig)	1.123,41	376,93	376,93	0,00	0,00
		5271120 Beschaffung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen Bauamtsleitung	675,59	400,00	0,00	-400,00	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 9

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5271150 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Reinigung durch die Personalabteilung	1.002,46	2.276,94	970,36	-1.306,58	0,00
		5271160 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendfeuerwehr	260,83	1.700,00	919,16	-780,84	0,00
		5271200 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Maschinen und Geräten	0,00	300,00	75,77	-224,23	0,00
		5271220 Betrieb und Unterhaltung der Zeiterfassungsanlage	2.847,57	3.500,00	3.463,12	-36,88	0,00
		5271250 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Reinigungsmaschinen und -geräten durch die Personalabteilung	1.759,45	4.012,90	1.193,14	-2.819,76	0,00
		5271300 Beleuchtungskosten	136.242,89	152.458,81	152.458,81	0,00	0,00
		5271400 Beschaffung und Pflege von Software	163.687,45	175.795,31	163.863,62	-11.931,69	0,00
		5271401 Beschaffung und Pflege von betriebsbedingter Softw	31.328,90	32.227,71	28.602,31	-3.625,40	0,00
		5271410 Wartungskosten für die EDV-Anlage	22.200,59	50.127,96	41.058,92	-9.069,04	0,00
		5271420 Internet-Zugang	40.795,50	25.772,29	24.772,29	-1.000,00	0,00
		5271430 Landesnetzanschluss	3.858,00	3.952,00	3.760,48	-191,52	0,00
		5271500 Kosten für den Kartenverkauf	12.077,52	16.400,00	11.579,10	-4.820,90	0,00
		5271510 Sachaufwendungen für den Personalrat	1.535,26	1.500,00	1.097,40	-402,60	0,00
		5271520 Desinfektions-, Seuchen- und Schädlingsbekämpfung	189,22	262,70	0,00	-262,70	0,00
		5271530 Wasserproben	294,55	598,83	298,83	-300,00	0,00
		5271550 Sachaufwendungen für Schulsozialarbeit	4.735,02	12.087,84	3.074,54	-9.013,30	0,00
		5271600 Betrieb, Beschaffung und Unterhaltung von Gegenständen bis 150 € ohne UmSt. (OGS)	514,28	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5271700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Umwelta Abteilung	0,00	100,00	49,25	-50,75	0,00
		5291000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	133.977,24	237.040,75	191.010,54	-46.030,21	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	2.469,50	2.253,41	2.250,00	-3,41	0,00
		5291050 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen Jugendfeuerwehr	2.271,18	6.600,00	2.493,23	-4.106,77	0,00
		5291060 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen -Sportzentrum-	33,38	39,55	39,55	0,00	0,00
		5291100 Lehr- und Lernmittel	230.242,79	252.432,48	226.688,80	-25.743,68	0,00
		5291110 Sonderunterrichtsmittel	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00
		5291150 Schülerbücherei	4.147,41	4.263,93	3.347,95	-915,98	0,00
		5291160 Lehrerbücherei	2.514,18	4.244,31	2.501,84	-1.742,47	0,00
		5291170 Aufwendungen für Schulausflüge und Schulfeste	4.917,79	6.593,15	5.331,24	-1.261,91	0,00
		5291180 Aufwendungen für die Benutzung Schwimmhalle und Freibad	22.459,75	119.241,59	66.936,50	-52.305,09	0,00
		5291190 Aufwendungen für den Schulgarten/Schulwald	919,68	785,00	714,97	-70,03	0,00
		5291210 Schulentwicklungsplan	1.234,94	1.300,00	1.234,94	-65,06	0,00
		5291250 Anschaffungen für "Komm und Sprich"	1.806,50	2.577,00	1.049,55	-1.527,45	0,00
		5291260 Aufwendungen für Berufsfindungsmaßnahmen	5,98	0,00	0,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 10

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291280 Mittagsbetreuung der Maßnahme "Komm und Sprich"	8.505,40	10.900,00	9.597,80	-1.302,20	0,00
		5291290 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen (Schulsozialarbeit)	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291300 Schiedsmannskosten	1.507,31	1.800,00	1.089,78	-710,22	0,00
		5291310 Kosten für Reisepässe und Personalausweise	122.980,68	123.871,19	123.871,19	0,00	0,00
		5291320 Sach- und Personalaufwendungen aus Integrationspauschale	0,00	396.988,24	213.318,26	-183.669,98	372.301,33
		5291400 Pädagogischer Sachbedarf / Kurse, Veranstaltungen	19.202,33	28.449,10	20.499,15	-7.949,95	0,00
		5291410 Arbeitsmaterial	2.265,28	2.524,53	938,92	-1.585,61	0,00
		5291430 Beschaffung von Spiel- und Unterhaltungsgeräten	892,08	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291440 Kantinenbetrieb	4.097,73	4.334,21	4.210,19	-124,02	0,00
		5291450 Leseförderung	1.732,18	1.500,00	889,72	-610,28	0,00
		5291500 Medienerwerb	61.449,92	65.579,88	64.105,74	-1.474,14	0,00
		5291510 Beschaffung und Unterhaltung von Bibliotheksmaterial	2.207,74	3.700,00	3.087,85	-612,15	0,00
		5291520 Archivmaterial sowie Filme und Tonträger	2.090,70	3.853,88	3.853,88	0,00	0,00
		5291530 Buchbinderarbeiten	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5291540 Ankauf von Fotos und Bildern	51,49	500,00	361,90	-138,10	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	320,74	2.000,00	893,71	-1.106,29	0,00
		5291570 Aufwendungen Schleswig-Holstein Kriminale	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		5291600 Einkauf von Produktionen für das theater itzehoe	295.748,00	321.500,00	297.186,90	-24.313,10	0,00
		5291610 Einkauf von Beteiligungsproduktion	47.710,17	73.000,00	81.112,43	8.112,43	0,00
		5291620 Einkauf Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwo	39.965,76	45.300,00	27.129,98	-18.170,02	300,00
		5291630 Aufwendungen für besondere Projekte	28.197,30	37.048,95	25.278,24	-11.770,71	7.033,52
		5291640 Aufwendungen für besondere Veranstaltungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		5291650 Parkkosten	8.252,77	9.000,00	8.711,26	-288,74	0,00
		5291660 Tantiemen	21.458,80	15.450,47	12.563,46	-2.887,01	0,00
		5291670 GEMA, GVL, u.a.	8.496,54	15.793,32	15.211,34	-581,98	0,00
		5291680 Altersverg. Abg. für Künstler-/Sozialversicherung	9.248,79	14.720,12	3.965,76	-10.754,36	0,00
		5291690 Feuerwachen und Sanitätsdienst	15.885,00	15.780,00	15.780,00	0,00	0,00
		5291700 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	13.299,84	62.337,10	54.457,91	-7.879,19	0,00
		5291710 Kosten für Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	112.010,39	149.956,28	133.287,83	-16.668,45	0,00
		5291720 Veranstaltungen zu frauenrelevanten Themen	678,23	808,35	808,35	0,00	0,00
		5291730 Beteiligungen an Veranstaltungen / Seminaren anderer Träger	837,04	2.126,67	2.126,67	0,00	0,00
		5291740 Vermarktungskosten	5.604,90	2.289,33	2.142,00	-147,33	0,00
		5291800 Aufwendungen für Repräsentationszwecke	7.389,35	11.114,52	10.630,68	-483,84	0,00
		5291810 Aufwendungen für Ehrungen verdienter Bürger	2.634,15	7.676,78	7.663,98	-12,80	0,00
		5291820 Ehrungen von Bediensteten	645,00	858,47	855,00	-3,47	0,00
		5291830 Aufwendungen für Empfänge	7.399,79	2.155,96	1.813,54	-342,42	0,00
		5291850 Aufwendungen für Städtepartnerschaften	2.440,38	4.500,00	2.731,20	-1.768,80	0,00
		5291900 Projektgelder	21.545,09	8.500,00	5.950,49	-2.549,51	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 11

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291901 Projektgelder Kulturschule	1.886,75	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		5291910 Schulferienbetreuung ItzeCoolCamp	18.184,24	23.884,44	23.884,44	0,00	0,00
		5291920 JuSt Edendorf	4.417,73	6.000,00	2.044,67	-3.955,33	0,00
		5291930 JuSt Sude-West	7.044,15	7.000,00	6.884,14	-115,86	0,00
		5291950 Aufwendungen für die betreute Schule	113.397,36	242.300,00	227.506,72	-14.793,28	0,00
		5291951 Aufwendungen für Härtefallregelung für betreute Sch	64.048,00	100.000,00	93.945,04	-6.054,96	0,00
		5291960 Kooperationsmittel (OGS)	14.479,19	27.500,00	15.994,88	-11.505,12	0,00
		5291962 Aufwendungen für Mittagsbetreuung	4.061,50	11.100,00	10.879,60	-220,40	0,00
		5291980 Ferienprogramm	31.933,48	33.474,92	33.191,78	-283,14	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.935.112,12	6.574.400,00	6.842.422,77	268.022,77	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.019.424,09	5.851.500,00	5.949.949,45	98.449,45	0,00
		5731100 Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.301,40	0,00	435,23	435,23	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	148.073,93	0,00	47.658,86	47.658,86	0,00
		5731221 Abschreibungen auf Forderung aus Vorsteuer	35.778,53	0,00	102.696,86	102.696,86	0,00
		5731400 Abschreibungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.061,09	0,00	17.468,87	17.468,87	0,00
		5731500 Abschreibungen auf sonstige Vermögensgegenständ	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	728.473,08	722.900,00	724.204,50	1.304,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	23.935.460,70	24.988.570,82	25.143.501,45	154.930,63	0,00
		5311100 Rückzahlung nicht verbrauchter Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	7.305,75	7.305,75	0,00	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	593.276,15	509.564,59	508.537,00	-1.027,59	0,00
		5315000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	128.753,97	172.700,00	172.646,59	-53,41	0,00
		5316000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	516.854,63	532.329,00	532.272,19	-56,81	0,00
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	3.975.205,06	4.121.900,00	4.201.617,53	79.717,53	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	3.026.778,00	3.250.047,45	3.199.894,86	-50.152,59	0,00
		5318100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (JuPa)	1.038,60	2.000,00	452,44	-1.547,56	0,00
		5318110 Zuweisungen und Zuschüsse für die Agenda 21	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		5318200 Zuschüsse für Integrationsarbeit, Förderung Dritter	0,00	56.724,03	56.724,03	0,00	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	4.078.084,00	3.157.900,00	3.286.158,00	128.258,00	0,00
		5372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	11.615.470,29	13.177.900,00	13.177.893,06	-6,94	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	9.957.822,02	8.283.330,04	7.625.286,36	-658.043,68	439.361,17
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	41.342,07	48.600,00	35.317,45	-13.282,55	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	198.254,96	224.903,84	215.506,28	-9.397,56	0,00
		5421100 Aufwendungen zur Förderung des Ehrenamtes	7.996,45	3.427,89	3.427,89	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 12

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5421101 Sitzungsgelder für ehrenamtlich Tätige	0,00	3.072,11	1.930,00	-1.142,11	0,00
		5421102 Kostenübernahmen der im Rahmen der ehrenamtlichen Tätigkeit entstandenen Aufwendungen (Untersuchungen, Impfungen, Führerscheine und dgl.)	0,00	25.000,00	7.119,68	-17.880,32	0,00
		5429100 Schülerbeförderungskosten mit Kreisbeteiligung	856.594,26	852.107,32	843.042,67	-9.064,65	0,00
		5429110 Schülerbeförderungskosten ohne Kreisbeteiligung	69.283,40	77.092,68	77.092,68	0,00	0,00
		5429120 Schülerbeförderungskosten "Komm und Sprich"	38.770,00	52.100,00	47.217,00	-4.883,00	0,00
		5429200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	35.109,67	30.174,74	28.761,94	-1.412,80	0,00
		5429210 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. für die gesamte Verwaltung	22.185,10	22.892,06	22.868,83	-23,23	0,00
		5429300 Verfügungsmittel	934,33	1.000,00	970,91	-29,09	0,00
		5429400 Vermischte Sachausgaben	4.575,99	7.470,44	5.893,35	-1.577,09	0,00
		5429410 Vermischte Sachausgaben Jahrmärkte	0,00	100,00	37,00	-63,00	0,00
		5429420 Vermischte Sachausgaben Bauamtsleitung	0,00	350,57	350,57	0,00	0,00
		5429430 Vermischte Sachausgaben Jugendfeuerwehr	2.535,28	3.700,00	3.453,88	-246,12	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	832,80	2.074,96	2.391,34	316,38	0,00
		5431020 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeit	5.395,63	8.044,35	9.175,58	1.131,23	0,00
		5431100 Bürobedarf	46.487,05	66.287,57	60.146,49	-6.141,08	0,00
		5431110 Bürobedarf Umweltabteilung	257,12	300,00	288,69	-11,31	0,00
		5431120 Bürobedarf Bauamtsleitung	1.935,53	867,45	867,45	0,00	0,00
		5431130 Bürobedarf Sportzentrum am Lehmwohld	181,66	11,28	11,28	0,00	0,00
		5431150 Bürobedarf Jahrmärkte	31,37	100,00	0,60	-99,40	0,00
		5431200 Bücher und Zeitschriften	43.285,65	51.059,84	46.799,15	-4.260,69	0,00
		5431210 Bücher und Zeitschriften Umweltabteilung	180,10	170,87	170,87	0,00	0,00
		5431220 Bücher und Zeitschriften Bauamtsleitung	1.772,59	2.002,07	2.002,07	0,00	0,00
		5431230 Bücher und Zeitschriften für die gesamte Verwaltung	1.231,30	1.407,94	1.407,94	0,00	0,00
		5431240 Bücher und Zeitschriften Sportzentrum am Lehmwohld	9,95	0,00	0,00	0,00	0,00
		5431300 Fernmeldegebühren	90.916,61	115.327,69	101.299,69	-14.028,00	0,00
		5431301 Fernmeldegebühren Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431302 Aufwendungen wegen Dark Fibre-Verbindungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00	0,00
		5431310 Fernmeldegebühren Umweltabteilung	169,68	327,82	327,82	0,00	0,00
		5431320 Fernmelde- und Postgebühren Bauamtsleitung	64,33	400,00	94,92	-305,08	0,00
		5431330 Fernmeldegebühren Sportzentrum am Lehmwohld	766,48	946,66	946,66	0,00	0,00
		5431340 Fernmeldegebühren für die gesamte Verwaltung	1.739,60	1.700,00	1.752,63	52,63	0,00
		5431350 Postgebühren	78.109,70	97.205,90	86.418,37	-10.787,53	0,00
		5431351 Postgebühren Jahrmärkte	55,53	100,00	59,65	-40,35	0,00
		5431360 Miete/Wartung der Telefonanlage und des Datennetz	56.862,56	24.305,58	23.305,58	-1.000,00	0,00
		5431400 Öffentliche Bekanntmachungen	75.905,38	84.762,99	80.054,92	-4.708,07	0,00
		5431410 Öffentliche Bekanntmachungen Umweltabteilung	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431500 Dienstreisen	20.406,69	29.197,18	18.916,96	-10.280,22	0,00
		5431510 Dienstreisen Umweltabteilung	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431520 Dienstreisen Bauamtsleitung	271,90	800,00	304,20	-495,80	0,00
		5431530 Dienstreisen Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	103,80	103,80	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 13

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	482.780,95	499.912,49	148.811,74	-351.100,75	241.217,50
		5431601 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (Abt. 532)	648,55	935,93	935,93	0,00	0,00
		5431602 Sachverständigenkosten Projektmanagement ASO (Eigenfinanzierungsanteil)	0,00	25.000,00	9.826,43	-15.173,57	15.173,57
		5431604 Aufwendungen zur Durchführung eines Prozesses zur Erstellung eines Zukunftsbildes	0,00	50.000,00	14.103,00	-35.897,00	35.897,00
		5431605 Sachverständigenkosten Nachhaltige, interkommunale Wohnflächenentwicklung in der Region Itzehoe	0,00	174.100,00	27.026,90	-147.073,10	147.073,10
		5431620 Projektgelder	1.313,99	9.455,98	9.455,98	0,00	0,00
		5431630 Umzugs-, Transport- und Lagerkosten	8.791,35	500,00	417,69	-82,31	0,00
		5431650 Beratungsleistungen Geo-Informationssystem	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.769.432,20	500,00	147,60	-352,40	0,00
		5441150 Steuern nach § 50 a (4) EStG	1.023,11	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5441200 Schülerunfallversicherung	285.231,10	289.207,58	288.825,70	-381,88	0,00
		5441210 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	343,90	4.239,99	8.753,68	4.513,69	0,00
		5441220 Beiträge zur Feuerwehrunfallkasse	67.389,48	69.522,87	69.522,87	0,00	0,00
		5441230 Aufwendungen für die KSA Schleswig-Holstein	20.595,60	20.496,36	20.431,20	-65,16	0,00
		5441240 Aufwendungen zum Ausgleich von Vermögensschäd	901,48	2.031,48	2.044,00	12,52	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit Gemeinden (GV)	33.650,23	20.000,00	17.466,52	-2.533,48	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	797.514,27	842.776,23	842.776,23	0,00	0,00
		5454000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit sonstiger öffentl. Bereich	14.550,00	33.000,00	22.042,75	-10.957,25	0,00
		5454100 Stadtanteil Regionalmanagement Region Itzehoe	24.926,87	25.000,00	21.658,38	-3.341,62	0,00
		5455100 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen	241.234,96	258.900,00	258.843,87	-56,13	0,00
		5455110 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen (Baukosten für Straßeneinläufe)	78.386,51	86.749,50	46.955,15	-39.794,35	0,00
		5455200 Erstattungen Daueraufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	2.862.700,00	2.950.000,00	2.950.000,00	0,00	0,00
		5455300 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	17.902,16	36.446,85	26.665,42	-9.781,43	0,00
		5455301 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	1.333,51	924,20	-409,31	0,00
		5455310 Erstattungen Einzelaufträge Umwelt Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	543.840,66	677.601,56	523.716,52	-153.885,04	0,00
		5455320 Erstattungen Einzelaufträge Tiefbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	1.015,78	3.000,00	2.543,59	-456,41	0,00
		5455330 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	406,00	22.791,44	5.491,44	-17.300,00	0,00
		5455331 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
		5455400 Entgelt Löschwasserbereitstellung durch Stadtwerke	0,00	40.000,00	39.952,00	-48,00	0,00
		5455500 Erstattung Aufwendungen Pilotprojekt Anrufsammelta	0,00	2.400,00	411,49	-1.988,51	0,00



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 14

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit private Unternehmen	109.895,72	111.000,00	110.201,07	-798,99	0,00
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	8.423,51	50.000,00	41.478,14	-8.521,86	0,00
		5458100 Erstattungen von Aufwendungen für Elternbeiträge	362,88	1.090,11	426,54	-663,57	0,00
		5473002 Aufwendungen aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	457.979,37	0,00	5.594,39	5.594,39	0,00
		5473100 Zuführung zur Einzelwertberichtigung	288.765,35	0,00	253.856,65	253.856,65	0,00
		5489000 Sonstige besondere ordentliche Aufwendungen (Verzugs- und Zweckentfremdungszinsen)	0,00	2.299,42	2.299,42	0,00	0,00
		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	56.062,27	65.936,65	65.936,65	0,00	0,00
		5492000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Altlastenrückstellung	0,00	2.542,99	2.542,99	0,00	0,00
		5493000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstell	0,00	11.953,50	11.953,50	0,00	0,00
		5494000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	77.203,05	41.410,00	41.410,00	0,00	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	67.303.992,95	69.896.831,47	66.868.848,04	-3.027.983,43	1.557.161,76
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	6.748.851,62	-3.491.031,47	3.971.483,70	7.462.515,17	-1.557.161,76
46	19	+ Finanzerträge	31.206,69	729.600,00	730.043,34	443,34	----
		4615000 Zinserträge verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.066,15	0,00	0,00	0,00	----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	4.705,56	3.000,00	2.743,05	-256,95	----
		4618000 Zinserträge sonstiger inländischer Bereich	17.056,76	38.500,00	38.552,80	52,80	----
		4618010 Zinsen für Wohnungsbaudarlehen	8.289,59	7.900,00	7.988,78	88,78	----
		4618020 Zinsen für Wohnungsfürsorgedarlehen an Beschäftigt	51,82	0,00	49,72	49,72	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	36,81	680.200,00	680.708,99	508,99	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.866.133,30	805.900,00	777.449,37	-28.450,63	0,00
		5516000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	287.539,72	272.120,19	272.120,19	0,00	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	443.173,61	427.600,00	400.878,28	-26.721,72	0,00
		5517100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für laufende Kon	747,04	779,81	8,15	-771,66	0,00
		5591000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	2.129.247,93	60.000,00	59.130,75	-869,25	0,00
		5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	5.425,00	7.900,00	7.812,00	-88,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.834.926,61	-76.300,00	-47.406,03	28.893,97	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	3.913.925,01	-3.567.331,47	3.924.077,67	7.491.409,14	-1.557.161,76
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehunge					



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 15

Datum: 18.11.2020

Uhrzeit: 10:20:16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.700.401,25	4.515.300,00	3.846.349,96	-668.950,04	----
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.447.900,00	1.535.900,00	1.488.000,00	-47.900,00	----
		4811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	174.200,00	174.200,00	174.200,00	0,00	----
		4811020 Erträge aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement	1.509.666,83	2.357.600,00	1.753.307,18	-604.292,82	----
		4811030 Erträge aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	494.103,79	443.600,00	417.048,46	-26.551,54	----
		4811040 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	74.321,43	4.000,00	11.785,41	7.785,41	----
		4811041 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum am Lehmwohld	209,20	0,00	2.008,91	2.008,91	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.700.401,25	4.921.858,57	3.846.349,96	-1.075.508,61	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.447.900,00	1.584.900,00	1.488.000,00	-96.900,00	----
		5811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	174.200,00	174.200,00	174.200,00	0,00	----
		5811020 Aufwendungen aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement	1.306.256,30	2.443.552,26	1.617.358,74	-826.193,52	----
		5811021 Aufwendungen aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement für Sportzentrum am Lehmwohld	203.410,53	217.800,00	135.948,44	-81.851,56	----
		5811030 Aufwendungen aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	494.103,79	487.773,49	417.048,46	-70.725,03	----
		5811040 Aufwendungen aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	74.530,63	13.632,82	13.794,32	161,50	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-406.558,57	0,00	406.558,57	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	6.747.897,17	6.574.400,00	6.674.153,95	99.753,95	----
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.019.424,09	5.851.500,00	5.949.949,45	98.449,45	----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	728.473,08	722.900,00	724.204,50	1.304,50	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.108.222,30	2.018.800,00	2.302.971,67	284.171,67	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	259.165,79	251.000,00	254.551,02	3.551,02	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.603.924,96	1.524.600,00	1.802.190,18	277.590,18	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	245.131,55	243.200,00	246.230,47	3.030,47	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.639.674,87	4.555.600,00	4.371.182,28	-184.417,72	----

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



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.807.978,38	43.566.400,00	44.769.697,44	1.203.297,44	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.510.281,64	8.819.400,00	9.078.915,88	259.515,88	-----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000.006,40	1.924.700,00	2.058.196,79	133.496,79	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.042.666,65	2.202.300,00	2.163.874,72	-38.425,28	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.204.310,07	4.105.400,00	4.427.998,64	322.598,64	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.986.399,34	2.150.300,00	2.419.943,35	269.643,35	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.743.496,73	749.600,00	873.744,28	124.144,28	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.295.139,21	63.518.100,00	65.792.371,10	2.274.271,10	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.375.680,68	17.346.668,46	16.689.794,34	-656.874,12	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	314.991,07	342.710,56	345.110,14	2.399,58	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.790.723,54	11.767.169,90	9.945.166,84	-1.822.003,06	1.117.800,59
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.879.829,69	805.900,00	820.619,80	14.719,80	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	24.999.748,96	24.988.570,82	25.648.828,80	660.257,98	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	9.547.253,07	8.162.768,59	7.329.476,93	-833.291,66	439.361,17
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	62.908.227,01	63.413.788,33	60.778.996,85	-2.634.791,48	1.557.161,76
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.386.912,20	104.311,67	5.013.374,25	4.909.062,58	-1.557.161,76
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.956.785,86	1.101.200,00	2.582.080,99	1.480.880,99	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	506.059,20	622.600,00	700.989,98	78.389,98	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	24.519,36	1.600,00	2.871,91	1.271,91	-----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	191.450,00	0,00	168,98	168,98	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	316.186,68	252.800,00	234.994,61	-17.805,39	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	282.361,09	235.400,00	267.243,70	31.843,70	-----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-406.558,57	2,20	406.560,77	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.277.362,19	1.807.041,43	3.788.352,37	1.981.310,94	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	861.866,28	1.380.212,43	613.801,70	-766.410,73	698.812,43
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	689.139,82	1.285.421,54	707.453,68	-577.967,86	534.004,47
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.542.906,15	16.152.389,30	10.758.619,51	-5.393.769,79	5.338.525,77
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	475.000,00	1.525.100,00	1.525.020,00	-80,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	125.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.693.912,25	20.523.123,27	13.784.894,89	-6.738.228,38	6.571.342,67
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.416.550,06	-18.716.081,84	-9.996.542,52	8.719.539,32	-6.571.342,67



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.736.401,40	0,00	21.392.986,70	21.392.986,70	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.700.248,32	0,00	21.613.885,91	21.613.885,91	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	36.153,08	0,00	-220.899,21	-220.899,21	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-3.993.484,78	-18.611.770,17	-5.204.067,48	13.407.702,69	-8.128.504,43
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.159.750,00	4.000.000,00	4.066.000,00	66.000,00	-----
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	2.751.414,33	2.825.800,00	2.802.880,34	-22.919,66	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	408.335,67	1.174.200,00	1.263.119,66	88.919,66	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-3.585.149,11	-17.437.570,17	-3.940.947,82	13.496.622,35	-8.128.504,43
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-3.585.149,11	-17.437.570,17	-3.940.947,82	13.496.622,35	-8.128.504,43
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	18.537.841,48	14.952.692,00	14.952.692,37	0,37	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	15,00	0,00	0,00	0,00	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)	14.952.677,37	-2.484.878,17	11.011.744,55	13.496.622,72	-8.128.504,43

Nachrichtlich davon:	in EUR
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	
Bestand Vorjahr	0,00
+ Einzahlungen	0,00
- Auszahlungen	0,00
Bestand Haushaltsjahr	0,00

Nachrichtlich:	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	in EUR	in EUR	in EUR
7311.. abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842 Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843 Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844 Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845 Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846 Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847 Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848 Finanzderivate	0,00	0,00	0,00



Nachrichtlich: an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres in EUR	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	2.751.414,33	2.603.500,00	2.580.664,34
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	222.300,00	222.216,00

*** 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
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.807.978,38	43.566.400,00	44.769.697,44	1.203.297,44	----
		6011000 Grundsteuer A	15.582,83	15.600,00	15.572,28	-27,72	----
		6012000 Grundsteuer B	5.208.008,84	5.850.000,00	5.871.648,43	21.648,43	----
		6013000 Gewerbesteuer	22.092.114,50	18.750.000,00	19.511.587,02	761.587,02	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.121.139,00	13.114.900,00	13.415.219,00	300.319,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.396.996,00	3.704.400,00	3.769.336,00	64.936,00	----
		6031000 Vergnügungssteuer	626.269,07	675.000,00	728.217,63	53.217,63	----
		6032000 Hundesteuer	194.792,48	205.000,00	201.139,46	-3.860,54	----
		6034000 Zweitwohnungssteuer	48.175,66	48.000,00	53.425,62	5.425,62	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.104.900,00	1.203.500,00	1.203.552,00	52,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.510.281,64	8.819.400,00	9.078.915,88	259.515,88	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	3.294.324,00	4.770.900,00	4.770.948,00	48,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	480.243,67	466.200,00	466.292,53	92,53	----
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	14.966,34	12.700,00	13.519,58	819,58	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.228.969,13	2.144.700,00	2.243.907,43	99.207,43	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.355.664,45	1.285.100,00	1.449.166,62	164.066,62	----
		6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	33.456,68	36.600,00	31.897,20	-4.702,80	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	102.657,37	103.200,00	103.184,52	-15,48	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000.006,40	1.924.700,00	2.058.196,79	133.496,79	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	511.320,49	493.900,00	561.221,48	67.321,48	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.488.685,91	1.430.800,00	1.496.975,31	66.175,31	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.042.666,65	2.202.300,00	2.163.874,72	-38.425,28	----
		6411000 Mieten und Pachten	1.849.333,76	2.056.500,00	1.993.460,53	-63.039,47	----
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	113.233,34	74.800,00	73.300,83	-1.499,17	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80.099,55	71.000,00	97.113,36	26.113,36	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.204.310,07	4.105.400,00	4.427.998,64	322.598,64	----
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	116.760,85	128.400,00	194.887,43	66.487,43	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	44.218,07	45.200,00	53.402,07	8.202,07	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	3.899.328,11	3.781.500,00	3.920.751,41	139.251,41	----
		6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	3.026,07	15.900,00	104.925,61	89.025,61	----
		6485000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	27.316,50	15.300,00	15.414,15	114,15	----
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	5.657,75	2.500,00	2.699,00	199,00	----



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 10.12.2020

Uhrzeit: 11:03:39

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			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	31.435,57	28.500,00	32.489,54	3.989,54	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	76.567,15	88.100,00	103.429,43	15.329,43	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.986.399,34	2.150.300,00	2.419.943,35	269.643,35	----
		6511000 Konzessionsabgaben	1.632.617,54	1.753.300,00	1.753.396,58	96,58	----
		6561000 Bußgelder	293.295,77	303.100,00	297.021,67	-6.078,33	----
		6562000 Säumniszuschläge	58.319,44	93.900,00	81.946,61	-11.953,39	----
		6591000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	900,00	0,00	0,00	0,00	----
		6999999 Einzahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	1.266,59	0,00	287.578,49	287.578,49	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.743.496,73	749.600,00	873.744,28	124.144,28	----
		6615000 Zinseinzahlungen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.066,15	0,00	0,00	0,00	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	4.818,36	3.000,00	2.743,05	-256,95	----
		6618000 Zinseinzahlungen sonstiger inl. Bereich	25.603,72	46.400,00	45.270,13	-1.129,87	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	36,81	680.200,00	680.708,99	508,99	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.711.971,69	20.000,00	145.022,11	125.022,11	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.295.139,21	63.518.100,00	65.792.371,10	2.274.271,10	----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.375.680,68	17.346.668,46	16.689.794,34	-656.874,12	0,00
		7011000 Beamte/-innen	1.817.825,75	1.820.821,14	1.763.964,94	-56.856,20	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	10.094.441,81	10.702.379,65	10.515.500,01	-186.879,64	0,00
		7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/-innen	1.311.750,74	1.503.741,42	1.194.785,14	-308.956,28	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	682.559,82	735.025,38	716.316,98	-18.708,40	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.095.183,65	2.292.260,29	2.241.354,59	-50.905,70	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	373.918,91	292.440,58	257.872,68	-34.567,90	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	314.991,07	342.710,56	345.110,14	2.399,58	0,00
		7141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	314.991,07	342.710,56	345.110,14	2.399,58	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.790.723,54	11.767.169,90	9.945.166,84	-1.822.003,06	1.117.800,59
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.999.606,86	3.680.482,67	3.319.808,88	-360.673,79	-449.037,14
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	985.475,08	1.268.087,90	833.335,05	-434.752,85	-289.128,60
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	296.907,42	706.469,45	635.356,73	-71.112,72	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	41.413,38	49.672,85	44.131,19	-5.541,66	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.909.334,75	2.303.801,06	2.081.587,97	-222.213,09	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	125.760,74	133.906,63	117.225,51	-16.681,12	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	26.426,45	56.054,91	45.693,18	-10.361,73	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	135.656,40	176.753,40	123.677,39	-53.076,01	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	704.611,97	844.193,15	784.165,52	-60.027,63	0,00



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 10.12.2020

Uhrzeit: 11:03:39

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.565.530,49	2.547.747,88	1.960.185,42	-587.562,46	-379.634,85
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.879.829,69	805.900,00	820.619,80	14.719,80	0,00
		7516000 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	287.539,72	272.120,19	272.120,19	0,00	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	458.460,04	428.379,81	381.837,86	-46.541,95	0,00
		7591000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	2.128.404,93	60.000,00	121.349,75	61.349,75	0,00
		7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	5.425,00	7.900,00	7.812,00	-88,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	24.999.748,96	24.988.570,82	25.648.828,80	660.257,98	0,00
		7311000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	0,00	7.305,75	7.305,75	0,00	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	588.906,15	509.564,59	508.983,50	-581,09	0,00
		7315000 Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	128.753,97	172.700,00	172.646,59	-53,41	0,00
		7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	565.611,63	532.329,00	533.735,19	1.406,19	0,00
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	3.976.273,36	4.121.900,00	4.175.548,89	53.648,89	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	3.028.804,20	3.308.971,48	4.584.826,18	1.275.854,70	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	4.700.753,00	3.157.900,00	2.883.066,00	-274.834,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	12.010.646,65	13.177.900,00	12.782.716,70	-395.183,30	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	9.547.253,07	8.162.768,59	7.329.476,93	-833.291,66	439.361,17
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	66.329,71	48.600,00	35.392,27	-13.207,73	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigk	199.278,56	256.403,84	226.263,82	-30.140,02	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.021.471,96	1.046.987,81	1.051.654,05	4.666,24	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	915.457,42	1.256.190,04	675.562,23	-580.627,81	-439.361,17
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.144.791,33	388.998,28	389.694,78	696,50	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	849.588,80	862.776,23	870.038,00	7.261,77	0,00
		7454000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, sonstiger öffentlicher Bereich	40.974,07	58.000,00	41.226,93	-16.773,07	0,00
		7455000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, verbund. Untern., Betgl. und Sonderverm.	3.740.002,62	4.080.422,86	3.872.457,04	-207.965,82	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	109.895,72	111.000,00	110.201,01	-798,99	0,00
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	1.483,51	51.090,11	49.095,28	-1.994,83	0,00
		7489000 Sonstige	0,00	2.299,42	2.299,42	0,00	0,00
		7999999 Auszahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	457.979,37	0,00	5.592,10	5.592,10	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	62.908.227,01	63.413.788,33	60.778.996,85	-2.634.791,48	1.557.161,76
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.386.912,20	104.311,67	5.013.374,25	4.909.062,58	-1.557.161,76
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.956.785,86	1.101.200,00	2.582.080,99	1.480.880,99	-----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	1.028.436,85	498.800,00	1.877.511,04	1.378.711,04	-----



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	736.143,60	138.000,00	306.833,82	168.833,82	-----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	166.249,55	463.400,00	397.522,54	-65.877,46	-----
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	22.541,26	0,00	213,59	213,59	-----
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	3.414,60	1.000,00	0,00	-1.000,00	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	506.059,20	622.600,00	700.989,98	78.389,98	-----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	506.059,20	622.600,00	700.989,98	78.389,98	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	24.519,36	1.600,00	2.871,91	1.271,91	-----
		6831000 Einzahlungen aus dem Verkauf von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	24.367,51	1.600,00	2.871,91	1.271,91	-----
		6832000 Einzahl. a. d. Erwerb bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro u. unterhalb der Wertgrenze von 1000,- Euro	151,85	0,00	0,00	0,00	-----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	191.450,00	0,00	168,98	168,98	-----
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahm	191.450,00	0,00	168,98	168,98	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	316.186,68	252.800,00	234.994,61	-17.805,39	-----
		6864300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger öffentl. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	1.200,00	1.250,00	50,00	-----
		6865300 Rückflüsse von Ausleihungen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	69.987,59	0,00	0,00	0,00	-----
		6868300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger inl. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	246.199,09	251.600,00	233.744,61	-17.855,39	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	282.361,09	235.400,00	267.243,70	31.843,70	-----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	282.361,09	235.400,00	267.243,70	31.843,70	-----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-406.558,57	2,20	406.560,77	-----
		6890000 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	2,20	2,20	-----
		6899999 Sonstige Investitionseinzahlungen (Verrechnung ILV)	0,00	-406.558,57	0,00	406.558,57	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.277.362,19	1.807.041,43	3.788.352,37	1.981.310,94	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	861.866,28	1.380.212,43	613.801,70	-766.410,73	698.812,43
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	112.005,41	889.184,59	250.000,00	-639.184,59	-639.184,59
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	608.779,05	462.527,84	345.801,70	-116.726,14	-49.127,84
		7817000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an private Unternehmen	141.081,82	23.500,00	13.000,00	-10.500,00	-10.500,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	689.139,82	1.285.421,54	707.453,68	-577.967,86	534.004,47
		7831000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	457.123,13	896.632,00	487.785,08	-408.846,92	-416.633,87



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7832000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150,- Euro u. unterhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	232.016,69	388.789,54	219.668,60	-169.120,94	-120.759,57
		7833000 Ausz. aus der Ablösung von Dauerlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388,97
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.542.906,15	16.152.389,30	10.758.619,51	-5.393.769,79	5.338.525,77
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	3.685.271,64	8.971.704,26	6.355.689,26	-2.616.015,00	-2.777.711,65
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.048.397,12	2.283.589,73	555.101,19	-1.728.488,54	-1.627.120,48
		7852100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus Tiefbaumaßnahmen	820,31	7.917,44	5.697,37	-2.220,07	0,00
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	1.777.409,00	4.770.245,07	3.715.140,58	-1.055.104,49	-911.616,29
		7853100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus sonstigen Baumaßnahmen	31.008,08	118.932,80	126.991,11	8.058,31	-22.077,35
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	475.000,00	1.525.100,00	1.525.020,00	-80,00	0,00
		7865300 Gewährung v. Ausleihungen, verb. Untern., Betgl., u. Sonderv., Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	100,00	20,00	-80,00	0,00
		7868300 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	475.000,00	1.525.000,00	1.525.000,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	125.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
		7870000 Sonstige Investitionsauszahlungen	125.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.693.912,25	20.523.123,27	13.784.894,89	-6.738.228,38	6.571.342,67
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.416.550,06	-18.716.081,84	-9.996.542,52	8.719.539,32	-6.571.342,67
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.736.401,40	0,00	21.392.986,70	21.392.986,70	0,00
		6721000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.736.401,40	0,00	21.392.986,70	21.392.986,70	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.700.248,32	0,00	21.613.885,91	21.613.885,91	0,00
		7721000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.700.248,32	0,00	21.613.885,91	21.613.885,91	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	36.153,08	0,00	-220.899,21	-220.899,21	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-3.993.484,78	-18.611.770,17	-5.204.067,48	13.407.702,69	-8.128.504,43
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.159.750,00	4.000.000,00	4.066.000,00	66.000,00	-----
		6921631 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	1.659.750,00	726.000,00	726.000,00	0,00	-----
		6921731 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	1.500.000,00	3.274.000,00	3.340.000,00	66.000,00	-----
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	2.751.414,33	2.825.800,00	2.802.880,34	-22.919,66	0,00
		7921635 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung	963.900,00	1.038.700,00	1.038.700,00	0,00	0,00
		7921735 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung	1.787.514,33	1.564.800,00	1.541.964,34	-22.835,66	0,00
		7921736 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), außerordentliche Tilgung	0,00	222.300,00	222.216,00	-84,00	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
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
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	408.335,67	1.174.200,00	1.263.119,66	88.919,66	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-3.585.149,11	-17.437.570,17	-3.940.947,82	13.496.622,35	-8.128.504,43
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-3.585.149,11	-17.437.570,17	-3.940.947,82	13.496.622,35	-8.128.504,43
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	18.537.841,48	14.952.692,00	14.952.692,37	0,37	0,00
		1811100 KKK Sparkasse Westholstein Konto 21601 (Stadtkas)	226.530,06	0,00	59.306,84	59.306,84	0,00
		1811200 KKK Volksbank Raiffeisenbank Itzehoe Konto 280 (Stadtkasse)	2.592.081,14	0,00	2.797.701,87	2.797.701,87	0,00
		1812003 KKK Sparkasse Westholstein Konto 85871 (Weihnachtshilfswerk)	8.573,46	0,00	7.160,95	7.160,95	0,00
		1812005 KKK Sparkasse Westholstein Konto 156485 (Wankendorfer Baugenossenschaft)	473.714,55	0,00	28.382,63	28.382,63	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)	7.277,37	0,00	8.528,96	8.528,96	0,00
		1812008 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 515 (Scheckkonto)	40.699,42	0,00	29.464,48	29.464,48	0,00
		1812010 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 8494 (Weihnachtshilfswerk Itzehoe)	396,07	0,00	396,07	396,07	0,00
		1821101 Termingeldkonto Hamburg Commercial Bank AG Konto 9000905062	13.000.000,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
		1821102 Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital" Konto 90520198	2.123.700,00	0,00	1.950.000,00	1.950.000,00	0,00
		1822001 Sparkonto Sparkasse Westholstein Konto 321004349	8,53	0,00	8,53	8,53	0,00
		1831000 Barkasse	6.257,01	0,00	13.248,17	13.248,17	0,00
		1831100 Eiserne Vorschüsse	58.600,00	0,00	58.475,00	58.475,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	-15,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<Diverse>	0,00	14.952.692,00	0,00	-14.952.692,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	15,00	0,00	0,00	0,00	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)	14.952.677,37	-2.484.878,17	11.011.744,55	13.496.622,72	-8.128.504,43

Nachrichtlich davon:	in EUR
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	
Bestand Vorjahr	0,00
+ Einzahlungen	0,00
- Auszahlungen	0,00
Bestand Haushaltsjahr	0,00



Nachrichtlich: an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres in EUR	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	2.751.414,33	2.603.500,00	2.580.664,34
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	222.300,00	222.216,00

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

Stadt Itzehoe

Schlussbilanz zum 31.12.2019

AKTIVA

PASSIVA

		31.12.2019	01.01.2019			31.12.2019	01.01.2019
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	856.096,34 €	939.323,36 €	1.1.	Allgemeine Rücklage	83.536.243,32 €	83.536.243,32 €
1.2.	Sachanlagen			1.2.	Sonderrücklagen	294.000,00 €	294.000,00 €
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3.	Ergebnisrücklage	18.594.816,97 €	14.680.891,96 €
1.2.1.1.	Grünflächen	6.559.511,03 €	6.611.255,86 €	1.4.	vorgetragenener Jahresfehlbetrag	- €	- €
1.2.1.2.	Ackerland	2.112.125,48 €	2.112.125,48 €	1.5.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.924.077,67 €	3.913.925,01 €
1.2.1.3.	Wald, Forsten	2.650.090,69 €	2.650.090,69 €	2.	Sonderposten		
1.2.1.4.	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.087.600,55 €	4.252.048,62 €	2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5.555.670,84 €	5.819.652,85 €
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	39.048.964,42 €	37.284.945,85 €
1.2.2.1.	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.191.169,27 €	5.199.778,15 €	2.3.	für Beiträge		
1.2.2.2.	Schulen	34.681.287,13 €	32.749.360,76 €	2.3.1.	aufzulösende Beiträge	3.525.189,79 €	3.542.532,18 €
1.2.2.3.	Wohnbauten	6.448.663,37 €	2.893.482,51 €	2.3.2.	nicht aufzulösende Beiträge	555,88 €	555,88 €
1.2.2.4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.213.684,28 €	27.749.257,83 €	2.4.	für Gebührenaugleich	- €	- €
1.2.3.	Infrastrukturvermögen			2.5.	für Treuhandvermögen	- €	- €
1.2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.558.183,12 €	4.588.798,13 €	2.6.	für Dauergrabpflege	- €	- €
1.2.3.2.	Brücken und Tunnel	3.871.272,46 €	3.963.017,04 €	2.7.	für sonstige Sonderposten	3.176.080,44 €	3.735.704,84 €
1.2.3.3.	Gleisanlagen mit Streckenrüstung u. Sicherheitsanlagen	- €	- €	3.	Rückstellungen		
1.2.3.4.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	549.362,94 €	404.548,08 €	3.1.	Pensionsrückstellung	20.958.736,23 €	22.528.721,23 €
1.2.3.5.	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.824.337,47 €	30.155.319,73 €	3.2.	Beihilferückstellung	5.631.612,40 €	5.731.306,66 €
1.2.3.6.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.854.991,68 €	7.985.639,62 €	3.3.	Altersteilzeitrückstellung	73.762,22 €	62.889,43 €
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund u. Boden	- €	- €	3.4.	Rückstellung für später entstehende Kosten	- €	- €
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.538,93 €	63.114,84 €	3.5.	Altlastenrückstellung	8.000,00 €	5.457,01 €
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.463.098,41 €	4.818.653,55 €	3.6.	Steuerrückstellung	11.953,50 €	- €
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.282.110,39 €	1.677.038,89 €	3.7.	Verfahrensrückstellung	103.719,21 €	136.991,28 €
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.466.722,16 €	6.359.557,78 €	3.8.	Finanzausgleichsrückstellung (GewSt)	- €	- €
1.3.	Finanzanlagen			3.9.	Instandhaltungsrückstellung	- €	- €
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.479.373,20 €	22.479.373,20 €	3.10.	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HHJ	66.236,65 €	56.362,27 €
1.3.2.	Beteiligungen	976.808,85 €	976.808,85 €				
1.3.3.	Sondervermögen	2.524.332,56 €	1.984.334,76 €				
1.3.4.	Ausleihungen						
1.3.4.1.	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.240,00 €	3.220,00 €				
1.3.4.2.	Sonstige Ausleihungen	4.900.304,29 €	3.517.628,94 €				
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €				

Stadt Itzehoe

Schlussbilanz zum 31.12.2019

AKTIVA

PASSIVA

2.	Umlaufvermögen				3.11	Sonstige andere Rückstellungen	- €	- €
	2.1	Vorräte				Verbindlichkeiten		
	2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	- €	- €	4.1	Anleihen	- €	- €
	2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	- €	- €	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	2.808.853,49 €	653.402,52 €	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	- €	- €
	2.1.4	Geleistete Anzahlungen	- €	- €	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	14.462.564,00 €	14.775.264,00 €
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	16.652.385,97 €	15.099.374,31 €
	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	157.127,46 €	175.261,19 €	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	2,29 €	- €
	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.299.258,00 €	2.258.188,20 €	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	177.223,94 €	205.003,53 €	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	638.377,94 €	1.235.218,05 €
	2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	188.108,94 €	293.775,85 €	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	254,00 €	- €
	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	2.184.552,52 €	3.638.448,89 €	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.561.535,14 €	1.224.932,99 €
	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	612.483,90 €	612.794,03 €
	2.4	Liquide Mittel	11.011.744,55 €	14.952.692,37 €				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung		18.994.449,28 €	17.967.213,93 €				
			218.437.222,78 €	214.277.763,15 €				
					218.437.222,78 €	214.277.763,15 €		

Stadt Itzehoe

Anhang zum Jahresabschluss

2019





Inhaltsverzeichnis

1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen	2
1.1 Rechtsgrundlagen	2
1.2 Gliederung	2
1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	4
2.1 Aktiva	4
2.2 Passiva	19
3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO-Doppik	32
3.1 Haftungsverhältnisse (§§ 251, 285 Nr. 3 HGB)	32
3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen	33
3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden	33
3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik	34

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 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen

1.1 Rechtsgrundlagen

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 doppi-schen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung Doppik - GemHVO-Doppik) hat die Stadt Itzehoe zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresab-schluss 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 Bürgermeis-ter unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Der nachfolgende Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 wurde unter Beachtung des § 51 GemHVO-Doppik erstellt. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage werden neben den gesetzlich nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO-Doppik vorgeschriebenen Erläute-rungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

1.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Ge-gliedert wurden die Aktivseite und die Passivseite der Bilanz in die von § 48 GemHVO-Doppik vorgesehenen Posten.

1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden er-folgte auf der Grundlage der §§ 39 ff. GemHVO-Doppik bzw. der Grundsätze ordnungsgemä-ßer Buchführung.

Unter Berücksichtigung von § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden in der Bilanz das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Schulden sowie die Rech-nungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen und entsprechend § 48 GemHVO-Doppik



gegliedert. Gem. Absatz 2 werden nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinden zu dienen.

Die im Jahr 2019 neu errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich gem. § 41 GemHVO-Doppik mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik anhand der Landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein (Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden - VV-Abschreibungen) vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Grundsätzlich wurde die lineare Abschreibungsmethode gem. § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik angewandt. Sofern hiervon abgewichen wurde oder bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 43 Abs. 6 und 7 vorzunehmen waren, wird dies bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nach dem 31.12.2007 angeschafft oder hergestellt werden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht erfasst.

Für Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 € netto überschreiten, aber 1.000 € netto nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurde § 6 Abs. 2 a des Einkommensteuergesetzes entsprechend angewendet (sog. Sammelposten).

Gem. § 38 Abs. 6 GemHVO Doppik kann auf eine Erfassung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 01.01.2008 angeschafft oder hergestellt worden sind, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 € 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.

Die Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt und gem. den Vorgaben des § 39 Abs. 1 S. 3 GemHVO-Doppik entsprechend einzel- und pauschalwertberichtigt.

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit ihrem Erfüllungsbetrag zum Stichtag passiviert. Angaben zu den Laufzeiten der Verbindlichkeiten sind nicht vollständig im Verbindlichkeitspiegel enthalten und werden daher gesondert in den Erläuterungen konkretisiert.



Die Rückstellungen wurden gem. § 24 GemHVO-Doppik gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe. Für die Bildung der Pensionsrückstellung ist gem. § 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik der Barwert zu ermitteln. Der Barwert 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.

Grundsätzlich sind alle Wertangaben in Euro (€). Vermögensgegenstände, die noch in Deutsche Mark (DM) angeschafft wurden, wurden zum amtlichen Umrechnungskurs (1 € = 1,95583 DM) umgerechnet.

2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

2.1 Aktiva

1. Anlagevermögen (180.615.904,60 €)

Als Anlagevermögen sind Vermögensgegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb bzw. der Kommune zu dienen wie bspw. Verwaltungsschul- und Kindergartengebäude, Straßen und andere Infrastruktureinrichtungen. Es verringert sich durch Abschreibungen aufgrund von Abnutzung und sollte daher durch Investitionen ersetzt werden.

Im Jahr 2019 betrug dieses Anlagevermögen 180.615.904,60 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 174.133.776,67 bedeutet das eine Veränderung von 6.482.127,93 € bzw. 3,59 %. Die nachfolgende Tabelle zeigt die langfristige Entwicklung des Anlagevermögens.

Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

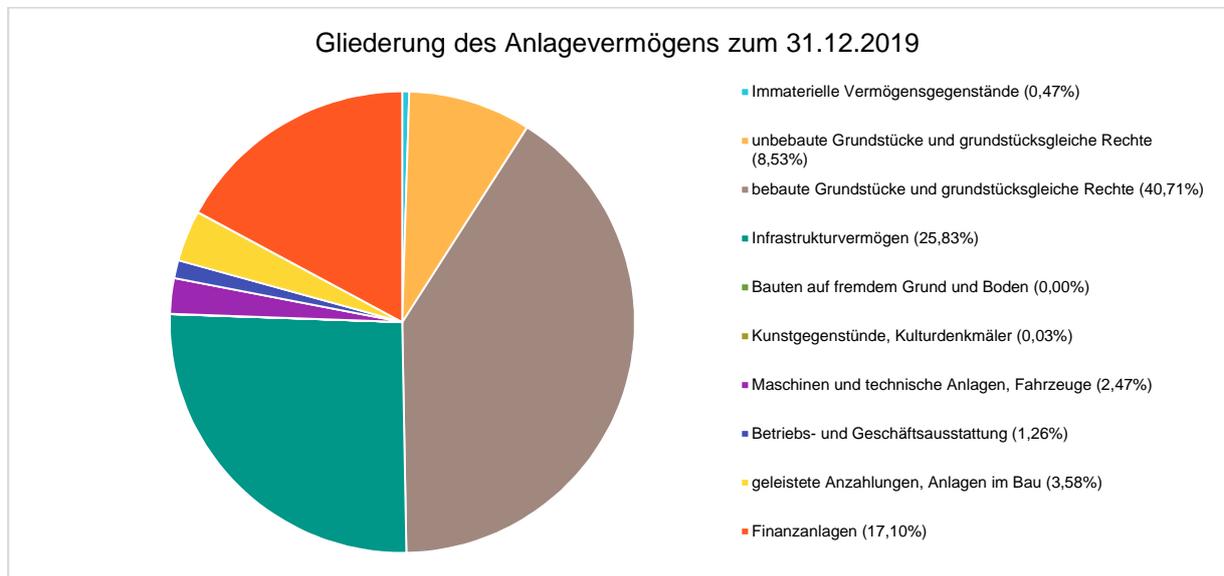
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.216	1.156	963	939	856
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.429	15.866	15.758	15.626	15.409
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	63.664	64.122	65.768	68.592	73.535
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	50.123	48.211	47.924	47.097	46.658
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	85	80	72	63	62
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.574	5.198	4.778	4.819	4.463



Anhang zum Jahresabschluss
Stadt Itzehoe

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.418	1.872	1.727	1.677	2.282
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.891	6.881	6.164	6.360	6.467
Summe Sachanlagen	141.184	142.229	142.192	144.233	148.876
1.3 - Finanzanlagen	28.157	28.247	28.339	28.961	30.884
Anlagevermögen	170.557	171.632	171.494	174.134	180.616

Das nachfolgende Kreisdiagramm gibt einen Überblick, in welcher Position die größten Vermögenswerte im kommunalen Anlagevermögen gebunden sind.



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (856.096,34 €)

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind physisch nicht erfassbare Wertgegenstände, für deren Erlangen die Gemeinde Anschaffungskosten entstanden und die zu einer Vermögensbewertung fähig sind wie Konzessionen, Lizenzen und Rechte sowie Software. Um sie in der Bilanz als Vermögenswert darzustellen, müssen sie entgeltlich erworben sein. So darf erstellte Software zwar inventarisiert, aber gem. § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht bilanziert werden.

Für 2019 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
939.323,36 €	856.096,34 €	-83.227,02 €

Neben einigen kleineren Bestandsveränderungen sind in 2019 insbesondere Zugänge in Höhe von 14.200,90 € für ein Upgrade der Personalabrechnungssoftware zu verzeichnen. Im Zusammenhang mit der Einführung einer Alarmierungssoftware für das Rathaus sind in 2019 zudem Kosten in Höhe von rund 4.900,00 € entstanden.



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

1.2 Sachanlagevermögen (148.875.749,36 €)

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 (15.409.327,75 €)

Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG) um Grundstücke „... auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden“. Zu den unbebauten Grundstücken zählen z. B. Grünflächen, Kinderspielplätze, Sportplätze (soweit sie nicht zu einer Schule o.ä. zugehörig zählen), Äcker, Wiesen, Wälder und Gewässer. Auch die Bäume sowie der Bewuchs auf den Grünflächen werden bei dieser Position bilanziert.

Die grundstücksgleichen Rechte, stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden (z.B. Erbbaurechte) und als sonstige unbebaute Grundstücke bilanziert werden.

Die nachfolgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Zusammensetzung der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	6.611.256	6.559.511	-51.745 →
1.2.1.2 - Ackerland	2.112.125	2.112.125	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	2.650.091	2.650.091	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.252.049	4.087.601	-164.448 ↘
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.625.521	15.409.328	-216.193 ↘

Die Minderung des Bestandwertes im Vergleich zum Vorjahr um 216.192,90 Euro beruht auf Abschreibungen bei den Grünanlagen und Spielplätzen in Höhe von ca. 52.000,00 € sowie des Abgangs in Höhe von ca. 164.000,00 € aufgrund von Grundstücksverkäufen, z.B. in der Suder Allee, Karnberg und Liethberg.



1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (73.534.804,05 €)

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.

Die Veränderungen dieser einzelnen Positionen stellen sich wie folgt dar:

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.199.778	5.191.169	-8.609 →
1.2.2.2 - Schulen	32.749.361	34.681.287	1.931.926 ↗
1.2.2.3 - Wohnbauten	2.893.483	6.448.663	3.555.181 ↗
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	27.749.258	27.213.684	-535.574 ↘
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.591.879	73.534.804	4.942.925 ↗

Zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen gehört die städtische Kindertagesstätte Sude-West. Die Minderung des Bilanzwertes ist auf die Abschreibung zurückzuführen.

Im städtischen Eigentum befinden sich zudem 12 Schulen nebst Sporthallen (5 Grundschulen, 2 Gymnasien, 4 Gemeinschaftsschulen, 1 Förderzentrum Lernen). Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplanes werden seit 2016 unter dieser Bilanzposition auch Sportplätze und sonstige befestigte Plätze für Sport ausgewiesen. Der Zuwachs dieser Bilanzposition ist im Wesentlichen auf die Fertigstellung der Fassaden- und Fenstersanierung des Schul- und Sportzentrums am Lehmwohld zurückzuführen. Aktiviert wurde ein Betrag in Höhe von 1,2 Mio. €. Ein weiterer Betrag von 1.534.311,67 € wurde bei der Maßnahme „Energetische Sanierung Sporthalle AVS“ aktiviert. Reduziert wird der Zuwachs durch die Abschreibungen. Der Zugang bei dem Bestandwert der Wohnbauten in Höhe von ca. 3.555.181,00 € ist auf die Fertigstellung des Wohnprojektes Suder Höhe in 2019 zurückzuführen. Reduziert wird der Bestandwert durch Abschreibungen.

Zu den im städtischen Eigentum befindlichen sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden, gehören z. B. das theater itzehoe, die Feuerwache, die Begegnungsstätte Wellen-



kamp, das Rathaus, das Historische Rathaus, das Prinzesshofgebäude und das Kutscherhaus. Die Minderung dieser Bilanzposition ist auf die Abschreibungen bei den Gebäuden, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen zurückzuführen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen (46.658.147,67 €)

In dieser Position weist die Kommune das zum 31.12.2019 vorhandene Infrastrukturvermögen aus. Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, wie sich das Infrastrukturvermögen zusammensetzt:

Gliederung des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.588.798	4.558.183	-30.615 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	3.963.017	3.871.272	-91.745 ↘
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	404.548	549.363	144.815 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsknotenpunktsanlagen	30.155.320	29.824.337	-330.982 ↘
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.985.640	7.854.992	-130.648 ↘
Infrastrukturvermögen	47.097.323	46.658.148	-439.175 →

Unter dem Bilanzposten „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ sind Grundstücke des Infrastrukturvermögens wie z.B. Straßen, Wege und Plätze erfasst. Eine Abschreibung erfolgt nicht. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist gering.

Die Minderung des Bestandswertes der Brücken und Tunnel ist auf die Abschreibung zurückzuführen.

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

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden sich ebenfalls nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Itzehoe, sondern des Kommunalservices Itzehoe, Bereich Stadtentwässerung. Die Straßenabläufe einschließlich der Anschlusskanäle und Entwässerungsgräben stellen dagegen Eigentum der Stadt Itzehoe dar und werden seit 2018 bei dieser Position gesondert ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der Zugänge aus der Herstellung der Straße Suder Höhe sowie der Abschreibungen ergibt sich bei dieser Bilanzposition in 2019 ein Zuwachs von 144.814,86 €.

Die größten Zugänge bei der Position Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsknotenpunktsanlagen sind im Zusammenhang mit der Herstellung der Straße Suder Höhe sowie der Zuwegung Wassersportzentrum Osterhofer Weg entstanden. Hier wurden insgesamt Werte in Höhe von 236.766,52 € aktiviert. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen sinkt der Wert dieser Position um 330.982,26 €



Bei der Position „Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ werden folgende Vermögensgegenstände erfasst:

- drei Stütz- und Lärmschutzwände
- Bootsanleger
- Parkhaus „Neustadt“
- Trogbauwerk
- Kabelleitungen (erdverlegt)

Die Minderung des Bestandswertes ist auf die Abschreibungen zurückzuführen.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (0,00 €)

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden zählen Gebäude und bauliche Anlagen, die auf Grundstücken errichtet wurden, die sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde befinden, bspw. Erbbaupachtverträge.

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

1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler (61.538,93 €)

Bei dieser Bilanzposition zeigen sich in 2019 folgende Veränderungen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
63.114,84 €	61.538,93 €	-1.575,91 €

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, technische Anlagen und Fahrzeuge (4.463.098,41 €)

In Abgrenzung zur Position 1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung werden in dieser Position alle technischen Gegenstände der Gemeinde bilanziert, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen.

Die folgende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Bilanzposition im Jahr 2019:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
4.818.653,55 €	4.463.098,41 €	-355.555,14 €

Für die Freiwillige Feuerwehr Itzehoe wurde im Jahr 2019 ein Wechselladerfahrzeug samt Bootsträger mit einem Wert von 227.684,40 € beschafft.

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



Die Abgänge und Abschreibungen übersteigen dabei die Zugänge, so dass die Bilanzsumme um 355.555,14 € sinkt.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (2.282.110,39 €)

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar in den Leistungserstellungsprozess eingesetzt sind, aber dem langfristigen Betrieb der Verwaltung dienen. Unter Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind somit alle selbstständig nutzbaren Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der Werkzeuge zu fassen.

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick, wie sich diese Position entwickelt hat.

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
1.677.038,89 €	2.282.110,39 €	605.071,50 €

Die Erhöhung ist insbesondere auf Zugänge im Zusammenhang mit der Maßnahme „Beschaffung von EDV für Schulpädagogik“ zurückzuführen. Die weiteren Zugänge, wie z.B. bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Grünanlagen, Kinderspielplätze sowie des Spielangebots im Außenbereich der Kita Sude-West, sind als gering einzustufen. Die Zugänge übersteigen die Abgänge und Abschreibungen, so dass die Bilanzsumme um 605.071,50 € steigt.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (6.466.722,16 €)

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Anlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst. Die Ermittlung der Werte erfolgte anhand der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zzgl. Nebenkosten. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

Nachfolgend wird die Entwicklung in 2019 dargestellt:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
6.359.557,78 €	6.466.722,16 €	107.164,38 €

Dieser Bestandwert setzt sich insbesondere aus noch nicht aktivierten Auszahlungen für folgende Projekte zusammen:

Projekt	Maßnahme	Auszahlungen bis einschl. 2019
144	Neubau einer Feuerwache am Standort Schützenplatz	1.333.676,31 €
190	Umbau Tennenspielfeld Stadion	788.823,72 €
202	Brandschutzmaßnahmen Schulzentrum am Lehmwohld	2.523.660,10 €
252	Innenentwicklung Gewerbegebiet Innovationsraum	255.710,22 €
253	Westerweiterung Gewerbegebiet Innovationsraum-Nord	264.270,45 €



1.3 Finanzanlagen (30.884.058,90 €)

In diesen Positionen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Ausleihungen ausgewiesen, die aus strategischer Sicht eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (22.479.373,20 €)

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um Beteiligungen an rechtlich selbständigen Unternehmen, an denen die Stadt mit einer Anteilsquote von mehr als 50% beteiligt ist.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen bleiben in 2019 unverändert. 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 2019 nicht verändert.

1.3.2 Beteiligungen (976.808,85 €)

Beteiligungen sind Anteile an rechtlich selbständigen Unternehmen, bei denen der Beteiligungsanteil zwischen 20% und 50% liegt.

In 2019 gibt es bei dieser Bilanzposition keine Veränderungen. 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 2019 unverändert.

1.3.3 Sondervermögen (2.524.332,56 €)

In Abgrenzung zu Beteiligungen (Pos. 1.3.2) und Anteilen an verbundenen Unternehmen (Pos. 1.3.1) gehören zum Sondervermögen gemäß § 96 und § 97 GO die nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen sowie wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe, vgl. hierzu auch § 106 GO) und öffentliche Einrichtungen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen als Sonderrechnung zu führen sind.

Die folgende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Bilanzposition in 2019:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
1.984.334,76 €	2.524.332,56 €	539.997,80 €

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 2019 entstandenen Aufwendungen in Höhe von 2,20 € zurückzuführen. Auf die Stadt Itzehoe ist davon



ein Anteil von 0,74 € entfallen. Zugänge zu verzeichnen sind durch die eingegangenen Drittmittel von Bund und Land in Höhe von insgesamt 360 T€ sowie die Eigenmittel in Höhe von 180 T€.

1.3.4 Ausleihungen (4.903.544,29 €)

Unter die Ausleihungen fallen zum einen in Abgrenzung zu den Positionen 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen sowie 1.3.2 - Beteiligungen Anteile an Unternehmen (s. Definition in 1.3.2), bei denen die Beteiligungsquote 20% nicht übersteigt.

Zum anderen sind unter dieser Position Forderungen zu bilanzieren, die in Form von langfristigen Darlehen und Krediten ausgegeben wurden. Da es sich um eine Position des Anlagevermögens handelt, muss, anders als im Handelsrecht, wo es sich um eine langfristige (über 4 Jahre) Kapitalforderung handeln muss, das Kriterium des § 40 Abs. 2 GemHVO-Doppik erfüllt sein, d. h. die Ausleihungen müssen im Zusammenhang mit der dauerhaften Aufgabenerfüllung der Gemeinde stehen.

Die Ausleihungen werden in Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (Punkt 1.3.4.1) und sonstige Ausleihungen (Punkt 1.3.4.2) untergliedert.

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (3.240,00 €)

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

Durch eine Erhöhung des Stammkapitals an der Schleswig-Holsteinischen Landestheater und Sinfonieorchester GmbH um 20,00 € hat sich dieser Bilanzwert im Vergleich zu 2018 in Höhe von 3.220,00 € auf 3.240,00 € erhöht.

1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen (4.900.304,29 €)

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 Ausleiherung neu ermittelt. Die Veränderungen bei der Differenz zwischen Restbuchwert und Barwert werden als Erträge oder Aufwendungen verbucht.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Bilanzposition:



01.01.2019	31.12.2019	Differenz
3.517.628,94 €	4.900.304,29 €	1.382.675,35 €

Der Zugang des Bestandswertes dieser Position ist in 2019 insbesondere auf die Auszahlung des 3. und 4. Teilbetrages des gewährten Darlehens an das Evangelisch-Lutherische Kita-Werk Rantzeau-Münsterdorf für den Bau der Kindertagesstätte in der Moltkestraße in Höhe von insgesamt 1.525.000,00 € zurückzuführen. Das Darlehen wurde in 2020 bereits wieder abgelöst.

Dem gegenüber stehen die Tilgungen für diverse gewährte Darlehen.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens (0,00 €)

In dieser Position sind folgende Wertpapiere nach dem Wertpapierhandelsgesetz auszuweisen:

1. Aktien,
2. andere verbriefte Anteile an in- oder ausländischen juristischen Personen, Personengesellschaften und sonstigen Unternehmen, soweit sie Aktien vergleichbar sind, sowie Zertifikate, die Aktien vertreten,
3. Schuldtitel, wie Genussscheine, Schuldverschreibungen sowie Zertifikate, sowie sonstige Wertpapiere, die zum Erwerb oder zur Veräußerung von Wertpapieren berechtigen oder zu einer Barzahlung führen, die in Abhängigkeit von Wertpapieren, von Währungen, Zinssätzen oder anderen Erträgen, von Waren, Indizes oder Messgrößen bestimmt wird (sog. Optionen).

Hierunter sind auch Anteile an Investmentvermögen darzustellen.

Wertpapiere werden dem Anlagevermögen zugerechnet, wenn Sie dauerhaft von der Kommune gehalten werden (sog. "strategische Beteiligung"). Dienen sie lediglich Spekulationszwecken, so sind sie im Umlaufvermögen auszuweisen.

Die Stadt Itzehoe führt keine Wertpapiere des Anlagevermögens.

2. Umlaufvermögen (18.826.868,90 €)

Im Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände bilanziert, die nicht dauerhaft im Vermögen der Kommune verbleiben.

Die folgende Tabelle zeigt die Abweichungen gegenüber dem Anfangsbestand:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
22.176.772,55 €	18.826.868,90 €	-3.349.903,65 €



2.1 Vorräte (2.808.853,49 €)

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die zum Verbrauch oder zum Verkauf bestimmt sind. Dazu gehören die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die in den Prozess der Leistungserstellung eingehen. Zudem umfasst der Posten unfertige und fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, Waren, geleistete Anzahlungen sowie sonstige Vorräte.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (0,00 €)

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

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen (0,00 €)

Als unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens auszuweisen, für deren Herstellung bis zum Bilanzstichtag Herstellungskosten (Personalaufwand, Materialaufwand für eingesetzte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) in der Gemeinde angefallen sind, wenn die Herstellung noch nicht abgeschlossen ist.

Die Stadt Itzehoe besitzt keine unfertigen Erzeugnisse und Leistungen.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren (2.808.853,49 €)

Fertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens für deren Fertigung Herstellungskosten angefallen sind, wenn die Herstellung am Bilanzstichtag abgeschlossen ist. Waren sind angeschaffte Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die ohne oder nur nach geringen Veränderungen durch die Gemeinde weiterveräußert werden.

Die Bilanzposition hat sich in 2019 wie folgt verändert:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
653.402,52 €	2.808.853,49 €	2.155.450,97 €

Als fertige Erzeugnisse werden die noch nicht verkauften Grundstücksflächen (unterteilt in Baulandflächen und Gewerbeflächen) in die Bilanz der Stadt Itzehoe eingestellt. Der Zugang ergibt sich insbesondere aus der Maßnahme Erweiterung Gewerbegebiet Dwerweg-Nord.

2.1.4 geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte (0,00 €)

Die Gemeinde hat zum 31.12. des Berichtsjahres keine Anzahlungen für den Erwerb entsprechender Vermögensgegenständen geleistet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (5.006.270,86 €)

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
6.570.677,66 €	5.006.270,86 €	-1.564.406,80 €



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 Bestandswert der Forderungen konnte in 2019 um 1.564.406,80 € reduziert werden.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (157.127,46 €)

Hierunter weist die Gemeinde ihre Forderungen aus, die ihm im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. Rechtsgeschäften erwachsen sind, wie z. B. Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Bußgelder, Schulkostenbeiträge, Zwangsgelder.

Die Bilanzposition hat sich in 2019 wie folgt verändert:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
175.261,19 €	157.127,46 €	-18.133,73 €

Insgesamt konnte der Bestandswert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2019 um 18.133,73 € reduziert werden.

Den größten Anteil an diesem Bestandswert haben die Forderungen aufgrund nicht gezahlter Elternbeiträge für die Nutzung der KiTa Sude-West. Diese belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 53.146,20 €. Davon entfällt ein Betrag von 27.927,00 € 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 11.377,52 €.

Forderungen aus Sonderposten bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von ca. 90 T€, was einen Anstieg von ca. 35 T€ darstellt. Hierunter werden unter anderem die Forderungen aus Straßenausbaubeiträgen gefasst.

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (2.299.258,00 €)

Hierunter weist die Gemeinde insbesondere Ihre Forderungen aus, die ihr aus Steuerschuldverhältnissen erwachsen sind.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Position:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
2.258.188,20 €	2.299.258,00 €	41.069,80 €



Insgesamt ist der Wert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2019 um 41.069,80 € gestiegen.

Den größten Anteil des Bestandwertes machen u.a. die Forderungen aus Steuern und der Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen.

Die Forderungen aus Gewerbesteuern stiegen in 2019 um ca. 54 T€. Forderungen aus sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen, wie Buß- und Verwargelder, sind dagegen um ca. 110 T€ gesunken.

Um einen Wert von ca. 191 T€ gestiegen 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. 53 T€ gesunken sind.

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (177.223,94 €)

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Unter den Forderungen aus Dienstleistungen sind Ansprüche aus gegenseitigen Verträgen (Lieferungs-, Werks- oder Dienstleistungsverträge) auszuweisen, die von der Gemeinde durch Lieferung oder Leistung bereits erfüllt sind, deren Erfüllung durch den Schuldner (z.B. Zahlung der Miete) jedoch noch aussteht.

Die Veränderung dieser Position wird im Folgenden dargestellt:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
205.003,53 €	177.223,94 €	-27.779,59 €

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen ist damit in 2019 um 27.779,59 € gesunken.

Die Reduzierung ist im Wesentlichen auf den Verkauf eines Gewerbegrundstücks in der Emmy-Noether-Straße zurückzuführen. Das zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ausstehende Kaufgeld in Höhe von 97.000,00 € wurde nunmehr zum Fälligkeitstermin in 2019 beglichen. Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten, welche überwiegend Erstattungen aus Versicherungsleistungen beinhalten, reduzierten sich ebenfalls um ca. 21 T€ und tragen daher mit einem Wert von 21.904,75 € zum Bestandwert bei.

Dagegen stehen die Forderungen aus bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, welche aufgrund von Grundstücksverkäufen um 291.335,00 € in 2019 gestiegen sind.



2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen (188.108,94 €)

Unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen (Kto. 179) werden bspw. Forderungen aus Dividenden- und Zinsenansprüchen sowie aus fremden Finanzmitteln, wie Vorschussgeldern und sonstige durchlaufende Gelder bilanziert.

Durchlaufende Gelder sind Finanzmittel, über die die Gemeinde

- keine Entscheidungsgewalt über die Mittelverwendung hat
- keinen eigenen Bescheid erteilt
- selbst keine Maßnahmen durchführt.

Die unten stehende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Position:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
293.775,85 €	188.108,94 €	-105.666,91 €

Die Reduzierung der sonstigen privatrechtlichen Forderungen beruht insbesondere auf den Forderungen aus Vorjahresabgrenzung, welche in 2019 um ca. 103 T€ reduziert werden konnten. Dies bedeutet, dass im Vergleich zum Vorjahr weniger Forderungen in das Folgejahr übertragen wurden.

Daneben werden bei dieser Bilanzposition u.a. 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 (2.184.552,52 €)

Hierunter fallen die sonstigen Forderungen, die den o. g. Bereichen aufgrund der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht zuzuordnen waren.

Für 2019 stellt sich dies wie folgt dar:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
3.638.448,89 €	2.184.552,52 €	-1.453.896,37 €

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

Da sämtliche Fördermittel abgefordert sind, wurden in 2019 von Bund, Land und Stadt keine weiteren Gelder in das Treuhandvermögen eingezahlt. Im Jahr 2019 wurden die Einzelmaßnahmen Sieversstraße einschließlich Verbindungsweg, Hohe Straße und Heinrichstraße aus dem Bereich des „Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West“ fertig gestellt. Durch die Aktivierung und Umbuchung der Investitionskosten reduziert sich der Bestandswert an Dritt- und Eigenmitteln um 1.394.595,11 €.



Aufwendungen aus dem Treuhandvermögen sind nach Abzug der Erträge in Höhe von 67.527,03 € entstanden. Für die Stadt Itzehoe ergibt sich ein Anteil von 38.510,71 €, für Land und Bund ein entsprechender Anteil in Höhe von jeweils 13.785,45 € für 2019.

2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens (0,00 €)

Die Stadt Itzehoe ist nicht im Besitz von Wertpapieren.

2.4 Liquide Mittel (11.011.744,55 €)

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

In 2019 gab es folgende Entwicklungen bei dieser Position:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
14.952.692,37 €	11.011.744,55 €	-3.940.947,82 €

Der Gesamtbetrag von 11.011.744,55 € setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditinstitut	Kontostand
Sparkasse Westholstein Kto. 21601	220.567,75 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 280	1.420.094,55 €
Sparkasse Westholstein Kto. 85871 (Weihnachtshilfswerk)	5.612,00 €
Sparkasse Westholstein Kto. 156485 (Wankendorfer)	202.644,00 €
Sparkasse Westholstein Kto. 198641 (Kinder- und Jugendbüro)	18,87 €
Sparkasse Westholstein Kto. 2025183 (Scheckkonto)	7.283,42 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 515 (Scheckkonto)	26.675,40 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 8494 (Weihnachtshilfswerk)	416,07 €
Aareal Bank Kto. 706339972 (Wankendorfer)	113.297,12 €
Termingeld HSH Nordbank Kto. 9000905062	8.500.000,00 €
Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital", Kto. 90520198	450.000,00 €
Barkasse	6.485,37 €
Eiserne Vorschüsse	58.650,00 €
	11.011.744,55 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung (18.994.449,28 €)

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird genutzt, um periodengerecht Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzuordnen.



Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden somit für Auszahlungen gebildet, die vor dem 31.12.2019 getätigt wurden, aber erst Aufwand in 2020 darstellen (z.B. Auszahlung der Beamtenbezüge für Januar 2020 im Dezember 2019, Versicherungen und Steuern). Hierdurch wird eine periodengerechte Abgrenzung erreicht.

Daneben werden in dieser Position geleistete Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung von Vermögensgegenständen bilanziert, wie z.B. der Investitionskostenzuschuss für die Niederschlagswasserbeseitigung der öffentlichen Verkehrsflächen an den Kommunalservice/Bereich Stadtentwässerung. 2019 wurde ein Abschlag in Höhe von 766.000,00 € gezahlt. Nach Abrechnung des Zuschusses ergab sich für die Stadt Itzehoe ein Guthaben in Höhe von 401.818,40 €.

Zum 31.12.2019 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte i. H. v. 17.349.717,04 €.

Es ergeben sich insgesamt folgende Veränderungen im Vergleich zum Anfangsbestand:

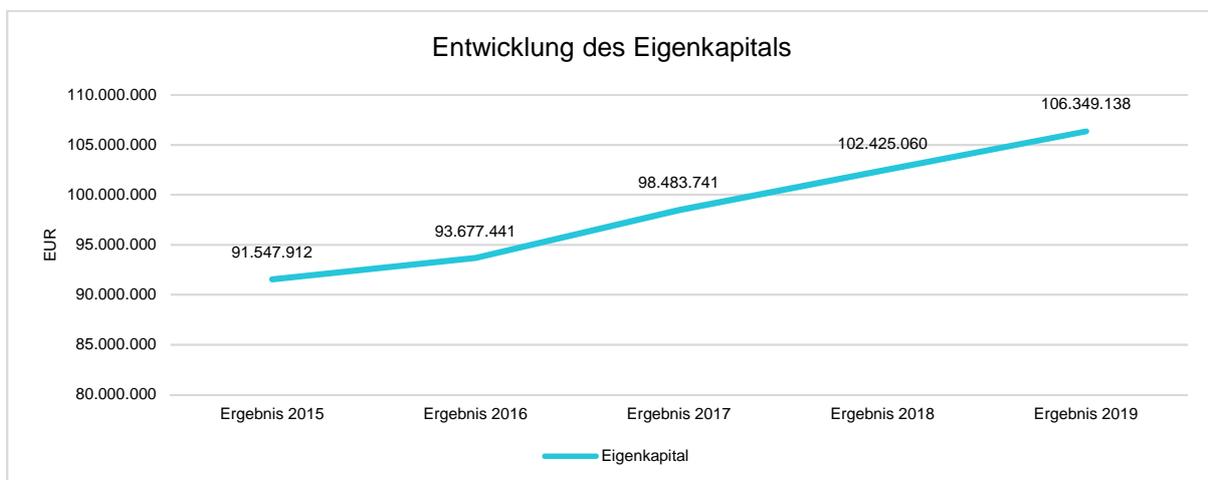
01.01.2019	31.12.2019	Differenz
17.967.213,93 €	18.994.449,28 €	1.027.235,35 €

2.2 Passiva

1. Eigenkapital (106.349.137,96 €)

Das Eigenkapital ist in der Eröffnungsbilanz die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva). Der Ausweis des Eigenkapitals zeigt an, ob das Vermögen einer Kommune höher ist als deren Schulden.

Das Eigenkapital der Gemeinde ergibt sich gem. § 48 GemHVO-Doppik aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.





1.1 Allgemeine Rücklage (83.536.243,32 €)

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 allgemeine Rücklage der Stadt Itzehoe hat sich in 2019 nicht verändert.

1.2 Sonderrücklage (294.000,00 €)

Entsprechend § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik umfasst die Sonderrücklage erhaltene Mittel, die von der Gemeinde zweckentsprechend zu verwenden sind:

- Zuweisungen, die die Gemeinde zur Finanzierung von Investitionen erhalten hat und die nicht aufgelöst werden sollen bzw. bei denen eine Auflösung nicht zulässig ist (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik) und
- 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 in Höhe von 294.000,00 € ausgewiesen.

1.3 Ergebn isrücklage (18.594.816,97 €)

Die Ergebn isrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Die Ergebn isrücklage soll gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Nach Umbuchung des Jahresüberschusses 2018 in Höhe von 3.913.925 € aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 12.03.2020 beträgt die Ergebn isrücklage 22,26 % der Allgemeinen Rücklage und liegt damit innerhalb des gesetzlichen Rahmens.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag (0,00 €)

Unter vorgetragenem Jahresfehlbetrag ist die Summierung aller bisher entstandenen und noch nicht abgewickelten Jahresfehlbeträge auszuweisen. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebn isrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik).

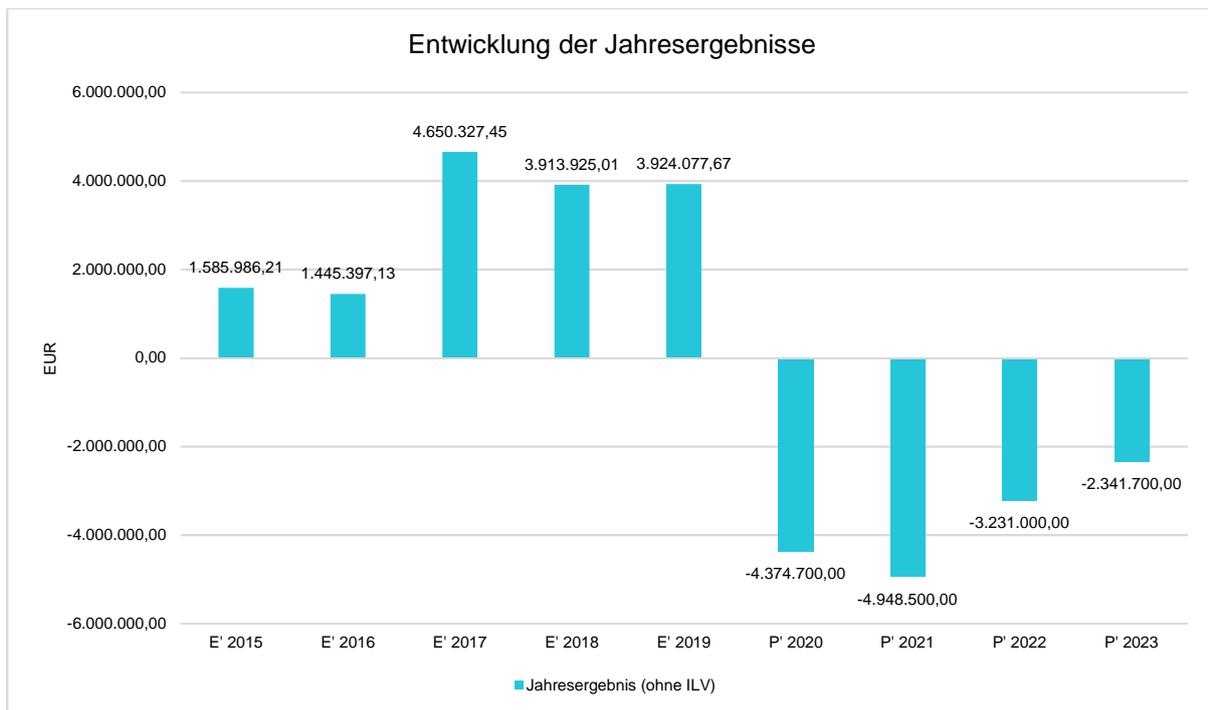
Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag bei der Stadt Itzehoe wird nicht ausgewiesen.



1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (3.924.077,67 €)

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Ausgewiesen wird hier der Jahresüberschuss für 2019 in Höhe von 3.924.077,67 €.

Im Vergleich zum Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 3.913.925,01 € konnte damit erneut ein sehr positives Ergebnis erreicht werden.



2. Sonderposten (51.306.461,37 €)

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

Die Sonderposten veränderten sich insgesamt in 2019 wie folgt:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
50.383.391,60 €	51.306.461,37 €	923.069,77 €

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (5.555.670,84 €)

Erhält die Gemeinde von Unternehmen und übrigen Bereichen Gelder für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, so sind diese gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren, wenn sie aufgelöst werden sollen.



Folgende Veränderungen ergeben sich in 2019:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
5.819.652,85 €	5.555.670,84 €	-263.982,01 €

Wesentliche Veränderungen ergeben sich nicht.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (39.048.964,42 €)

In dieser Position werden erhaltene Gelder bilanziert, die die Gemeinde vom öffentlichen Bereich erhalten hat.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Position:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
37.284.945,85 €	39.048.964,42 €	1.764.018,57 €

Nach Kommunalinvestitionsförderungsgesetz erhielt die Stadt Itzehoe in 2019 für die Maßnahme „Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur“ Fördermittel in Höhe von insgesamt 1.891.297,22 €. Davon entfiel ein Anteil von 1.010.721,97 € auf die Sporthalle AVS und 880.575,25 € auf das Sportzentrum am Lehmwohld.

2.3 Sonderposten für Beiträge (3.525.745,67 €)

Die Sonderposten für Beiträge untergliedern sich in aufzulösende und nicht aufzulösende Beiträge.

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge (3.525.189,79 €)

Erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind gem. § 40 Abs. 6 S. 1 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu aktivieren. Hierunter fallen insbesondere die Ausbaubeiträge gem. § 8 KAG, die Erschließungsbeiträge gem. § 127 BauGB (Nutzungsdauer = 35 Jahre) sowie die aufzulösenden Beiträge für die Straßenbeleuchtung (Nutzungsdauer = 30 Jahre).

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

Für 2019 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
3.542.532,18 €	3.525.189,79 €	-17.342,39 €



2.3.2 Sonderposten für nicht auflösende Beiträge (555,88 €)

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
555,88 €	555,88 €	0,00 €

Es ergeben sich somit keine Veränderungen bei den Sonderposten für nicht auflösende Beiträge.

2.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (0,00 €)

Bei Einrichtungen, die gem. Kommunalabgabengesetz aus Gebühren finanziert werden, ist zum Jahresabschluss festzustellen, ob eine Über- oder Unterdeckung entstanden ist. Entstandene Überdeckungen sind als Sonderposten für Gebührenaussgleich auszuweisen und dem Gebührenschuldner bei der nächsten Gebührenkalkulation gutzuschreiben bzw. dienen zur Deckung entstehender zukünftiger Unterdeckungen.

Zum 31.12.2019 bestanden bei der Stadt Itzehoe keine Sonderposten für den Gebührenaussgleich.

2.5 Sonderposten für Treuhandvermögen (0,00 €)

Für das gem. § 96 ff. Gemeindeordnung verwaltete Treuhandvermögen hat die Gemeinde einen entsprechenden Sonderposten als Gegenposition auf der Passivseite auszuweisen.

Ein Sonderposten für Treuhandvermögen wurde in 2019 nicht gebildet.

2.6 Sonderposten für Dauergrabpflege (0,00€)

Sonderposten für Dauergrabpflege sind anzusetzen, sofern die Kommune einen eigenen Friedhof betreibt und Gebühren für die Dauergrabpflege erhebt.

In 2019 erfolgte keine Bildung eines Sonderpostens für Dauergrabpflege.

2.7 Sonstige Sonderposten (3.176.080,44 €).

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
3.735.704,84 €	3.176.080,44 €	-559.624,40 €

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 2019 wurden keine Mittel zweckentsprechend verwendet. Es erfolgte damit keine Umbuchung in die allgemeine Rücklage.



3. Rückstellungen (26.854.020,21 €)

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen, aber noch nicht fällig sind und deren Höhe bzw. Eintritt noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht und daher noch nicht den Verbindlichkeiten unter 4. zuzuordnen sind. Ihre Bildung erfolgt gem. §24 Abs. 1 GemHVO-Doppik in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme für folgende Sachverhalte:

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen (21.032.498,45 €)

Pensionsrückstellungen sind die bilanzielle Darstellung der Erfüllung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen. Neben der Pensionsrückstellung wurde auch die Beihilferückstellung mit aufgenommen.

Auf der Basis der von der VAK mit Schreiben vom 05.03.2020 übersandten Berechnungen der Pensionsrückstellungen nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik zum Stichtag 31.12.2019 sind die im Rahmen des städtischen Haushalts 2019 zu verbuchenden Zuführungen und Herabsetzungen der Pensions- und Beihilferückstellungen ermittelt worden. Berücksichtigung fanden dabei die Vergleichswerte zum Stichtag 2018 sowie Zurechnungen bestimmter Rückstellungsbeträge zum Kommunalservice.

Bisher wurden die Pensionsrückstellungen auf Basis von Pauschaldaten entsprechend der Berechnung der Umlagebeträge ermittelt. Im Zuge der Umstellung der Berechnung der Umlagebeträge auch mithilfe eines neuen Abrechnungsprogramms werden nunmehr erstmalig zum Stichtag 31.12.2019 die Pensionsrückstellungen auf Basis von „echten“ Besoldungsdaten sowie unter Berücksichtigung des tatsächlichen beruflichen Werdeganges sowie persönlicher Verhältnisse und Anwendung der aktualisierten Heubeck Richttafel 2018 ermittelt. Diese Neuberechnung führt bei der Stadt Itzehoe insbesondere aufgrund der Vielzahl von teilzeitbeschäftigten Beamtinnen und Beamten in der Summe zu geringeren Rückstellungsbeträgen.

Der Rückstellungsbetrag für die aktiven Beamtinnen und Beamten reduziert sich um 973.942,00 €. Für die Versorgungsempfänger/Witwen/r reduziert sich der Betrag um 596.043,00 €. Damit reduzieren sich die Pensionsrückstellungen insgesamt um 1.569.985,00 € auf 20.958.736,13 €.

Die Höhe der Beihilferückstellung orientiert sich an der Höhe der Pensionsrückstellung. Der für 2019 anzuwendende Bemessungssatz beträgt 26,87 %.

Unter Anwendung dieser Berechnungsgrundlage reduzieren sich die Beihilferückstellungen für die aktiven Beamtinnen/Beamten um 111.094,87 €. Für die Versorgungsempfänger/Witwen/r dagegen erhöhen sich die Beihilferückstellungen um 11.400,62 €. Der Rückstellungsbetrag bei den Beihilferückstellungen beträgt damit zum Stichtag 31.12.2019 insgesamt 5.631.612,40 €.

Es ergeben sich damit folgende Veränderungen dieser Bilanzposition:



01.01.2019	31.12.2019	Differenz
28.260.027,89 €	26.590.348,63 €	-1.669.679,26 €

3.2 Altersteilzeitrückstellungen (73.762,22 €)

Bei einer Beschäftigungsphase mit unverminderter Arbeitszeit aber vermindertem Lohn und einer sich anschließenden Phase der vollständigen Freistellung von der Arbeitspflicht unter Weiterzahlung des Entgelts während der Freistellungsphase (Blockmodell der Altersteilzeit) ist über diese Verbindlichkeit eine Rückstellung in Höhe des zukünftigen Erfüllungsanspruchs sowie des Aufstockungsbetrags, des Rentenzuschusses und weiterer zusätzlicher tarifrechtlicher Leistungen gem. § 24 Ziffer 3 GemHVO-Doppik zu bilden.

Unter Berücksichtigung einer Grundsatzentscheidung wurden in 2019 keine neuen Beschäftigungen in Altersteilzeit begründet, so dass der Bestandwert der Rückstellungen 0,00 € beträgt.

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 31.12.2019 um 10.872,79 € auf 73.762,22 €. Die Entwicklung stellt sich damit wie folgt dar:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
62.889,43 €	73.762,22 €	10.872,79 €

3.3 Rückstellungen für später entstehende Kosten (0,00 €)

Nach § 24 Satz 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe und Fälligkeit aber noch ungewiss ist.

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

3.4. Altlastenrückstellungen (8.000,00 €)

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



In der Schlussbilanz 2018 ist im Zusammenhang mit dem Grundstück Ecke Grunerstraße/Adolf-Rohde Straße (Neubau Haus der Jugend) eine Altlastenrückstellung in Höhe von 5.457,01 € gebildet worden. Da die Kosten für die noch durchzuführenden Maßnahmen (Beprobung im Rahmen des Monitorings der Grundwassermessstellen) nunmehr auf 8.000,00 € geschätzt werden, wird die Altlastenrückstellung in 2019 erhöht.

Die Veränderungen dieser Position sehen damit wie folgt aus:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
5.457,01 €	8.000,00 €	2.542,99 €

3.5 Steuerrückstellungen (11.953,50 €)

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

In 2019 wurde eine Steuerrückstellung in Höhe von 11.953,50 € gebildet zwecks Nachzahlungen zur Umsatzsteuer.

3.6 Verfahrensrückstellungen (103.719,21 €)

Für anhängige Gerichtsverfahren, bei denen mit einer finanziellen Verpflichtung für die Gemeinde zu rechnen ist, sind Prozessrückstellungen gem. § 24 Ziffer 7 GemHVO-Doppik zu bilden.

Für 2019 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
136.991,28 €	103.719,21 €	-33.272,07 €

Die Reduzierung der Verfahrensrückstellung ist zum einen auf die Abweisung einer Klage zurückzuführen, für die eine Rückstellung in Höhe von 6.550,00 € gebildet wurde, und zum anderen auf die Beendigung von vier weiteren Verfahren durch Rücknahme der jeweiligen Klagen. Die hierfür eingestellten Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 68.132,07 € konnten ertragswirksam aufgelöst werden.

Erhöhungen ergeben sich in 2019 durch eine weitere Verfahrensrückstellung in Höhe von 17.990,00 € im Zusammenhang mit einem laufenden Berufungsverfahren sowie durch vier neue anhängige Klagen, für die Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 23.420,00 € zu berücksichtigen waren.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung (0,00 €)

Finanzausgleichsrückstellungen sind gemäß § 24 Nr.8 GemHVO-Doppik für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen (insbesondere für Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage sowie ggf. für Nachzahlungen für die Gewerbesteuerumlage im 4. Quartal) zu bilden, sofern im



aktuellen Haushaltsjahr im Vergleich zu den beiden Vorjahren überdurchschnittlich hohe Gewerbesteuererträge zu verzeichnen sind und in den beiden Folgejahren ohne diese Mehrerträge bei der Gewerbesteuer ein Fehlbedarf im Ergebnisplan erwartet wird oder sich dieser dadurch erhöht.

Auf der Grundlage der Finanzausgleichsumlage sowie der Kreisumlage wurde errechnet, dass eine Finanzausgleichsrückstellung in 2019 nicht zu bilden war.

3.8 Instandhaltungsrückstellungen (0,00 €)

Instandhaltungsrückstellungen sind gem. § 24 Satz 9 GemHVO-Doppik zu bilden für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag erforderlich gewesen wären, aber nicht mehr durchgeführt werden konnten. Die Instandhaltungsmaßnahmen müssen binnen drei Monaten nach dem Bilanzstichtag nachgeholt werden.

In 2019 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 (66.236,65 €)

Gem. § 24 Abs. 10 GemHVO-Doppik sind zum Ziele einer periodengerechten Verbuchung für Verbindlichkeiten aus empfangenen Lieferungen und Leistungen, für die noch keine Rechnung vorliegt und für die der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, entsprechende Rückstellungen zu bilden.

Für 2019 ergeben sich insgesamt folgende Änderungen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
56.362,27 €	66.236,65 €	9.874,38 €

Zum Zeitpunkt der Bildung der Rückstellungen standen die entsprechenden Rechnungsbeträge fest, so dass sich ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 66.236,65 € ergab.

Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen wurden mit Ausnahme für zwei noch ausstehende Rechnungen im Haushaltsjahr 2020 ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung der offenen Beträge ist zum Jahresabschluss 2020 zu prüfen.

3.10 Sonstige andere Rückstellungen (0,00 €)

Sonstige Rückstellungen dürfen gem. § 24 Abs. 1 S. 2 nur gebildet werden, soweit diese durch § 249 des Handelsgesetzbuches zugelassen sind.

In 2019 erfolgte keine Bildung einer sonstigen anderen Rückstellung.



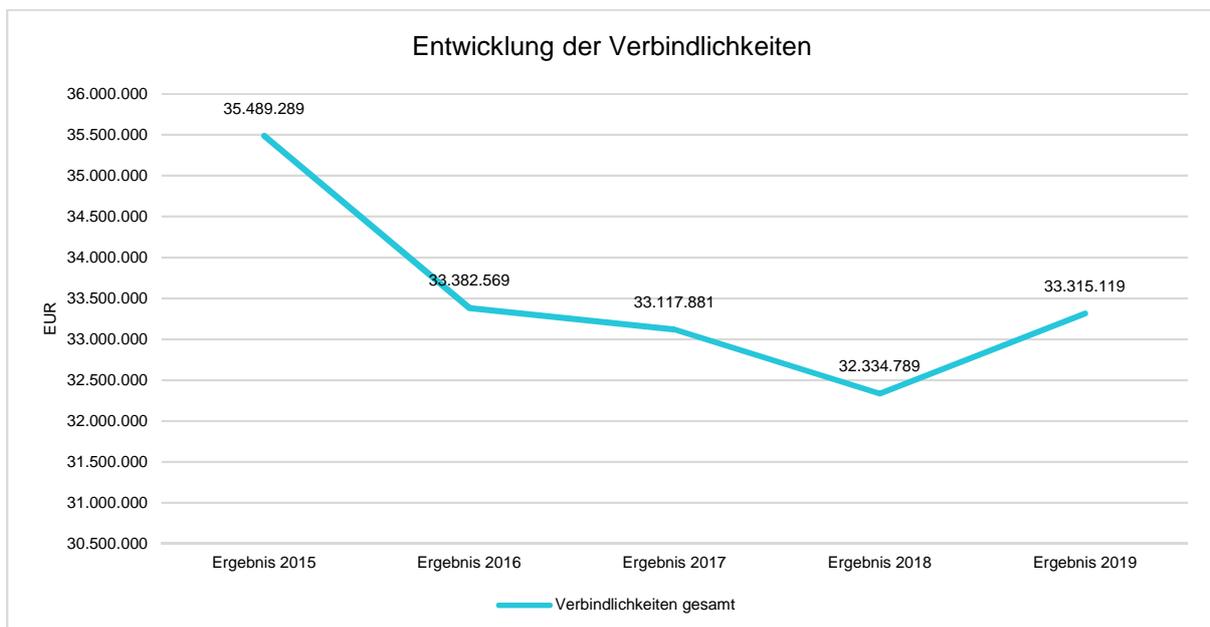
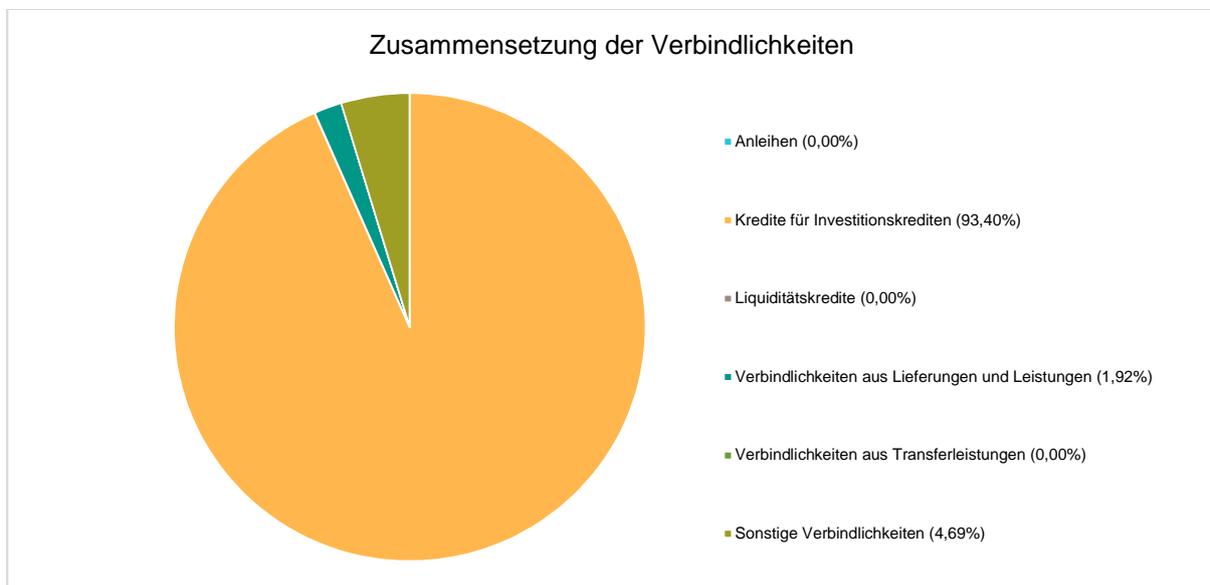
4. Verbindlichkeiten (33.315.119,34 €)

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.

Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 wie folgt zusammen:





Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit kann nicht aus der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden. Davon abweichend ergeben sich folgende Restlaufzeiten:

Restlaufzeit		
Bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Mehr als 5 Jahre
2.388.918,54 €	1.230.465,47 €	29.695.735,33 €

4.1 Anleihen (0,00 €)

Anleihen werden in Form von Wertpapieren (z. B. Schuldverschreibungen) begeben. Anleihen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag (d. h. inkl. eines Disagios bei Emission) zu bilanzieren (§ 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik).

Anleihen werden bei der Stadt in 2019 nicht ausgewiesen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (31.114.949,97 €)

Kredite sind in Höhe ihres Rückzahlungsbetrages zu bilanzieren. In dieser Position werden nur Kredite dargestellt, die zu Zwecken von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Sinne der GemHVO-Doppik aufgenommen werden dürfen.

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.

Die folgende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Bilanzposition in 2019:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
29.847.638,31 €	31.114.949,97 €	1.267.311,66 €

4.2.1 Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (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 (14.462.564,00 €)

Im öffentlichen Bereich sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
14.775.264,00 €	14.462.564,00 €	-312.700,00 €

In 2019 wurden zinsvergünstigte Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds in Höhe von 126.000,00 € für die Maßnahme „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ sowie in Höhe



von 600.000,00 € für die Maßnahme „Brandschutz Schulzentrum am Lehmwohld“ in Anspruch genommen. Dem gegenüber steht die Tilgung für diverse gewährte Darlehen.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt (16.652.385,97 €)

Im privaten Bereich sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
15.099.374,31 €	16.652.385,97 €	1.553.011,66 €

Zur Deckung des Fremdfinanzierungsbedarfs des Investitionshaushalts 2019 wurden Kommunaldarlehen über 3,34 Mio. € bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (2,29 €)

Im Jahr 2019 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 2,29 € aus aufgenommenen Liquiditätskrediten. Im Vorjahr bestanden im Vergleich dazu keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen (0,00 €)

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen sind genau wie im Vorjahr nicht vorhanden.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (638.377,94 €)

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Geschäften, bei denen die Stadt Itzehoe Lieferungen und Leistungen bezogen, aber noch nicht beglichen hat (sog. Lieferantenkredite).

In 2019 veränderte sich diese Position wie folgt:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
1.235.218,05 €	638.377,94 €	-596.840,11 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Reduzierung der Verbindlichkeiten aus geleisteten Anzahlungen im Bau in 2019 um ca. 526 T€.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 254,00 €

Hierbei handelt es sich Zahlungsverpflichtung aus Transferaufwendungen (Transferleistungen) an Dritte ohne dass die Stadt Itzehoe eine konkrete Gegenleistung erhält.

Im Wesentlichen handelt es sich um Verbindlichkeiten aus folgenden Leistungen der Kommune:



- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (z. B. für Schule, Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten sowie Umlagen an Zweckverbände)
- Schuldendiensthilfen
- Sozialtransferaufwendungen
- Steuerbeteiligungen
- Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen wie Amts- und Kreisumlage
- Sonstige Transferaufwendungen

Diese Bilanzposition veränderte sich in 2019 wie folgt:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
0,00 €	254,00 €	254,00 €

Dabei handelt es sich um Forderungen im Zusammenhang mit Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (1.561.535,14 €)

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 Entwicklung dieser Position stellt sich wie folgt dar:

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
1.224.932,99 €	1.561.535,14 €	336.602,15 €

Ende 2019 wurden bereits Einnahmen aus Grundstücksverkäufen 2020 in Höhe von 80.734,86 € erzielt. Dieser Betrag wird als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen.

Zusätzlich werden sowohl insbesondere die ausstehenden Abschlagszahlungen des Kreises Steinburg auf Leistungen im Rahmen des SGB XII, des AsylbLGs und des BKGGs als auch die Integrationskostenpauschale im Jahr 2019 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 (612.483,90 €)

Erträge des neuen Jahres, die im alten Jahr bereits vereinnahmt wurden, zum Beispiel erhaltene Vorauszahlungen, werden auf Konten für passive Rechnungsabgrenzung gebucht.

Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich diese Position wie folgt:



Anhang zum Jahresabschluss
Stadt Itzehoe

01.01.2019	31.12.2019	Differenz
612.794,03 €	612.483,90 €	-310,13 €

Die Stadt Itzehoe hat in 2015 eine Kostenerstattung vom Landesbetrieb Straßenbau und Verkehr in Höhe von 534.000,00 € 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.

3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO-Doppik

3.1 Haftungsverhältnisse (§§ 251, 285 Nr. 3 HGB)

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere 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.

Für das vorliegende Haushaltsjahr lassen sich folgende Haftungsverhältnisse für die Stadt Itzehoe identifizieren:

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 eine Bürgschaft gewährt:

Bürgschaft	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungsbetrag - in TEUR-	Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres - in TEUR-	Auslaufen der Bürgschaft
Wankendorfer (Zusammenschluss der GWG Itzehoe mit der Wankendorfer Bau-gesellschaft 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	366	2032
Summe			562	366	



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.

3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen

Gemäß § 285 Nr. 3 HGB sind im Anhang Art und Zweck sowie Risiken, Vorteile und finanzielle Auswirkungen von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften anzugeben, soweit die Risiken und Vorteile wesentlich sind und die Angabe für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung ist.

Die Stadt Itzehoe hat Bürgschaften in Höhe von 366 T€ erteilt (s. Nr. 3.1).

Weitere erhebliche künftige finanzielle Verpflichtungen der Stadt Itzehoe sind mit diesem Hintergrund nicht bekannt.

3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

Gem. § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik ist die Stadt Itzehoe verpflichtet, im Anhang Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden dürfen, an dieser Stelle im Anhang darzulegen.



Im Jahr 2019 war die Stadt Itzehoe an folgenden Zweckverbänden beteiligt, deren Mitgliedschaft nicht bilanzierungsfähig ist:

lfd. Nr.	Bezeichnung
1	Deich- und Sielverband Münsterdorf
2	Deich- und Hauptsielverband Wilstermarsch
3	Sielverband Heiligenstedten
4	Deich- und Sielverband Überstör
5	Wasserverband Bekau
6	Sielverband Bahrenfleth
7	Deich- und Sielverband Rantzau

3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Angaben zu besonderen Umständen der Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

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 €. 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 € 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 31.12.2019 auf 622.825,96 €.

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

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.



Angaben zu den Positionen Sonderrücklage, Sonderposten und sonstige Rückstellungen

Gem. § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik ist die Stadt Itzehoe verpflichtet, zusätzliche Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“, „Sonstige Rückstellungen“ zu machen, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.

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

Sonderposten werden gebildet für

- aufzulösende Zuschüsse und Zuweisungen (s. Nr. 2.1 u. 2.2)
- Beiträge (s. Nr. 2.3)
- das Treuhandvermögen (s. Nr. 2.5)
- sonstige Sonderposten (s. Nr. 2.7)

Abweichungen von der Abschreibung

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.

Bei der Stadt Itzehoe wird nicht von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen abgewichen.

Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

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 2019 wurden keine Erschließungsbeiträge erhoben.

Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

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.



Angaben zu Umrechnung von Fremdwährungen

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

Bei der Stadt Itzehoe werden weder Forderungen noch Verbindlichkeiten in Fremdwährungen geführt.

Angaben zu Trägerschaften an Sparkassen

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 14.12.2020

gez.

Dr. Andreas Koeppen
Bürgermeister



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **11.11.2020 / 17:40:36**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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	2.422.777,68	32.580,39	344.923,50	9.525,45	2.119.960,02	1.488.819,98	122.237,41	343.837,16	1.267.220,23	852.739,79	933.957,70	5,77	40,22	
0191000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	10.045,48	0,00	2.177,92	0,00	7.867,56	4.679,82	2.004,11	2.172,92	4.511,01	3.356,55	5.365,66	25,47	42,66	
0211210 - Grünflächen Grund und Boden / Grünanlagen	2.295.692,42	0,00	0,00	0,00	2.295.692,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.295.692,42	2.295.692,42	0,00	100,00	
0211220 - Grünflächen Grund und Boden / Spielplätze	559.979,14	0,00	0,00	0,00	559.979,14	0,00	0,00	0,00	0,00	559.979,14	559.979,14	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)	142.571,90	0,00	0,00	0,00	142.571,90	0,00	0,00	0,00	0,00	142.571,90	142.571,90	0,00	100,00	
0211250 - Grünflächen Grund und Boden / Kleingartenanlagen	342.180,45	0,00	0,00	0,00	342.180,45	0,00	0,00	0,00	0,00	342.180,45	342.180,45	0,00	100,00	
0212710 - Grünflächen Bewuchs / Grünanlagen	1.123.432,51	0,00	0,00	0,00	1.123.432,51	894.944,72	27.555,79	0,00	922.500,51	200.932,00	228.487,79	2,45	17,88	
0212720 - Grünflächen Bewuchs / Spielplätze	581.434,14	0,00	3.470,98	1.374,72	579.337,88	340.116,86	25.562,76	3.469,98	362.209,64	217.128,24	241.317,28	4,41	37,47	
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	2.022.916,41	0,00	0,00	0,00	2.022.916,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022.916,41	2.022.916,41	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: **11.11.2020 / 17:40:37**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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	2.650.090,69	0,00	0,00	0,00	2.650.090,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2.650.090,69	2.650.090,69	0,00	100,00	
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	7.311,36	0,00	0,00	0,00	7.311,36	1.005,32	365,57	0,00	1.370,89	5.940,47	6.306,04	5,00	81,24	
0291210 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Grund und Boden / Flächen für Landschaftspflege und Naturschutz	2.145.339,85	0,00	0,00	0,00	2.145.339,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.145.339,85	2.145.339,85	0,00	100,00	
0291240 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Grund und Boden / Sonstige Flächen	2.059.749,07	0,00	0,00	-164.082,50	1.895.666,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.895.666,57	2.059.749,07	0,00	100,00	
0292710 - Sonstige unbebaute Grundstücke / Bewuchs / Flächen für Landschaftspflege und Naturschutz	36.787,60	0,00	0,00	0,00	36.787,60	0,00	0,00	0,00	0,00	36.787,60	36.787,60	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	616.558,40	0,00	0,00	146.102,61	762.661,01	0,00	0,00	0,00	0,00	762.661,01	616.558,40	0,00	100,00	
0312290 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	5.988.674,53	0,00	139.986,91	3.435.388,80	9.284.076,42	3.711.750,42	117.069,74	104.323,76	3.724.496,40	5.559.580,02	2.276.924,11	1,26	59,88	
0314290 - Außenanlagen und Zubehör bei Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	127.263,60	127.263,60	0,00	841,26	0,00	841,26	126.422,34	0,00	0,66	99,33	
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	5.375.980,67	0,00	0,00	51.539,45	5.427.520,12	590.109,58	67.792,64	0,00	657.902,22	4.769.617,90	4.785.871,09	1,25	87,87	
0324790 - Außenanlagen und Zubehör bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	348.401,58	0,00	0,00	24.048,25	372.449,83	5.824,72	16.403,94	0,00	22.228,66	350.221,17	342.576,86	4,40	94,03	
0331290 - Grund und Boden mit Schulen	1.712.593,19	0,00	0,00	-178,92	1.712.414,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1.712.414,27	1.712.593,19	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: **11.11.2020 / 17:40:38**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	Fibu-Bestandskonto 2	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
	0332390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	50.275.221,60	0,00	0,00	2.781.213,92	53.056.435,52	19.825.990,80	867.351,69	0,00	20.693.342,49	32.363.093,03	30.449.230,80	1,63	60,99
	0333000 - Sportplätze und sonstige befestigte Plätze für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	245.471,95	0,00	0,00	143.128,27	388.600,22	195.092,29	154.875,84	0,00	349.968,13	38.632,09	50.379,66	39,85	9,94
	0334790 - Außenanlagen und Zubehör bei Schulen	586.872,61	0,00	0,00	65.831,63	652.704,24	117.338,11	30.393,86	0,00	147.731,97	504.972,27	469.534,50	3,59	77,36
	0334800 - Außenanlagen und Zubehör bei Sportplätzen und sonstigen befestigten Plätzen für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	228.659,76	0,00	1,00	0,00	228.658,76	161.037,15	5.446,14	0,00	166.483,29	62.175,47	67.622,61	2,38	27,19
	0341290 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	2.560.800,77	0,00	0,00	1.647,00	2.562.447,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.562.447,77	2.560.800,77	0,00	100,00
	0342390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	39.780.258,40	2.000,00	0,00	0,00	39.782.258,40	14.947.233,13	524.274,42	0,00	15.471.507,55	24.310.750,85	24.833.025,27	1,32	61,10
	0344790 - Außenanlagen und Zubehör bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	433.170,31	0,00	0,00	0,00	433.170,31	77.738,52	14.946,13	0,00	92.684,65	340.485,66	355.431,79	3,45	78,60
	0410290 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.588.798,13	0,00	0,00	-30.615,01	4.558.183,12	0,00	0,00	0,00	0,00	4.558.183,12	4.588.798,13	0,00	100,00
	0420690 - Brücken und Tunnel	5.290.355,95	0,00	0,00	0,00	5.290.355,95	1.327.338,91	91.744,58	0,00	1.419.083,49	3.871.272,46	3.963.017,04	1,73	73,17
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	20.921,78	0,00	0,00	0,00	20.921,78	610,22	1.046,09	0,00	1.656,31	19.265,47	20.311,56	5,00	92,08
	0441000 - Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	398.028,54	0,00	0,00	157.494,42	555.522,96	27.276,18	11.357,81	0,00	38.633,99	516.888,97	370.752,36	2,04	93,04
	0442000 - Entwässerungsgräben	13.762,35	0,00	0,00	0,00	13.762,35	278,19	275,66	0,00	553,85	13.208,50	13.484,16	2,00	95,97

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: **11.11.2020 / 17:40:38**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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
0451610 - Straße / Fahrbahn	55.604.522,50	0,00	121.566,65	686.138,08	56.169.093,93	41.961.951,33	1.006.926,00	120.732,44	42.848.144,89	13.320.949,04	13.642.571,17	1,79	23,71	
0451620 - Straße / Beschilderung	89.316,78	21.886,42	0,00	8.553,46	119.756,66	53.140,98	3.695,59	0,00	56.836,57	62.920,09	36.175,80	3,09	52,54	
0451701 - Straße / Grünstreifen Banketten	1.190.621,01	0,00	279,38	23.633,08	1.213.974,71	784.586,39	25.303,86	11,97	809.878,28	404.096,43	406.034,62	2,08	33,28	
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	17.445.089,86	0,00	70.015,84	301.836,89	17.676.910,91	13.377.220,39	307.795,36	69.307,68	13.615.708,07	4.061.202,84	4.067.869,47	1,74	22,97	
0452710 - Oberflächen Grünanlagen	2.040.697,95	0,00	0,00	0,00	2.040.697,95	1.513.937,00	47.950,74	0,00	1.561.887,74	478.810,21	526.760,95	2,35	23,46	
0452720 - Oberflächen Spielplätze	803.498,60	0,00	0,00	28.027,31	831.525,91	487.582,79	25.801,64	0,00	513.384,43	318.141,48	315.915,81	3,10	38,26	
0452730 - Oberflächen Sportplätze	197.049,12	0,00	0,00	0,00	197.049,12	191.488,52	569,99	0,00	192.058,51	4.990,61	5.560,60	0,29	2,53	
0452740 - Oberflächen Straßenbegleitgrün	149.259,71	0,00	0,00	0,00	149.259,71	148.276,85	66,60	0,00	148.343,45	916,26	982,86	0,04	0,61	
0453610 - Plätze / Parkplätze	1.968.568,91	0,00	0,00	274.226,15	2.242.795,06	1.456.554,24	35.472,67	0,00	1.492.026,91	750.768,15	512.014,67	1,58	33,47	
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	649.034,80	64.640,70	0,00	713.675,50	1.554.389,22	1.619.029,92	2,85	68,53	
0455390 - Bushaltestellen Buswartehäuschen	447.784,30	0,00	0,00	0,00	447.784,30	254.613,83	4.905,01	0,00	259.518,84	188.265,46	193.170,47	1,10	42,04	
0455690 - Bushaltestellen inkl. Unterbau	525.083,16	0,00	0,00	0,00	525.083,16	357.418,29	10.990,73	0,00	368.409,02	156.674,14	167.664,87	2,09	29,83	
0456690 - Straßenbeleuchtung	7.375.977,27	0,00	22.116,24	77.278,29	7.431.139,32	4.593.873,77	187.640,23	20.747,36	4.760.766,64	2.670.372,68	2.782.103,50	2,53	35,93	
0457610 - Verkehrslenkungsanlagen / Lichtsignalanlagen	2.254.363,09	111.519,98	0,00	0,00	2.365.883,07	2.016.584,44	123.343,59	0,00	2.139.928,03	225.955,04	237.778,65	5,21	9,55	
0457630 - Ladesäulen für Elektrofahrzeuge	34.442,49	0,00	0,00	0,00	34.442,49	6.564,29	3.448,85	0,00	10.013,14	24.429,35	27.878,20	10,01	70,92	
0457640 - Verkehrslenkungsanlagen / Parkleitsysteme	57.169,60	0,00	185,20	0,00	56.984,40	12.181,50	12.842,87	6,82	25.017,55	31.966,85	44.988,10	22,54	56,09	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	241.017,51	0,00	0,00	0,00	241.017,51	82.154,33	10.394,30	0,00	92.548,63	148.468,88	158.863,18	4,31	61,60	
0461400 - Kabelleitungen (erdverlegt)	109.660,97	0,00	0,00	20.103,54	129.764,51	13.814,13	3.664,50	0,00	17.478,63	112.285,88	95.846,84	2,82	86,53	
0461500 - Trogbauwerk	7.319.303,68	0,00	0,00	0,00	7.319.303,68	836.813,98	91.733,34	0,00	928.547,32	6.390.756,36	6.482.489,70	1,25	87,31	

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: **11.11.2020 / 17:40:40**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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
0461600 - Stütz- und Lärmschutzwände	1.438.272,07	0,00	0,00	2.827,11	1.441.099,18	824.446,63	35.997,95	0,00	860.444,58	580.654,60	613.825,44	2,50	40,29	
0461800 - Parkhaus	943.080,32	0,00	0,00	0,00	943.080,32	308.465,86	11.788,50	0,00	320.254,36	622.825,96	634.614,46	1,25	66,04	
0491000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	20.311,05	0,00	2.518,90	5.929,18	23.721,33	6.763,20	5.254,63	2.513,90	9.503,93	14.217,40	13.547,85	22,15	59,93	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	70.779,16	0,00	514,29	0,00	70.264,87	7.664,32	1.061,62	0,00	8.725,94	61.538,93	63.114,84	1,51	87,58	
0710000 - Maschinen und Geräte	5.453.247,80	128.048,12	78.027,21	-5.558,24	5.497.710,47	4.323.360,42	254.903,90	66.017,72	4.512.246,60	985.466,85	1.129.890,36	4,64	17,92	
0711000 - Maschinen und Geräte	2.894,90	111,97	0,00	0,00	3.006,87	213,94	440,30	0,00	654,24	2.352,63	2.680,96	14,64	78,24	
0712000 - Maschinen und Geräte Ordnungsabteilung	2.175,13	0,00	0,00	0,00	2.175,13	126,88	217,51	0,00	344,39	1.830,74	2.048,25	10,00	84,16	
0720000 - Technische Anlagen	2.192.747,06	0,00	5.431,24	0,00	2.187.315,82	1.057.995,92	140.082,06	5.099,04	1.192.978,94	994.336,88	1.134.751,14	6,40	45,45	
0730000 - Fahrzeuge	4.778.559,73	15.414,44	0,00	227.684,40	5.021.658,57	2.470.160,26	259.938,80	0,00	2.730.099,06	2.291.559,51	2.308.399,47	5,18	45,63	
0731000 - Fahrzeuge Sportzentrum am Lehmwohld	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	499,45	75,39	0,00	574,84	25,16	100,55	12,57	4,19	
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	10.754,60	4.301,84	0,00	15.056,44	19.358,29	23.660,13	12,50	56,25	
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	502.063,91	62.472,72	193.760,41	3.742,16	374.518,38	287.400,00	113.521,14	193.623,41	207.297,73	167.220,65	214.663,91	30,31	44,64	
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	420,92	-9.292,70	0,00	7.256,84	-6.836,92	419,92	0,00	0,00	2.456,78	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: **11.11.2020 / 17:40:41**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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 vorangehenden 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
0791200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	1.182,12	0,00	0,00	1.182,12	0,00	236,42	0,00	236,42	945,70	0,00	20,00	80,00	
0810000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	4.868.244,27	17.980,43	229.656,22	402.730,03	5.059.298,51	3.773.724,39	181.511,06	215.626,54	3.739.608,91	1.319.707,42	1.094.537,85	3,59	26,08	
0811000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	6.155,19	0,00	0,00	0,00	6.155,19	2.200,08	572,20	0,00	2.772,28	3.382,91	3.955,11	9,30	54,96	
0820000 - EDV	3.403.309,27	255.609,66	373.760,47	188.161,62	3.473.320,08	3.236.239,25	149.703,09	373.170,54	3.012.771,80	460.549,71	167.071,03	4,31	13,25	
0820100 - EDV	5.422,07	0,00	0,00	0,00	5.422,07	1.112,55	1.807,36	0,00	2.919,91	2.502,16	4.309,52	33,33	46,14	
0820200 - EDV Sportzentrum am Lehmwohld	5.819,56	0,00	0,00	0,00	5.819,56	5.136,08	428,44	0,00	5.564,52	255,04	683,48	7,36	4,38	
0880000 - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.543,61	0,00	0,00	0,00	49.543,61	15.586,33	6.199,16	0,00	21.785,49	27.758,12	33.957,28	12,51	56,02	
0891000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen	712.019,51	137.746,17	171.488,80	149.060,36	827.337,24	353.390,04	199.875,51	170.002,62	383.262,93	444.074,31	358.629,47	24,16	53,67	
0891100 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten (Abt. 607)	3.877,86	0,00	593,22	0,00	3.284,64	1.131,52	773,54	591,22	1.313,84	1.970,80	2.746,34	23,55	60,00	
0891200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen Sportzentrum am Lehmwohld	25.417,36	19.805,76	5.451,25	0,00	39.771,87	14.268,55	9.037,65	5.444,25	17.861,95	21.909,92	11.148,81	22,72	55,08	
0900110 - Anlagen im Bau Planungskosten Hochbaumaßnahmen	2.000.538,60	777.408,98	115.638,46	-280.828,22	2.381.480,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381.480,90	2.000.538,60	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: **11.11.2020 / 17:40:42**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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
0900120 - Anlagen im Bau Planungskosten Tiefbaumaßnahmen	34.668,90	117.587,76	12.289,78	55.316,28	195.283,16	0,00	0,00	0,00	0,00	195.283,16	34.668,90	0,00	100,00	
0900130 - Anlagen im Bau Planungskosten sonstige Baumaßnahmen	143.805,96	63.997,48	11.181,59	-86.023,93	110.597,92	0,00	0,00	0,00	0,00	110.597,92	143.805,96	0,00	100,00	
0900230 - Anlagen im Bau Grunderwerbskosten sonstige Baumaßnahmen	75.866,57	4.903.574,28	2.308.894,92	-2.342.114,41	328.431,52	0,00	0,00	0,00	0,00	328.431,52	75.866,57	0,00	100,00	
0900310 - Anlagen im Bau Baukosten Hochbaumaßnahmen	2.699.244,32	5.425.201,09	133.575,03	-6.016.119,46	1.974.750,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.974.750,92	2.699.244,32	0,00	100,00	
0900320 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen	307.776,07	404.691,49	38.135,97	-363.373,86	310.957,73	0,00	0,00	0,00	0,00	310.957,73	307.776,07	0,00	100,00	
0900330 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen	1.071.117,32	1.212.178,57	68.060,66	-1.073.383,63	1.141.851,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.141.851,60	1.071.117,32	0,00	100,00	
0900350 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	352,32	7.825,77	1.429,56	-6.124,51	624,02	0,00	0,00	0,00	0,00	624,02	352,32	0,00	100,00	
0900360 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	26.187,72	96.707,33	10.775,20	-89.375,46	22.744,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.744,39	26.187,72	0,00	100,00	
1211100 - Sondervermögen / Drittmittel des Treuhandvermögens	291.896,77	360.000,00	1,46	0,00	651.895,31	0,00	0,00	0,00	0,00	651.895,31	291.896,77	0,00	100,00	
1211200 - Sondervermögen / Eigenmittel des Treuhandvermögens	145.948,39	180.000,00	0,74	0,00	325.947,65	0,00	0,00	0,00	0,00	325.947,65	145.948,39	0,00	100,00	
1552210 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Baulandflächen	0,00	0,00	59.849,02	59.849,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1552220 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Gewerbeflächen	653.402,52	0,00	56.727,75	2.212.178,72	2.808.853,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2.808.853,49	653.402,52	0,00	100,00	
1781100 - Sonstige Vermögensgegenstände / Drittmittel des Treuhandvermögens	3.237.723,58	0,00	132.275,95	-931.969,28	2.173.478,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.173.478,35	3.237.723,58	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: **11.11.2020 / 17:40:42**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 Abteilung F**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

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
1781110 - Sonstige Vermögensgegenstände / Eigenmittel des Treuhandvermögens	330.349,89	0,00	39.956,14	-290.393,74	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	330.349,89	0,00	100,00
1781200 - Sonstige Vermögensgegenstände / Hausanschlüsse	10.800,51	0,00	0,00	0,00	10.800,51	3.060,16	432,02	0,00	3.492,18	7.308,33	7.740,35	4,00	67,66	
1911510 - RAP aus Personalaufwendungen	2.067,01	0,00	0,00	-2.067,01	0,00	46,52	-46,52	0,00	0,00	0,00	2.020,49	0,00	0,00	
1991120 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an die Gemeinden und Gemeindeverbände	178.918,40	250.000,00	0,00	0,00	428.918,40	29.469,79	7.632,61	0,00	37.102,40	391.816,00	149.448,61	1,78	91,34	
1991130 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an Zweckverbände	1.248.411,31	0,00	0,00	0,00	1.248.411,31	991.299,17	49.936,45	0,00	1.041.235,62	207.175,69	257.112,14	4,00	16,59	
1991150 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.161.311,33	766.000,00	352.671,26	-346.581,53	3.228.058,54	1.397.246,52	99.942,31	0,00	1.497.188,83	1.730.869,71	1.764.064,81	3,10	53,61	
1991151 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den Kommunalservice - aufzulösender Anteil aus der Abwasserbeseitigung	13.573.351,18	0,00	0,00	366.248,61	13.939.599,79	2.197.872,18	456.788,48	0,00	2.654.660,66	11.284.939,13	11.375.479,00	3,28	80,95	
1991170 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an private Unternehmen	6.275.109,60	13.000,00	0,00	0,00	6.288.109,60	2.410.357,27	163.740,99	0,00	2.574.098,26	3.714.011,34	3.864.752,33	2,60	59,06	
1991180 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den übrigen Bereich	314.803,87	5.000,00	0,00	0,00	319.803,87	295.934,87	2.963,83	0,00	298.898,70	20.905,17	18.869,00	0,93	6,53	
Gesamt	303.905.547,71	15.389.530,93	5.107.810,04	0,00	314.187.268,60	136.634.350,87	6.201.013,33	1.697.119,25	141.138.244,95	173.049.045,88	167.271.218,80	1,97	55,07	

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: **18.11.2020 / 11:15:35**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss , Zuwendung

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	-15.000,00	0,00	2.773,11	-2.773,11	0,00	0,00	0,00	12.226,89	0,00	0,00	
2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	8.305,98	0,00	0,00	0,00	8.305,98	4.061,69	863,25	0,00	4.924,94	3.381,04	4.244,29	10,39	40,70	
2315000 - Aufzulösende Zuschüsse verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	54.928,11	0,00	0,00	0,00	54.928,11	7.187,95	1.879,85	0,00	9.067,80	45.860,31	47.740,16	3,42	83,49	
2315020 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bebaute Grundstücke	7.218,12	0,00	0,00	0,00	7.218,12	6.606,58	547,79	0,00	7.154,37	63,75	611,54	7,59	0,88	
2315030 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Infrastrukturvermögen	11.156,70	0,00	141,86	0,00	11.014,84	1.241,83	368,99	134,86	1.475,96	9.538,88	9.914,87	3,35	86,60	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	87.046,55	0,00	0,00	0,00	87.046,55	20.664,95	5.906,61	0,00	26.571,56	60.474,99	66.381,60	6,79	69,47	
2317020 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen bebaute Grundstücke	74.859,09	0,00	0,00	0,00	74.859,09	20.186,28	1.110,74	0,00	21.297,02	53.562,07	54.672,81	1,48	71,55	
2317030 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Infrastrukturvermögen	6.903.684,04	0,00	0,00	0,00	6.903.684,04	1.738.927,79	183.139,41	0,00	1.922.067,20	4.947.631,58	5.130.770,99	2,65	71,66	
2317090 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Sonstiges	221.630,71	0,00	15.530,85	0,00	206.099,86	149.684,95	10.228,31	15.527,85	144.385,41	61.714,45	71.945,76	4,96	29,94	
2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	5.000,00	0,00	0,00	1.041,25	6.041,25	776,40	396,75	0,00	1.173,15	4.868,10	4.223,60	6,57	80,58	
2318010 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich unbebaute Grundstücke	883.729,45	0,00	13.579,06	0,00	870.150,39	641.316,10	33.522,21	13.578,06	661.260,25	208.890,14	242.413,35	3,85	24,00	
2318020 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich bebaute Grundstücke	72.351,37	0,00	1.531,01	0,00	70.820,36	27.321,69	1.913,56	1.529,01	27.706,24	43.114,12	45.029,68	2,70	60,87	
2318030 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich Infrastrukturvermögen	24.945,39	0,00	0,00	0,00	24.945,39	11.780,65	831,52	0,00	12.612,17	12.333,22	13.164,74	3,33	49,44	

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: **18.11.2020 / 11:15:36**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss , Zuwendung

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 vorangehenden 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
2318090 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich Sonstiges	77.165,63	0,00	13.787,32	0,00	63.378,31	57.648,73	5.300,73	11.928,07	51.021,39	12.356,92	19.516,90	8,36	19,49	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	116.927,02	0,00	0,00	0,00	116.927,02	19.309,44	7.645,96	0,00	26.955,40	89.971,62	97.617,58	6,54	76,94	
2320010 - aufzulösende Zuweisungen Bund unbebaute Grundstücke	9.556,91	0,00	0,00	0,00	9.556,91	6.626,54	466,87	0,00	7.093,41	2.463,50	2.930,37	4,89	25,77	
2320020 - aufzulösende Zuweisungen Bund bebaute Grundstücke	2.178.452,01	0,00	3.726,00	1.747.720,37	3.922.446,38	1.212.714,86	68.474,34	2.732,68	1.278.456,52	2.643.989,86	965.737,15	1,75	67,40	
2320030 - aufzulösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen	18.862.266,61	0,00	31.296,05	408.401,16	19.239.371,72	7.408.416,42	554.002,27	29.405,78	7.933.012,91	11.305.015,01	11.452.506,39	2,88	58,75	
2320031 - aufzulösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen (1/3-Anteil)	1.095.770,34	0,00	0,00	0,00	1.095.770,34	721.345,66	31.988,82	0,00	753.334,48	342.435,86	374.424,68	2,92	31,25	
2320090 - aufzulösende Zuweisungen Bund Sonstiges	215.597,74	0,00	32.608,39	2.915,28	185.904,63	142.822,27	9.072,12	32.605,39	119.289,00	66.615,63	72.775,47	4,88	35,83	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	116.926,99	0,00	0,00	0,00	116.926,99	19.309,44	7.645,96	0,00	26.955,40	89.971,59	97.617,55	6,54	76,94	
2321010 - aufzulösende Zuweisungen Land unbebaute Grundstücke	32.985,91	0,00	0,00	0,00	32.985,91	23.193,81	1.643,16	0,00	24.836,97	8.148,94	9.792,10	4,98	24,70	
2321020 - aufzulösende Zuweisungen Land bebaute Grundstücke	16.625.798,13	0,00	96.873,91	353.121,10	16.882.045,32	6.552.937,72	334.463,70	95.864,59	6.791.536,83	10.090.508,49	10.072.860,41	1,98	59,77	
2321030 - aufzulösende Zuweisungen Land Infrastrukturvermögen	8.261.059,41	0,00	14.509,85	426.316,44	8.672.866,00	4.480.424,83	251.814,29	14.110,38	4.718.128,74	3.954.737,26	3.780.634,58	2,87	45,59	
2321090 - aufzulösende Zuweisungen Land Sonstiges	201.441,09	0,00	28.964,07	0,00	172.477,02	137.392,65	9.069,02	28.962,07	117.499,60	54.977,42	64.048,44	5,26	31,87	
2322010 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) unbebaute Grundstücke	119.450,00	0,00	0,00	0,00	119.450,00	25.802,33	4.778,00	0,00	30.580,33	88.869,67	93.647,67	4,00	74,39	
2322020 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) bebaute Grundstücke	13.021.349,57	0,00	139,80	30.563,35	13.051.773,12	5.010.789,31	205.062,90	138,80	5.215.713,41	7.836.059,71	8.010.560,26	1,57	60,03	

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: **18.11.2020 / 11:15:37**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2019**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss , Zuwendung

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	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	1.015.648,01	51.967,01	0,00	1.067.615,02	637.698,11	689.665,12	3,05	37,39	
2322090 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Sonstiges	1.005.049,21	7.452,75	5.629,56	63.000,00	1.069.872,40	213.704,26	50.964,50	3.498,92	261.169,84	808.702,56	791.344,95	4,76	75,58	
2323030 - aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände und dergl. Infrastrukturvermögen	181.894,01	0,00	0,00	0,00	181.894,01	6.927,95	4.095,80	0,00	11.023,75	170.870,26	174.966,06	2,25	93,93	
2324090 - aufzulösende Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich Sonstiges	2.484,18	0,00	2.049,18	0,00	435,00	2.294,68	29,00	2.048,18	275,50	159,50	189,50	6,67	36,66	
2325000 - Aufzulösende Zuweisungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.613,20	0,00	0,00	0,00	4.613,20	141,92	131,00	0,00	272,92	4.340,28	4.471,28	2,84	94,08	
2331000 - aufzulösende Beiträge	24.404,81	0,00	0,00	0,00	24.404,81	16.374,59	697,28	0,00	17.071,87	7.332,94	8.030,22	2,86	30,04	
2331100 - aufzulösende Beiträge (Erschließungsbeiträge)	6.693,00	0,00	0,00	0,00	6.693,00	1.108,10	531,89	0,00	1.639,99	5.053,01	5.584,90	7,95	75,49	
2397000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Private Unternehmen	73.145,21	2.000,00	2.100,00	0,00	73.045,21	33.624,81	4.028,34	2.097,00	35.556,15	37.528,20	39.559,54	5,51	51,37	
2398000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Übriger Bereich	51.170,79	208,88	2.395,80	0,00	48.983,87	19.629,83	5.067,67	1.945,93	22.751,57	26.232,30	31.540,96	10,35	53,55	
Gesamt	72.359.370,41	9.661,63	264.862,71	3.018.078,95	75.122.248,28	29.760.718,13	1.846.876,51	256.107,57	31.351.487,07	43.735.471,29	42.563.362,36	2,45	58,21	

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 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 11.11.2020

Uhrzeit: 17:39:04

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	157.127,46	157.127,46	0,00	0,00	175.261,19
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.299.258,00	2.299.258,00	0,00	0,00	2.389.015,05
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	177.223,94	177.223,94	0,00	0,00	205.003,53
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	188.108,94	188.108,94	0,00	0,00	294.202,58
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.184.552,52	2.184.552,52	0,00	0,00	3.638.448,89
	Summe	5.006.270,86	5.006.270,86	0,00	0,00	6.701.931,24

*** 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	31.114.949,97	31.114.949,97	0,00	0,00	29.874.638,31
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	14.462.564,00	14.462.564,00	0,00	0,00	14.775.264,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	16.652.385,97	16.652.385,97	0,00	0,00	15.099.374,31
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	2,29	2,29	0,00	0,00	0,00
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	638.377,94	638.377,94	0,00	0,00	1.235.218,05
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	254,00	254,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.561.535,14	1.561.535,14	0,00	0,00	1.356.186,57
	Summe	33.315.119,34	33.315.119,34	0,00	0,00	32.466.042,93
	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 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 09.12.2020

Uhrzeit: 07:53:52

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	261.620,00	0,00	261.620,00
11115	Informationstechnik	59.102,00	0,00	59.102,00
21105	GS Sude-West	31.633,80	0,00	31.633,80
21702	Kaiser-Karl-Schule	2.762,30	0,00	2.762,30
21703	Auguste-Viktoria-Schule	3.278,96	0,00	3.278,96
26101	theater itzehoe	187.825,97	0,00	187.825,97
31311	Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	372.301,33	0,00	372.301,33
42401	Städtische Sportanlagen	3.032,11	0,00	3.032,11
51101	Stadtsanierung	15.173,57	0,00	15.173,57
51102	Stadt- und Regionalplanung	343.970,10	0,00	343.970,10
54101	Gemeindestraßen	244.588,72	0,00	244.588,72
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	6.830,77	0,00	6.830,77
55201	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	1.426,63	0,00	1.426,63
57101	IZET	1.015,50	0,00	1.015,50
57103	Allgemeine Wirtschaftsförderung	20.100,00	0,00	20.100,00
57301	Marktwesen	2.500,00	0,00	2.500,00
Summe		1.557.161,76	0,00	1.557.161,76

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
11101	Gemeindeorgane	2.505,44	0,00	2.505,44
11104	Personalangelegenheiten	11.459,03	0,00	11.459,03
11108	Gebäudemanagement	61.000,00	0,00	61.000,00
11109	Grundstücksverwaltung	36.488,44	0,00	36.488,44
11113	zentrale Serviceleistungen	8.663,67	0,00	8.663,67
11115	Informationstechnik	397.116,39	0,00	397.116,39
12102	Wahlen	8.000,00	0,00	8.000,00
12202	Überwachung ruhender Verkehr	4.000,00	0,00	4.000,00
12601	Feuerwehr	1.150.262,67	0,00	1.150.262,67
21102	Grundschule Edendorf	176.060,11	0,00	176.060,11
21104	Fehrs-Schule	4.522,04	0,00	4.522,04
21105	GS Sude-West	500,00	0,00	500,00
21106	GS Wellenkamp	9.257,03	0,00	9.257,03
21702	Kaiser-Karl-Schule	440.137,17	0,00	440.137,17
21703	Auguste-Viktoria-Schule	97.478,17	0,00	97.478,17
21802	Gemeinschaftsschule Klosterhof	19.841,11	0,00	19.841,11
21804	Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld	1.692.539,76	0,00	1.692.539,76
21805	Wolfgang-Borchert-Schule	18.288,91	0,00	18.288,91



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2019

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 09.12.2020

Uhrzeit: 07:53:52

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
25202	Kreis- und Stadtarchiv	1.500,00	0,00	1.500,00
27201	Stadtbibliothek	12.821,19	0,00	12.821,19
31311	Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	114.579,97	0,00	114.579,97
31541	Obdachlosenunterkünfte	5.130,00	0,00	5.130,00
35102	Wohngeld	29.700,00	0,00	29.700,00
36501	Kita Sude-West	1.545,90	0,00	1.545,90
36601	Haus der Jugend	44.789,32	0,00	44.789,32
42401	Städtische Sportanlagen	12.065,34	0,00	12.065,34
51101	Stadtsanierung	49.127,84	0,00	49.127,84
52101	Bauordnung	41.000,00	0,00	41.000,00
54101	Gemeindestraßen	1.706.394,02	0,00	1.706.394,02
54701	ÖPNV	137.600,16	0,00	137.600,16
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	203.468,94	0,00	203.468,94
55102	Kinderspielplätze	70.500,05	0,00	70.500,05
57301	Marktwesen	3.000,00	0,00	3.000,00
Summe		6.571.342,67	0,00	6.571.342,67

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

Gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik

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 (-)		
				2017	2018	2019
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
I) Sondervermögen						
1) Kommunalservice	5	5	100	-88	-129	-173
2) Kameradschaftskassen Feuerwehr Itzehoe	-	-	100	-	-	-
II) Zweckverbände						
1) Zweckverband ÖPNV Steinburg	-	-	-	-566	-563	-467
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	-	-	-
III) Gesellschaften						
1) Wankendorfer Baugenossenschaft eG	-	2,5	-	-	-	-
2) Volksbank eG	-	0,1	-	-	-	-
3) Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe mbH (IZET)	256	120	47	-246	-235	-248
4) Stadtwerke Itzehoe GmbH	10.225	10.225	100	+289	0	+681
5) Stadtmanagement Itzehoe GmbH	50	15	30	-200	-200	-200
6) Schleswig-Holsteinisches Landestheater und Sinfonieorchester GmbH	38	0,6	1,6	-79	-82	-85
IV) Kommunalunternehmen nach § 106 a GO	-	-	-	-	-	-
V) gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ	-	-	-	-	-	-
1) IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	79	1	1,6	-	-	-
VI) andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen	-	-	-	-	-	-

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 Rantzaue

Stadt Itzehoe

Lagebericht

2019





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	21
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	21
2.2.2 Investitionstätigkeit	22
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	26
4 Kennzahlen	30
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	31
4.1.1 Steuern	31
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36
4.1.3 Personalaufwand	37
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39
4.1.5 Transferaufwendungen.....	40
4.1.6 Haushaltsergebnis	42
4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen	45
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	46
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	48
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	49
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	52
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	52
5.2 Entwicklung der Verschuldung	54
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	56
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	58



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 3.924.077,67 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -2.230.700 Euro beträgt die Veränderung 6.154.777,67 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

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



2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisse im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
10 - Erträge	74.052.844,57	66.405.800	70.840.331,74	4.434.531,74 ↗	6,68 ↗
17 - Aufwendungen	67.303.992,95	68.560.200	66.868.848,04	-1.691.351,96 ↘	-2,47 ↘
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.748.851,62	-2.154.400	3.971.483,70	6.125.883,70 ↗	284,34 ↗
19 - Finanzerträge	31.206,69	729.600	730.043,34	443,34 →	0,06 →
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.866.133,30	805.900	777.449,37	-28.450,63 ↘	-3,53 ↘
21 - Finanzergebnis	-2.834.926,61	-76.300	-47.406,03	28.893,97 ↗	37,87 ↗
22 - Jahresergebnis	3.913.925,01	-2.230.700	3.924.077,67	6.154.777,67 ↗	275,91 ↗

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt 3.971.483,70 Euro und hat sich damit gegenüber dem Vorjahresergebnis um -2.777.367,92 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 6.125.883,70 Euro verändert.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -47.406,03 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.787.520,58 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 28.893,97 Euro verändert.

Jahresergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das Jahresergebnis. Das Jahresergebnis beträgt 3.924.077,67 Euro.

Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 10.152,66 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -2.230.700,00 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 6.154.777,67 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 2018 aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 12.03.2020 beträgt die ErgebnISRücklage 22,26 % der Allgemeinen Rücklage 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.

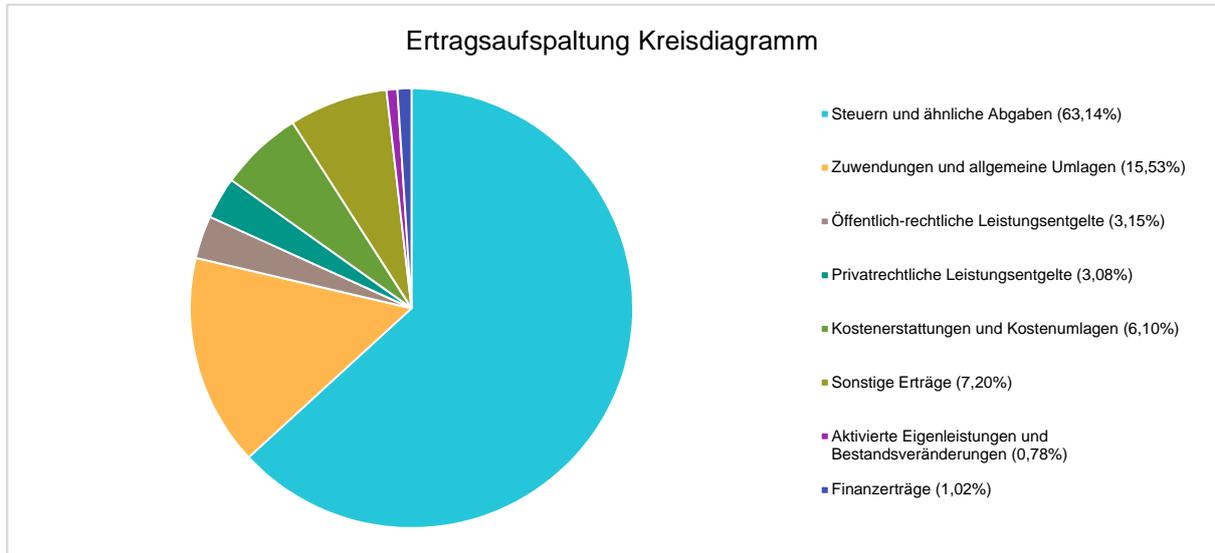
Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Allgemeine Rücklage	83.448.586	83.455.898	83.508.849	83.536.243	83.536.243
ErgebnISRücklage	5.453.167	7.805.326	9.927.543	14.680.892	18.594.817
Sonderrücklagen	294.000	294.000	294.000	294.000	294.000
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.352.159	2.122.218	4.753.349	3.913.925	3.924.078
Summe Eigenkapital	91.547.912	93.677.441	98.483.741	102.425.060	106.349.138



2.1.2 Ertragslage

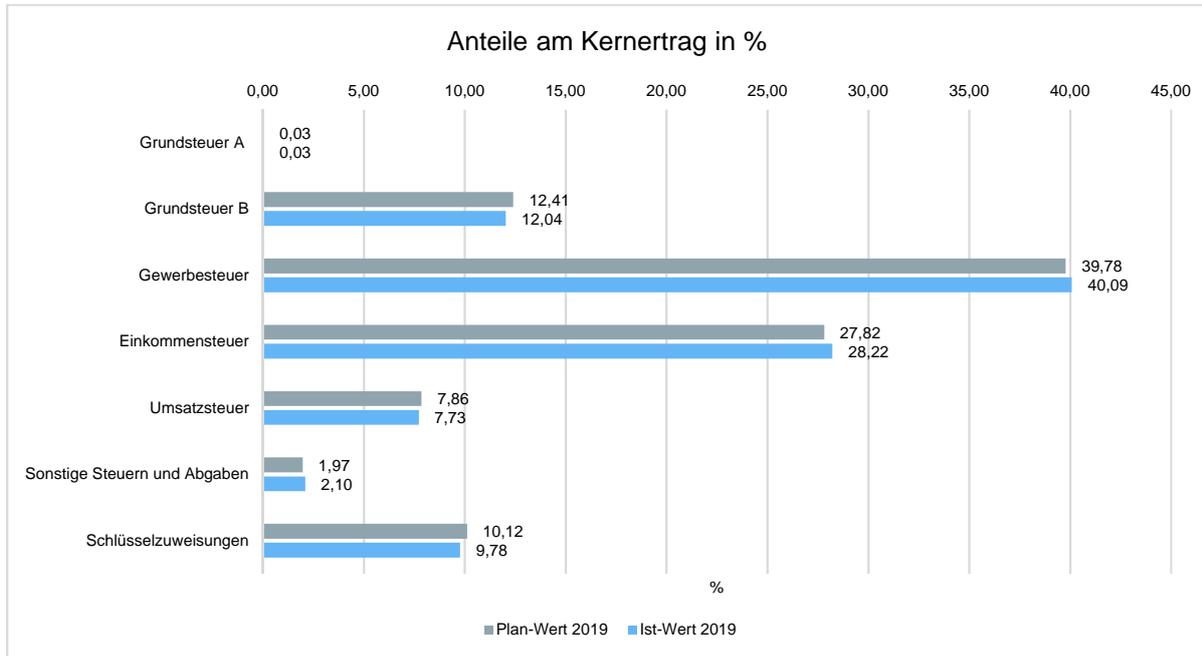
Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Steuern und ähnliche Abgaben	45.533.145,31	43.566.400	45.192.952,41	1.626.552,41 ↗	3,73 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.353.681,43	10.595.000	11.115.784,97	520.784,97 ↗	4,92 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.291.311,38	2.167.900	2.255.219,13	87.319,13 ↗	4,03 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.079.998,02	2.201.700	2.202.186,85	486,85 →	0,02 →
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.279.788,99	4.105.400	4.362.701,60	257.301,60 ↗	6,27 ↗
Sonstige Erträge	10.986.079,18	3.228.200	5.153.767,55	1.925.567,55 ↗	59,65 ↗
Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	528.840,26	541.200	557.719,23	16.519,23 ↗	3,05 ↗
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.052.844,57	66.405.800	70.840.331,74	4.434.531,74 ↗	6,68 ↗
Finanzerträge	31.206,69	729.600	730.043,34	443,34 →	0,06 →
Erträge Gesamt ohne ILV	74.084.051,26	67.135.400	71.570.375,08	4.434.975,08 ↗	6,61 ↗

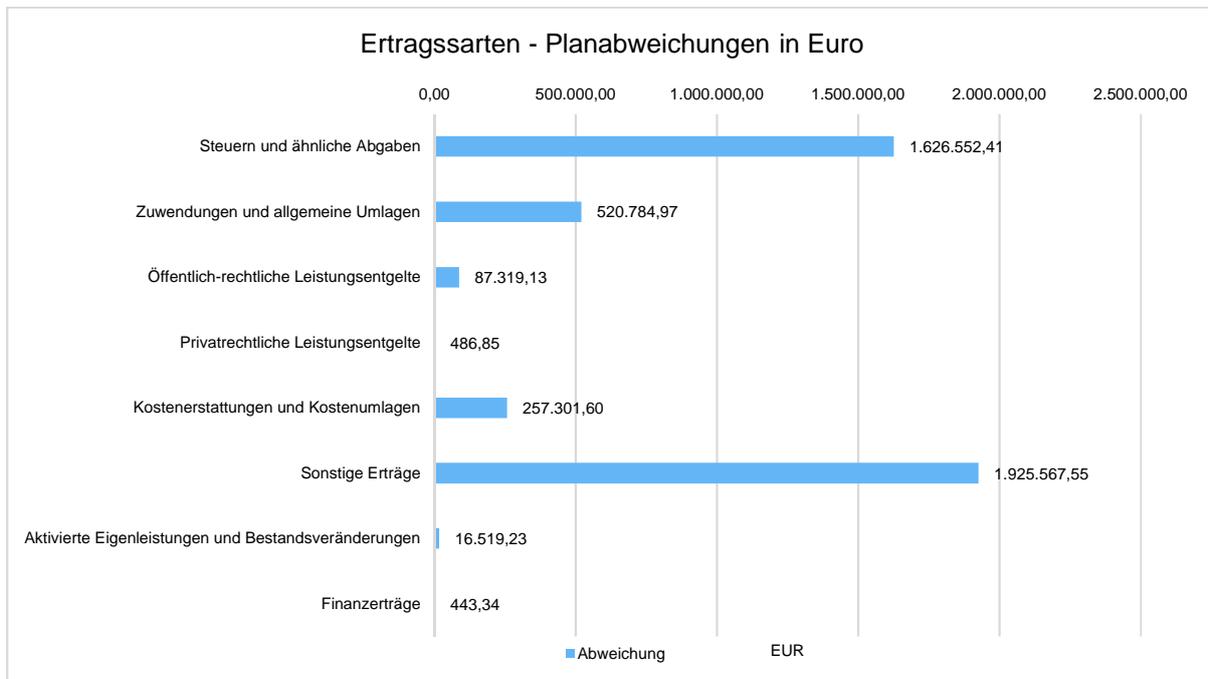


Die Erträge insgesamt weichen um -2.513.676,18 Euro (71.570.375,08 Euro - 74.084.051,26 Euro) vom Vorjaheresergebnis und um 4.434.975,08 Euro (71.570.375,08 Euro - 67.135.400,00 Euro) von der Haushaltsplanung ab.

Ohne die Finanzerträge ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjaheresergebnis in Höhe von -3.212.512,83 Euro (70.840.331,74 Euro - 74.052.844,57 Euro). Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 4.434.531,74 Euro (70.840.331,74 Euro – 66.405.800,00 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	15.552,76	15.600	15.579,27	-20,73 →	-0,13 →
Grundsteuer B	5.200.466,96	5.850.000	5.871.181,90	21.181,90 →	0,36 →
Gewerbsteuer	22.236.606,44	18.750.000	19.550.091,88	800.091,88 ↗	4,27 ↗



Lagebericht Itzehoe

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	12.662.384,00	13.114.900	13.760.368,00	645.468,00 ↗	4,92 ↗
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.396.996,00	3.704.400	3.769.336,00	64.936,00 ↗	1,75 ↗
Vergnügungssteuer	657.100,72	675.000	756.542,73	81.542,73 ↗	12,08 ↗
Hundesteuer	208.157,00	205.000	209.508,00	4.508,00 ↗	2,20 ↗
Zweitwohnungssteuer	50.981,43	48.000	56.792,63	8.792,63 ↗	18,32 ↗
Ausgleichsleistungen	1.104.900,00	1.203.500	1.203.552,00	52,00 →	0,00 →

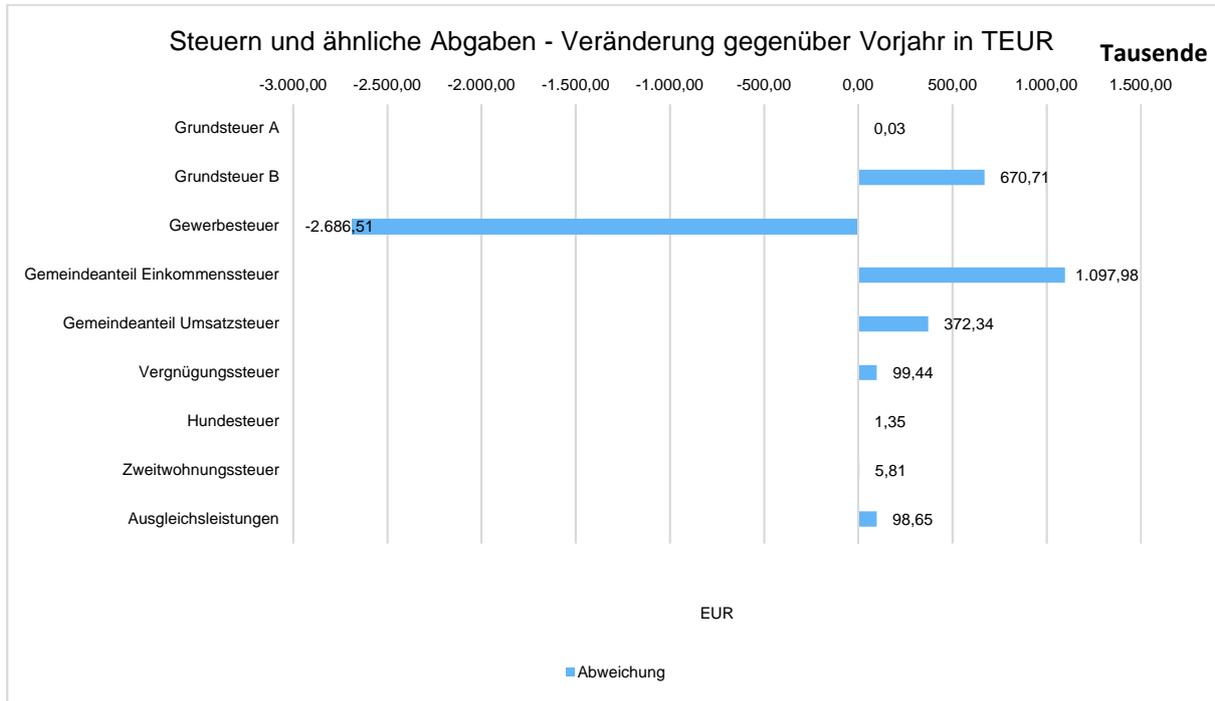
Im Rahmen des Nachtrags wurden insbesondere die Haushaltsansätze bei der Gewerbesteuer (+ 1,88 Mio. EUR), der Grundsteuer B (+ 190 TEUR) und auch der Vergnügungssteuer (+ 100 TEUR) angepasst. Die anhaltende positive Einnahmeentwicklung in der zweiten Jahreshälfte bei der Gewerbe- und Vergnügungssteuer war zu diesem Zeitpunkt nicht vorhersehbar. Überdies verlief die tatsächliche Entwicklung bei der Hunde- und Zweitwohnungssteuer positiver als erwartet.

Der Haushaltsansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist im Rahmen des I. Nachtragshaushaltes 2019 auf der Grundlage der Steuerschätzung vom Mai 2019 zunächst um 386.900,00 Euro reduziert worden. Die endgültige Abrechnung des IV. Quartals 2019 ergab jedoch wider Erwarten Mehrerträge. Der Haushaltsansatz für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist wiederum im Rahmen des I. Nachtragshaushaltes 2019 auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung um 424.800,00 Euro angehoben worden. Die tatsächliche Entwicklung zeigte sich erneut positiv.

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

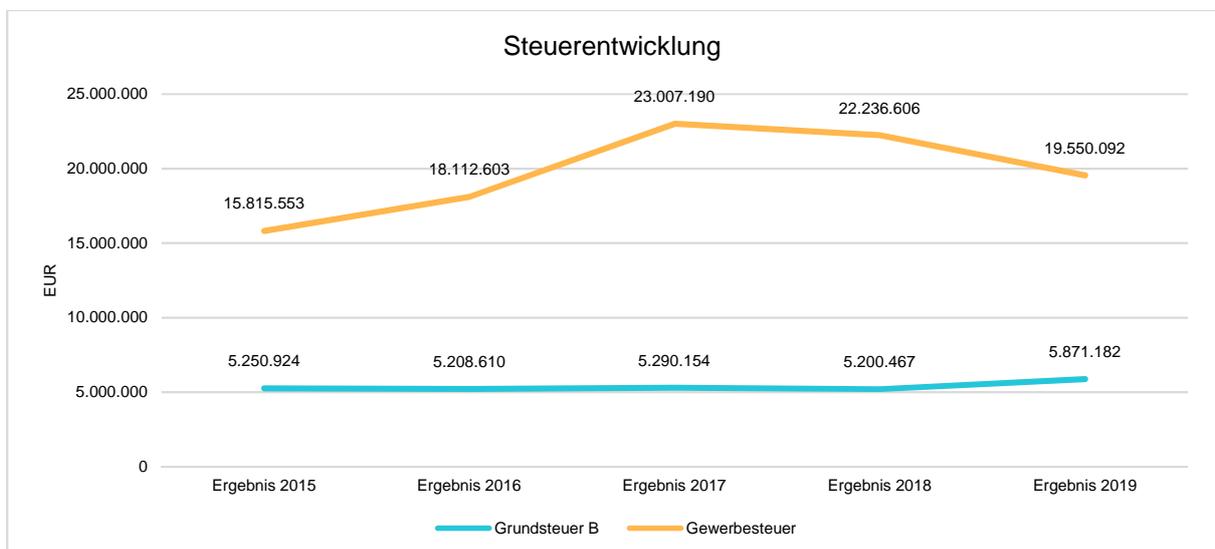


Lagebericht Itzehoe



Wie der Grafik entnommen werden kann, sind die Erträge aus der Gewerbesteuer im Vergleich zum Vorjahr rückläufig. Da es sich bei dem außerordentlich hohen Gewerbesteuerertrag in 2018 nicht um strukturelle Entwicklungen, sondern um einmalige Sondereffekte bedingt durch besonders positive wirtschaftliche Entwicklungen einiger Unternehmen handelte, wurde dies bereits bei der Planung berücksichtigt. Obgleich die Höhe der Gewerbesteuer jährlichen Schwankungen unterliegt und relativ gering beeinflussbar ist, zeigt der Trend der letzten Jahre weiterhin eine Erhöhung der Gewerbesteuererträge. Die Gewerbesteuer stellt daher nach wie vor die wichtigste Haupteinnahmequelle dar.

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 2.762.103,54 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 520.784,97 Euro.

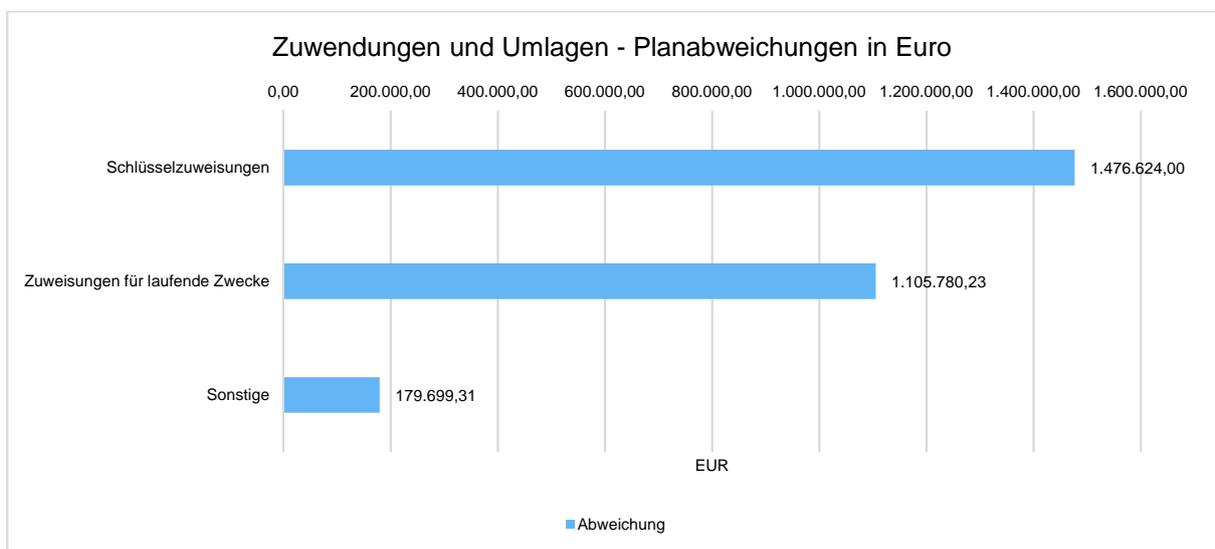
Die Abweichung gegenüber der Planung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	3.294.324,00	4.770.900	4.770.948,00	48,00 →	0,00 →
Zuweisungen für laufende Zwecke	2.716.023,01	3.582.300	3.821.803,24	239.503,24 ↗	6,69 ↗
Sonstige	2.343.334,42	2.241.800	2.523.033,73	281.233,73 ↗	12,54 ↗
Fehlbetragszuweisungen	0,00	0	0,00	-0,00 →	0,00 →
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.353.681,43	10.595.000	11.115.784,97	520.784,97 ↗	4,92 ↗

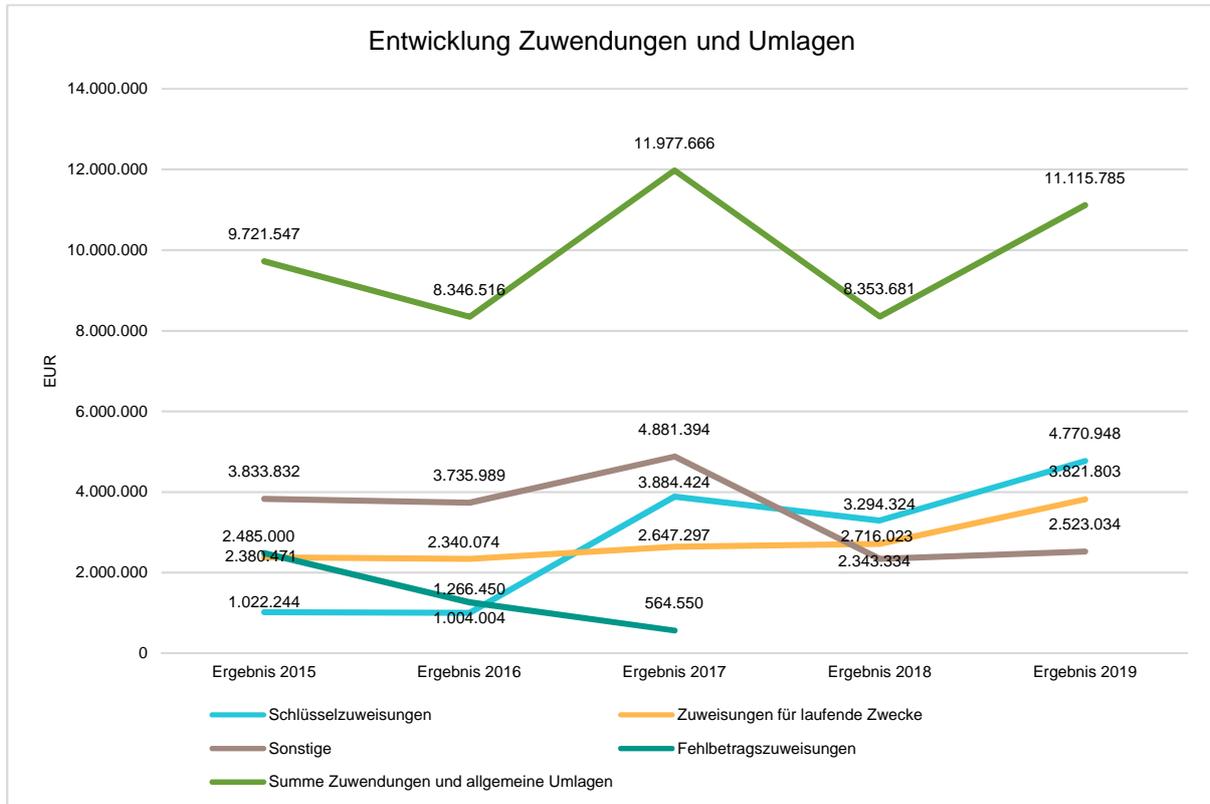
In Erwartung des Jahresergebnisses 2019 mit geschätztem voraussichtlichen Jahresüberschuss von ca. 4,0 Mio. EUR und des bereits über den Jahresabschluss 2017 abgebauten, bisher aufgelaufenen Fehlbetrags, wurde für das Haushaltsjahr 2019 kein Antrag auf Gewährung einer Fehlbetragszuweisung beim Innenministerium gestellt.

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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.291.311,38	2.167.900	2.255.219,13	87.319,13 ↗	4,03 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.079.998,02	2.201.700	2.202.186,85	486,85 →	0,02 →
Kostenerstattungen und -umlagen	4.279.788,99	4.105.400	4.362.701,60	257.301,60 ↗	6,27 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	10.986.079,18	3.228.200	5.153.767,55	1.925.567,55 ↗	59,65 ↗
Aktiviere Eigenleistungen	528.840,26	541.200	557.719,23	16.519,23 ↗	3,05 ↗
Finanzerträge	31.206,69	729.600	730.043,34	443,34 →	0,06 →
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00 →	-- →
Summe	20.197.224,52	12.974.000	15.261.637,70	2.287.637,70 ↗	17,63 ↗



Im Vergleich zu den Planansätzen sind die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten im Ergebnis um mehr als 87 TEUR höher. Dies ergibt sich insbesondere aus gestiegenen Erträgen aus Baugenehmigungsgebühren, Verwaltungsgebühren im Bereich des Standesamtswesens, Benutzungsgebühren für Parkeinrichtungen und Entgelten aus Beteiligungen am theater itzehoe.

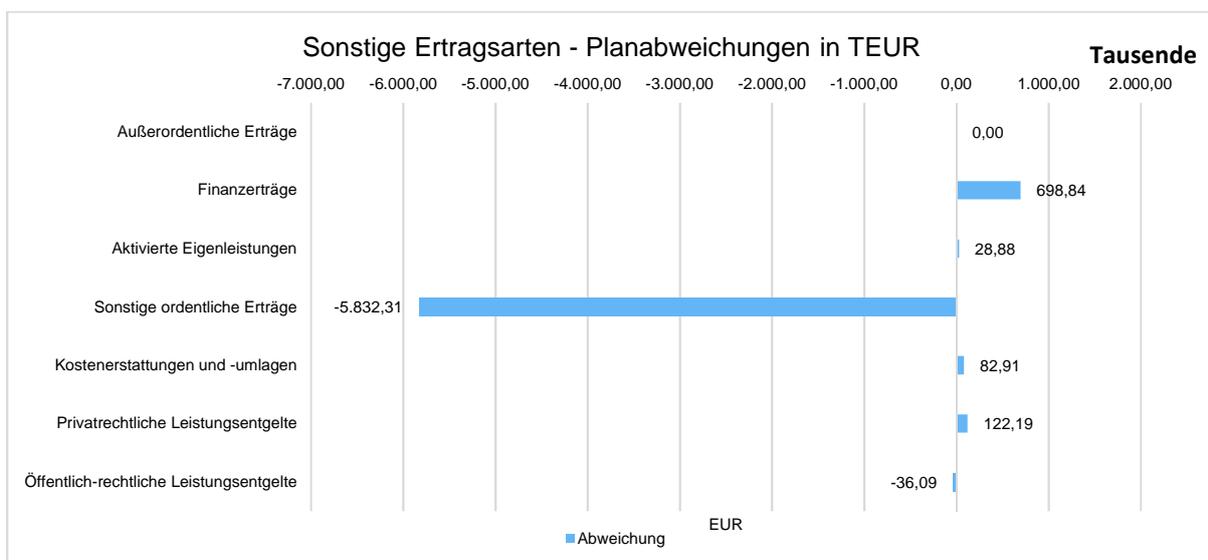
Auch bei den Kostenerstattungen und –umlagen ergeben sich Mehrerträge, die sich aus unterschiedlichen Positionen zusammensetzen. Dabei sind vor allem die Erträge aus Kostenerstattungen des sonstigen öffentlichen Bereiches, wie z. B. der Unterhaltungs- und Investitionszuschuss für den Heidefriedhof, höher ausgefallen als erwartet.

Die Mehrerträge bei den sonstigen Erträgen begründen sich hauptsächlich durch höhere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sowie aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen. Zurückzuführen ist letzteres auf die Anpassung der Ermittlung der Pensions- und Beihilferückstellungen durch die Berücksichtigung der tatsächlichen Besoldungsdaten, den beruflichen Werdegang und die persönlichen Verhältnisse anstatt wie bisher auf Basis von Pauschaldaten entsprechend der Berechnung der Umlagebeträge.

Als Finanzertrag wird im Wesentlichen die Gewinnabführung der Stadtwerke Itzehoe GmbH jeweils des Vorjahres ausgewiesen. Im Gegensatz zum Vorjahr gab es für 2018 eine Gewinnausschüttung.

Die Erträge aus der aktivierten Eigenleistung sind gestiegen, da im Vergleich zum Vorjahr geringfügig mehr Maßnahmen abgerechnet werden konnten.

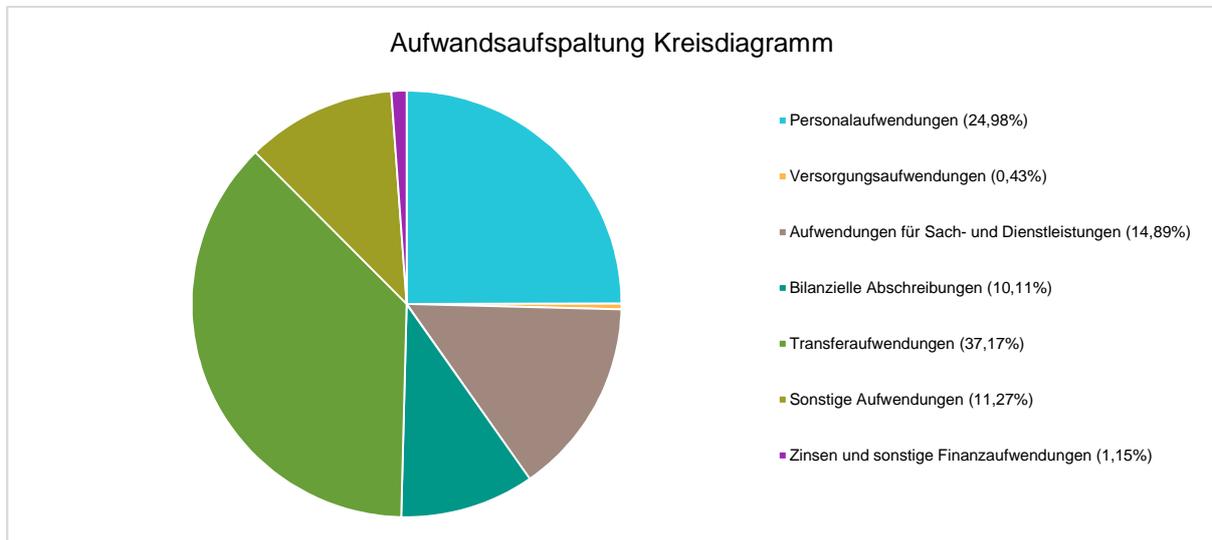
In der folgenden Grafik wird die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr detailliert dargestellt:





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

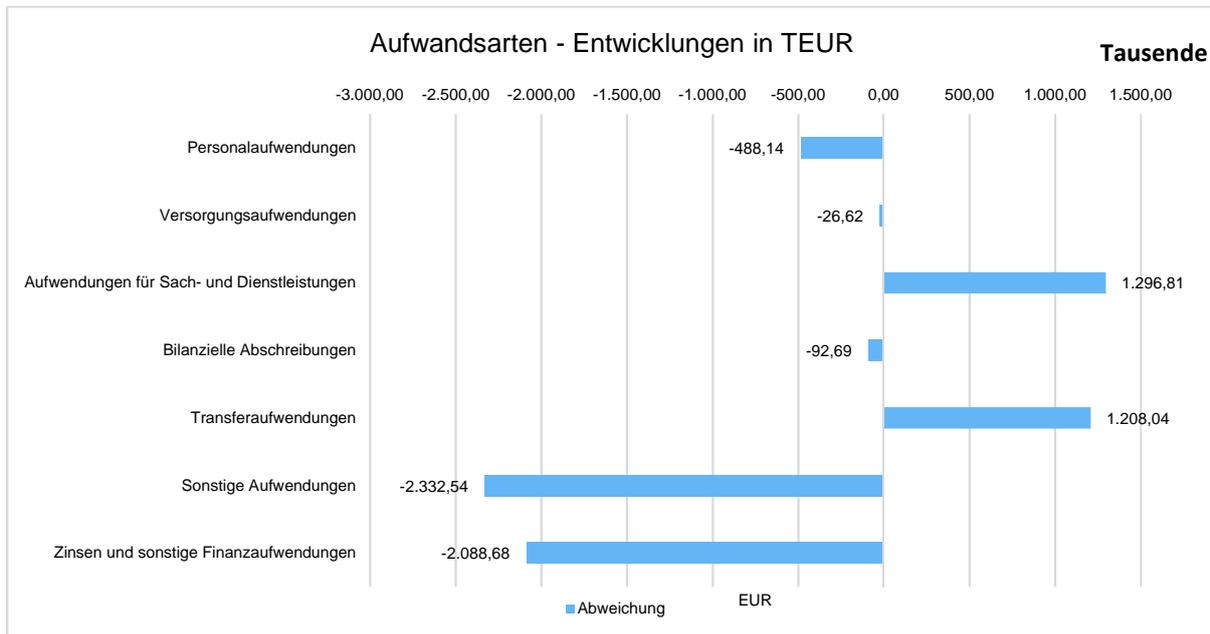
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	17.383.204,70	17.698.200	16.895.060,38	-803.139,62 ↘	-4,54 ↘
Versorgungsaufwendungen	318.003,28	340.700	291.381,63	-49.318,37 ↘	-14,48 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.774.390,13	10.929.200	10.071.195,45	-858.004,55 ↘	-7,85 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	6.935.112,12	6.574.400	6.842.422,77	268.022,77 ↗	4,08 ↗
Transferaufwendungen	23.935.460,70	24.977.300	25.143.501,45	166.201,45 ↗	0,67 ↗
Sonstige Aufwendungen	9.957.822,02	8.040.400	7.625.286,36	-415.113,64 ↘	-5,16 ↘
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.303.992,95	68.560.200	66.868.848,04	-1.691.351,96 ↘	-2,47 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.866.133,30	805.900	777.449,37	-28.450,63 ↘	-3,53 ↘
Gesamtaufwand	70.170.126,25	69.366.100	67.646.297,41	-1.719.802,59 ↘	-2,48 ↘

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 70.170.126,25 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 67.646.297,41 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von -2.523.828,84 Euro. Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 69.366.100 Euro gibt es eine Abweichung von -1.719.802,59 Euro.



Während sich die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsen und Finanzaufwendungen) im Vorjahr auf 67.303.992,95 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 66.868.848,04 Euro um 435.144,91 Euro niedriger aus. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit - 1.691.351,96 Euro.

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



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 16.895.060,38 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 17.698.200 Euro eine Planabweichung von -803.139,62 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

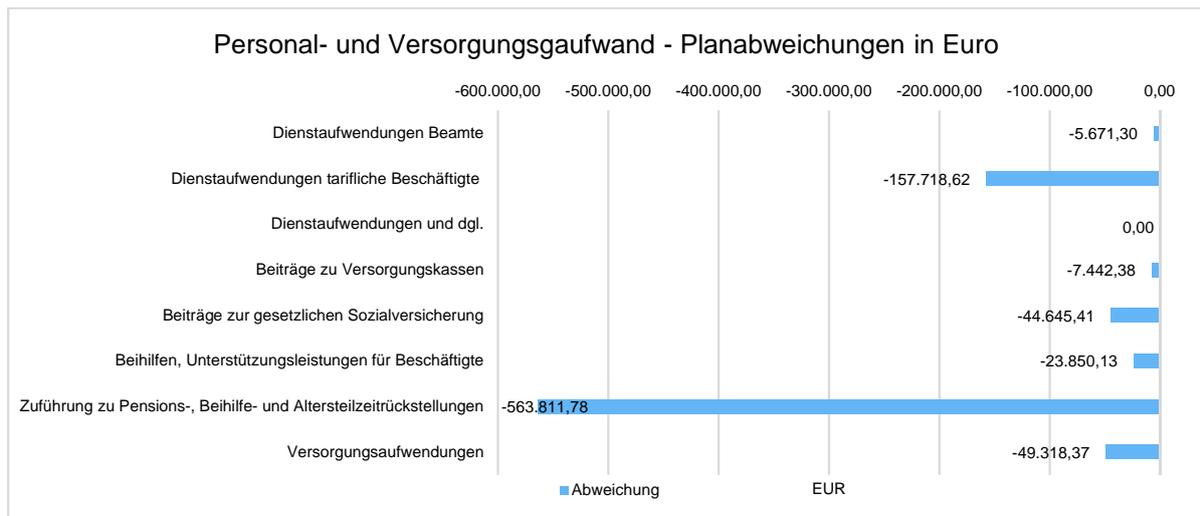
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.787.585,70	1.801.300	1.795.628,70	-5.671,30 →	-0,31 →
Dienstaufwendungen	10.086.409,33	10.682.000	10.524.281,38	-157.718,62 ↘	-1,48 ↘



Lagebericht Itzehoe

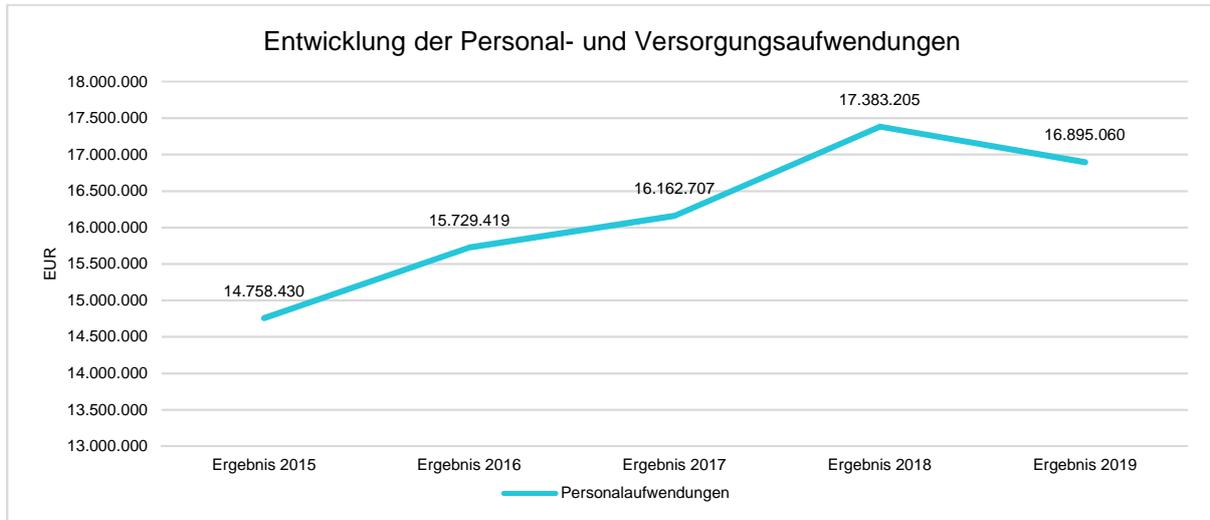
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
tarifliche Beschäftigte					
Dienstaufwendungen und dgl.	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Beiträge zu Versorgungskassen	1.970.052,06	2.045.600	2.038.157,62	-7.442,38 →	-0,36 →
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.095.183,65	2.286.000	2.241.354,59	-44.645,41 ↘	-1,95 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	308.748,82	290.600	266.749,87	-23.850,13 ↘	-8,21 ↘
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	1.135.225,14	592.700	28.888,22	-563.811,78 ↘	-95,13 ↘
Versorgungsaufwendungen	318.003,28	340.700	291.381,63	-49.318,37 ↘	-14,48 ↘

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die größte Abweichung ist mit 563.811,78 € bei den Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen festzustellen. Diese ist wie bereits beschrieben auf die Anpassung der Ermittlungsmethode für die Pensions- und Beihilferückstellungen durch die Berücksichtigung der tatsächlichen Besoldungsdaten, den beruflichen Werdegang und die persönlichen Verhältnisse zurückzuführen.

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



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

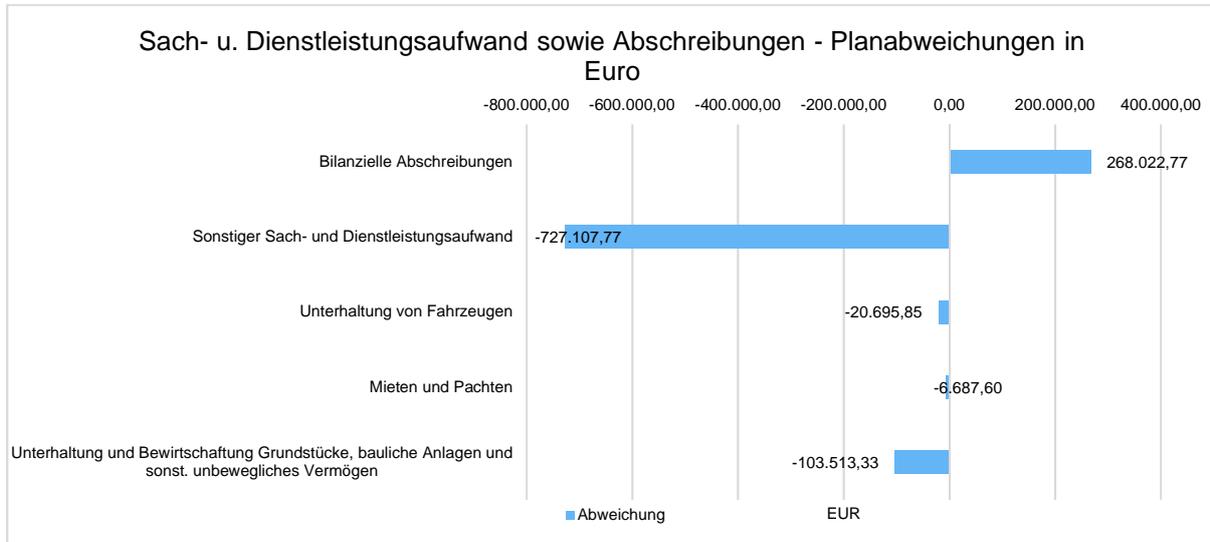
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 10.071.195,45 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.296.805,32 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -858.004,55 Euro.

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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	5.853.265,46	6.385.300	6.281.786,67	-103.513,33 ▼	-1,62 ▼
Mieten und Pachten	366.237,33	678.800	672.112,40	-6.687,60 →	-0,99 →
Unterhaltung von Fahrzeugen	126.051,02	145.100	124.404,15	-20.695,85 ▼	-14,26 ▼
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.428.836,32	3.720.000	2.992.892,23	-727.107,77 ▼	-19,55 ▼
Bilanzielle Abschreibungen	6.935.112,12	6.574.400	6.842.422,77	268.022,77 ↗	4,08 ↗

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

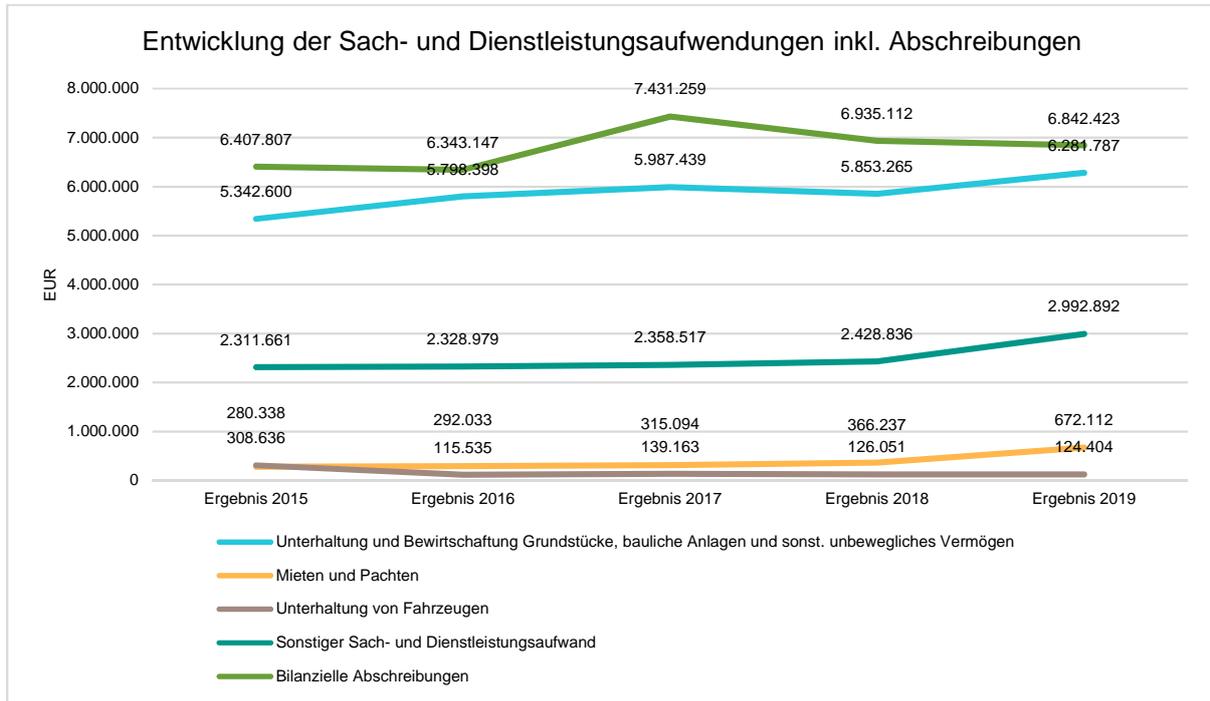


Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 3.199.941,98 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 3.098.800 veränderten sich diese Aufwendungen um 101.141,98 Euro.

Die Minderung der sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von 727.107,77 Euro setzt sich aus verschiedenen Einzelfällen zusammen, beispielsweise Einsparungen bei den Lehr- und Lernmitteln, Aufwendungen für die Benutzung der Schwimmhalle und des Freibades sowie den Sach- und (insbesondere) Personalaufwendungen aus der Integrationspauschale. Bei den Sach- und Personalaufwendungen aus der Integrationspauschale wurden 372.301,33 Euro als Ermächtigungsvorräte in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. In 2019 standen insgesamt für den Sach- und Dienstleistungsaufwand Ermächtigungsvorräte in Höhe von 951.371,80 Euro zur Verfügung.

Aufgrund von bilanziellen Abschreibungen verringerte sich das Anlagevermögen um 6.842.422,77 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 25.143.501,45 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 1.208.040,75 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 166.201,45 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

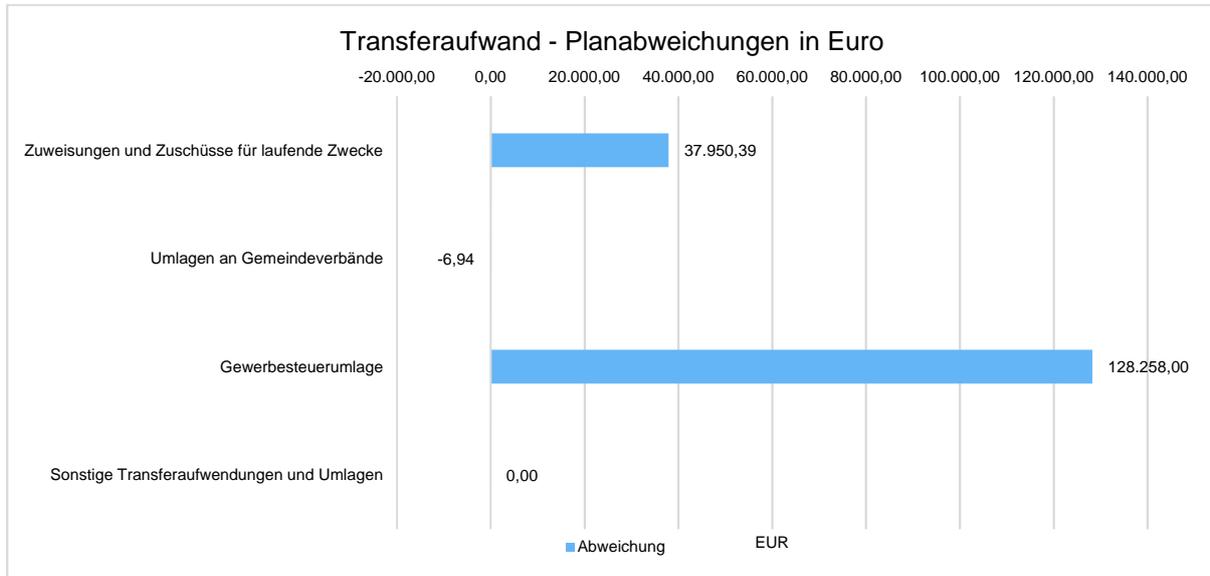
Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.241.906,41	8.641.500	8.679.450,39	37.950,39 →	0,44 →
Umlagen an Gemeindeverbände	11.615.470,29	13.177.900	13.177.893,06	-6,94 →	0,00 →
Gewerbesteuerumlage	4.078.084,00	3.157.900	3.286.158,00	128.258,00 ↗	4,06 ↗
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



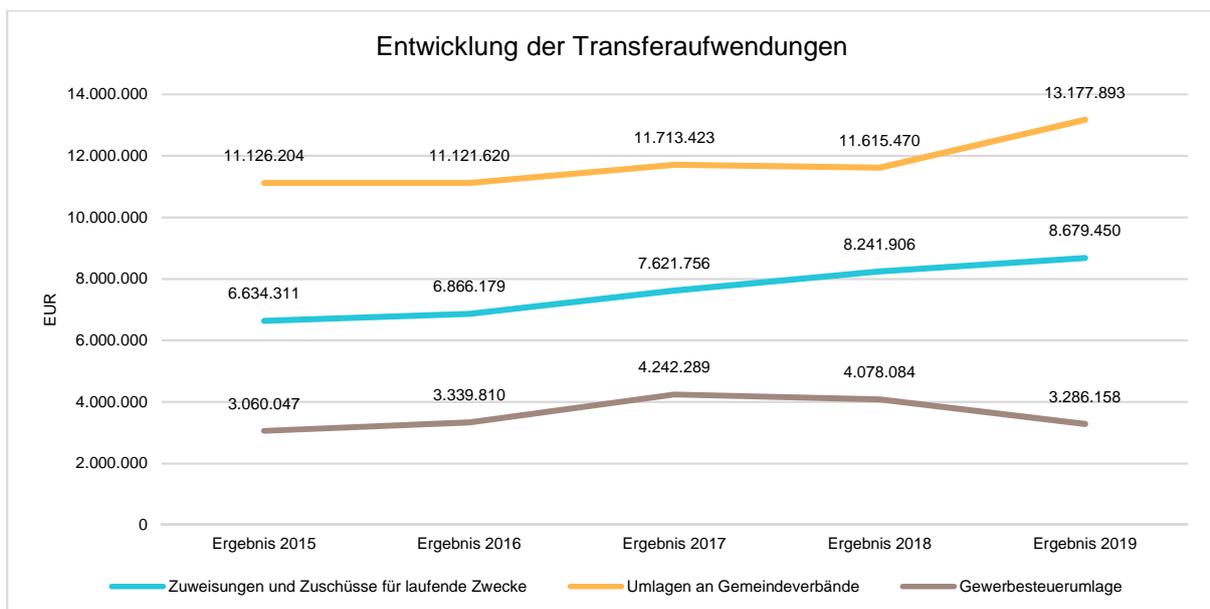
Lagebericht Itzehoe



Die Planabweichung der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke ist mit rund 38 TEUR unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens von 8.679.450,39 Euro nicht erheblich.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage wird ermittelt auf der Basis des Ansatzes für die Gewerbesteuer. Die Festsetzung der Umlage für das IV. Quartal 2019 erfolgte erst im Folgejahr. Die tatsächlichen Steuereinnahmen fielen noch etwas höher aus, so dass trotz Erhöhung des Ansatzes im Rahmen des Nachtrags 2019 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, welche jedoch seit dem Jahr 2018 nicht mehr separat ausgewiesen werden (siehe hierzu die Erläuterungen zu Nr. 2.1 dieses Berichtes).

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.957.822,02	8.040.400	7.625.286,36	-415.113,64 ▼	-5,16 ▼
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.866.133,30	805.900	777.449,37	-28.450,63 ▼	-3,53 ▼
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit dem Ergebnis 2019 von 7.625.286,36 Euro um 2.332.535,66 Euro unter dem Ergebnis 2018 und weichen mit 415.113,64 Euro vom Planansatz ab. Diese Abweichungen ergeben sich trotz höherer Zuführungen zur Einzelwertberichtigung in Höhe von 253.856,65 Euro insbesondere aus Minderaufwendungen für die jahresübergreifenden Projekte „Innovationsraum Westerweiterung“ - stadtplanerische Leistungen - in Höhe von 232.262,44 Euro sowie für die „Nachhaltige, interkommunale Wohnflächenentwicklung in der Region Itzehoe“ in Höhe von ca. 147.000,00 Euro, die jedoch zum Großteil (insgesamt 333.000,00 Euro) als Ermächtigung in das Jahr 2020 übertragen wurden.

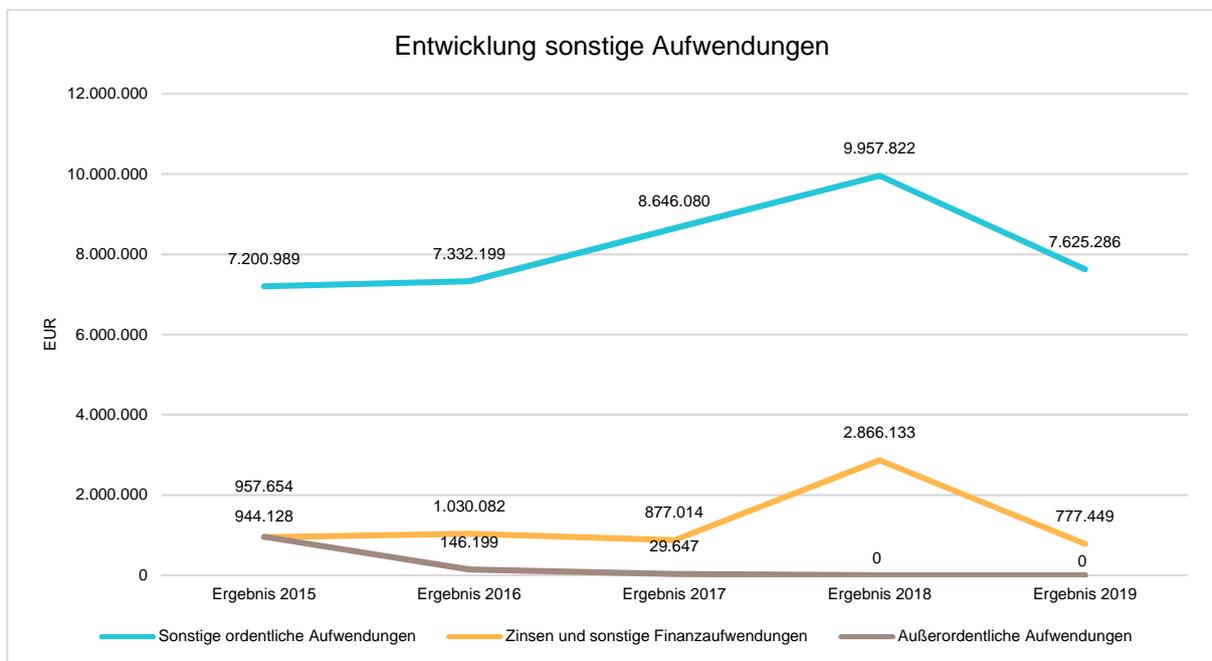
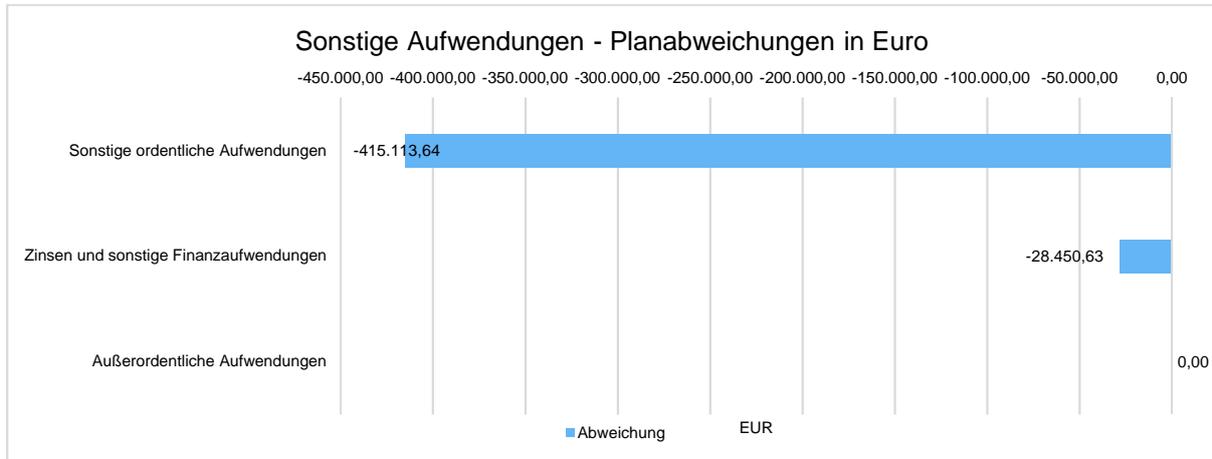
An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 777.449,37 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 805.900,00 Euro stellt dies eine geringfügige Abweichung von -28.450,63 Euro dar.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen weichen dagegen um rund 2.088.683,83 Euro von dem Ergebnis des Vorjahres ab, da in 2018 eine einmalige Berichtigung in einem Gewerbesteuerfall erfolgte, die zu Erstattungsinsen in erheblicher Höhe führte.

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Lagebericht Itzehoe



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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.295.139,21	63.518.100	65.792.371,10	2.274.271,10 ↗	3,58 ↗



	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.908.227,01	62.199.000	60.778.996,85	-1.420.003,15 ↘	-2,28 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.386.912,20	1.319.100	5.013.374,25	3.694.274,25 ↗	280,06 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.277.362,19	2.213.600	3.788.352,37	1.574.752,37 ↗	71,14 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.693.912,25	9.608.400	13.784.894,89	4.176.494,89 ↗	43,47 ↗
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.416.550,06	-7.394.800	-9.996.542,52	-2.601.742,52 ↘	-35,18 ↘
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.736.401,40	0	21.392.986,70	21.392.986,70 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	20.700.248,32	0	21.613.885,91	21.613.885,91 ↗	-- ↗
Saldo aus fremden Finanzmitteln	36.153,08	0	-220.899,21	-220.899,21 ↘	-- ↘
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-3.993.484,78	-6.075.700	-5.204.067,48	871.632,52 ↗	14,35 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.159.750,00	4.000.000	4.066.000,00	66.000,00 ↗	1,65 ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.751.414,33	2.825.800	2.802.880,34	-22.919,66 ↘	-0,81 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	408.335,67	1.174.200	1.263.119,66	88.919,66 ↗	7,57 ↗
Änderung Finanzmittelbestand	-3.585.149,11	-4.901.500	-3.940.947,82	960.552,18 ↗	19,60 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -9.996.542,52 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -7.394.800 Euro vorgesehen.

Aus der nachfolgenden Tabelle wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	1.956.785,86	1.101.200	2.582.080,99	1.480.880,99 ↗	134,48 ↗
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	506.059,20	622.600	700.989,98	78.389,98 ↗	12,59 ↗



Lagebericht Itzehoe

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	24.519,36	1.600	2.871,91	1.271,91 ↗	79,49 ↗
Einzahlungen aus der Ver- äußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermö- gens	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Einzahlungen aus der Ab- wicklung von Baumaßnah- men	191.450,00	0	168,98	168,98 ↗	-- ↗
Rückflüsse von Ausleihun- gen	316.186,68	252.800	234.994,61	-17.805,39 ↘	-7,04 ↘
Beiträge und ähnliche Ent- gelte	282.361,09	235.400	267.243,70	31.843,70 ↗	13,53 ↗
Sonstige Investitionseinzah- lungen	0,00	0	2,20	2,20 ↗	-- ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.277.362,19	2.213.600	3.788.352,37	1.574.752,37 ↗	71,14 ↗
Zuweisungen und Zuschüs- sen für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen	861.866,28	753.000	613.801,70	-139.198,30 ↘	-18,49 ↘
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	689.139,82	754.500	707.453,68	-47.046,32 ↘	-6,24 ↘
Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Baumaßnahmen	6.542.906,15	6.834.800	10.758.619,51	3.923.819,51 ↗	57,41 ↗
Gewährung von Ausleihun- gen	475.000,00	1.086.100	1.525.020,00	438.920,00 ↗	40,41 ↗
Sonstige Investitionsauszah- lungen	125.000,00	180.000	180.000,00	0,00 →	0,00 →
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.693.912,25	9.608.400	13.784.894,89	4.176.494,89 ↗	43,47 ↗
Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-5.416.550,06	-7.394.800	-9.996.542,52	-2.601.742,52 ↘	-35,18 ↘

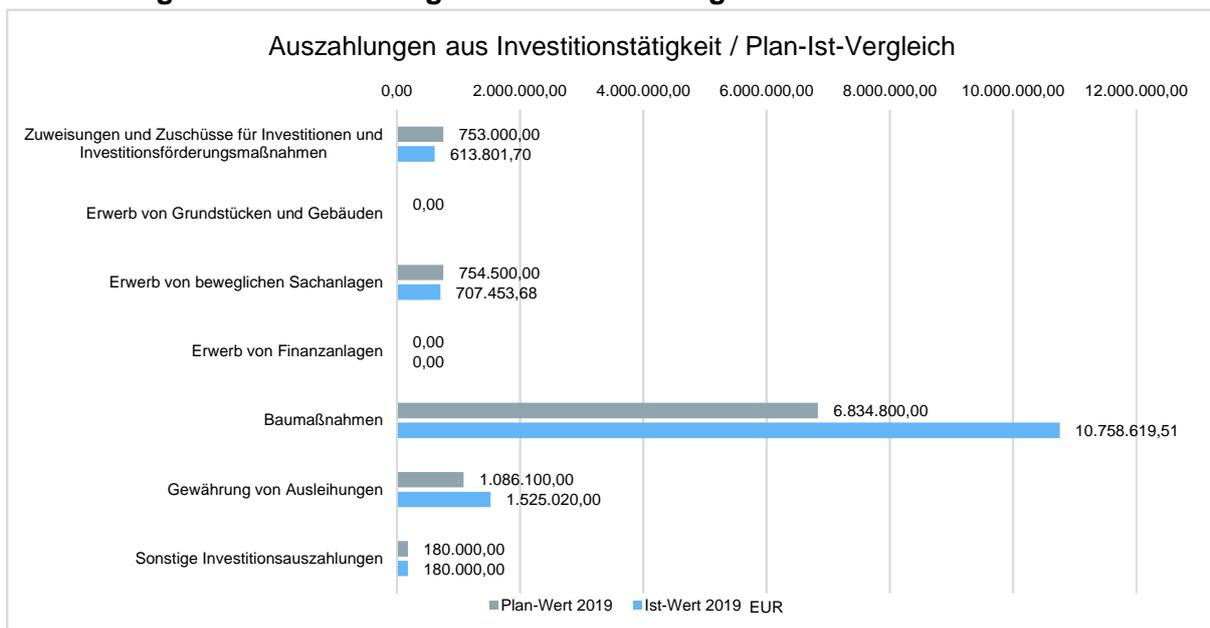


Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen überstiegen den Planwert um 1.480.880,99 Euro. Insbesondere ist dies zurückzuführen auf Investitionszuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes zur energetischen Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur für die AVS und das Sportzentrum am Lehmwohld, deren Eingang ursprünglich für 2018 vorgesehen war.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Bei den Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden u.a. die Einzahlungen in das Treuhandvermögen ausgewiesen. Dies waren in 2019 180.000,00 Euro.

Die Planabweichung in Höhe von 139.198,30 Euro ist insbesondere zurückzuführen auf seitens des Kreises Steinburg verspätet abgeforderte Mittel hinsichtlich der Fassaden- und Fenstersanierung am Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld. Da die Prüfung des Abrufes nicht in 2019 abgeschlossen werden konnte, wurde zunächst nur ein Abschlag angewiesen.

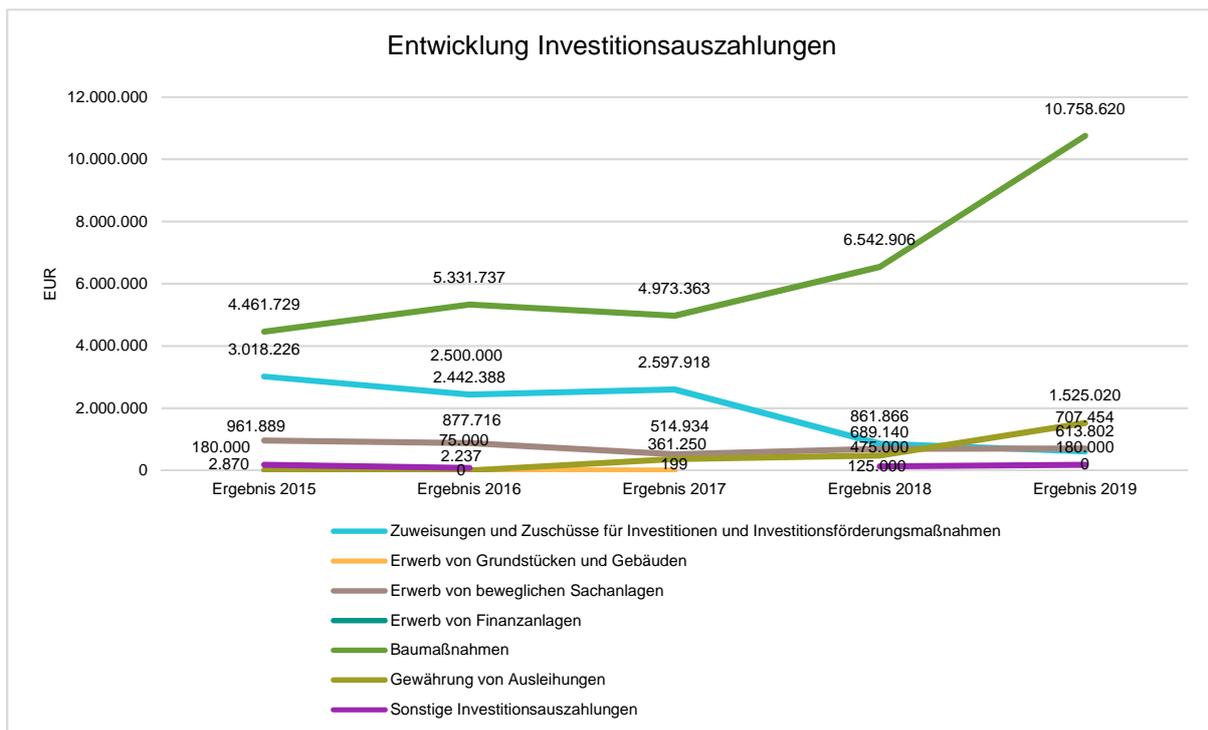
Die Abweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen setzt sich aus mehreren Einzelfällen zusammen. Im Verhältnis zu der Gesamtsumme der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ist die Abweichung als gering einzustufen.

Die deutlichste Abweichung vom Planansatz ist bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen festzustellen. Zusätzlich zum Ansatz von 6.834.800,00 Euro standen hier Ermächtigungsvorträge in Höhe von 9.521.945,86 Euro zur Verfügung. Insgesamt wurde im Finanzhaushalt ein Betrag von 11.252.130,63 € in das Jahr 2019 übertragen.

Getätigt wurden Auszahlungen in Höhe von 10.758.619,51 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung von 4.215.713,36 Euro.

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist durch die Projekte „Integratives Wohnprojekt Suder Höhe“ sowie die Erweiterung der Gewerbegebiete Dwerweg-Nord und des Innovationsraumes begründet. Die Maßnahme des Integrierten Wohnprojektes Suder Höhe wurde in 2019 fertiggestellt.

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	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	174.134	180.616	6.482 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	939	856	-83 ↘
1.2 - Sachanlagen	144.233	148.876	4.643 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.626	15.409	-216 ↘
1.2.1.1 - Grünflächen	6.611	6.560	-52 →
1.2.1.2 - Ackerland	2.112	2.112	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	2.650	2.650	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.252	4.088	-164 ↘
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.592	73.535	4.943 ↗
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.200	5.191	-9 →
1.2.2.2 - Schulen	32.749	34.681	1.932 ↗
1.2.2.3 - Wohnbauten	2.893	6.449	3.555 ↗
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	27.749	27.214	-536 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	47.097	46.658	-439 →
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.589	4.558	-31 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	3.963	3.871	-92 ↘
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	405	549	145 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	30.155	29.824	-331 ↘
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.986	7.855	-131 ↘
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund	0	0	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63	62	-2 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	4.819	4.463	-356 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.677	2.282	605 ↗
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.360	6.467	107 ↗
1.3 - Finanzanlagen	28.961	30.884	1.923 ↗
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	22.479	22.479	0 →
1.3.2 - Beteiligungen	977	977	0 →
1.3.3 - Sondervermögen	1.984	2.524	540 ↗
1.3.4 - Ausleihungen	3.521	4.904	1.383 ↗
1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3	3	0 →



Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.4.2 - Sonstige Ausleihungen	3.518	4.900	1.383 ↗
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	22.177	18.827	-3.350 ↘
2.1 - Vorräte	653	2.809	2.155 ↗
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.1.2 - unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0	0 →
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse und Waren	653	2.809	2.155 ↗
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0	0	0 →
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.571	5.006	-1.564 ↘
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	175	157	-18 ↘
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	2.258	2.299	41 ↗
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	205	177	-28 ↘
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	294	188	-106 ↘
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	3.638	2.185	-1.454 ↘
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0 →
2.4 - Liquide Mittel	14.953	11.012	-3.941 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	17.967	18.994	1.027 ↗
Summe Aktiva	214.278	218.437	4.159 ↗
1 - Eigenkapital	102.425	106.349	3.924 ↗
1.1 - Allgemeine Rücklage	83.536	83.536	0 →
1.2 - Sonderrücklage	294	294	0 →
1.3 - Ergebnismrücklage	14.681	18.595	3.914 ↗
1.4 - Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0 →
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.914	3.924	10 →
2 - Sonderposten	50.383	51.306	923 ↗
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	5.820	5.556	-264 ↘
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	37.285	39.049	1.764 ↗
2.3 - Sonderposten für Beiträge	3.543	3.526	-17 →
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	3.543	3.525	-17 →
2.3.2 - Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge	1	1	0 →
2.4 - Sonderposten für Gebührenaussgleich	0	0	0 →
2.5 - Sonderposten für Treuhandvermögen	0	0	0 →
2.6 - Sonderposten für Dauergrabpflege	0	0	0 →
2.7 - Sonderposten für sonstige Sonderposten	3.736	3.176	-560 ↘
3 - Rückstellungen	28.522	26.854	-1.668 ↘
3.1 - Pensionsrückstellungen	28.323	21.032	-7.290 ↘
3.2 - Beihilferückstellungen	--	5.632	5.632 ↗
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	63	74	11 ↗
3.4 - Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0 →
3.5 - Altlastenrückstellungen	5	8	3 ↗



Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.6 - Steuerrückstellungen	0	12	12 ↗
3.7 - Verfahrensrückstellungen	137	104	-33 ↘
3.8 - Finanzausgleichsrückstellungen	0	0	0 →
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	56	66	10 ↗
3.11 - Sonstige Rückstellungen	0	0	0 →
4 - Verbindlichkeiten	32.335	33.315	980 ↗
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.875	31.115	1.240 ↗
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0 →
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	14.775	14.463	-313 ↘
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	15.099	16.652	1.553 ↗
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	1.235	638	-597 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0 ↗
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.225	1.562	337 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	613	612	0 →
Summe Passiva	214.278	218.437	4.159 ↗

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)

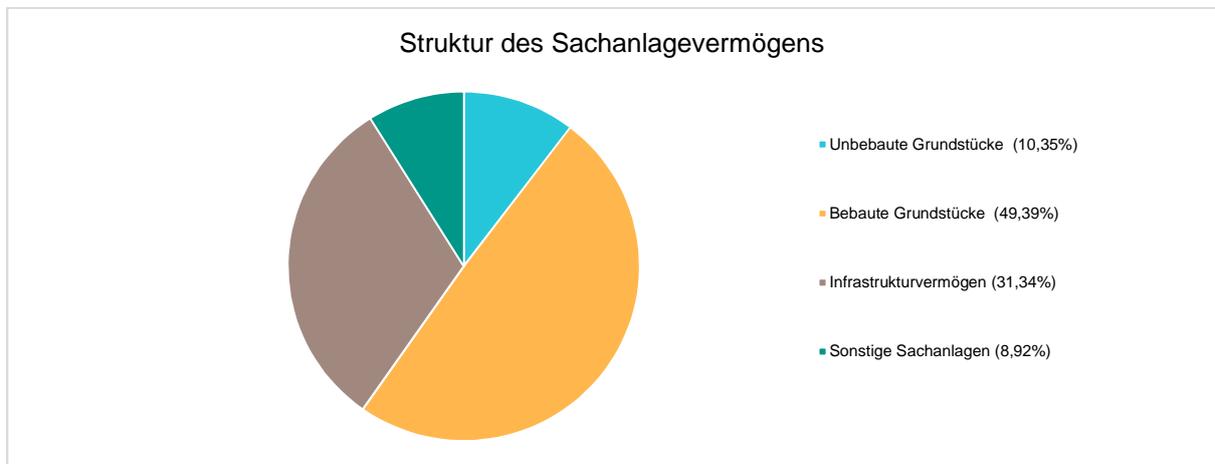
Bilanzposition	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.626	15.409	-216 ↘
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.592	73.535	4.943 ↗
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	47.097	46.658	-439 →
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63	62	-2 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahr-	4.819	4.463	-356 ↘



Bilanzposition	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
zeuge			
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.677	2.282	605 ↗
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.360	6.467	107 ↗

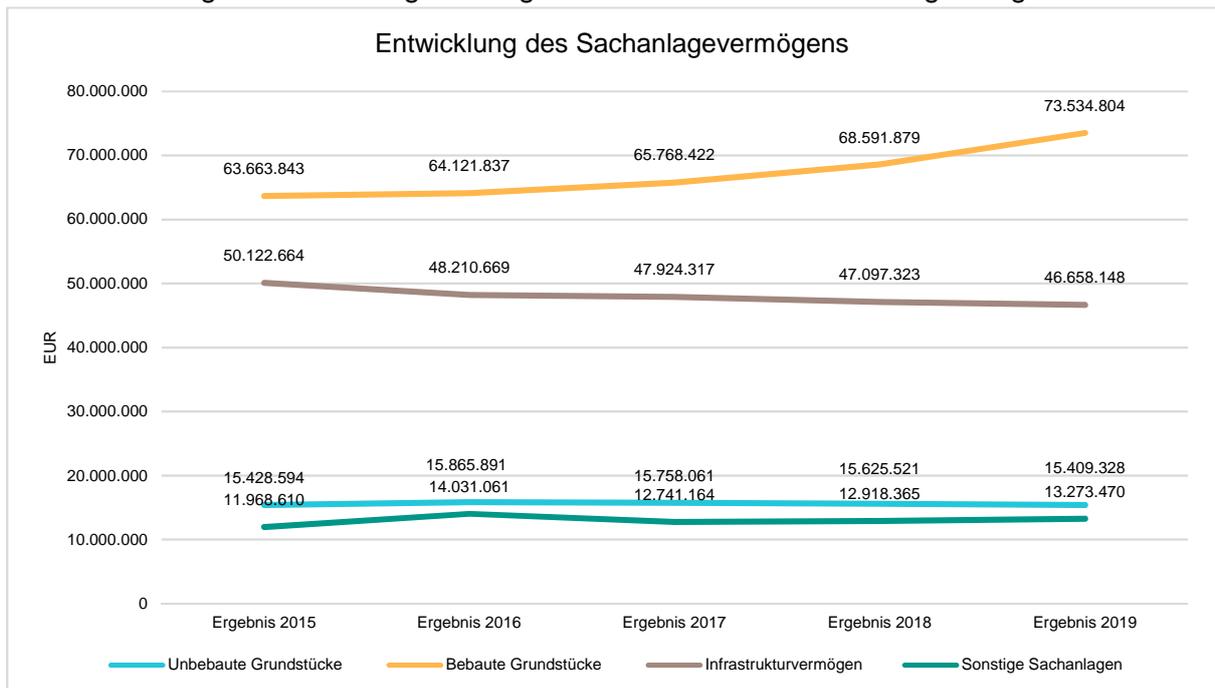
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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 folgendes Bild:





Schulden

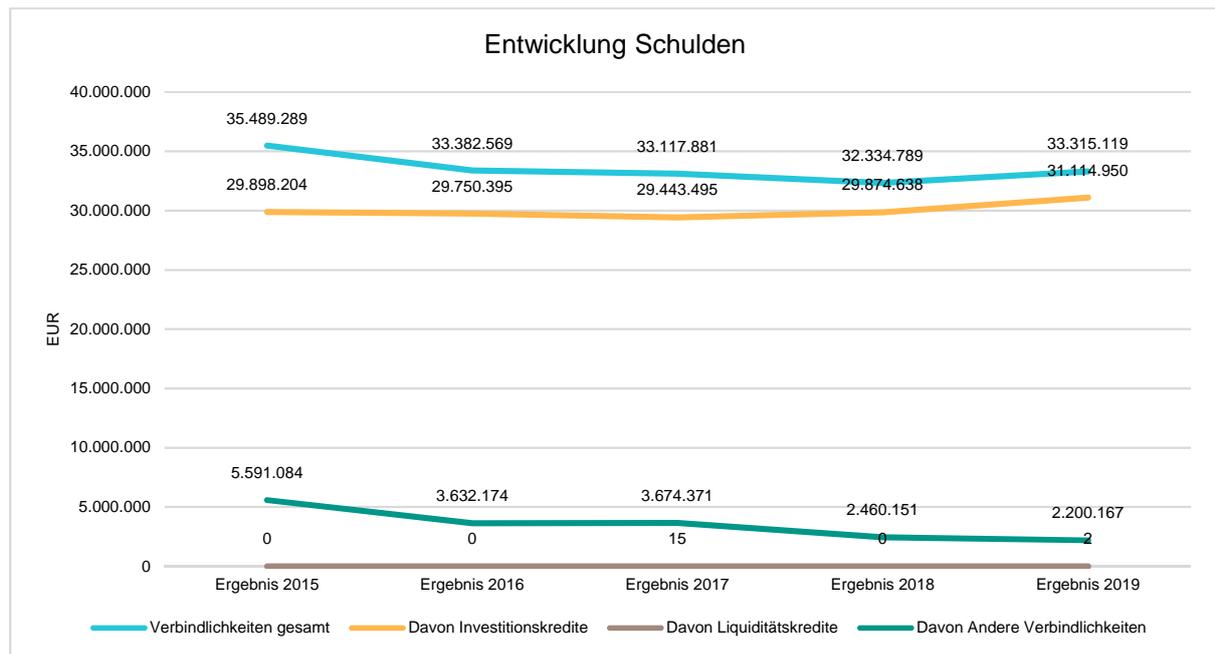
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 33.315.119,34 Euro.

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

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	32.335	33.315	980 ↗
Davon Investitionskredite	29.875	31.115	1.240 ↗
Davon Liquiditätskredite	0	0	0 ↗
Davon Andere Verbindlichkeiten	2.460	2.200	-260 ↘

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



4 Kennzahlen

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



Bei der Ermittlung der angegebenen Planzahlen für die Jahre 2020, 2021 und 2022 wurden die Zahlen 2020 ohne Nachtragshaushalt herangezogen.

Sofern Kennzahlen einwohnerbezogen dargestellt werden, wurde die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe zum Stichtag 31.12.2019 in Höhe von 31.803 herangezogen.

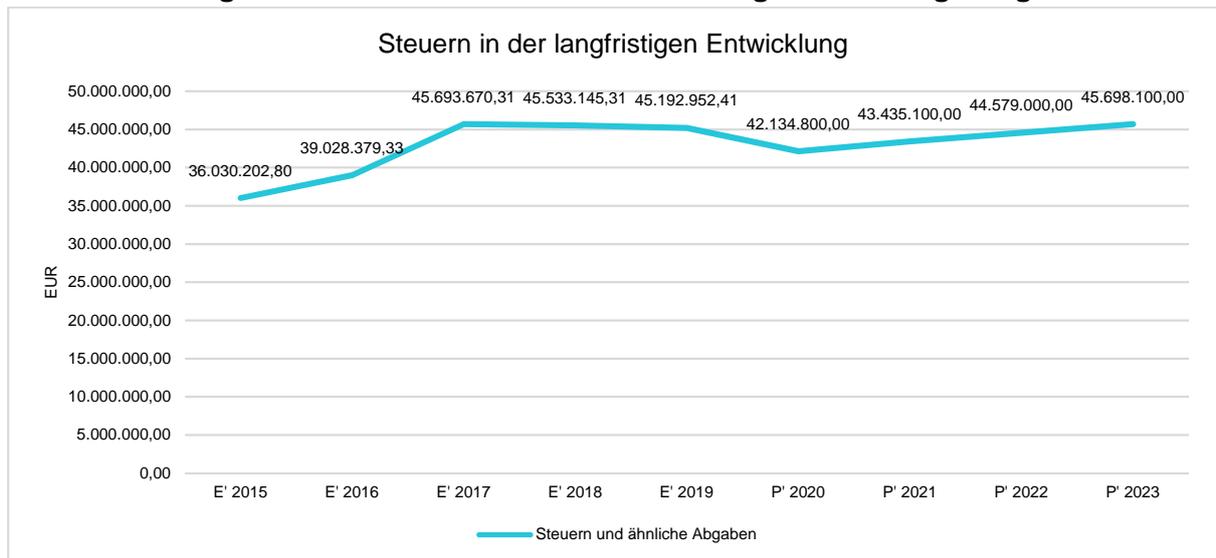
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf in TEUR (in Tausend EUR)

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	16	16	16	16	16
Grundsteuer B	5.200	5.871	5.750	5.779	5.808
Gewerbesteuer	22.237	19.550	17.000	17.500	17.800
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	12.662	13.760	13.811	14.498	15.262
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.397	3.769	3.348	3.433	3.484
Vergnügungssteuer	657	757	615	615	615
Hundesteuer	208	210	205	205	205
Zweitwohnungssteuer	51	57	46	46	46
Ausgleichsleistungen	1.105	1.204	1.344	1.344	1.344

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

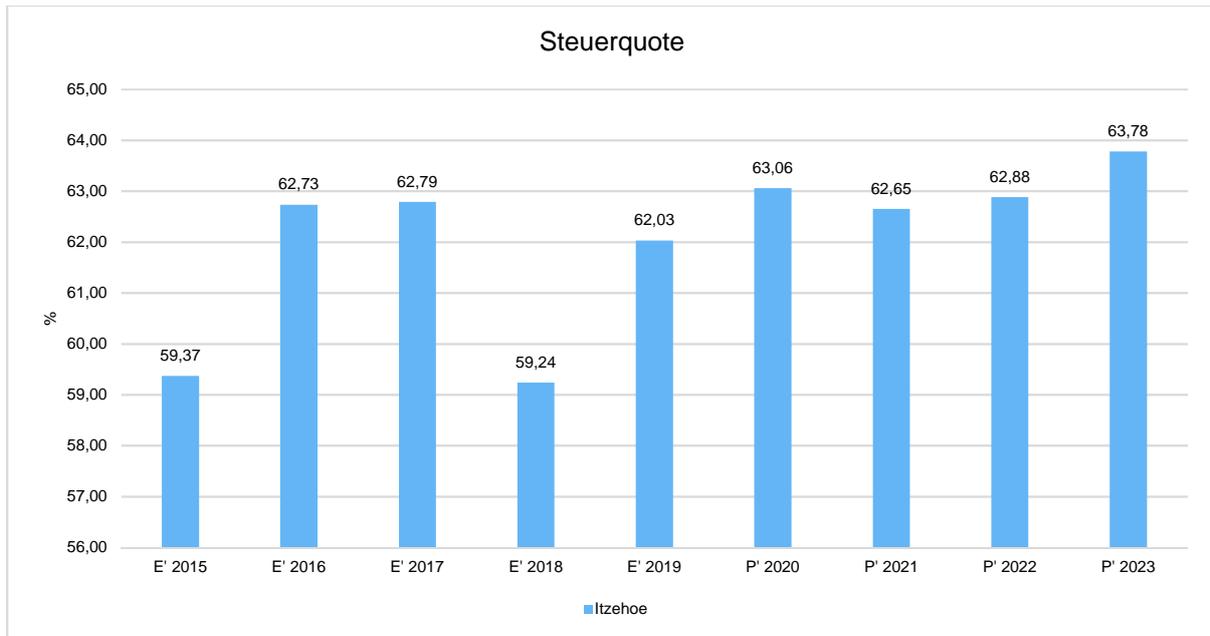


Steuerquote

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 62,03 % stellt sich die Steuerquote der Stadt Itzehoe für das Jahr 2019 sehr gut dar und nähert sich damit wieder der Quote aus 2017 in Höhe von 62,79 %, nachdem im Jahr 2018 eine Quote in Höhe von 59,24 % erreicht wurde.

4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

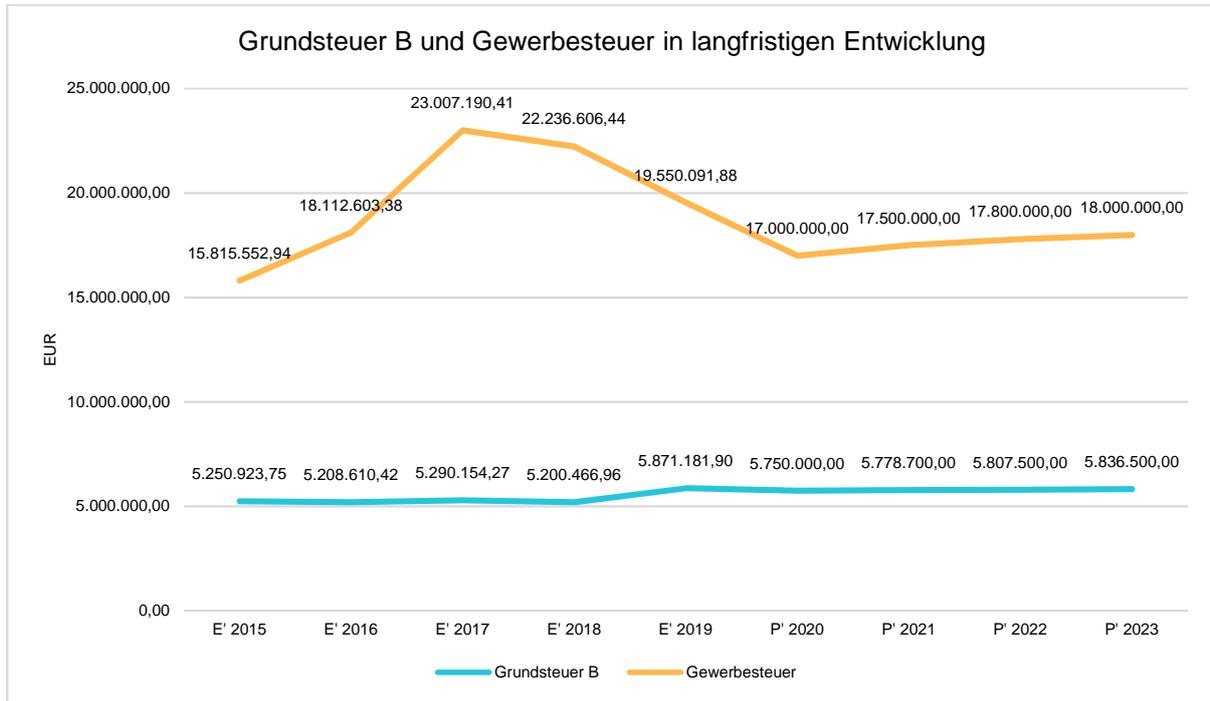
Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	370	370	370	370	380	380
Hebesatz Grundsteuer B	390	390	390	390	425	425
Hebesatz Gewerbesteuer	370	370	370	370	380	380

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:

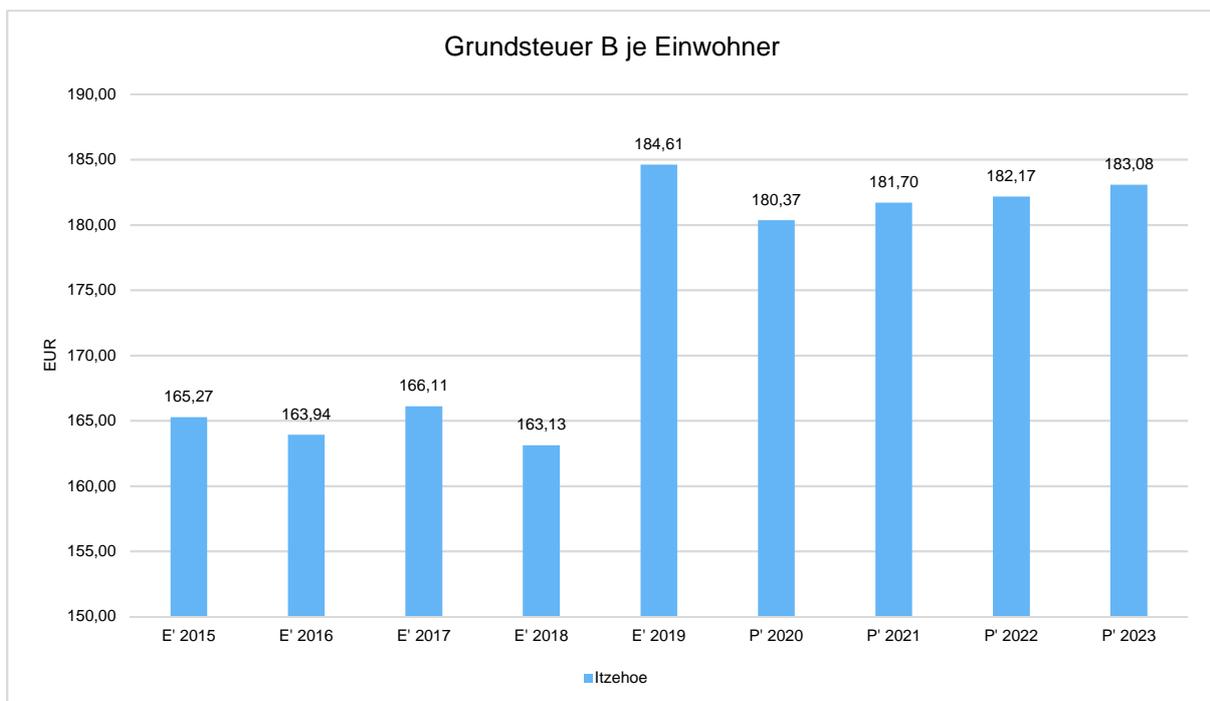


Lagebericht Itzehoe



Grundsteuer B je Einwohner

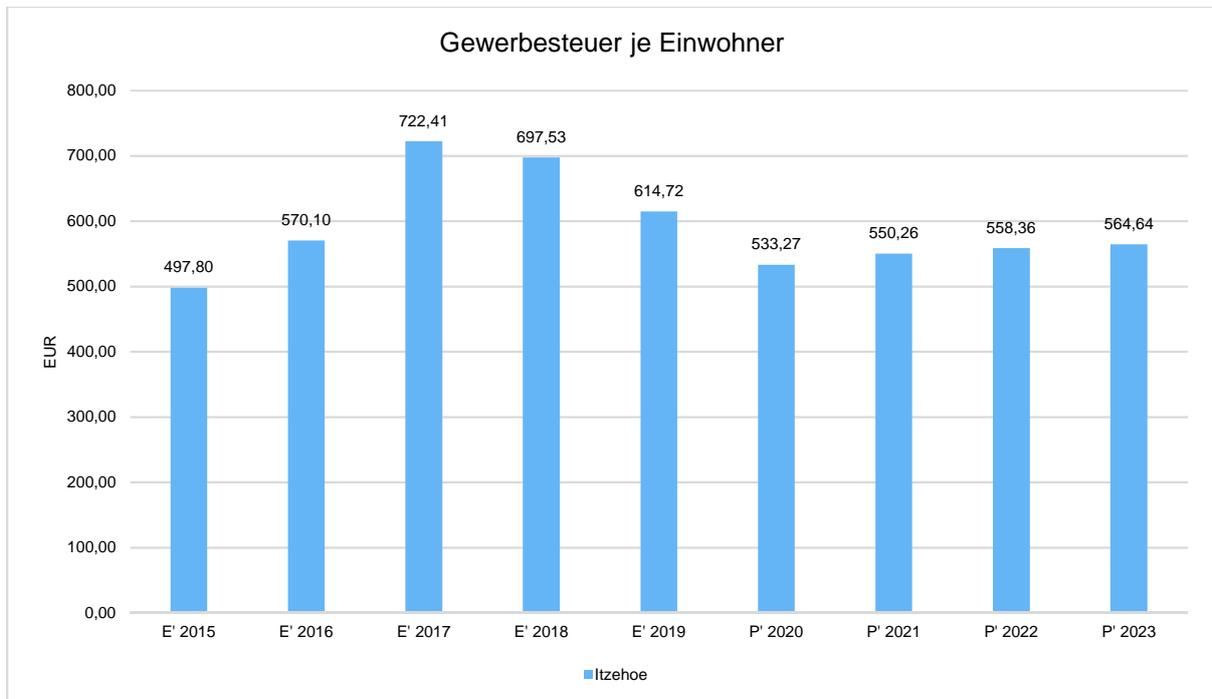
Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





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)

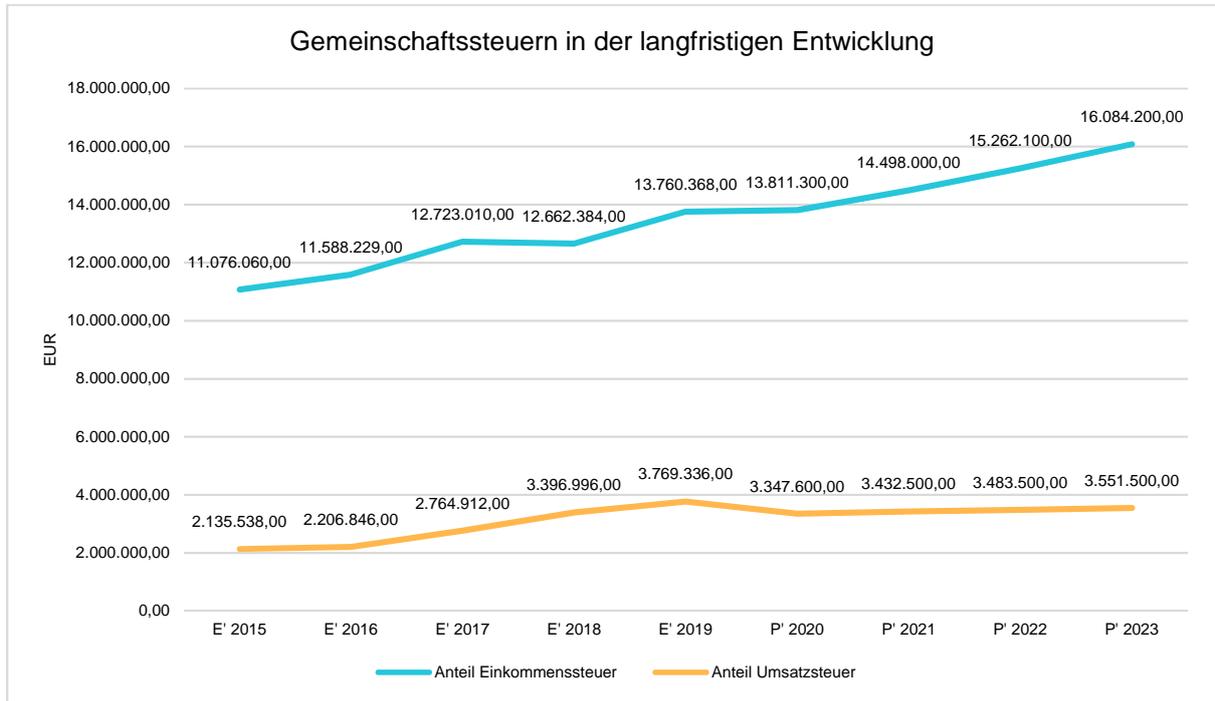
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommenssteuer	12.662	13.760	13.811	14.498	15.262
Anteil Umsatzsteuer	3.397	3.769	3.348	3.433	3.484

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

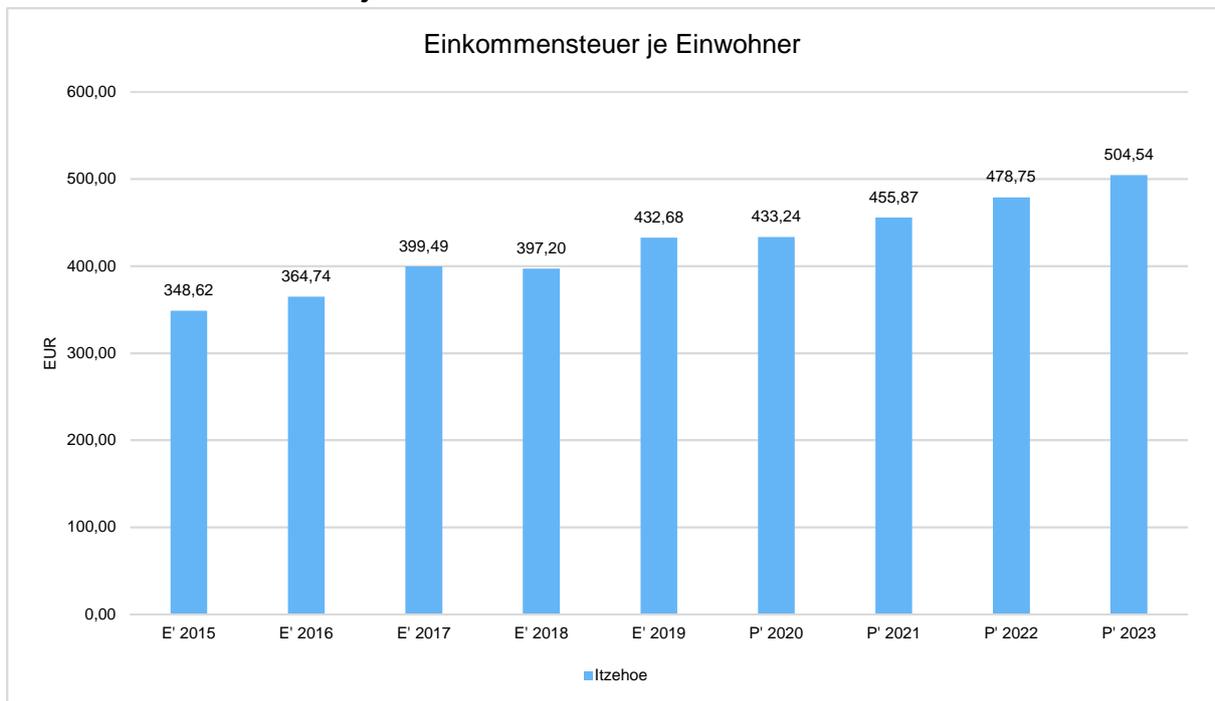
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Lagebericht Itzehoe

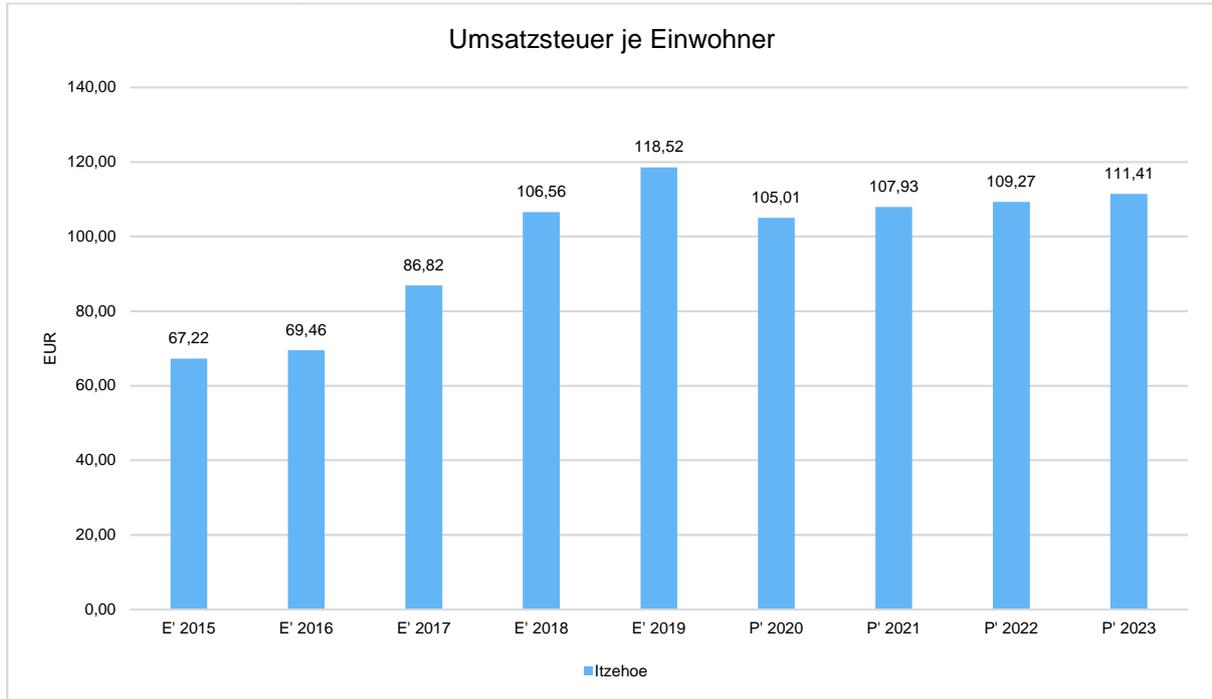


Anteil Einkommensteuer je Einwohner





Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

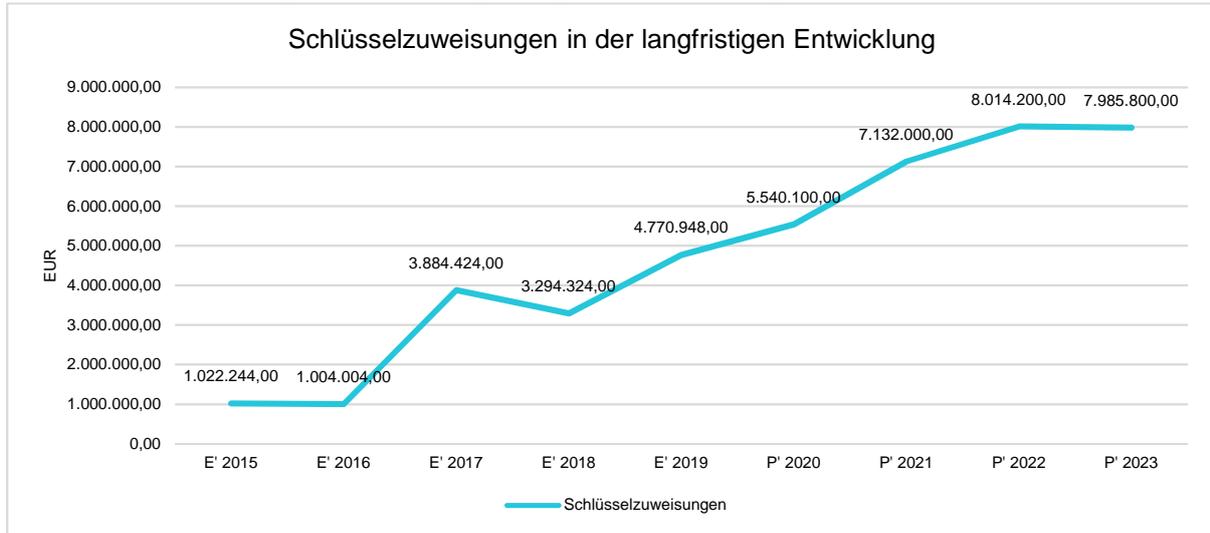
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen in TEUR

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.353.681	11.115.785	10.988.500	12.256.400	12.838.400
davon Schlüsselzuweisungen	3.294.324	4.770.948	5.540.100	7.132.000	8.014.200
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.716.023	3.821.803	3.092.000	2.744.100	2.432.700
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.863.091	2.056.741	1.890.200	1.914.100	1.925.300
davon sonstige Zuweisungen und Umlagen	480.244	466.293	466.200	466.200	466.200



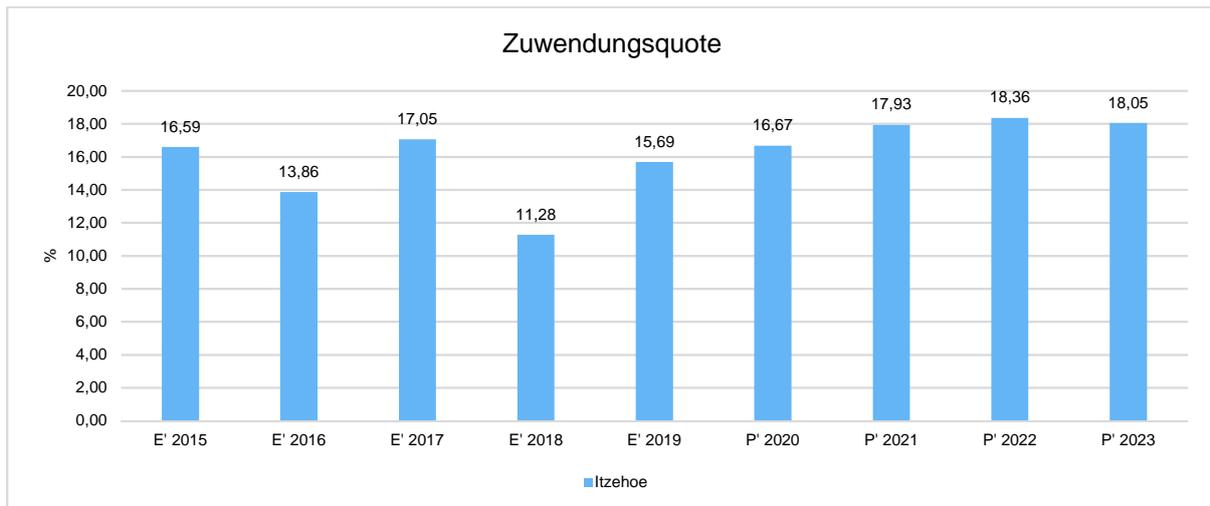
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



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

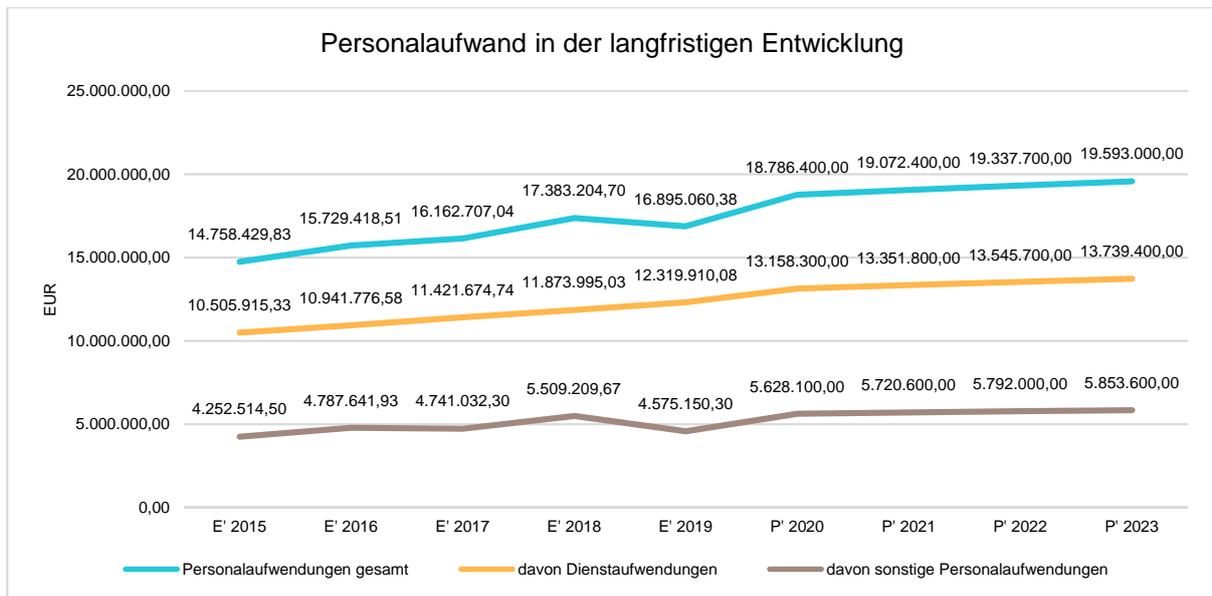
Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:



Personalaufwand in TEUR (in Tausend EUR)

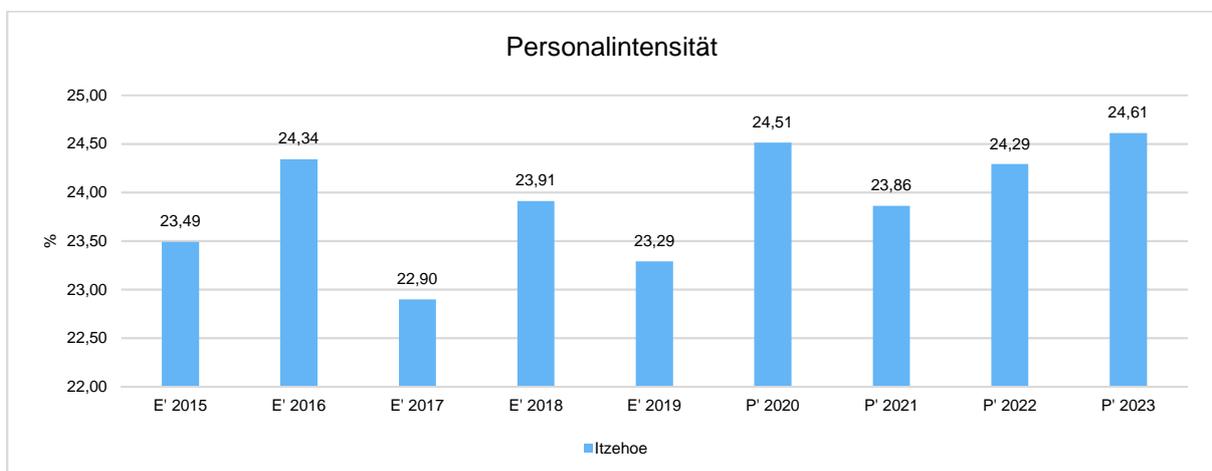
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen gesamt	17.383	16.895	18.786	19.072	19.338
davon Dienstaufwendungen	11.874	12.320	13.158	13.352	13.546
davon sonstige Personalaufwendungen	5.509	4.575	5.628	5.721	5.792

In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





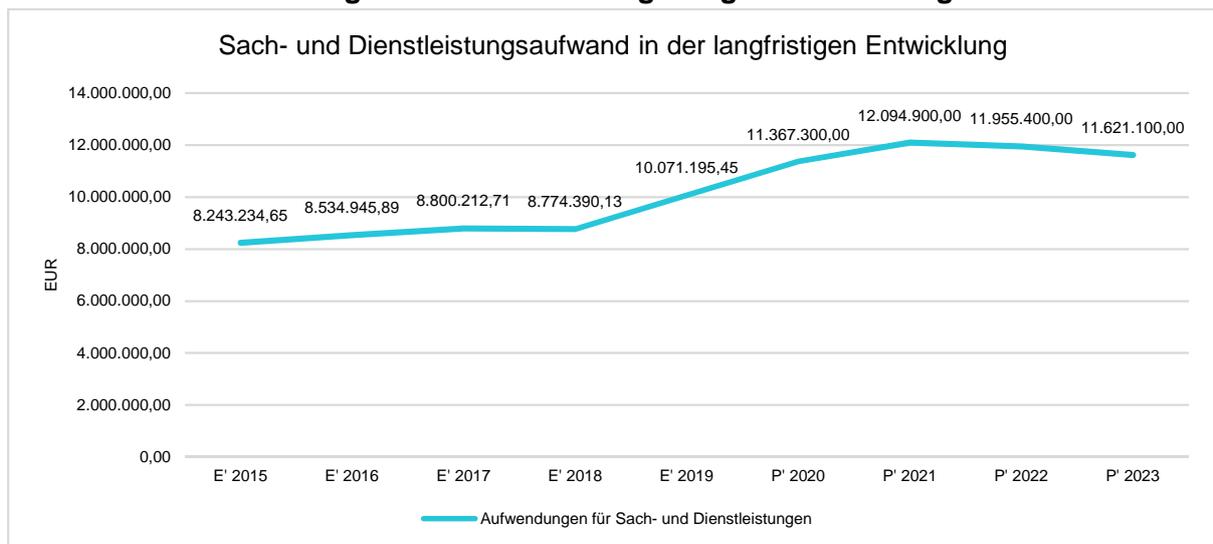
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.774.390	10.071.195	11.367.300	12.094.900	11.955.400
davon Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	5.853.265	6.281.787	6.485.200	7.292.300	7.208.500
davon Haltung von Fahrzeugen	126.051	124.404	117.200	116.200	116.400
davon Mieten und Pachten	366.237	672.112	1.355.300	1.306.300	1.256.500
davon sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.428.836	2.992.892	3.409.600	3.380.100	3.374.000

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



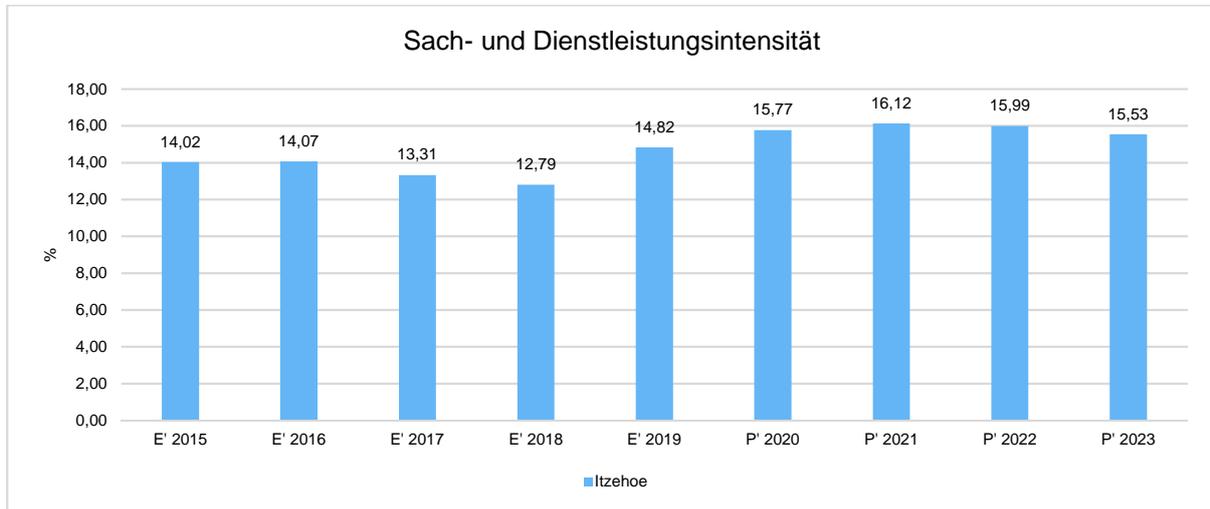
Seit 2015 mit Ausnahme von 2018 ist hinsichtlich des Sach- und Dienstleistungsaufwandes eine kontinuierliche Steigerung zu verzeichnen. Besonders auffällig ist dabei der Anstieg in 2019. Ob die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen auch in den nächsten Jahren tatsächlich noch weiter ansteigen, könnte sich erfahrungsgemäß 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.

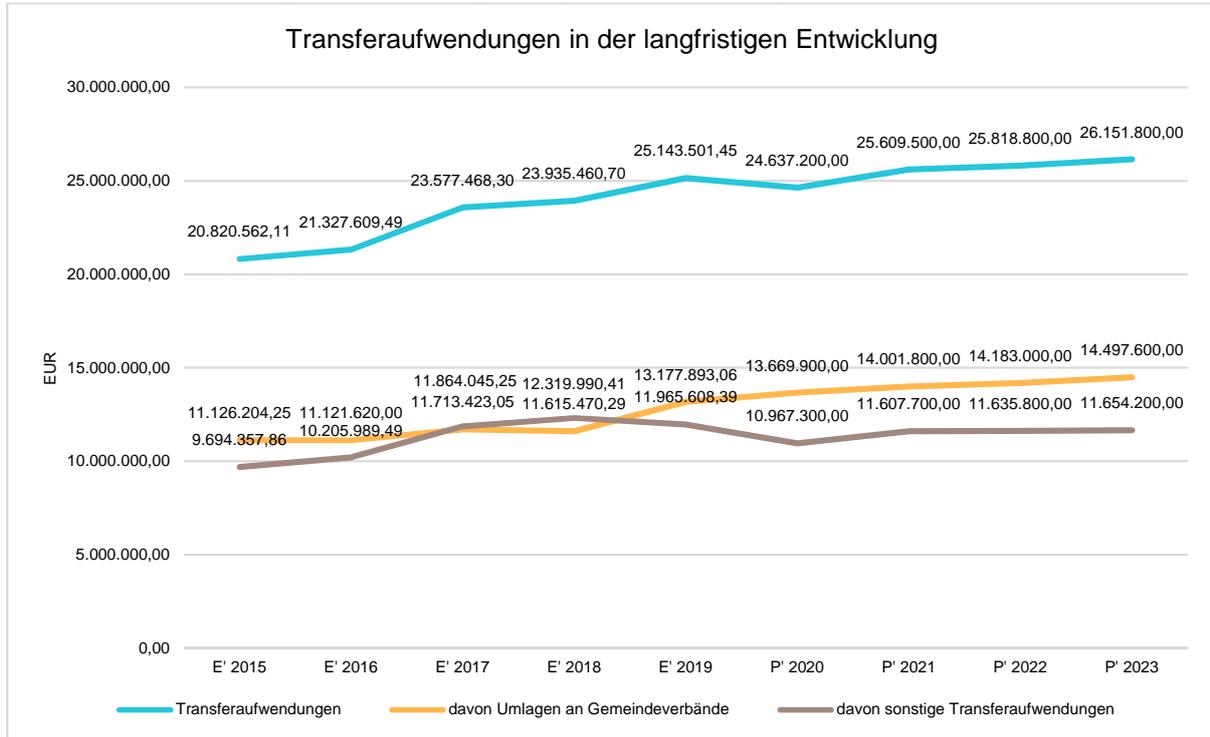
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen in TEUR

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	23.935.461	25.143.501	24.637.200	25.609.500	25.818.800
davon Umlagen an Gemeindeverbände	11.615.470	13.177.893	13.669.900	14.001.800	14.183.000
davon sonstige Transferaufwendungen	12.319.990	11.965.608	10.967.300	11.607.700	11.635.800

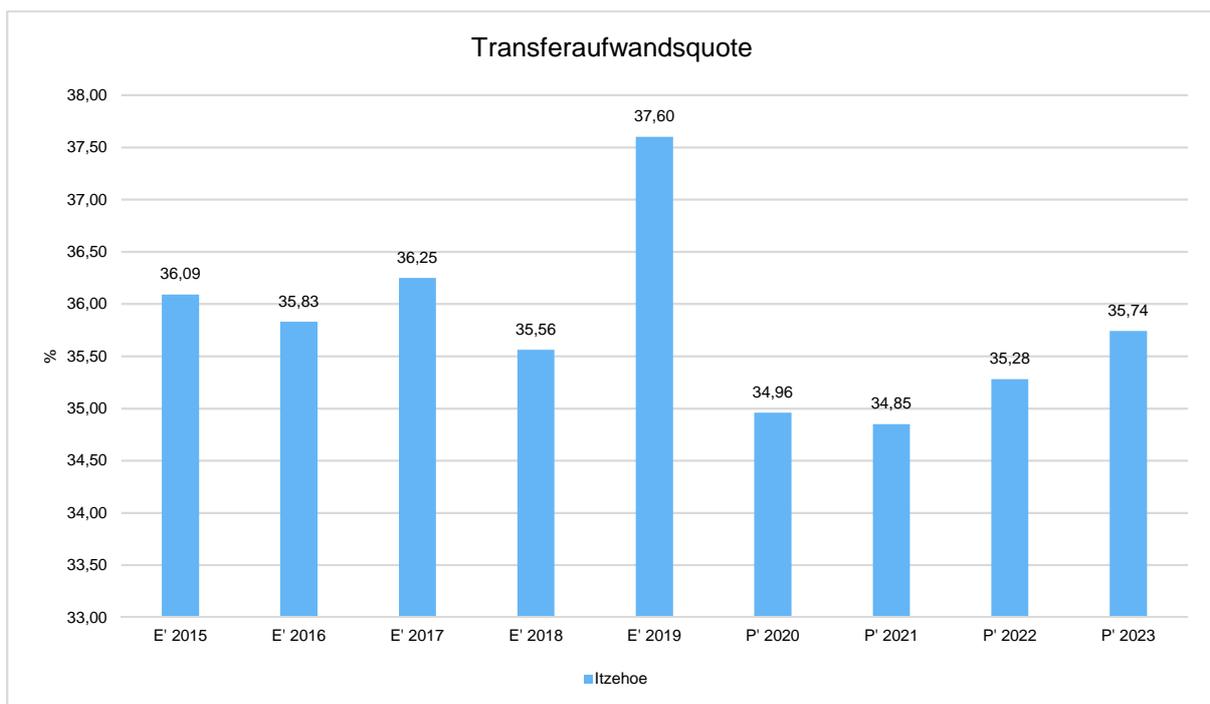


Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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





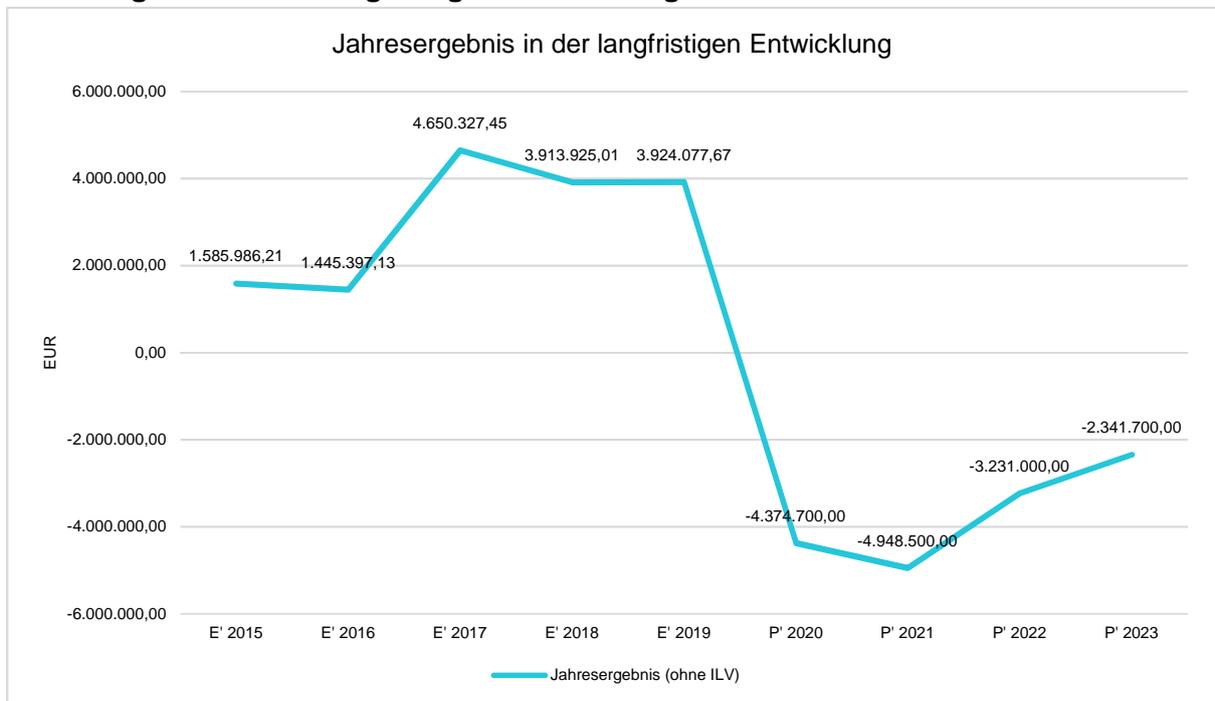
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

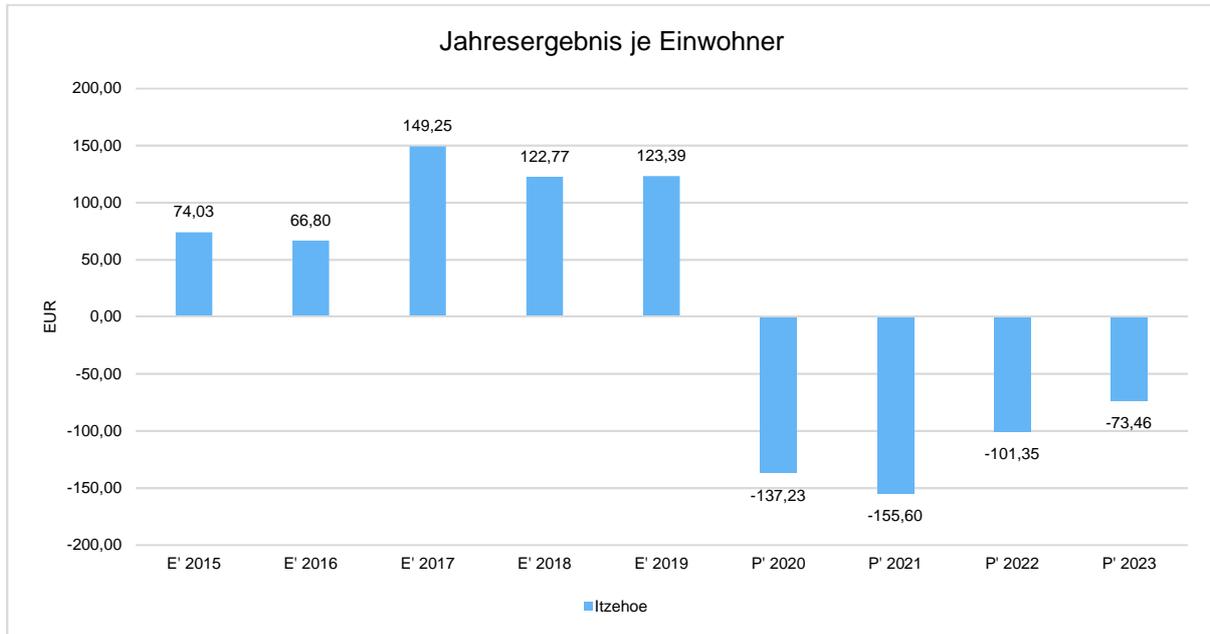
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	6.748.852	3.971.484	-4.565.000	-5.107.100	-3.248.500
Finanzergebnis	-2.834.927	-47.406	190.300	158.600	17.500
Ordentliches Ergebnis	3.913.925	3.924.078	-4.374.700	-4.948.500	-3.231.000
Jahresergebnis	3.913.925	3.924.078	-4.374.700	-4.948.500	-3.231.000

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

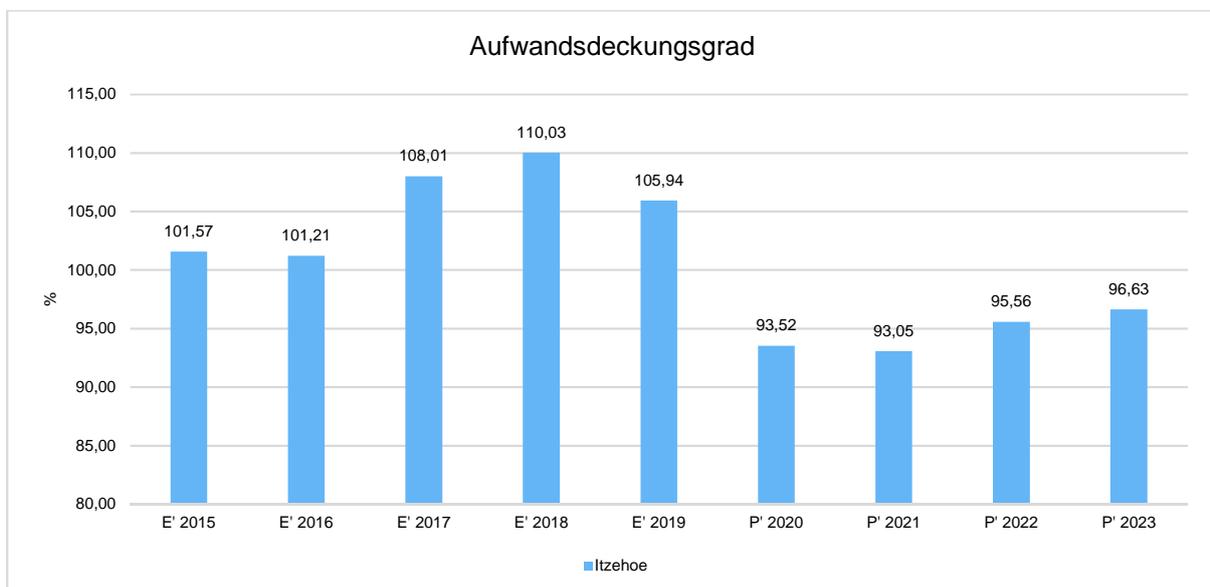
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Da sowohl das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie das Finanzergebnis die unter Steuerungsgesichtspunkten relevanten Ergebnisse sind, werden nachfolgend gesonderte Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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

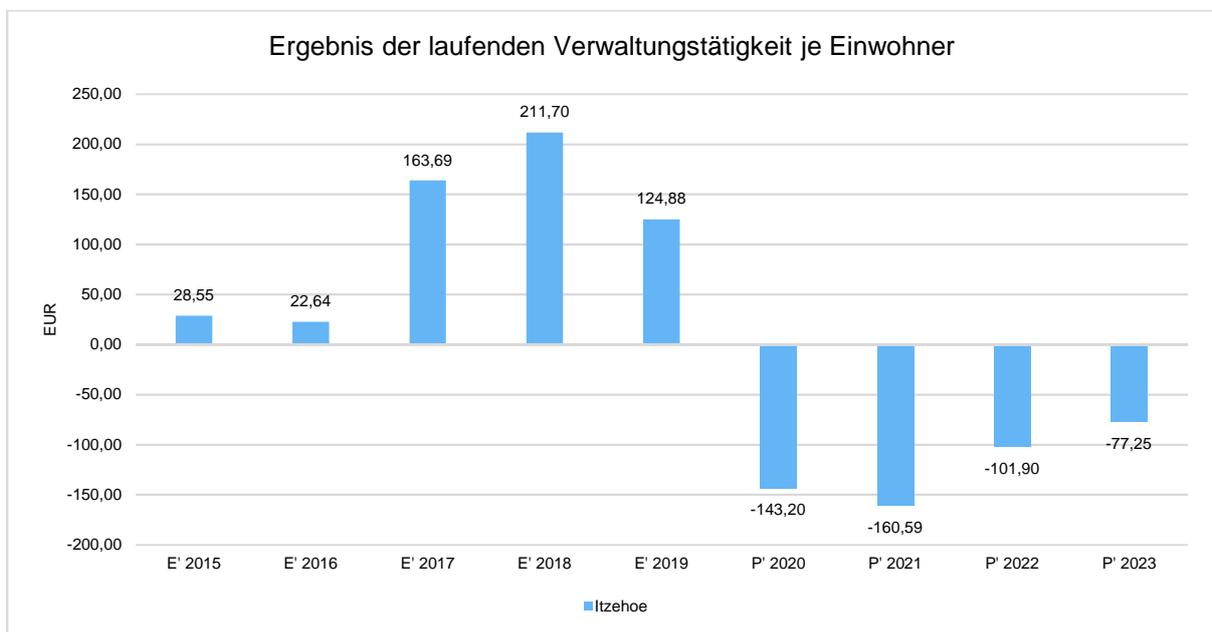




Wie auch in den vergangenen Jahren konnte bei der Stadt Itzehoe ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100 % erreicht werden. Mit 105,94 % stellt sich diese Kennzahl in 2019 sehr positiv dar.

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

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



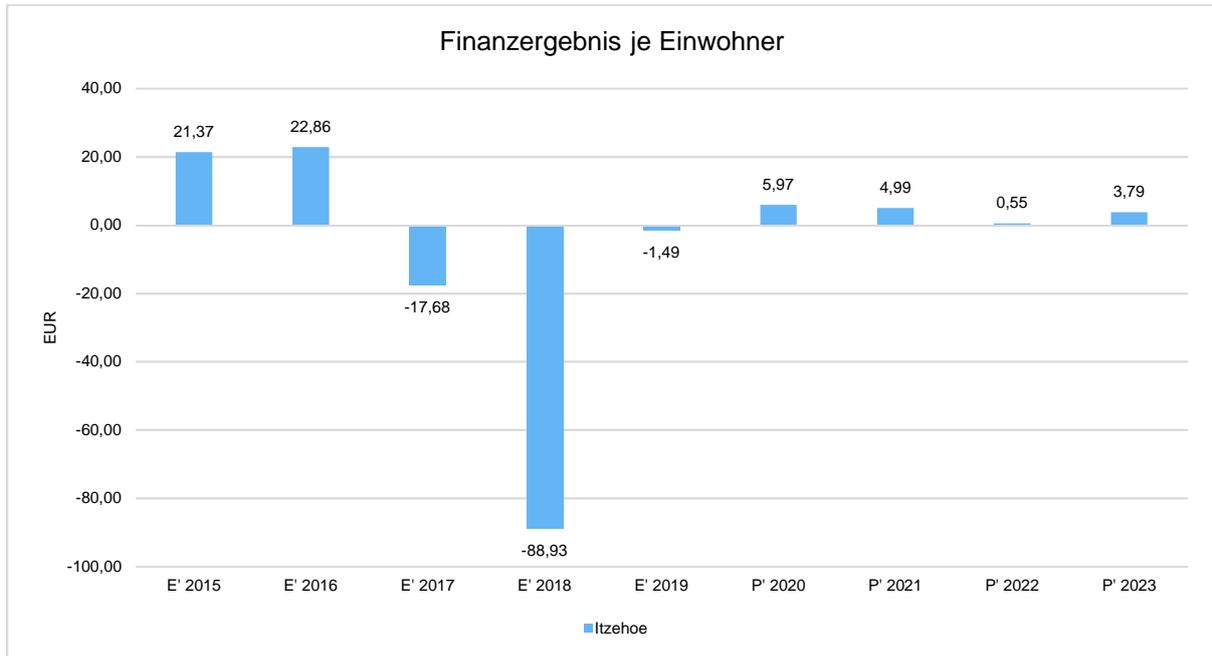
Der positive Aufwandsdeckungsgrad für das Haushaltsjahr 2019 spiegelt sich auch entsprechend im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit je Einwohner wieder.

Finanzergebnis je Einwohner

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

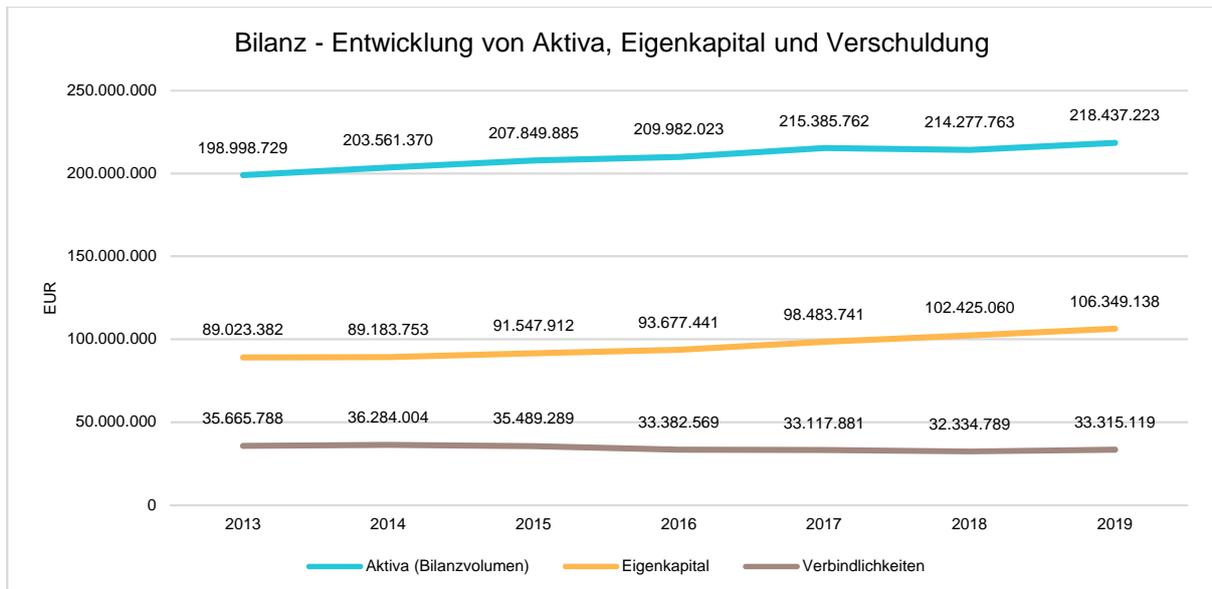


Lagebericht Itzehoe



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.

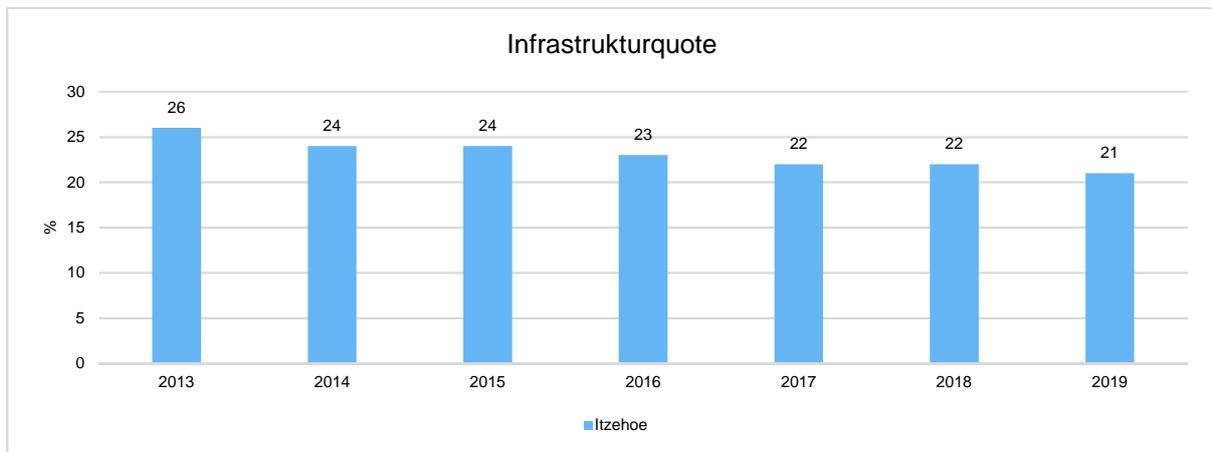




4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

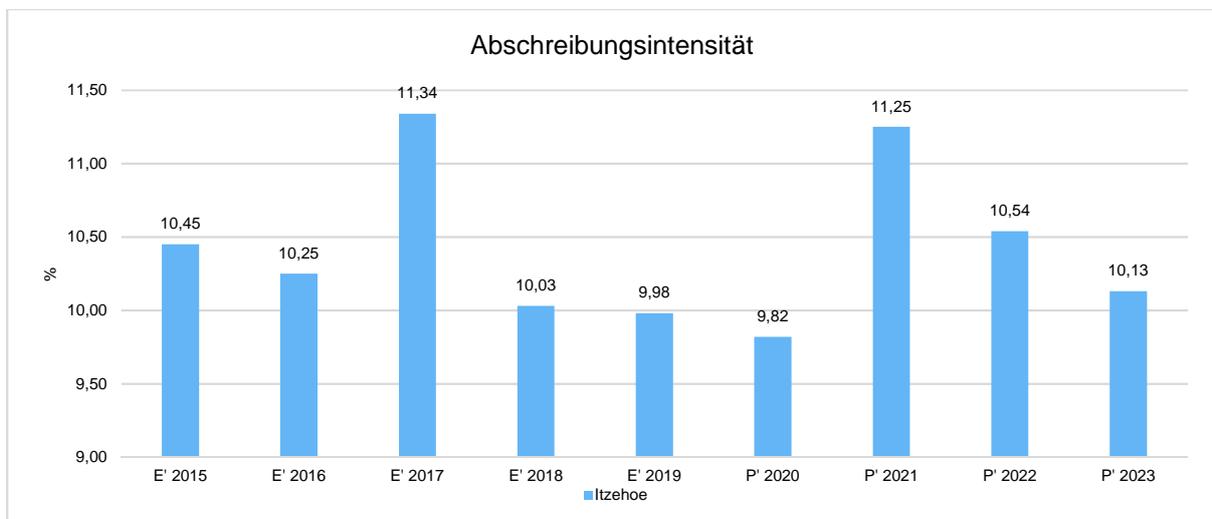
Infrastrukturquote

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

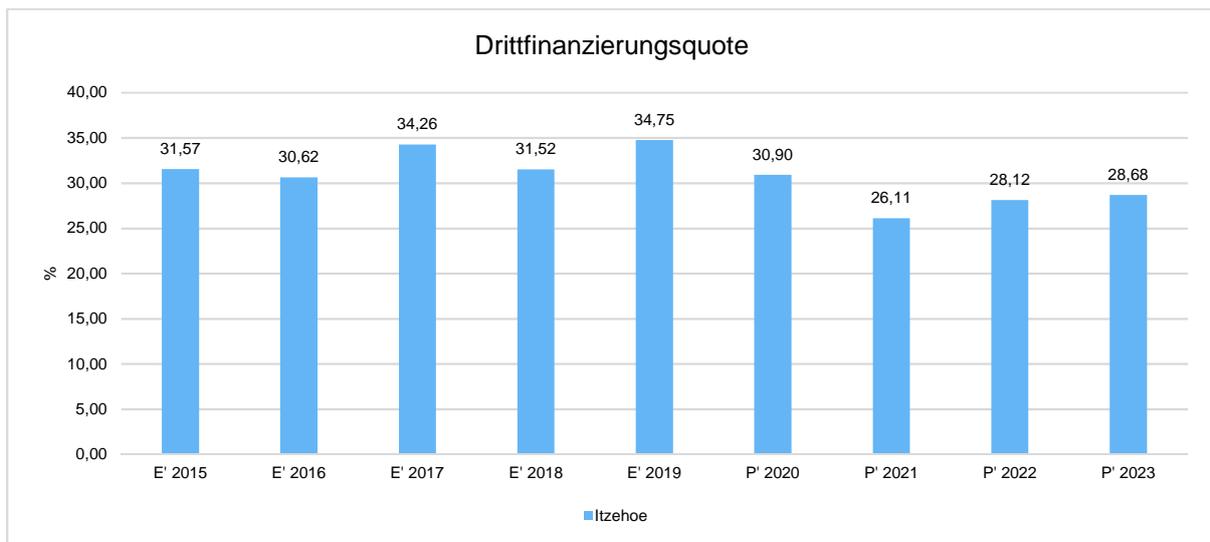
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am Aufwand dar.





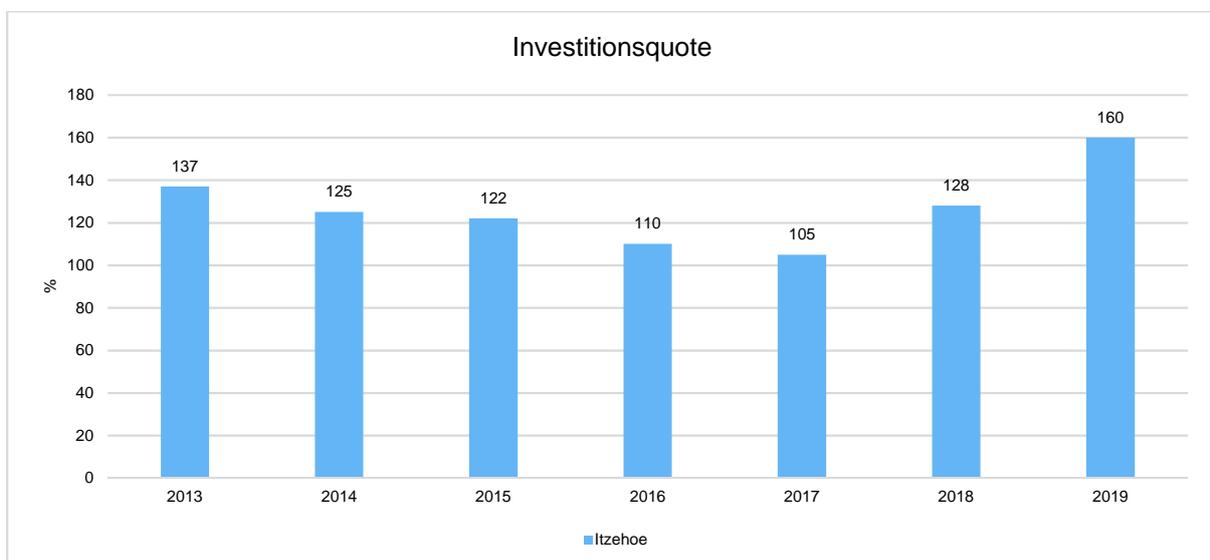
Drittfinanzierungsquote

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.





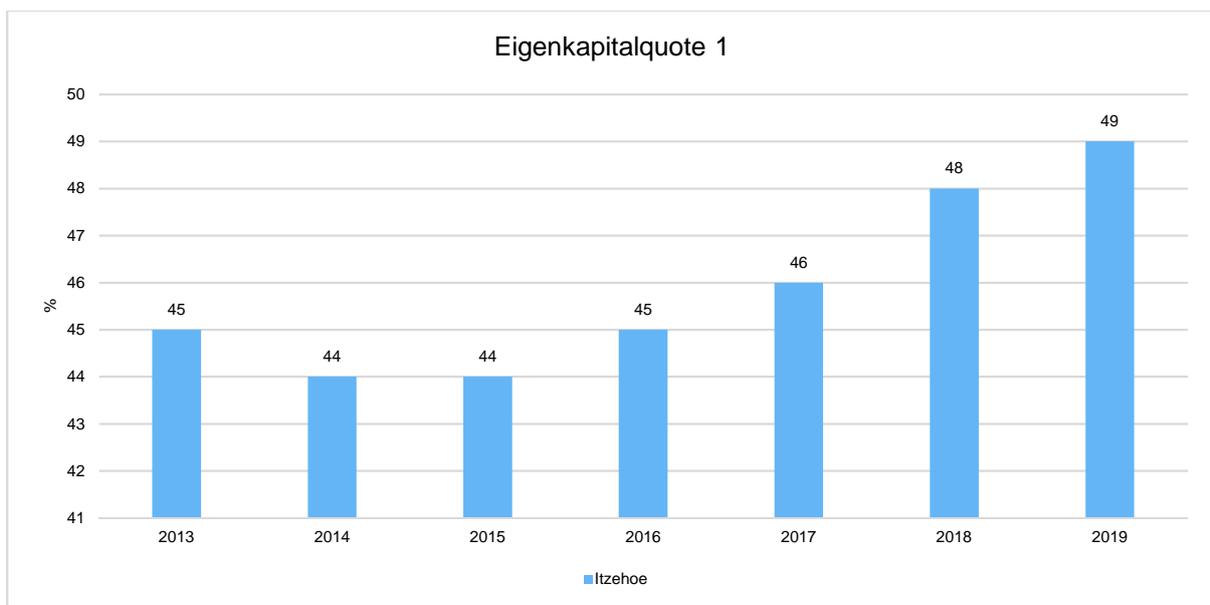
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

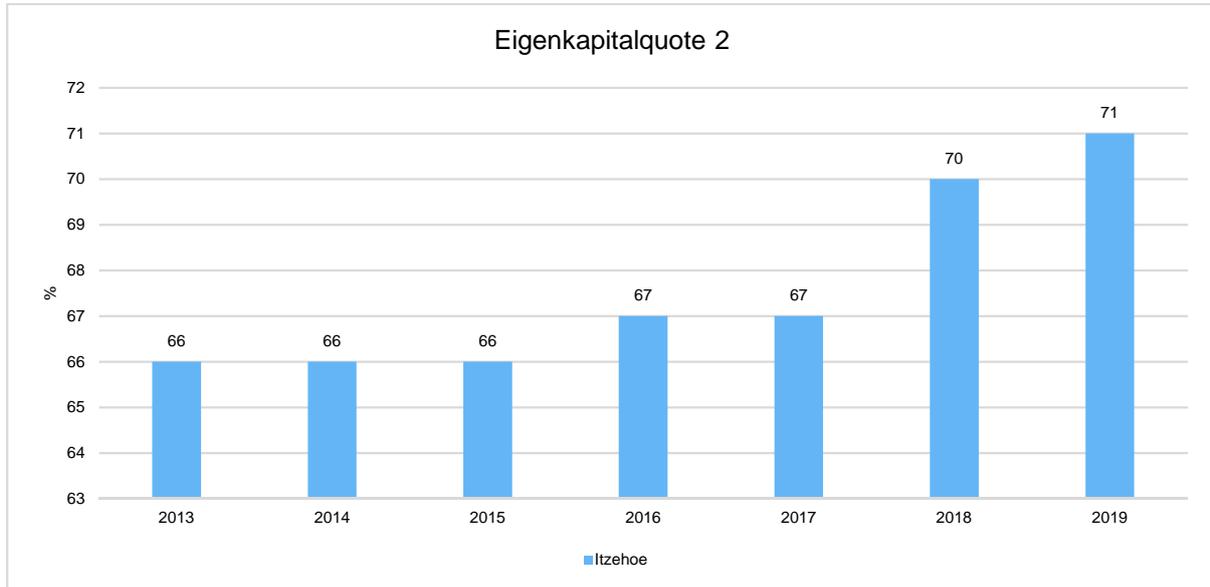
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Positiv zu bewerten ist, dass die Eigenkapitalquote wie auch in den vergangenen drei Jahren 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.

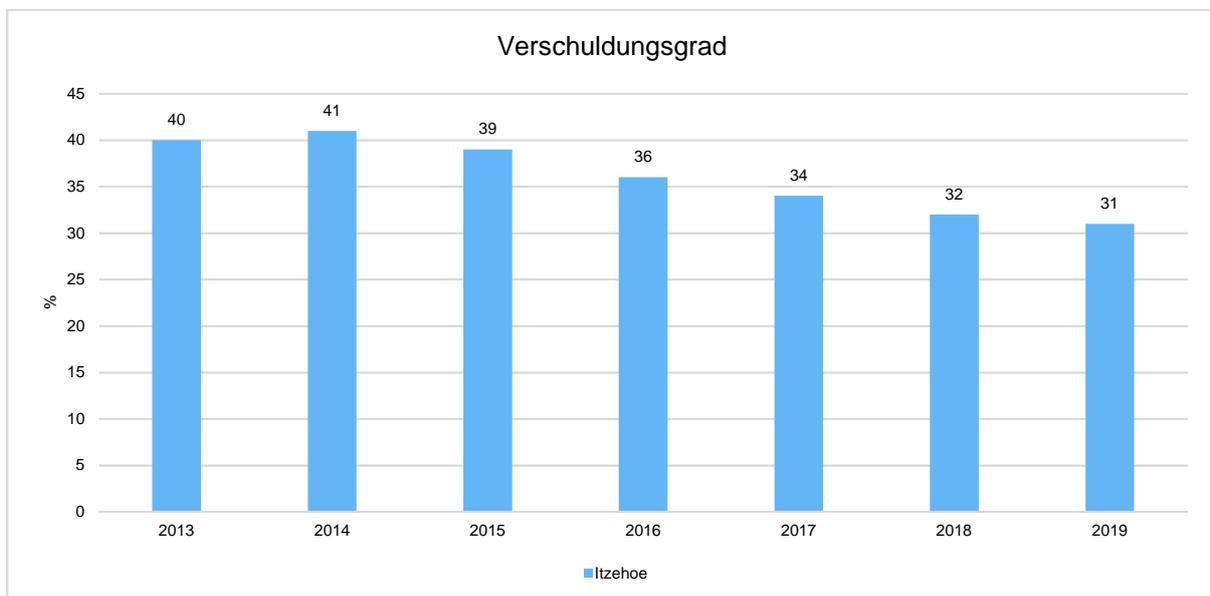


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.





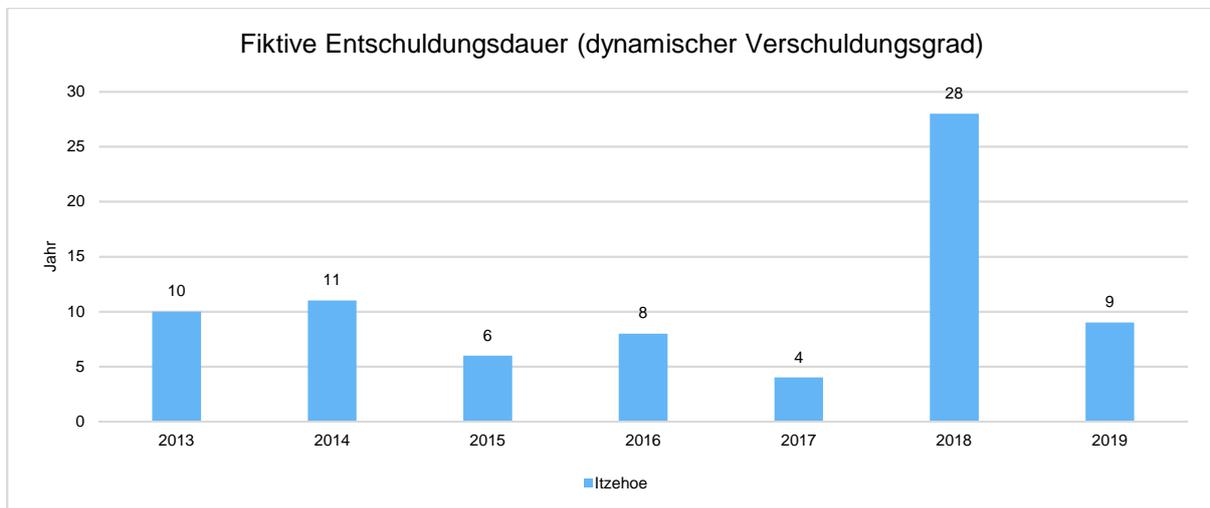
Wie dem oben abgebildeten Diagramm entnommen werden kann, konnte der Verschuldungsgrad der Stadt Itzehoe in 2019 weiter reduziert werden und liegt zum 31.12.2019 bei 31 %.

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 Gebührenausschlag 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.

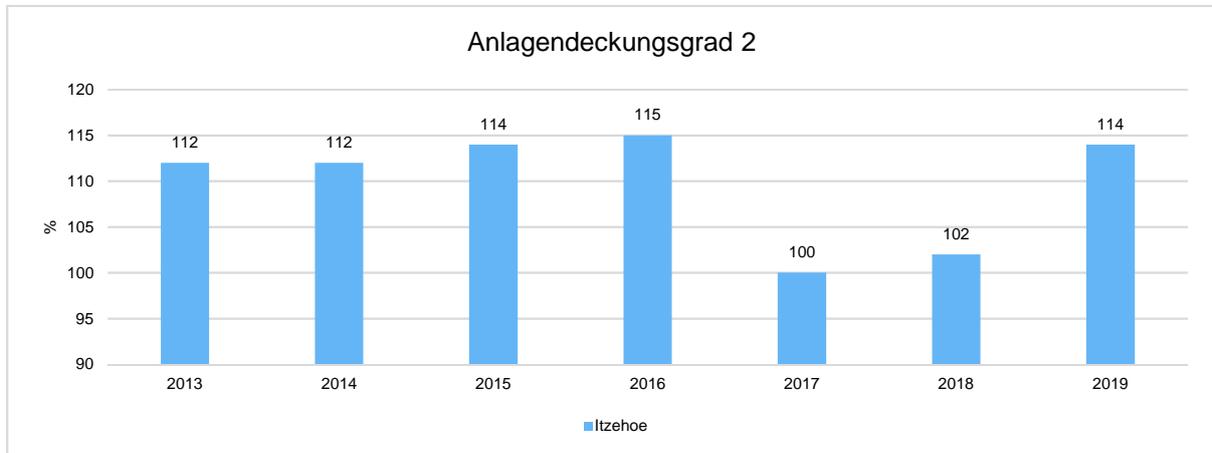


Anlagendeckungsgrad 2

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.



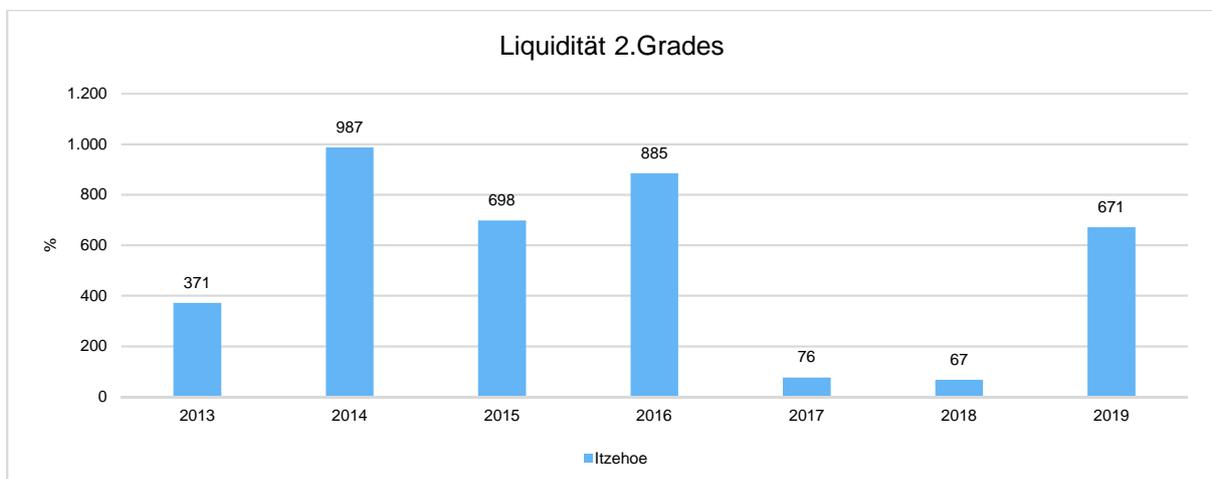
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



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

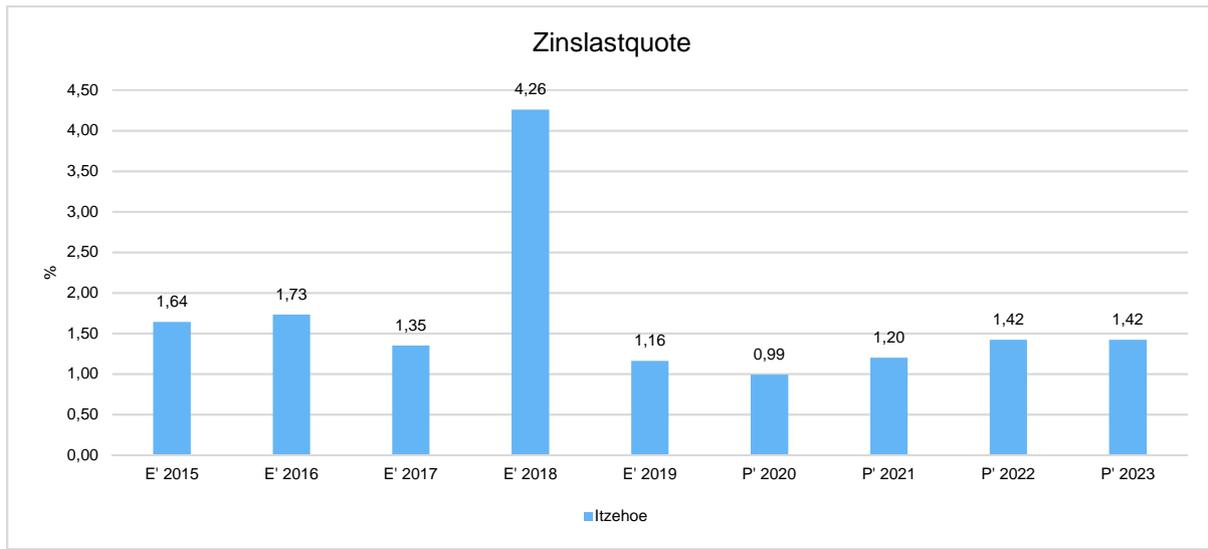
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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



Die einmalig herausstechende Zinslastquote in 2018 war bedingt durch hohe erwartete Nachzahlungszinsen in einem Gewerbesteuerfall. Der Wert 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

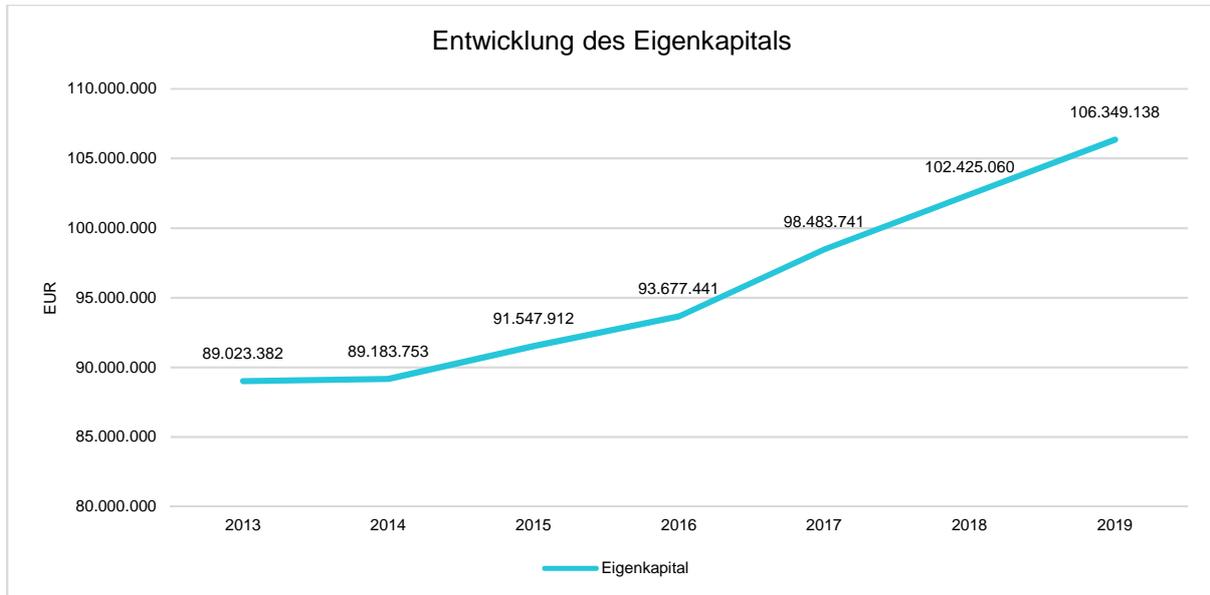
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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.

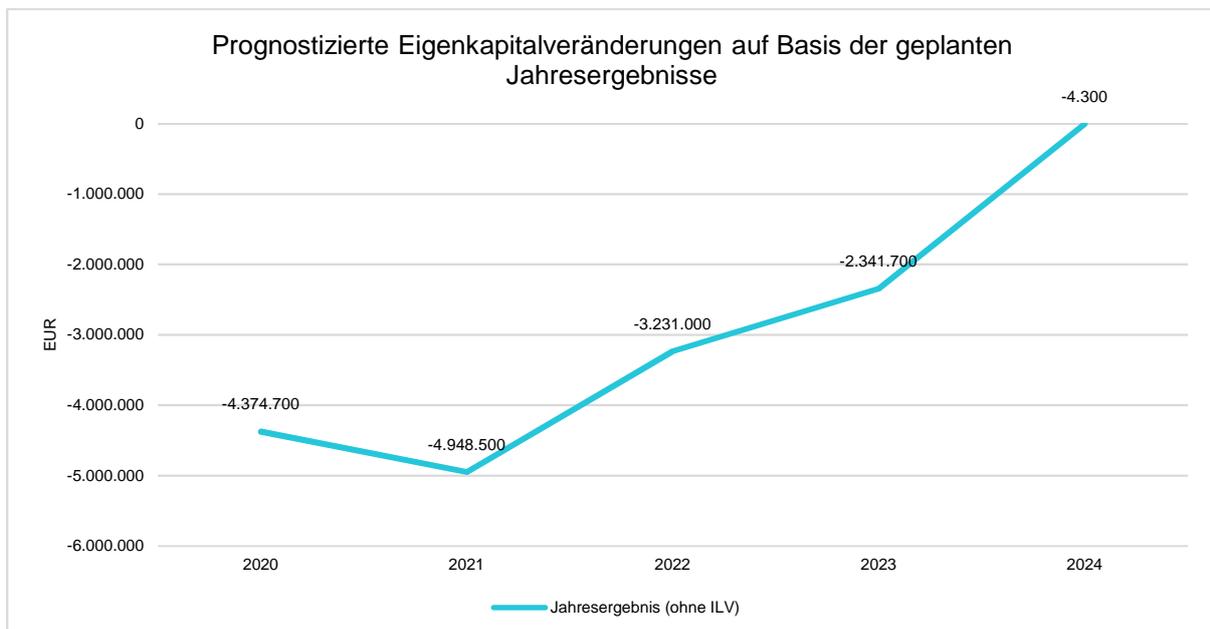


Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



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.



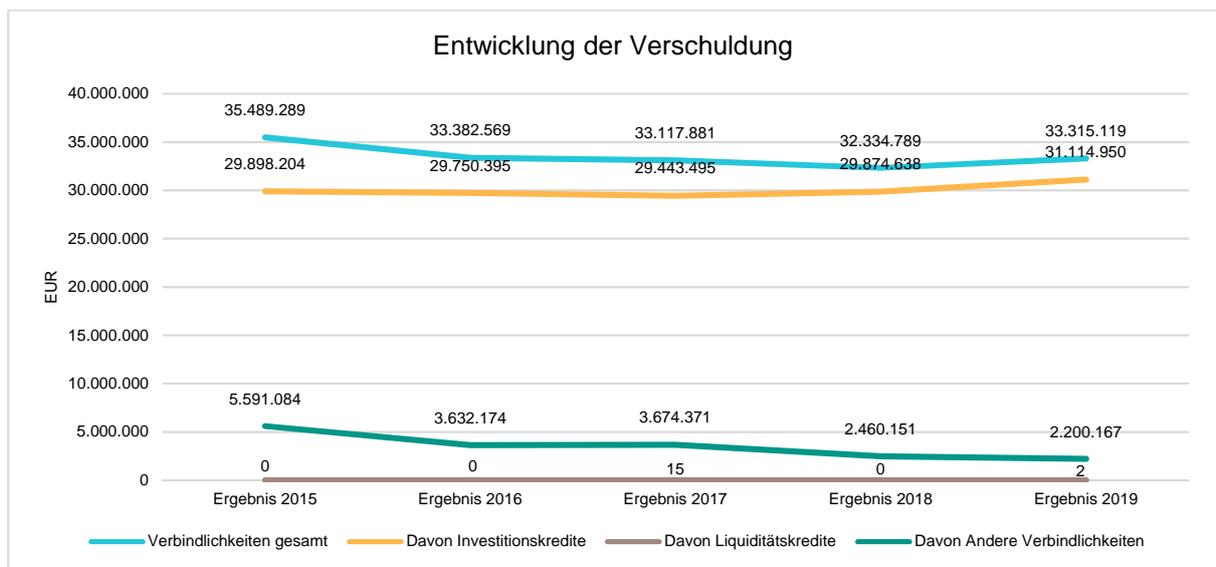


5.2 Entwicklung der Verschuldung

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 EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	35.489	33.383	33.118	32.335	33.315
Davon Investitionskredite	29.898	29.750	29.443	29.875	31.115
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	5.591	3.632	3.674	2.460	2.200

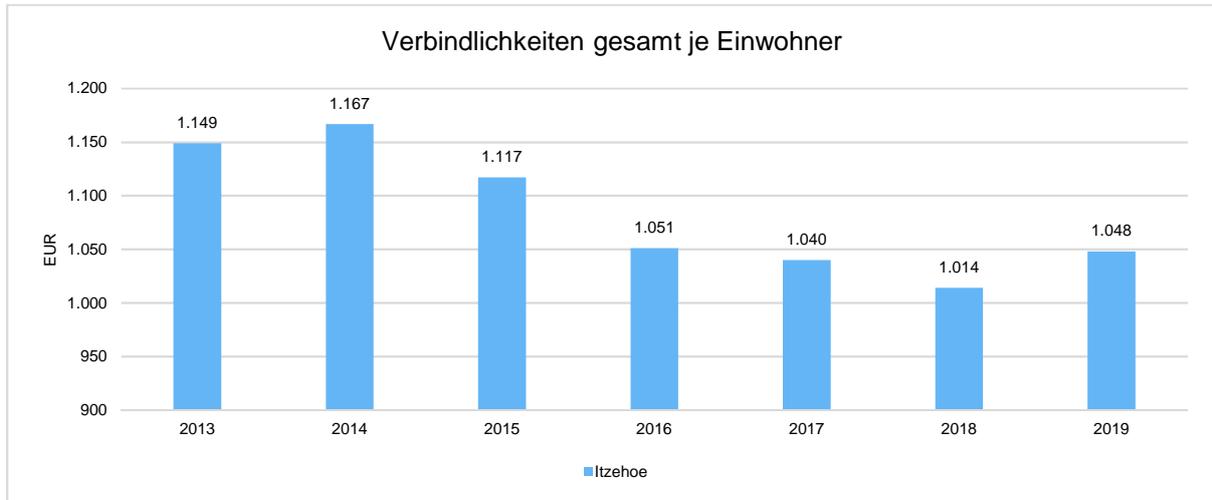


Verschuldung je Einwohner

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.

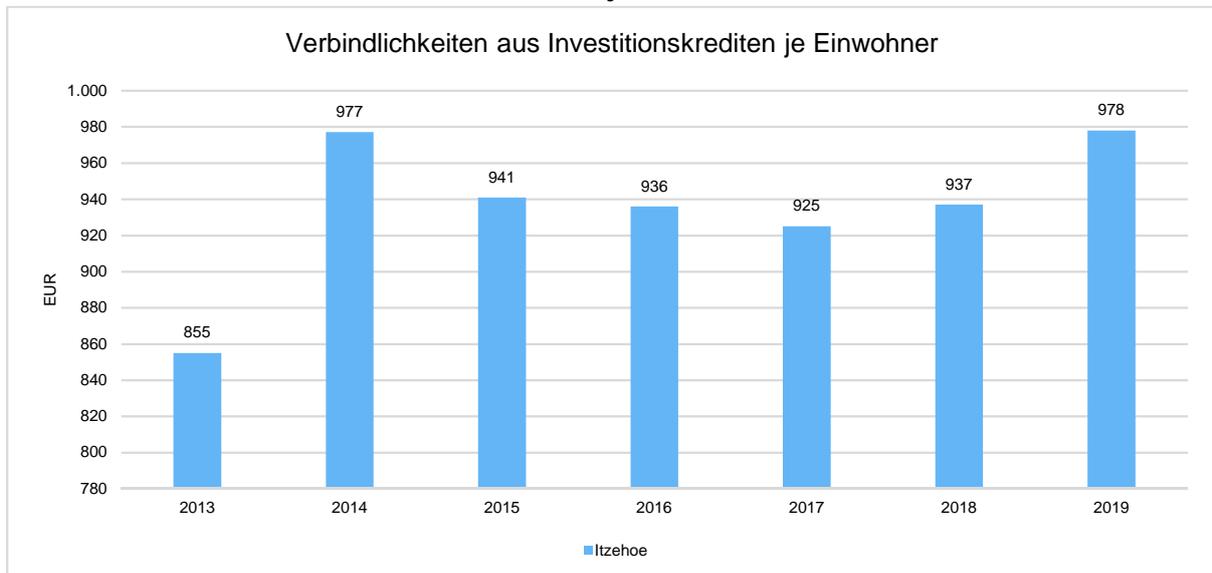


Lagebericht Itzehoe



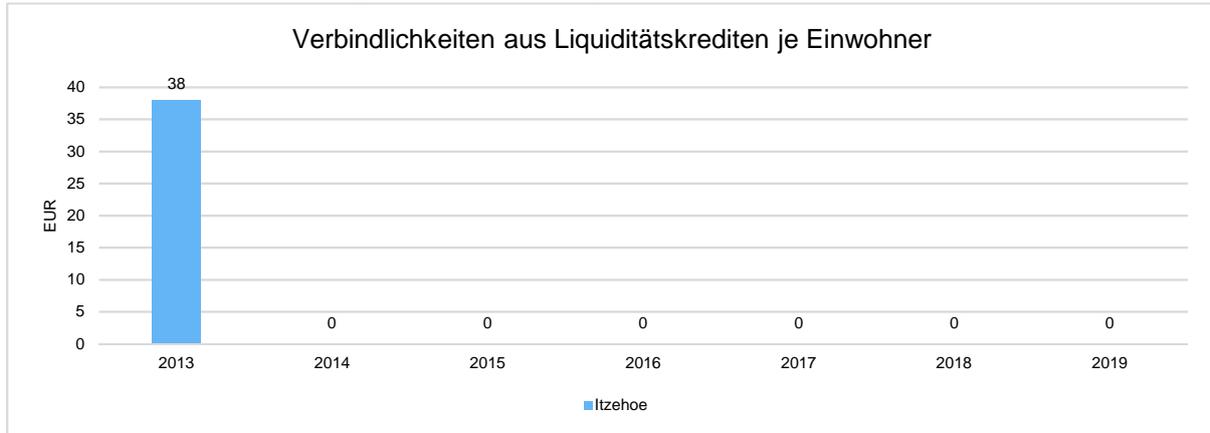
Die Verschuldung je Einwohner der Stadt Itzehoe konnte seit 2014 kontinuierlich leicht reduziert werden. Zum Stichtag 2019 sind die Verbindlichkeiten jedoch erstmalig mit 1.048,00 Euro um 34,00 Euro höher als im Vorjahr.

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

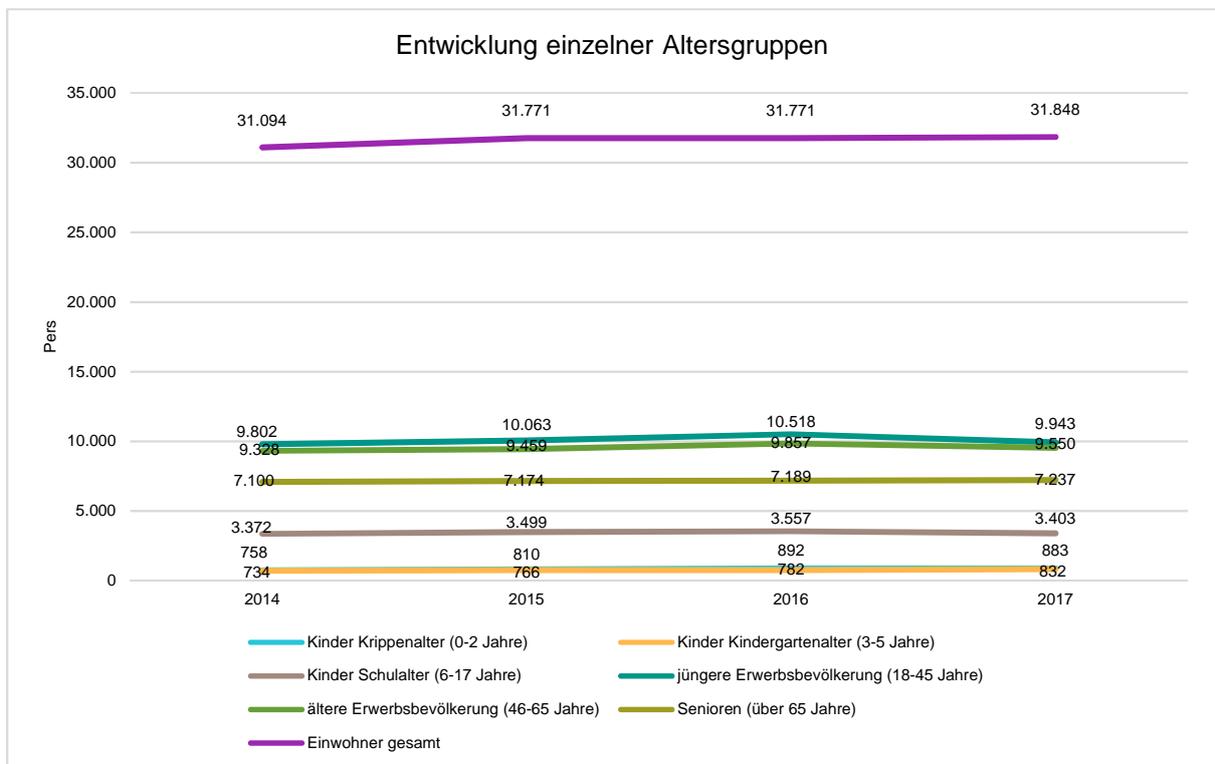
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

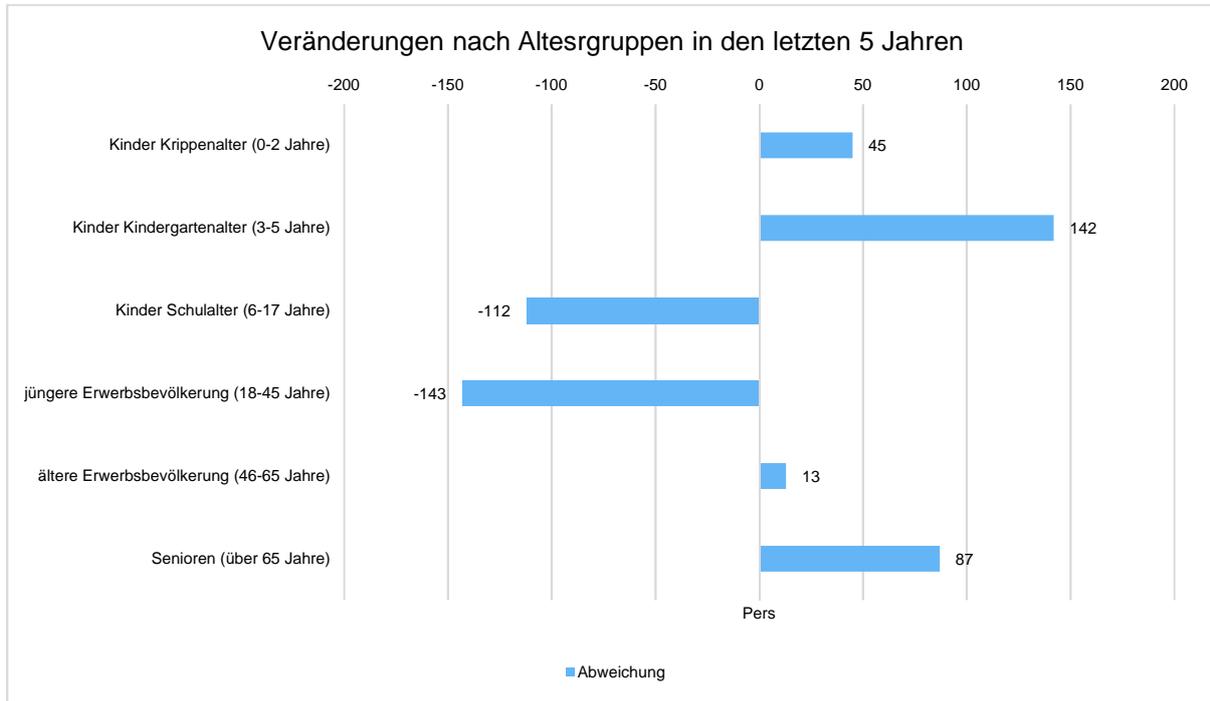


Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	810	892	883	875	855
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	766	782	832	865	908
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.499	3.557	3.403	3.399	3.387
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	10.063	10.518	9.943	9.915	9.920
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	9.459	9.857	9.550	9.514	9.472
Senioren (über 65 Jahre)	7.174	7.189	7.237	7.311	7.261
Einwohner gesamt	31.771	31.771	31.848	31.879	31.803

Der oben abgebildeten Tabelle kann entnommen werden, dass die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe im Vergleich zum Vorjahr um 76 Personen gesunken ist. Zugänge in Höhe von 43 Personen sind zu verzeichnen bei den Kindern im Kindergartenalter (3 – 5 Jahre) und der jüngeren Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre) in Höhe von 5 Personen. Die Zahlen der übrigen Altersgruppen sind jeweils gesunken. Besonders deutlich ist dabei der Rückgang bei der älteren Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre) in Höhe von 42 Personen sowie den Senioren (über 65 Jahre) in Höhe von 50 Personen.



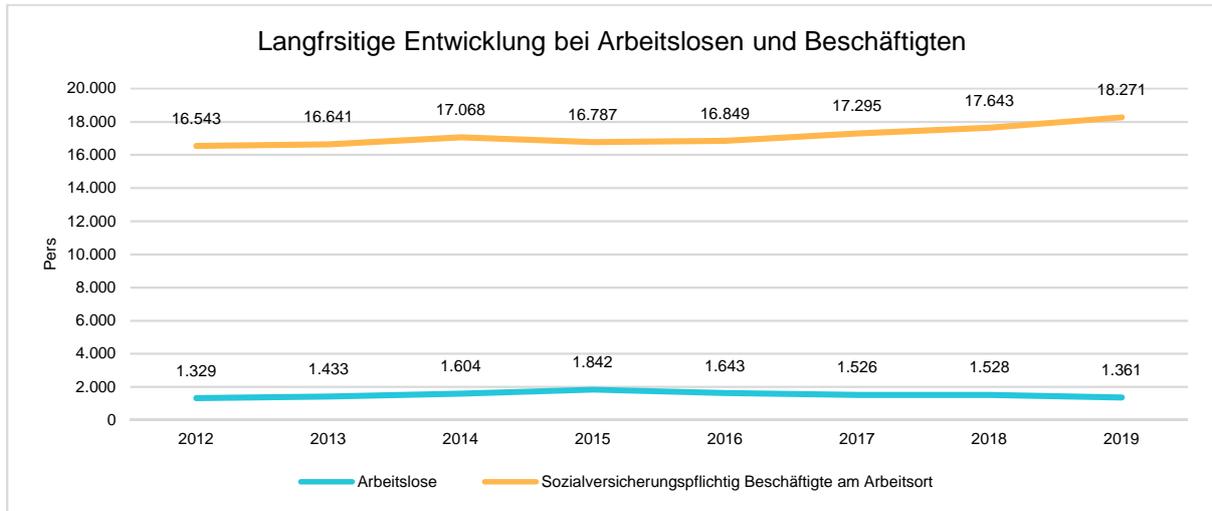


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

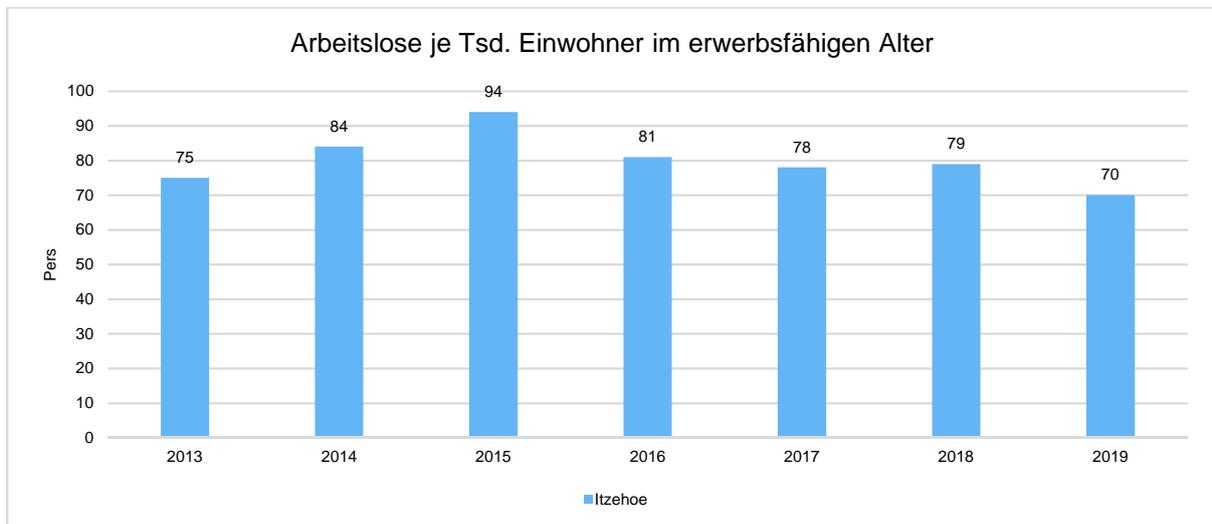
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	1.842	1.643	1.526	1.528	1.361
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	230	233	188	162	126
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	345	259	269	283	264
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	16.787	16.849	17.295	17.643	18.271



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

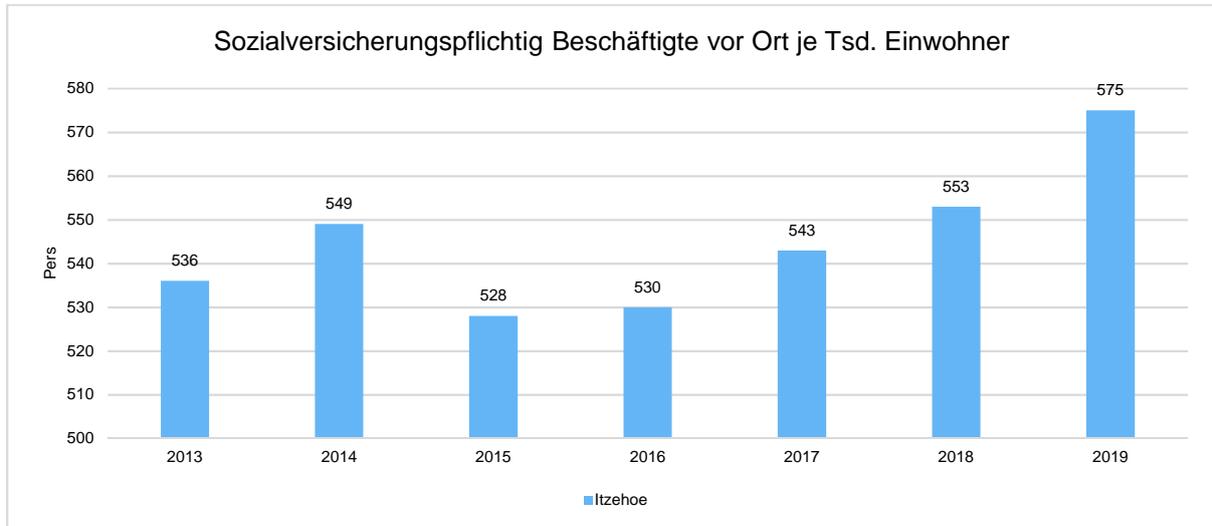
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

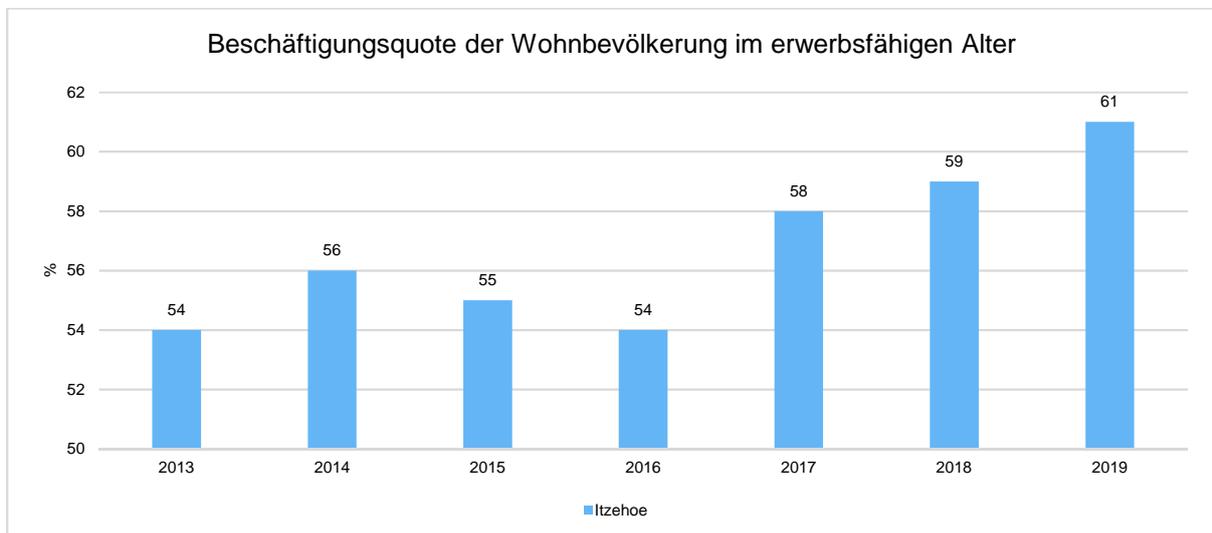
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 14.12.2020

gez.

Dr. Andreas Koeppen