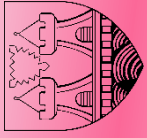
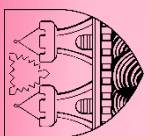


Jahresabschluss zum 31.12.2020



STADT ITZEHOE





Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 12:53:35

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.192.952,41	39.838.100,00	42.831.094,68	2.992.994,68	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.115.784,97	17.755.700,00	18.712.134,29	956.434,29	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.255.219,13	1.855.100,00	1.748.494,50	-106.605,50	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.202.186,85	2.208.100,00	2.195.378,98	-12.721,02	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.362.701,60	5.187.800,00	5.452.707,78	264.907,78	----
45	7	+ sonstige Erträge	5.153.767,55	2.708.400,00	2.754.479,38	46.079,38	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	557.719,23	618.900,00	478.212,06	-140.687,94	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	70.840.331,74	70.172.100,00	74.172.501,67	4.000.401,67	----
50	11	Personalaufwendungen	16.895.060,38	19.740.913,01	18.958.651,06	-782.261,95	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	291.381,63	355.269,35	328.887,83	-26.381,52	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.071.195,45	11.775.135,82	9.542.124,72	-2.233.011,10	878.811,57
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.842.422,77	6.899.361,50	6.893.445,44	-5.916,06	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	25.143.501,45	24.731.581,70	24.665.110,90	-66.470,80	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	7.625.286,36	8.796.305,62	8.053.331,81	-742.973,81	259.009,41
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	66.868.848,04	72.298.567,00	68.441.551,76	-3.857.015,24	1.137.820,98
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	3.971.483,70	-2.126.467,00	5.730.949,91	7.857.416,91	-1.137.820,98
46	19	+ Finanzerträge	730.043,34	1.030.000,00	1.029.536,24	-463,76	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	777.449,37	794.700,00	788.917,42	-5.782,58	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-47.406,03	235.300,00	240.618,82	5.318,82	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	3.924.077,67	-1.891.167,00	5.971.568,73	7.862.735,73	-1.137.820,98
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.846.349,96	2.307.200,00	2.147.391,62	-159.808,38	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.846.349,96	2.486.403,36	2.147.391,62	-339.011,74	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-179.203,36	0,00	179.203,36	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	6.674.153,95	6.879.432,57	6.780.134,28	-99.298,29	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.302.971,67	2.104.100,00	2.263.587,23	159.487,23	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.371.182,28	4.775.332,57	4.516.547,05	-258.785,52	----

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



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.192.952,41	39.838.100,00	42.831.094,68	2.992.994,68	----
		4011000 Grundsteuer A	15.579,27	15.500,00	15.461,28	-38,72	----
		4012000 Grundsteuer B	5.871.181,90	5.780.000,00	5.810.591,69	30.591,69	----
		4013000 Gewerbesteuer	19.550.091,88	15.250.000,00	17.603.892,67	2.353.892,67	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.760.368,00	12.650.700,00	13.208.654,00	557.954,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.769.336,00	4.061.300,00	4.086.310,00	25.010,00	----
		4031000 Vergnügungssteuer	756.542,73	510.000,00	534.127,25	24.127,25	----
		4032000 Hundesteuer	209.508,00	205.000,00	205.825,00	825,00	----
		4034000 Zweitwohnungssteuer	56.792,63	38.500,00	39.068,79	568,79	----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.203.552,00	1.327.100,00	1.327.164,00	64,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.115.784,97	17.755.700,00	18.712.134,29	956.434,29	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	2.081.916,00	2.755.400,00	2.755.428,00	28,00	----
		4112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	2.689.032,00	2.834.200,00	2.834.244,00	44,00	----
		4131100 Allgemeine Zuweisungen Land (Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen)	466.292,53	466.200,00	465.890,56	-309,44	----
		4131200 Allgemeine Zuweisungen Land (Ausgleich krisenbedingter Ausfälle gemeindlicher Gewerbesteuereinnahmen)	0,00	6.616.700,00	6.616.754,20	54,20	----
		4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	13.579,98	10.500,00	60.266,62	49.766,62	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	247.738,19	187.600,00	599.531,18	411.931,18	----
		4141010 Zuweisung des Landes für I-Gruppe	75.226,75	82.000,00	87.542,07	5.542,07	----
		4141030 Zuweisung des Landes für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagschule	18.572,50	21.000,00	21.206,67	206,67	----
		4141080 Zuweisung des Landes (Konnexitätsmittel U3-Betreuung)	898.896,92	902.200,00	1.171.105,41	268.905,41	----
		4141081 Zuweisung des Landes (Konnexitätsmittel)	37.071,98	5.500,00	5.492,92	-7,08	----
		4141090 Zuweisung des Landes zur Schulsozialarbeit	228.226,62	294.600,00	294.860,31	260,31	----
		4141091 Zuweisung des Landes für Mittagsbetreuung	1.462,00	1.400,00	826,88	-573,12	----
		4141093 Zuweisung des Landes für Wohnflächenentwicklung Region Itzehoe	0,00	28.200,00	32.927,12	4.727,12	----
		4141094 Zuweisung des Landes zur Unterstützung von Schulträgern bei COVID-19-bedingten Maßnahmen	0,00	45.300,00	45.603,15	303,15	----
		4141100 Integrationspauschale	718.631,35	100.000,00	125.352,93	25.352,93	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	1.434.617,30	1.406.800,00	1.445.304,44	38.504,44	----
		4142001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV) (Abt. 401)	3.934,35	0,00	0,00	0,00	----
		4142010 Zuweisung von Gemeinden (GV) für die Ferienpassaktion	4.831,50	2.000,00	2.352,50	352,50	----
		4142030 Zuweisung des Kreises für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagschule	2.432,08	4.000,00	2.432,08	-1.567,92	----



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	250,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	----
		4147300 Zuweisungen und Zuschüsse für wirtschaftliche Unternehmen	24.500,00	23.000,00	23.000,00	0,00	----
		4147320 Einnahmen für Werbesponsoring	8.647,20	5.000,00	4.606,99	-393,01	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	103.184,52	102.700,00	100.077,37	-2.622,63	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	254.551,02	245.800,00	249.808,00	4.008,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.802.190,18	1.613.600,00	1.767.520,89	153.920,89	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.255.219,13	1.855.100,00	1.748.494,50	-106.605,50	----
		4311000 Verwaltungsgebühren	329.795,65	328.700,00	311.625,03	-17.074,97	----
		4311001 Verwaltungsgebühren (Abt. 606)	2.070,00	1.500,00	2.400,00	900,00	----
		4311010 Baugenehmigungsgebühren	173.543,12	120.000,00	117.574,78	-2.425,22	----
		4311020 Fotokopiergebühren	3.264,00	3.100,00	3.208,50	108,50	----
		4311030 Schiedsmannsgebührenanteile	30,00	100,00	60,00	-40,00	----
		4311040 Gebühren für Dienstleistungen	75,00	700,00	158,50	-541,50	----
		4311050 Verwaltungsgebühren Festsetzungen	2.050,00	1.000,00	1.440,00	440,00	----
		4311051 Verwaltungsgebühren Parkausweise	15.800,15	15.000,00	18.030,00	3.030,00	----
		4311052 Verwaltungsgebühren Gewerbe	11.034,31	10.000,00	11.173,62	1.173,62	----
		4311053 Verwaltungsgebühren Erlaubnisse / Gestattungen	16.977,21	5.000,00	7.415,30	2.415,30	----
		4311054 Verwaltungsgebühren Sonstiges	6.541,54	3.000,00	3.179,54	179,54	----
		4321100 Benutzungsgebühren	645.248,98	620.000,00	621.819,91	1.819,91	----
		4321110 Benutzungsgebühren für Wochenmärkte	23.795,00	25.000,00	23.310,00	-1.690,00	----
		4321120 Benutzungsgebühren für Jahrmärkte	26.594,20	0,00	0,00	0,00	----
		4321130 Benutzungsgebühren für sonstige Märkte	4.867,56	1.000,00	600,00	-400,00	----
		4321140 Sondernutzungsgebühren	4.584,90	2.900,00	2.784,90	-115,10	----
		4321150 Lesegelder	71.688,44	65.000,00	56.903,64	-8.096,36	----
		4321160 Gebühr für die Benutzung öffentlicher Straßenräume	55.967,08	5.000,00	5.148,63	148,63	----
		4321200 Entgelte	26.902,02	6.500,00	8.546,50	2.046,50	----
		4321210 Elternbeiträge	191.645,50	210.000,00	162.737,86	-47.262,14	----
		4321220 Einnahmen aus Veranstaltungen	4.222,83	800,00	1.581,86	781,86	----
		4321300 Entgelte aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen	248.854,31	127.600,00	103.032,14	-24.567,86	----
		4321310 Entgelte aus Beteiligungen	101.382,06	32.000,00	22.991,20	-9.008,80	----
		4321320 Entgelte Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwoche	30.911,80	20.000,00	11.619,40	-8.380,60	----
		4321340 Einnahmen aus Parkscheintausch	11.143,00	6.500,00	4.894,85	-1.605,15	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	246.230,47	244.700,00	246.258,34	1.558,34	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.202.186,85	2.208.100,00	2.195.378,98	-12.721,02	----
442							
446							



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4411000 Mieten und Pachten	114.541,34	107.800,00	108.948,28	1.148,28	----
		4411001 Mieten Gebäude de-Vos-Straße	76.332,00	76.300,00	76.332,00	32,00	----
		4411003 Mieten städt. Mietwohnungsbestand	1.191.275,57	1.340.300,00	1.340.232,30	-67,70	----
		4411004 Miete Sängerkheim St. Ansgar	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	----
		4411010 Pachten für Kleingärten	31.721,29	26.000,00	31.721,29	5.721,29	----
		4411020 Pachten für Ländereien	16.111,80	17.000,00	16.300,78	-699,22	----
		4411030 Erbbauzinsen	41.073,83	40.000,00	39.978,84	-21,16	----
		4411040 Dienstwohnungsvergütungen	16.496,48	16.700,00	16.850,28	150,28	----
		4411100 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen	191.263,32	158.000,00	114.184,18	-43.815,82	----
		4411110 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	55.999,35	44.000,00	40.793,00	-3.207,00	----
		4411130 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen (Abt. 400)	168.428,87	160.600,00	160.656,00	56,00	----
		4411300 Mieten für den Spielbetrieb	99.897,06	50.000,00	46.616,55	-3.383,45	----
		4411310 Mieten für Lager und Probenraum	18.855,60	18.900,00	18.178,50	-721,50	----
		4411320 Pacht für Theaterpavillon	7.117,50	2.100,00	1.992,86	-107,14	----
		4411330 Einnahmen aus Pkw-Vermietung	43,92	0,00	0,00	0,00	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	8.226,17	7.100,00	6.746,31	-353,69	----
		4421010 Verpflegungsgelder	21.297,00	20.000,00	16.731,90	-3.268,10	----
		4421020 Erträge aus Holzverkauf	39.698,03	9.000,00	7.672,57	-1.327,43	----
		4421030 Erträge aus Wildverkauf	1.136,70	700,00	393,40	-306,60	----
		4421040 Erträge aus der Stromeinspeisung der Photovoltaik-Anlage	3.672,00	5.700,00	3.176,10	-2.523,90	----
		4461000 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	56.608,95	12.500,00	18.557,02	6.057,02	----
		4461020 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte (Essen Dezembersitzung RV)	600,00	500,00	0,00	-500,00	----
		4461200 Ersatzleistungen für Schadensfälle	19.027,94	3.100,00	8.736,80	5.636,80	----
		4461202 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Abt. 604)	0,00	0,00	9.991,12	9.991,12	----
		4461204 Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum (Abt. 607)	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	----
		4461210 Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum am Lehmwohld	179,65	0,00	0,00	0,00	----
		4461220 Ersatzleistungen für Schadensfälle (bei Buchung von Bestandskonten)	2.933,72	1.700,00	11.379,48	9.679,48	----
		4461230 Ersatzleistungen für Schadensfälle für die gesamte Verwaltung	4.161,50	85.000,00	86.362,04	1.362,04	----
		4461240 Ersatzleistungen für Schadensfälle für Schülerschäden	1.077,15	0,00	1.189,64	1.189,64	----
		4461241 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Fremdschäden)	8.513,69	0,00	249,00	249,00	----
		4461250 Ersatzleistung für Schadensfälle (Forderungen gegenüber sonstigen Zahlungspflichtigen)	95,20	0,00	1.212,24	1.212,24	----
		4461280 Ersatzleistung für Schadenfälle (Abt. 420)	46,35	0,00	0,00	0,00	----
		4462000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.754,87	1.800,00	4.596,50	2.796,50	----



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 4

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.362.701,60	5.187.800,00	5.452.707,78	264.907,78	----
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	103.099,14	95.600,00	160.013,83	64.413,83	----
		4480100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund für Ampelanlagen	5.356,49	8.100,00	4.721,40	-3.378,60	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	45.315,07	38.200,00	40.950,62	2.750,62	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	722.331,11	1.359.500,00	1.490.379,40	130.879,40	----
		4482020 Verw.-/Personalkostenerstattung Bearbeitung Altfälle BSHG	1.607,44	500,00	1.281,29	781,29	----
		4482030 Personalkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	14.270,00	11.000,00	18.146,55	7.146,55	----
		4482040 Sachkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	2.854,00	4.000,00	3.629,30	-370,70	----
		4482100 Schulkostenbeiträge	3.062.430,13	3.381.300,00	3.391.642,62	10.342,62	----
		4482110 Schulkostenbeiträge "Komm und Sprich"	16.008,02	13.800,00	13.894,20	94,20	----
		4482120 Schulkostenbeiträge "Schulische Erziehungshilfe"	2.842,60	1.500,00	1.567,80	67,80	----
		4482200 Personalkostenerstattung vom Kreis für "Komm und Sprich"	91.428,66	92.400,00	92.397,67	-2,33	----
		4482210 Sachkostenerstattung vom Kreis für "Komm und Sprich"	20.139,97	19.000,00	21.334,28	2.334,28	----
		4482300 Erträge aus Kostenerstattungen vom Kreis für Reisekosten und Verdienstausfälle für Feuerwehrlehrgänge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4482310 Erträge aus Kostenerstattungen für Aufwendungen der FF, Gemeinden	4.190,28	5.000,00	5.856,43	856,43	----
		4482400 Kostenerstattungen für Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	2.100,00	1.400,00	1.470,00	70,00	----
		4484000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	104.925,61	0,00	2.048,25	2.048,25	----
		4485000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	15.414,15	31.600,00	31.593,39	-6,61	----
		4486000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	2.699,00	3.000,00	6.390,00	3.390,00	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	32.245,37	25.600,00	29.327,92	3.727,92	----
		4487300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	0,00	3.000,00	5.652,72	2.652,72	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	106.325,69	65.300,00	104.102,97	38.802,97	----
		4488300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	7.118,87	27.900,00	26.307,14	-1.592,86	----
45	7	+ sonstige Erträge	5.153.767,55	2.708.400,00	2.754.479,38	46.079,38	----
		4511000 Konzessionsabgaben	1.753.396,58	1.627.000,00	1.627.076,11	76,11	----



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 5

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	491.890,94	0,00	202.785,27	202.785,27	----
		4542000 Erträge a. d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. AV oberh. der WG i.H.v. 1000 Euro	5.566,82	13.800,00	14.701,14	901,14	----
		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	595,00	200,00	291,99	91,99	----
		4561000 Bußgelder	81.368,67	58.100,00	61.736,40	3.636,40	----
		4561010 Verwarngelder (ruhender Verkehr)	225.092,16	210.000,00	163.433,36	-46.566,64	----
		4562000 Säumniszuschläge	29.329,91	40.000,00	18.323,71	-21.676,29	----
		4562010 Säumniszuschläge und Gebühren für Grundsteuer -PK-	47.950,50	30.000,00	70.163,00	40.163,00	----
		4562100 Zinsen nach §§ 234, 235, 237 AO	24.853,00	500,00	1.375,00	875,00	----
		4562110 Zinsen für gestundete Erschließungsbeiträge	56,95	500,00	552,94	52,94	----
		4562120 Zinseinnahmen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	45.832,75	200.000,00	218.770,75	18.770,75	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.172,83	6.600,00	8.609,22	2.009,22	----
		4581200 Erträge aus Zuschreibungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	151,50	0,00	4.893,67	4.893,67	----
		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	56.062,27	29.000,00	66.236,65	37.236,65	----
		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	1.569.985,00	354.400,00	0,00	-354.400,00	----
		4582120 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung	111.094,87	10.800,00	0,00	-10.800,00	----
		4582210 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung Rückstellung Übergangsgeld feuerwehrtechnischer Dienst	6.614,82	0,00	0,00	0,00	----
		4582400 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altlastenrückstellung	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	----
		4582500 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellung	0,00	11.900,00	11.953,50	53,50	----
		4582600 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Verfahrensrückstellung	74.682,07	0,00	16.450,00	16.450,00	----
		4583001 Erträge aus der Zuschreibung von Abzinsungsbeträgen bei Ausleihungen	110.669,96	107.400,00	107.633,00	233,00	----
		4583002 Erträge aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	287.578,49	0,00	16.928,31	16.928,31	----
		4583003 Erträge aus Bestandsveränderungen bei Forderungs- und Verbindlichkeitenkonten	0,00	0,00	76.585,39	76.585,39	----
		4583100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	189.729,31	0,00	65.979,97	65.979,97	----



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 6

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4591000 Konventionalstrafen, Abfindungen, usw.	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4592000 Sonstige privatrechtliche Erträge	25.093,15	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	557.719,23	618.900,00	478.212,06	-140.687,94	----
		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	541.352,17	618.900,00	468.212,06	-150.687,94	----
		4711100 Aktivierte Eigenleistungen Umweltafteilung	16.367,06	0,00	10.000,00	10.000,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	70.840.331,74	70.172.100,00	74.172.501,67	4.000.401,67	----
50	11	Personalaufwendungen	16.895.060,38	19.740.913,01	18.958.651,06	-782.261,95	0,00
		5011000 Dienstaufwendungen und dgl. Beamtinnen und Beamte	1.795.628,70	1.866.964,51	1.844.893,19	-22.071,32	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dgl. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	10.524.281,38	11.153.862,64	10.863.042,70	-290.819,94	0,00
		5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/Beamtinnen	1.237.464,57	1.394.642,43	1.229.256,06	-165.386,37	0,00
		5021100 Zuführung zur Versorgungsrücklage für aktive Beamte/Beamtinnen	35.180,62	0,00	0,00	0,00	0,00
		5021200 Zuführung zur Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	49.195,45	0,00	0,00	0,00	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	716.316,98	732.802,38	707.300,40	-25.501,98	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	2.241.354,59	2.379.870,01	2.278.739,06	-101.130,95	0,00
		5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	266.749,87	298.992,74	143.873,30	-155.119,44	0,00
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	0,00	1.234.744,90	1.234.744,90	0,00	0,00
		5061000 Zuführungen zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	11.400,61	544.833,40	544.833,40	0,00	0,00
		5071000 Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung f. Beschäftigte	0,00	115.100,00	94.333,65	-20.766,35	0,00
		5071100 Zuführungen zur Rückstellung Übergangsgeld feuerwehrtechnischer Dienst	17.487,61	19.100,00	17.634,40	-1.465,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	291.381,63	355.269,35	328.887,83	-26.381,52	0,00
		5141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	291.381,63	355.269,35	328.887,83	-26.381,52	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.071.195,45	11.775.135,82	9.542.124,72	-2.233.011,10	878.811,57
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.136.985,61	388.791,85	64.472,02	-324.319,83	114.256,17
		5211001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Hochbauunterhaltung)	0,00	1.834.016,29	1.460.576,58	-373.439,71	352.876,67
		5211002 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Hochbauunterhaltung Sportzentrum am Lehmwohld)	0,00	34.616,15	28.352,04	-6.264,11	6.264,11
		5211010 Wartungs- und Prüfungskosten prüfpflichtiger Einrichtungen	248.623,84	71.488,97	47.613,59	-23.875,38	5.700,00
		5211011 Wartungs- und Prüfungskosten prüfpflichtiger Einrichtungen (Hochbauunterhaltung)	0,00	215.035,96	195.036,45	-19.999,51	19.580,93
		5211012 Wartungs- und Prüfungskosten prüfpflichtiger Einrichtungen (Hochbauunterhaltung Sportzentrum am Lehmwohld)	0,00	12.329,36	6.825,21	-5.504,15	5.504,15



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 7

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5211020 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gemeinschaftsschule am Lehmwohld und Sophie-Scholl Gymnasium	253,91	0,00	0,00	0,00	0,00
		5211022 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (bei Verwaltung durch die Wankendorfer)	777.767,27	871.500,00	871.425,83	-74,17	0,00
		5211025 Durchführung von Grundwasser-/Brunnensanierungsmaßnahmen	171,23	9.500,00	0,00	-9.500,00	8.000,00
		5211026 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Sängerkheim St. Ansgar	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		5211060 Sicherungsmaßnahmen Fachunterrichtsräume städt. Schulen	11.525,15	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5211070 Wartungs- und Prüfungskosten ortsveränderlicher elektrischer Geräte	11.458,74	26.041,26	20.260,70	-5.780,56	0,00
		5211100 Baumpflegemaßnahmen	1.241,17	1.300,00	1.209,88	-90,12	0,00
		5211110 Pflege von Fassadenbegrünung	1.713,60	2.088,00	2.088,00	0,00	0,00
		5211120 Schadenbeseitigung an Kanälen	1.781,97	6.628,36	1.814,94	-4.813,42	4.813,42
		5211130 Unterhaltung Bohrburgen	714,00	882,73	821,28	-61,45	0,00
		5211150 Anpflanzung auf Schulgrundstücken	274,04	0,00	0,00	0,00	0,00
		5211160 Unterhaltung der Grün- und sonstigen Außenanlagen beim SSG (Abt. 607)	53,10	3.000,00	1.414,32	-1.585,68	0,00
		5211200 Abbruchkosten	7.378,35	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	62.908,53	177.160,58	141.619,04	-35.541,54	7.737,96
		5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens aus Abrechnung Treuhandvermögen	1.445,43	0,00	3.860,40	3.860,40	0,00
		5221020 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Grünanlagen)	1.057,04	6.232,32	6.232,32	0,00	0,00
		5221040 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (unbebaute Grundstücke)	28.054,74	0,00	0,00	0,00	0,00
		5221100 Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen	318.957,14	588.993,02	358.483,08	-230.509,94	230.509,94
		5221110 Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen	100.920,17	110.435,66	110.435,66	0,00	0,00
		5221120 Betrieb und Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	180.398,83	195.000,00	182.559,35	-12.440,65	0,00
		5221123 Betrieb und Unterhaltung von elektrischen Pollern (Abt. 532)	0,00	5.000,00	333,13	-4.666,87	0,00
		5221140 Beschaffung und Unterhaltung von Verkehrszeichen	1.459,98	4.000,00	2.320,61	-1.679,39	0,00
		5221200 Unterhaltung und Instandsetzung der Park- und Grünflächen	11.282,56	10.941,97	9.599,89	-1.342,08	0,00
		5221210 Baumpflegemaßnahmen	157.343,58	171.257,40	131.023,55	-40.233,85	38.956,56
		5221220 Begrünung	6.470,43	18.000,86	9.581,61	-8.419,25	8.419,25
		5221230 Aufwendungen für Maßnahmen aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	54.968,40	8.052,64	6.766,69	-1.285,95	10.151,17
		5221240 Baumkontrollen durch beauftragte Dritte	0,00	642,60	642,60	0,00	0,00
		5221250 Kontrolle der Brücken und Stege in Grünanlagen	1.915,90	1.218,40	1.218,40	0,00	0,00
		5221260 Aufwendungen für Biotoppflege	3.932,95	2.938,55	2.905,80	-32,75	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 8

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5221290 Unterhaltung Ausgleichsmaßnahmen (Ökokonto)	348,08	0,00	0,00	0,00	0,00
		5221293 Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	1.939,70	3.988,20	2.488,20	-1.500,00	1.470,00
		5221300 Aufwendungen für Gewässerpflege	3.548,73	12.693,72	12.748,32	54,60	0,00
		5221310 Unterhaltung und Instandsetzung der Deiche	5.965,53	925,08	740,65	-184,43	169,93
		5221340 Unterhaltung der Parkscheinautomaten	11.938,04	9.900,00	8.711,65	-1.188,35	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	463.800,90	665.284,64	594.257,74	-71.026,90	0,00
		5231001 Mieten und Pachten (Abt. 105)	0,00	667,71	666,72	-0,99	0,00
		5231100 Miete/Wartung für die Drucker	34.400,00	19.000,00	10.114,89	-8.885,11	0,00
		5231200 Miete für Fotokopiergeräte	66.137,58	64.979,86	61.825,69	-3.154,17	0,00
		5231300 Miete für die Aufschaltanlage zur Feuerwehr/Polizei	9.787,65	10.376,96	10.280,57	-96,39	0,00
		5231400 Miete für Elektronik-Cash-System	811,09	1.419,44	994,30	-425,14	0,00
		5231600 Miete und Pachten (Abt. 410)	501,11	375,60	360,00	-15,60	0,00
		5231700 Miete für IT-Ausstattung Grundschulen	52.740,00	52.100,00	52.075,20	-24,80	0,00
		5232000 Leasing	41.819,98	99.194,48	67.316,94	-31.877,54	0,00
		5232001 Leasing - Netzwerk Glasfaserring	2.114,09	18.285,91	17.072,70	-1.213,21	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	246.499,37	726.872,80	647.102,28	-79.770,52	0,00
		5241010 Schließ- und Bewachungsaufwand	18.872,48	18.796,74	18.700,19	-96,55	0,00
		5241020 Aufwendungen zur Herstellung der Verkehrssicherungspflicht gegenüber Dritten	29.619,85	25.000,00	23.774,06	-1.225,94	0,00
		5241030 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w. Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5241040 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w. Nebenkosten	1.980,03	966,90	691,51	-275,39	0,00
		5241050 Aufwendungen für die Papiervernichtung	5.014,09	8.000,00	6.452,05	-1.547,95	0,00
		5241070 Bewirtschaftungskosten Leerstand städtische Wohnungen	63.307,29	108.100,00	108.093,87	-6,13	0,00
		5241080 Bewirtschaftungskosten aus Abrechnung Treuhandvermögen	54.819,69	60.023,78	62.823,48	2.799,70	0,00
		5241100 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	90.617,60	108.949,93	97.763,04	-11.186,89	0,00
		5241110 Aufwendungen für Wasser und Abwasser für das Sportzentrum am Lehmwohld	4.248,87	6.023,50	6.023,50	0,00	0,00
		5241120 Bewirtschaftung Straßenoberflächenwasser	4.751,86	4.800,00	4.650,09	-149,91	0,00
		5241130 Aufwendungen für Wasser und Abwasser Jahrmärkte	275,74	279,12	279,12	0,00	0,00
		5241200 Aufwendungen für Strom	477.942,10	476.342,58	396.364,40	-79.978,18	0,00
		5241210 Aufwendungen für Strom für das Sportzentrum am Lehmwohld	68.074,15	72.000,00	51.982,90	-20.017,10	0,00
		5241220 Aufwendungen für Strom Jahrmärkte	582,62	0,00	0,00	0,00	0,00
		5241300 Heizkosten	475.718,79	496.223,71	423.450,19	-72.773,52	0,00
		5241400 Aufwendungen für die Abfallentsorgung	61.086,53	74.669,75	73.824,38	-845,37	0,00
		5241500 Steuern und Abgaben	26.874,85	36.039,21	35.579,47	-459,74	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 9

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5241600 Reinigungskosten	256.428,18	263.053,66	246.682,06	-16.371,60	0,00
		5241620 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	5.824,14	7.500,00	4.244,57	-3.255,43	0,00
		5241630 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	7.845,66	15.073,71	15.073,71	0,00	0,00
		5241640 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	991,63	4.940,62	1.645,33	-3.295,29	0,00
		5241650 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	82.064,91	65.053,60	65.053,60	0,00	0,00
		5241670 Reinigungskosten Jahrmärkte	3.239,45	0,00	0,00	0,00	0,00
		5241700 Aufwendungen für Versicherungen	121.821,43	150.050,36	118.064,92	-31.985,44	0,00
		5241710 Aufwendungen für Versicherungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	3.193,12	4.400,00	3.066,81	-1.333,19	0,00
		5241720 Aufwendungen für Versicherungen für das theater itzehoe	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5241730 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 603)	2.112,09	1.200,00	804,06	-395,94	0,00
		5241731 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 606)	338,21	500,00	336,33	-163,67	0,00
		5241740 Aufwendungen für Elektronikversicherung (Abt. 105)	12.835,17	16.144,90	14.731,54	-1.413,36	0,00
		5241741 Aufwendungen für Elektronikversicherung Sportzentrum am Lehmwohld (Abt. 105)	9,03	100,00	9,03	-90,97	0,00
		5241750 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 400)	0,00	183,44	0,00	-183,44	0,00
		5241751 Aufwendungen für Versicherungen Sportzentrum am Lehmwohld (Abt. 400)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	124.404,15	184.855,99	168.312,28	-16.543,71	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	41.575,75	36.613,78	31.297,25	-5.316,53	0,00
		5261100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Jugendfeuerwehr	5.029,24	10.634,21	10.062,06	-572,15	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	61.934,09	93.949,36	45.582,73	-48.366,63	0,00
		5262100 Fortbildung sonstige fachübergreifende Maßnahmen	19.953,26	27.800,00	4.430,42	-23.369,58	0,00
		5262200 Ausbildungskosten	30.292,66	36.351,09	35.457,41	-893,68	0,00
		5262300 Fortbildung/Schulungen Doppik-Umstellung	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
		5262400 Fortbildungskosten freiwilliger Dienst	2.278,67	2.015,33	1.131,33	-884,00	0,00
		5262500 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 101)	1.955,40	7.100,00	842,40	-6.257,60	0,00
		5262600 Aus- und Fortbildungskosten Jugendfeuerwehr	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5262700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 105)	374,85	400,00	0,00	-400,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	232.055,73	315.757,22	288.733,90	-27.023,32	0,00
		5271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen beim Sportzentrum am Lehmwohld	10.750,65	4.000,00	3.329,91	-670,09	0,00
		5271030 Digitalisierung von Mikrofilmen	13.550,30	20.000,00	8.159,65	-11.840,35	0,00
		5271040 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wg. Doppik	4.462,50	19.000,00	4.350,00	-14.650,00	0,00
		5271110 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte	14.711,97	19.470,60	17.266,48	-2.204,12	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 10

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5271111 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte (Abt. 420)	35.297,64	29.633,80	20.737,94	-8.895,86	0,00
		5271112 Unterhaltung der Reinigungsgeräte beim SSG (Reinigungskosten - beteiligungsfähig)	376,93	100,00	59,74	-40,26	0,00
		5271120 Beschaffung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen Bauamtsleitung	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
		5271150 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Reinigung durch die Personalabteilung	970,36	2.235,83	1.154,92	-1.080,91	0,00
		5271160 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendfeuerwehr	919,16	2.700,00	503,85	-2.196,15	0,00
		5271200 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Maschinen und Geräten	75,77	20,88	0,00	-20,88	0,00
		5271220 Betrieb und Unterhaltung der Zeiterfassungsanlage	3.463,12	4.000,00	2.758,52	-1.241,48	0,00
		5271250 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Reinigungsmaschinen und -geräten durch die Personalabteilung	1.193,14	4.035,51	2.058,22	-1.977,29	0,00
		5271300 Beleuchtungskosten	152.458,81	155.000,00	143.864,38	-11.135,62	0,00
		5271400 Beschaffung und Pflege von Software	163.863,62	202.561,19	190.825,13	-11.736,06	0,00
		5271401 Beschaffung und Pflege von betriebsbedingter Software	28.602,31	67.000,00	65.420,94	-1.579,06	0,00
		5271402 Beschaffung und Pflege von betriebsbedingter Software für die Schulen	0,00	3.000,00	346,49	-2.653,51	0,00
		5271410 Wartungskosten für die EDV-Anlage	41.058,92	36.932,16	29.002,56	-7.929,60	0,00
		5271420 Internet-Zugang	24.772,29	25.000,00	22.526,30	-2.473,70	0,00
		5271421 Internet-Zugang Schulen	0,00	3.000,00	1.387,80	-1.612,20	0,00
		5271430 Landesnetzanschluss	3.760,48	4.200,00	2.392,56	-1.807,44	0,00
		5271500 Kosten für den Kartenverkauf	11.579,10	8.400,00	3.680,45	-4.719,55	0,00
		5271510 Sachaufwendungen für den Personalrat	1.097,40	1.500,00	1.157,80	-342,20	0,00
		5271520 Desinfektions-, Seuchen- und Schädlingsbekämpfung	0,00	400,00	100,01	-299,99	0,00
		5271530 Wasserproben	298,83	1.203,79	941,28	-262,51	0,00
		5271550 Sachaufwendungen für Schulsozialarbeit	3.074,54	12.685,65	6.859,09	-5.826,56	0,00
		5271600 Betrieb, Beschaffung und Unterhaltung von Gegenständen bis 150 € ohne UmSt. (OGS)	0,00	917,18	417,18	-500,00	0,00
		5271700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Umwelta Abteilung	49,25	18,36	18,36	0,00	0,00
		5291000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	191.010,54	239.047,38	187.340,84	-51.706,54	17.163,00
		5291001 Aufwendungen für Ölspurenbeseitigung	0,00	9.121,55	9.121,55	0,00	0,00
		5291020 Aufwendungen für Schulungen der Gemeindevertreter	0,00	2.900,00	0,00	-2.900,00	0,00
		5291040 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen Jahrmärkte	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291050 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen Jugendfeuerwehr	2.493,23	3.600,00	129,33	-3.470,67	0,00
		5291060 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen -Sportzentrum-	39,55	500,00	39,62	-460,38	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 11

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291100 Lehr- und Lernmittel	226.688,80	272.554,91	225.261,71	-47.293,20	0,00
		5291110 Sonderunterrichtsmittel	0,00	11,12	0,00	-11,12	0,00
		5291150 Schülerbücherei	3.347,95	4.125,00	3.451,95	-673,05	0,00
		5291160 Lehrerbücherei	2.501,84	5.701,75	5.112,07	-589,68	0,00
		5291170 Aufwendungen für Schulausflüge und Schulfeste	5.331,24	3.974,97	2.480,17	-1.494,80	0,00
		5291175 Aufwendungen für Aktivitäten im Bereich der politischen Bildung	0,00	5.000,00	1.047,60	-3.952,40	0,00
		5291180 Aufwendungen für die Benutzung Schwimmhalle und Freibad	66.936,50	120.039,64	50.360,00	-69.679,64	0,00
		5291190 Aufwendungen für den Schulgarten/Schulwald	714,97	682,60	447,49	-235,11	0,00
		5291200 Maßnahmen zur Schulwegsicherung	0,00	200,00	176,63	-23,37	0,00
		5291210 Schulentwicklungsplan	1.234,94	1.300,00	560,92	-739,08	0,00
		5291250 Anschaffungen für "Komm und Sprich"	1.049,55	1.787,00	1.761,60	-25,40	0,00
		5291280 Mittagsbetreuung der Maßnahme "Komm und Sprich"	9.597,80	6.700,00	6.249,60	-450,40	0,00
		5291300 Schiedsmannkosten	1.089,78	1.005,78	1.005,78	0,00	0,00
		5291310 Kosten für Reisepässe und Personalausweise	123.871,19	117.974,73	107.159,30	-10.815,43	0,00
		5291320 Sach- und Personalaufwendungen aus Integrationspauschale	213.318,26	130.384,62	148.335,89	17.951,27	9.366,78
		5291400 Pädagogischer Sachbedarf / Kurse, Veranstaltungen	20.499,15	23.154,48	16.295,82	-6.858,66	0,00
		5291410 Arbeitsmaterial	938,92	2.392,06	2.392,06	0,00	0,00
		5291440 Kantinenbetrieb	4.210,19	3.816,94	3.816,94	0,00	0,00
		5291450 Leseförderung	889,72	500,00	0,74	-499,26	0,00
		5291500 Medienerwerb	64.105,74	65.500,00	59.694,39	-5.805,61	0,00
		5291510 Beschaffung und Unterhaltung von Bibliotheksmaterial	3.087,85	2.200,00	993,37	-1.206,63	0,00
		5291520 Archivmaterial sowie Filme und Tonträger	3.853,88	1.670,04	1.662,05	-7,99	0,00
		5291540 Ankauf von Fotos und Bildern	361,90	172,00	172,00	0,00	0,00
		5291550 Unterhaltung der städtischen Gemälde	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5291560 Aufwendungen für Veranstaltungen und Ausstellungen	893,71	2.000,00	368,77	-1.631,23	0,00
		5291570 Aufwendungen Schleswig-Holstein Kriminale	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291600 Einkauf von Produktionen für das theater itzehoe	297.186,90	200.000,00	136.523,23	-63.476,77	0,00
		5291610 Einkauf von Beteiligungsproduktion	81.112,43	30.000,00	17.947,51	-12.052,49	0,00
		5291620 Einkauf Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwoche	27.129,98	33.300,00	16.241,84	-17.058,16	200,00
		5291630 Aufwendungen für besondere Projekte	25.278,24	27.827,48	2.476,23	-25.351,25	23.000,00
		5291640 Aufwendungen für besondere Veranstaltungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5291650 Parkkosten	8.711,26	5.500,00	2.750,92	-2.749,08	0,00
		5291660 Tantiemen	12.563,46	15.000,00	8.155,07	-6.844,93	0,00
		5291670 GEMA, GVL, u.a.	15.211,34	14.854,95	11.503,41	-3.351,54	0,00
		5291680 Altersverg. Abg. für Künstler-/Sozialversicherung	3.965,76	10.813,57	5.810,11	-5.003,46	0,00
		5291690 Feuerwachen und Sanitätsdienst	15.780,00	11.700,00	7.242,28	-4.457,72	0,00
		5291700 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	54.457,91	61.898,43	58.277,59	-3.620,84	0,00
		5291710 Kosten für Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	133.287,83	110.971,65	86.184,72	-24.786,93	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 12

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291720 Veranstaltungen zu frauenrelevanten Themen	808,35	2.411,00	2.411,00	0,00	0,00
		5291730 Beteiligungen an Veranstaltungen / Seminaren anderer Träger	2.126,67	325,00	325,00	0,00	0,00
		5291740 Vermarktungskosten	2.142,00	2.200,00	2.142,00	-58,00	0,00
		5291800 Aufwendungen für Repräsentationszwecke	10.630,68	9.100,00	6.069,29	-3.030,71	0,00
		5291810 Aufwendungen für Ehrungen verdienter Bürger	7.663,98	2.500,00	1.843,79	-656,21	0,00
		5291811 Aufwendungen für Fußballspiel Itzehoer Woche	0,00	87,54	63,00	-24,54	0,00
		5291820 Ehrungen von Bediensteten	855,00	990,00	990,00	0,00	0,00
		5291830 Aufwendungen für Empfänge	1.813,54	274,10	0,00	-274,10	0,00
		5291850 Aufwendungen für Städtepartnerschaften	2.731,20	800,00	69,83	-730,17	0,00
		5291900 Projektgelder	5.950,49	10.000,00	1.757,09	-8.242,91	0,00
		5291901 Projektgelder Kulturschule	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		5291910 Schulferienbetreuung ItzeCoolCamp	23.884,44	12.000,00	8.953,62	-3.046,38	0,00
		5291920 JuSt Edendorf	2.044,67	6.000,00	1.572,14	-4.427,86	0,00
		5291930 JuSt Sude-West	6.884,14	7.000,00	5.679,39	-1.320,61	0,00
		5291950 Aufwendungen für die betreute Schule	227.506,72	210.000,00	205.078,41	-4.921,59	0,00
		5291951 Aufwendungen für Härtefallregelung für betreute Schule	93.945,04	50.000,00	38.016,42	-11.983,58	0,00
		5291960 Kooperationsmittel (OGS)	15.994,88	30.900,76	12.492,19	-18.408,57	14.671,53
		5291962 Aufwendungen für Mittagsbetreuung	10.879,60	1.400,00	627,00	-773,00	0,00
		5291980 Ferienprogramm	33.191,78	15.000,00	11.901,08	-3.098,92	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.842.422,77	6.899.361,50	6.893.445,44	-5.916,06	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	5.949.949,45	6.129.232,57	6.039.086,93	-90.145,64	0,00
		5731100 Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	435,23	0,00	7.630,73	7.630,73	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	47.658,86	0,00	78.319,79	78.319,79	0,00
		5731221 Abschreibungen auf Forderung aus Vorsteuer	102.696,86	19.928,93	19.928,93	0,00	0,00
		5731400 Abschreibungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.468,87	0,00	7.054,23	7.054,23	0,00
		5731500 Abschreibungen auf sonstige Vermögensgegenstände	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731600 Abschreibungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	377,48	377,48	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	724.204,50	750.200,00	741.047,35	-9.152,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	25.143.501,45	24.731.581,70	24.665.110,90	-66.470,80	0,00
		5311100 Rückzahlung nicht verbrauchter Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	7.305,75	0,00	0,00	0,00	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	508.537,00	756.157,02	756.113,84	-43,18	0,00
		5315000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	172.646,59	110.200,00	110.124,60	-75,40	0,00
		5316000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	532.272,19	535.311,00	535.302,90	-8,10	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 13

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	4.201.617,53	4.247.300,00	4.222.507,81	-24.792,19	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	3.199.894,86	3.932.045,25	3.699.129,27	-232.915,98	0,00
		5318100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (JuPa)	452,44	2.000,00	371,98	-1.628,02	0,00
		5318110 Zuweisungen und Zuschüsse für die Agenda 21	0,00	200,00	162,40	-37,60	0,00
		5318120 Zuschüsse an Nutzungsberechtigte Itzehoer Tafel während Corona-Krise (Gutscheinaktion)	0,00	2.700,00	2.647,19	-52,81	0,00
		5318200 Zuschüsse für Integrationsarbeit, Förderung Dritter	56.724,03	63.968,43	63.968,43	0,00	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	3.286.158,00	1.404.700,00	1.597.816,00	193.116,00	0,00
		5372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	13.177.893,06	13.677.000,00	13.676.966,48	-33,52	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	7.625.286,36	8.796.305,62	8.053.331,81	-742.973,81	259.009,41
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.317,45	56.368,59	49.237,66	-7.130,93	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstenaufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	215.506,28	222.738,32	196.028,32	-26.710,00	0,00
		5421100 Aufwendungen zur Förderung des Ehrenamtes	3.427,89	2.000,00	3.437,73	1.437,73	0,00
		5421101 Sitzungsgelder für ehrenamtlich Tätige	1.930,00	2.000,00	1.792,18	-207,82	0,00
		5421102 Kostenübernahmen der im Rahmen der ehrenamtlichen Tätigkeit entstandenen Aufwendungen (Untersuchungen, Impfungen, Führerscheine und dgl.)	7.119,68	13.265,79	10.221,86	-3.043,93	0,00
		5429100 Schülerbeförderungskosten mit Kreisbeteiligung	843.042,67	842.000,00	808.275,25	-33.724,75	0,00
		5429110 Schülerbeförderungskosten ohne Kreisbeteiligung	77.092,68	66.000,00	60.614,33	-5.385,67	0,00
		5429120 Schülerbeförderungskosten "Komm und Sprich"	47.217,00	47.400,00	41.668,48	-5.731,52	0,00
		5429200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	28.761,94	30.885,10	29.506,06	-1.379,04	0,00
		5429210 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. für die gesamte Verwaltung	22.868,83	23.100,00	23.076,88	-23,12	0,00
		5429300 Verfügungsmittel	970,91	1.000,00	954,90	-45,10	0,00
		5429400 Vermischte Sachausgaben	5.893,35	5.326,53	2.095,10	-3.231,43	0,00
		5429410 Vermischte Sachausgaben Jahrmärkte	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5429420 Vermischte Sachausgaben Bauamtsleitung	350,57	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429430 Vermischte Sachausgaben Jugendfeuerwehr	3.453,88	3.400,00	2,77	-3.397,23	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	2.391,34	2.389,69	2.032,39	-357,30	0,00
		5431020 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeit	9.175,58	8.179,23	8.043,15	-136,08	0,00
		5431100 Bürobedarf	60.146,49	93.344,07	73.542,74	-19.801,33	0,00
		5431110 Bürobedarf Umweltabteilung	288,69	446,21	446,21	0,00	0,00
		5431120 Bürobedarf Bauamtsleitung	867,45	605,33	605,33	0,00	0,00
		5431130 Bürobedarf Sportzentrum am Lehmwohld	11,28	204,94	204,94	0,00	0,00
		5431150 Bürobedarf Jahrmärkte	0,60	0,61	0,61	0,00	0,00
		5431200 Bücher und Zeitschriften	46.799,15	52.393,39	46.642,49	-5.750,90	0,00
		5431210 Bücher und Zeitschriften Umweltabteilung	170,87	282,35	282,35	0,00	0,00
		5431220 Bücher und Zeitschriften Bauamtsleitung	2.002,07	1.780,00	1.780,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 14

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		5431230 Bücher und Zeitschriften für die gesamte Verwaltung	1.407,94	1.300,00	1.092,55	-207,45	0,00
		5431300 Fernmeldegebühren	101.299,69	114.253,17	100.423,69	-13.829,48	0,00
		5431301 Fernmeldegebühren Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431302 Aufwendungen wegen Dark Fibre-Verbindungen	0,00	20.200,00	19.782,30	-417,70	0,00
		5431310 Fernmeldegebühren Umweltabteilung	327,82	451,06	451,06	0,00	0,00
		5431320 Fernmelde- und Postgebühren Bauamtsleitung	94,92	400,00	98,05	-301,95	0,00
		5431330 Fernmeldegebühren Sportzentrum am Lehmwohld	946,66	1.000,00	860,17	-139,83	0,00
		5431340 Fernmeldegebühren für die gesamte Verwaltung	1.752,63	1.724,40	1.724,40	0,00	0,00
		5431350 Postgebühren	86.418,37	120.338,52	83.615,51	-36.723,01	0,00
		5431351 Postgebühren Jahrmärkte	59,65	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431360 Miete/Wartung der Telefonanlage und des Datennetzes	23.305,58	18.000,00	12.593,06	-5.406,94	0,00
		5431400 Öffentliche Bekanntmachungen	80.054,92	90.804,82	88.802,69	-2.002,13	0,00
		5431500 Dienstreisen	18.916,96	24.848,58	12.464,80	-12.383,78	0,00
		5431520 Dienstreisen Bauamtsleitung	304,20	800,00	93,80	-706,20	0,00
		5431530 Dienstreisen Sportzentrum am Lehmwohld	103,80	95,06	61,80	-33,26	0,00
		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	148.811,74	469.334,61	172.980,89	-296.353,72	149.003,72
		5431601 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (Abt. 532)	935,93	966,20	966,20	0,00	0,00
		5431602 Sachverständigenkosten Projektmanagement ASO (Eigenfinanzierungsanteil)	9.826,43	2.677,50	2.677,50	0,00	0,00
		5431604 Aufwendungen zur Durchführung eines Prozesses zur Erstellung eines Zukunftsbildes	14.103,00	3.291,18	3.291,18	0,00	0,00
		5431605 Sachverständigenkosten Nachhaltige, interkommunale Wohnflächenentwicklung in der Region Itzehoe	27.026,90	120.419,05	74.817,22	-45.601,83	0,00
		5431620 Projektgelder	9.455,98	1.258,81	1.176,61	-82,20	0,00
		5431630 Umzugs-, Transport- und Lagerkosten	417,69	7.217,04	7.157,69	-59,35	0,00
		5431660 Sportentwicklungsplanung	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	147,60	592,87	347,60	-245,27	0,00
		5441100 Umsatzsteuer	0,00	12.200,00	12.116,57	-83,43	0,00
		5441150 Steuern nach § 50 a (4) EStG	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		5441200 Schülerunfallversicherung	288.825,70	297.423,20	297.232,40	-190,80	0,00
		5441210 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.753,68	660,45	909,45	249,00	0,00
		5441220 Beiträge zur Feuerwehrunfallkasse	69.522,87	74.529,47	74.529,47	0,00	0,00
		5441230 Aufwendungen für die KSA Schleswig-Holstein	20.431,20	21.000,00	20.032,80	-967,20	0,00
		5441240 Aufwendungen zum Ausgleich von Vermögensschäden	2.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	17.466,52	35.000,00	9.615,53	-25.384,47	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	842.776,23	900.427,86	900.427,86	0,00	0,00
		5454000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit sonstiger öffentl. Bereich	22.042,75	27.221,67	23.670,26	-3.551,41	0,00
		5454100 Stadtanteil Regionalmanagement Region Itzehoe	21.658,38	24.725,28	22.753,44	-1.971,84	0,00
		5455100 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen	258.843,87	247.710,91	247.710,91	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 15

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5455110 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen (Baukosten für Straßeneinläufe)	46.955,15	4.485,99	4.485,99	0,00	0,00
		5455200 Erstattungen Daueraufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	2.950.000,00	3.030.000,00	3.030.000,00	0,00	0,00
		5455300 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	26.665,42	39.856,19	28.512,04	-11.344,15	0,00
		5455301 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	924,20	500,00	348,60	-151,40	0,00
		5455310 Erstattungen Einzelaufträge Umwelt Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	523.716,52	702.751,11	560.042,96	-142.708,15	0,00
		5455320 Erstattungen Einzelaufträge Tiefbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	2.543,59	3.700,00	1.560,80	-2.139,20	0,00
		5455330 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	5.491,44	20.827,37	8.955,37	-11.872,00	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	39.952,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
		5455500 Erstattung Aufwendungen Pilotprojekt Anrufsammeltaxi	411,49	3.200,00	963,00	-2.237,00	0,00
		5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit private Unternehmen	110.201,01	120.900,00	120.712,60	-187,40	0,00
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	41.478,14	15.000,00	1.079,97	-13.920,03	0,00
		5458100 Erstattungen von Aufwendungen für Elternbeiräte	426,54	1.045,80	326,91	-718,89	0,00
		5473002 Aufwendungen aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	5.594,39	0,00	91.634,31	91.634,31	0,00
		5473003 Aufwendungen aus Bestandsveränderungen bei Forderungs- und Verbindlichkeitenkonten	0,00	75.380,96	101.883,42	26.502,46	0,00
		5473100 Zuführung zur Einzelwertberichtigung	253.856,65	5.788,25	5.788,25	0,00	0,00
		5473101 Zuführung zur Pauschalwertberichtigung	0,00	52.190,67	52.190,67	0,00	0,00
		5473200 Wertveränderung des Forderungsbestandes durch Niederschlagung und Erlass	0,00	0,00	186,00	186,00	0,00
		5489000 Sonstige besondere ordentliche Aufwendungen (Verzugs- und Zweckentfremdungszinsen)	2.299,42	208.000,00	97.994,31	-110.005,69	110.005,69
		5489100 Abfindungen Gebietsänderungen	0,00	50.000,00	50.000,00	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	65.936,65	87.731,73	87.731,73	0,00	0,00
		5492000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Altlastenrückstellung	2.542,99	0,00	0,00	0,00	0,00
		5493000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	11.953,50	0,00	0,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 16

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5494000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	41.410,00	173.965,69	173.965,69	0,00	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	66.868.848,04	72.298.567,00	68.441.551,76	-3.857.015,24	1.137.820,98
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	3.971.483,70	-2.126.467,00	5.730.949,91	7.857.416,91	-1.137.820,98
46	19	+ Finanzerträge	730.043,34	1.030.000,00	1.029.536,24	-463,76	----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	2.743,05	3.000,00	2.325,69	-674,31	----
		4618000 Zinserträge sonstiger inländischer Bereich	38.552,80	35.300,00	35.393,98	93,98	----
		4618010 Zinsen für Wohnungsbaudarlehen	7.988,78	7.600,00	7.658,02	58,02	----
		4618020 Zinsen für Wohnungsfürsorgedarlehen an Beschäftigte	49,72	0,00	47,57	47,57	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	680.708,99	984.100,00	984.110,98	10,98	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	777.449,37	794.700,00	788.917,42	-5.782,58	0,00
		5516000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	272.120,19	254.000,00	253.908,51	-91,49	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	400.878,28	371.707,35	353.342,36	-18.364,99	0,00
		5517100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für laufende Konten	8,15	500,00	62,33	-437,67	0,00
		5591000 Kreditbeschaffungskosten	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuermachforderungen	59.130,75	150.000,00	165.316,75	15.316,75	0,00
		5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	7.812,00	13.500,00	11.294,82	-2.205,18	0,00
		5599100 Sonstige Finanzaufwendungen (Verwarentgelte)	0,00	4.992,65	4.992,65	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-47.406,03	235.300,00	240.618,82	5.318,82	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	3.924.077,67	-1.891.167,00	5.971.568,73	7.862.735,73	-1.137.820,98
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.846.349,96	2.307.200,00	2.147.391,62	-159.808,38	----
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.488.000,00	1.626.400,00	1.600.800,00	-25.600,00	----
		4811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	174.200,00	174.200,00	174.200,00	0,00	----
		4811020 Erträge aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement	1.753.307,18	0,00	0,00	0,00	----
		4811030 Erträge aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	417.048,46	423.000,00	286.029,58	-136.970,42	----
		4811040 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	11.785,41	83.600,00	85.446,42	1.846,42	----
		4811041 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum am Lehmwohld	2.008,91	0,00	0,00	0,00	----
		4811042 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	0,00	0,00	915,62	915,62	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.846.349,96	2.486.403,36	2.147.391,62	-339.011,74	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.488.000,00	1.789.000,00	1.600.800,00	-188.200,00	----



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 17

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 14:57:23

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	174.200,00	174.200,00	174.200,00	0,00	----
		5811020 Aufwendungen aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement	1.617.358,74	0,00	0,00	0,00	----
		5811021 Aufwendungen aus interner Verrechnung Gebäudeunterhaltung durch Gebäudemanagement für Sportzentrum am Lehmwohld	135.948,44	0,00	0,00	0,00	----
		5811030 Aufwendungen aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	417.048,46	438.203,36	286.029,58	-152.173,78	----
		5811040 Aufwendungen aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	13.794,32	85.000,00	86.362,04	1.362,04	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-179.203,36	0,00	179.203,36	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	6.674.153,95	6.879.432,57	6.780.134,28	-99.298,29	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	5.949.949,45	6.129.232,57	6.039.086,93	-90.145,64	----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	724.204,50	750.200,00	741.047,35	-9.152,65	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.302.971,67	2.104.100,00	2.263.587,23	159.487,23	----
	437						
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	254.551,02	245.800,00	249.808,00	4.008,00	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.802.190,18	1.613.600,00	1.767.520,89	153.920,89	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	246.230,47	244.700,00	246.258,34	1.558,34	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.371.182,28	4.775.332,57	4.516.547,05	-258.785,52	----

*** 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
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	44.769.697,44	39.838.100,00	42.640.556,41	2.802.456,41	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.078.915,88	15.896.300,00	16.608.405,43	712.105,43	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.058.196,79	1.610.400,00	1.549.108,92	-61.291,08	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.163.874,72	2.208.300,00	2.263.605,81	55.305,81	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.427.998,64	5.187.800,00	5.391.231,50	203.431,50	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.419.943,35	1.966.300,00	1.914.126,98	-52.173,02	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	873.744,28	1.230.000,00	1.245.361,53	15.361,53	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.792.371,10	67.937.200,00	71.612.396,58	3.675.196,58	----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.689.794,34	17.827.134,71	17.169.780,95	-657.353,76	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	345.110,14	355.269,35	276.697,42	-78.571,93	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.945.166,84	11.775.135,82	10.106.485,39	-1.668.650,43	878.811,57
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	820.619,80	794.700,00	795.147,17	447,17	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	25.648.828,80	24.731.581,70	23.150.811,89	-1.580.769,81	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7.329.476,93	8.401.248,32	7.511.427,14	-889.821,18	259.009,41
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	60.778.996,85	63.885.069,90	59.010.349,96	-4.874.719,94	1.137.820,98
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	5.013.374,25	4.052.130,10	12.602.046,62	8.549.916,52	-1.137.820,98
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.582.080,99	492.900,00	461.687,61	-31.212,39	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	700.989,98	552.700,00	553.865,48	1.165,48	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.871,91	14.000,00	13.995,00	-5,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	168,98	0,00	160,00	160,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	234.994,61	2.221.100,00	2.239.261,48	18.161,48	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	267.243,70	171.500,00	200.832,75	29.332,75	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2,20	-179.203,36	19.980,28	199.183,64	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.788.352,37	3.272.996,64	3.489.782,60	216.785,96	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	613.801,70	1.993.529,11	724.780,04	-1.268.749,07	1.149.889,52
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	707.453,68	1.397.306,16	854.275,84	-543.030,32	416.565,02
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.758.619,51	15.951.842,12	7.304.536,81	-8.647.305,31	7.947.192,80
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	1.525.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	180.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	13.784.894,89	19.422.677,39	8.963.592,69	-10.459.084,70	9.513.647,34
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-9.996.542,52	-16.149.680,75	-5.473.810,09	10.675.870,66	-9.513.647,34
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.392.986,70	0,00	22.516.119,99	22.516.119,99	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.613.885,91	0,00	22.613.720,95	22.613.720,95	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-220.899,21	0,00	-97.600,96	-97.600,96	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-5.204.067,48	-12.097.550,65	7.030.635,57	19.128.186,22	-10.651.468,32
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.066.000,00	8.000.000,00	3.275.000,00	-4.725.000,00	----
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	2.802.880,34	2.500.500,00	2.500.497,86	-2,14	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	1.263.119,66	5.499.500,00	774.502,14	-4.724.997,86	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-3.940.947,82	-6.598.050,65	7.805.137,71	14.403.188,36	-10.651.468,32
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-3.940.947,82	-6.598.050,65	7.805.137,71	14.403.188,36	-10.651.468,32
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	14.952.692,37	11.011.742,00	11.011.742,26	0,26	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	2,29	2,29	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)	11.011.744,55	4.413.691,35	18.816.882,26	14.403.190,91	-10.651.468,32

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



Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 01.11.2021

Uhrzeit: 09:03:43

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
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	2.580.664,34	2.500.500,00	2.500.497,86
792..6	Außerordentliche Tilgung	222.216,00	0,00	0,00

*** 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
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	44.769.697,44	39.838.100,00	42.640.556,41	2.802.456,41	----
		6011000 Grundsteuer A	15.572,28	15.500,00	15.460,10	-39,90	----
		6012000 Grundsteuer B	5.871.648,43	5.780.000,00	5.677.175,86	-102.824,14	----
		6013000 Gewerbesteuer	19.511.587,02	15.250.000,00	17.347.739,34	2.097.739,34	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.415.219,00	12.650.700,00	13.453.197,00	802.497,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.769.336,00	4.061.300,00	4.086.310,00	25.010,00	----
		6031000 Vergnügungssteuer	728.217,63	510.000,00	490.133,51	-19.866,49	----
		6032000 Hundesteuer	201.139,46	205.000,00	199.412,68	-5.587,32	----
		6034000 Zweitwohnungssteuer	53.425,62	38.500,00	43.963,92	5.463,92	----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.203.552,00	1.327.100,00	1.327.164,00	64,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.078.915,88	15.896.300,00	16.608.405,43	712.105,43	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	4.770.948,00	5.561.100,00	5.589.672,00	28.572,00	----
		6112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	0,00	28.500,00	0,00	-28.500,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	466.292,53	7.082.900,00	7.082.644,76	-255,24	----
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	13.519,58	10.500,00	12.419,47	1.919,47	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	2.243.907,43	1.667.800,00	2.378.653,67	710.853,67	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.449.166,62	1.412.800,00	1.417.321,78	4.521,78	----
		6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	31.897,20	30.000,00	27.616,38	-2.383,62	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	103.184,52	102.700,00	100.077,37	-2.622,63	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.058.196,79	1.610.400,00	1.549.108,92	-61.291,08	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	561.221,48	488.100,00	454.309,75	-33.790,25	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.496.975,31	1.122.300,00	1.094.799,17	-27.500,83	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.163.874,72	2.208.300,00	2.263.605,81	55.305,81	----
		6411000 Mieten und Pachten	1.993.460,53	2.061.000,00	2.076.766,17	15.766,17	----
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	73.300,83	42.700,00	32.973,03	-9.726,97	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	97.113,36	104.600,00	153.866,61	49.266,61	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.427.998,64	5.187.800,00	5.391.231,50	203.431,50	----
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	194.887,43	103.700,00	214.735,23	111.035,23	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	53.402,07	38.200,00	32.863,62	-5.336,38	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	3.920.751,41	4.889.500,00	4.953.024,58	63.524,58	----



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	104.925,61	0,00	2.048,25	2.048,25	----
		6485000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.414,15	31.600,00	31.593,39	-6,61	----
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	2.699,00	3.000,00	6.390,00	3.390,00	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	32.489,54	28.600,00	32.492,99	3.892,99	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	103.429,43	93.200,00	118.083,44	24.883,44	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.419.943,35	1.966.300,00	1.914.126,98	-52.173,02	----
		6511000 Konzessionsabgaben	1.753.396,58	1.627.000,00	1.627.076,11	76,11	----
		6561000 Bußgelder	297.021,67	268.100,00	219.390,20	-48.709,80	----
		6562000 Säumniszuschläge	81.946,61	71.100,00	50.734,65	-20.365,35	----
		6591000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		6999999 Einzahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	287.578,49	0,00	16.926,02	16.926,02	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	873.744,28	1.230.000,00	1.245.361,53	15.361,53	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	2.743,05	3.000,00	2.325,69	-674,31	----
		6618000 Zinseinzahlungen sonstiger inl. Bereich	45.270,13	42.900,00	44.610,16	1.710,16	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	680.708,99	984.100,00	984.110,98	10,98	----
		6692000 Verzinsung von Steuermachforderungen und -erstattungen	145.022,11	200.000,00	214.314,70	14.314,70	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.792.371,10	67.937.200,00	71.612.396,58	3.675.196,58	----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.689.794,34	17.827.134,71	17.169.780,95	-657.353,76	0,00
		7011000 Beamte/-innen	1.763.964,94	1.866.964,51	1.849.347,86	-17.616,65	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	10.515.500,01	11.153.862,64	10.861.727,05	-292.135,59	0,00
		7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/-innen	1.194.785,14	1.394.642,43	1.265.258,04	-129.384,39	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	716.316,98	732.802,38	707.300,40	-25.501,98	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.241.354,59	2.379.870,01	2.278.739,06	-101.130,95	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	257.872,68	298.992,74	207.408,54	-91.584,20	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	345.110,14	355.269,35	276.697,42	-78.571,93	0,00
		7141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	345.110,14	355.269,35	276.697,42	-78.571,93	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.945.166,84	11.775.135,82	10.106.485,39	-1.668.650,43	878.811,57
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.319.808,88	3.499.718,93	2.837.931,58	-661.787,35	-516.995,45
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	833.335,05	1.327.381,00	990.871,26	-336.509,74	-297.414,81
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	635.356,73	814.204,21	755.148,46	-59.055,75	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	44.131,19	117.480,39	84.494,97	-32.985,42	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
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.081.587,97	2.752.088,31	2.610.829,78	-141.258,53	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	117.225,51	184.855,99	174.392,75	-10.463,24	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	45.693,18	47.247,99	40.964,48	-6.283,51	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	123.677,39	172.615,78	85.519,22	-87.096,56	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	784.165,52	943.172,17	888.019,66	-55.152,51	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.960.185,42	1.916.371,05	1.638.313,23	-278.057,82	-64.401,31
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	820.619,80	794.700,00	795.147,17	447,17	0,00
		7516000 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	272.120,19	254.000,00	253.908,51	-91,49	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	381.837,86	372.207,35	359.658,69	-12.548,66	0,00
		7591000 Kreditbeschaffungskosten	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	121.349,75	150.000,00	165.292,50	15.292,50	0,00
		7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	7.812,00	18.492,65	16.287,47	-2.205,18	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	25.648.828,80	24.731.581,70	23.150.811,89	-1.580.769,81	0,00
		7311000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	7.305,75	0,00	0,00	0,00	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	508.983,50	756.157,02	758.874,84	2.717,82	0,00
		7315000 Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	172.646,59	110.200,00	110.124,60	-75,40	0,00
		7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	533.735,19	535.311,00	485.082,90	-50.228,10	0,00
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	4.175.548,89	4.247.300,00	4.241.494,95	-5.805,05	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	4.584.826,18	4.000.913,68	2.438.033,12	-1.562.880,56	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	2.883.066,00	1.404.700,00	1.440.235,00	35.535,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	12.782.716,70	13.677.000,00	13.676.966,48	-33,52	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7.329.476,93	8.401.248,32	7.511.427,14	-889.821,18	259.009,41
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	35.392,27	56.368,59	47.992,54	-8.376,05	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	226.263,82	240.004,11	210.897,30	-29.106,81	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.051.654,05	1.019.211,63	930.750,77	-88.460,86	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	675.562,23	1.159.705,82	678.312,15	-481.393,67	-149.003,72
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	389.694,78	409.405,99	405.301,42	-4.104,57	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	870.038,00	935.427,86	896.033,56	-39.394,30	0,00
		7454000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, sonstiger öffentlicher Bereich	41.226,93	51.946,95	46.153,40	-5.793,55	0,00
		7455000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, verbund. Untern., Betgl. und Sonderverm.	3.872.457,04	4.134.231,57	3.934.125,62	-200.105,95	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	110.201,01	120.900,00	120.712,60	-187,40	0,00
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	49.095,28	16.045,80	1.519,16	-14.526,64	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
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7489000 Sonstige	2.299,42	258.000,00	147.994,31	-110.005,69	-110.005,69
		7999999 Auszahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	5.592,10	0,00	91.634,31	91.634,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	60.778.996,85	63.885.069,90	59.010.349,96	-4.874.719,94	1.137.820,98
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	5.013.374,25	4.052.130,10	12.602.046,62	8.549.916,52	-1.137.820,98
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.582.080,99	492.900,00	461.687,61	-31.212,39	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	1.877.511,04	217.000,00	286.194,31	69.194,31	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	306.833,82	132.400,00	82.535,33	-49.864,67	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	397.522,54	143.500,00	64.713,44	-78.786,56	----
		6815000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	28.094,53	28.094,53	----
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	213,59	0,00	0,00	0,00	----
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	150,00	150,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	700.989,98	552.700,00	553.865,48	1.165,48	----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	700.989,98	552.700,00	553.865,48	1.165,48	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.871,91	14.000,00	13.995,00	-5,00	----
		6831000 Einzahlungen aus dem Verkauf von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	2.871,91	14.000,00	13.995,00	-5,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	168,98	0,00	160,00	160,00	----
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	168,98	0,00	160,00	160,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	234.994,61	2.221.100,00	2.239.261,48	18.161,48	----
		6864300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger öffentl. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	1.250,00	0,00	0,00	0,00	----
		6868300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger incl. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	233.744,61	2.221.100,00	2.239.261,48	18.161,48	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	267.243,70	171.500,00	200.832,75	29.332,75	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	267.243,70	171.500,00	200.832,75	29.332,75	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2,20	-179.203,36	19.980,28	199.183,64	----
		6890000 Sonstige Investitionseinzahlungen	2,20	0,00	19.980,28	19.980,28	----
		6899999 Sonstige Investitionseinzahlungen (Verrechnung ILV)	0,00	-179.203,36	0,00	179.203,36	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.788.352,37	3.272.996,64	3.489.782,60	216.785,96	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	613.801,70	1.993.529,11	724.780,04	-1.268.749,07	1.149.889,52
		7811000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Land	0,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	250.000,00	1.041.594,59	394.296,27	-647.298,32	-647.298,32
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	345.801,70	431.200,00	316.157,52	-115.042,48	0,00
		7817000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an private Unternehmen	13.000,00	20.000,00	13.591,73	-6.408,27	-2.591,20
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	5.000,00	734,52	734,52	0,00	0,00
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	707.453,68	1.397.306,16	854.275,84	-543.030,32	416.565,02
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	487.785,08	939.218,39	373.289,33	-565.929,06	-198.478,90
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	219.668,60	483.098,30	298.537,21	-184.561,09	-66.575,48
		7833000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	-25.010,53	182.449,30	207.459,83	-151.510,64
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.758.619,51	15.951.842,12	7.304.536,81	-8.647.305,31	7.947.192,80
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	6.355.689,26	9.518.462,17	5.167.714,09	-4.350.748,08	-4.124.191,84
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	555.101,19	2.124.167,34	721.252,55	-1.402.914,79	-1.008.509,60
		7852100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus Tiefbaumaßnahmen	5.697,37	10.607,65	6.675,82	-3.931,83	-600,00
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	3.715.140,58	4.200.136,12	1.369.051,05	-2.831.085,07	-2.804.764,11
		7853100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus sonstigen Baumaßnahmen	126.991,11	98.468,84	39.843,30	-58.625,54	-9.127,25
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	1.525.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7865300 Gewährung v. Ausleihungen, verb. Untern., Betgl., u. Sonderv., Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7868300 Gewährung v. Ausleihungen, sonst. inländ. Bereich, Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	1.525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	180.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
		7870000 Sonstige Investitionsauszahlungen	180.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
		34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	13.784.894,89	19.422.677,39	8.963.592,69	-10.459.084,70	9.513.647,34
		35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-9.996.542,52	-16.149.680,75	-5.473.810,09	10.675.870,66	-9.513.647,34
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.392.986,70	0,00	22.516.119,99	22.516.119,99	0,00
		6721000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.392.986,70	0,00	22.516.119,99	22.516.119,99	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
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.613.885,91	0,00	22.613.720,95	22.613.720,95	0,00
		7721000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.613.885,91	0,00	22.613.720,95	22.613.720,95	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-220.899,21	0,00	-97.600,96	-97.600,96	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-5.204.067,48	-12.097.550,65	7.030.635,57	19.128.186,22	-10.651.468,32
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.066.000,00	8.000.000,00	3.275.000,00	-4.725.000,00	----
		6921631 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	726.000,00	525.000,00	525.000,00	0,00	----
		6921731 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	3.340.000,00	7.475.000,00	2.750.000,00	-4.725.000,00	----
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	2.802.880,34	2.500.500,00	2.500.497,86	-2,14	0,00
		7921635 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung	1.038.700,00	1.131.000,00	1.131.000,00	0,00	0,00
		7921735 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung	1.541.964,34	1.369.500,00	1.369.497,86	-2,14	0,00
		7921736 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), außerordentliche Tilgung	222.216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.263.119,66	5.499.500,00	774.502,14	-4.724.997,86	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-3.940.947,82	-6.598.050,65	7.805.137,71	14.403.188,36	-10.651.468,32
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-3.940.947,82	-6.598.050,65	7.805.137,71	14.403.188,36	-10.651.468,32
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	14.952.692,37	11.011.742,00	11.011.742,26	0,26	0,00
		1811100 KKK Sparkasse Westholstein Konto 21601 (Stadtkasse)	59.306,84	0,00	220.567,75	220.567,75	0,00
		1811200 KKK Volksbank Raiffeisenbank Itzehoe Konto 280 (Stadtkasse)	2.797.701,87	0,00	1.420.094,55	1.420.094,55	0,00
		1812003 KKK Sparkasse Westholstein Konto 85871 (Weihnachtshilfswerk)	7.160,95	0,00	5.612,00	5.612,00	0,00
		1812005 KKK Sparkasse Westholstein Konto 156485 (Wankendorfer Baugenossenschaft)	28.382,63	0,00	202.644,00	202.644,00	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)	8.528,96	0,00	7.283,42	7.283,42	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
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		1812008 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 515 (Scheckkonto)	29.464,48	0,00	26.675,40	26.675,40	0,00
		1812010 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 8494 (Weihnachtshilfswerk Itzehoe)	396,07	0,00	416,07	416,07	0,00
		1812028 KKK Aareal Bank Konto 706339972 (Wankendorfer Baugenossenschaft)	0,00	0,00	113.297,12	113.297,12	0,00
		1821101 Termingeldkonto Hamburg Commercial Bank AG Konto 9000905062	10.000.000,00	0,00	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00
		1821102 Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital" Konto 90520198	1.950.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
		1822001 Sparkonto Sparkasse Westholstein Konto 3210043496	8,53	0,00	0,00	0,00	0,00
		1831000 Barkasse	13.248,17	0,00	6.485,37	6.485,37	0,00
		1831100 Eiserne Vorschüsse	58.475,00	0,00	58.650,00	58.650,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	0,00	0,00	-2,29	-2,29	0,00
		<Diverse>	0,00	11.011.742,00	0,00	-11.011.742,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	2,29	2,29	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	0,00	0,00	2,29	2,29	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)	11.011.744,55	4.413.691,35	18.816.882,26	14.403.190,91	-10.651.468,32

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



Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 8

Datum: 01.11.2021

Uhrzeit: 09:09:01

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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres in EUR	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR
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	2.580.664,34	2.500.500,00	2.500.497,86
792..6	Außerordentliche Tilgung	222.216,00	0,00	0,00

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

Stadt Itzehoe

Schlussbilanz zum 31.12.2020

AKTIVA

PASSIVA

		31.12.2020	01.01.2020			31.12.2020	01.01.2020
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	921.502,28 €	856.096,34 €	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	22.518.894,64 €	18.594.816,97 €
1.2.1.1.	Grünflächen	6.493.847,81 €	6.559.511,03 €	1.4.	vorgetragenener Jahresfehlbetrag	- €	- €
1.2.1.2.	Ackerland	2.088.327,23 €	2.112.125,48 €	1.5.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.971.568,73 €	3.924.077,67 €
1.2.1.3.	Wald, Forsten	2.650.090,69 €	2.650.090,69 €	2.	Sonderposten		
1.2.1.4.	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.075.991,22 €	4.087.600,55 €	2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5.335.456,05 €	5.555.670,84 €
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	38.342.578,54 €	39.048.964,42 €
1.2.2.1.	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.144.805,00 €	5.191.169,27 €	2.3.	für Beiträge		
1.2.2.2.	Schulen	34.451.446,64 €	34.681.287,13 €	2.3.1.	aufzulösende Beiträge	3.406.209,72 €	3.525.189,79 €
1.2.2.3.	Wohnbauten	6.304.579,44 €	6.448.663,37 €	2.3.2.	nicht aufzulösende Beiträge	555,88 €	555,88 €
1.2.2.4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.674.463,73 €	27.213.684,28 €	2.4.	für Gebührenaussgleich	- €	- €
1.2.3.	Infrastrukturvermögen			2.5.	für Treuhandvermögen	- €	- €
1.2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.644.422,93 €	4.558.183,12 €	2.6.	für Dauergrabpflege	- €	- €
1.2.3.2.	Brücken und Tunnel	3.888.366,58 €	3.871.272,46 €	2.7.	für sonstige Sonderposten	2.840.562,10 €	3.176.080,44 €
1.2.3.3.	Gleisanlagen mit Streckenrüstung u. Sicherheitsanlagen	- €	- €	3.	Rückstellungen		
1.2.3.4.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	764.831,64 €	549.362,94 €	3.1.	Pensionsrückstellung	22.193.481,13 €	20.958.736,23 €
1.2.3.5.	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.443.353,89 €	29.824.337,47 €	3.2.	Beihilferückstellung	6.176.445,80 €	5.631.612,40 €
1.2.3.6.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.729.548,50 €	7.854.991,68 €	3.3.	Altersteilzeitrückstellung	185.730,27 €	73.762,22 €
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund u. Boden	- €	- €	3.4.	Rückstellung für später entstehende Kosten	- €	- €
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.477,31 €	61.538,93 €	3.5.	Altlastenrückstellung	8.000,00 €	8.000,00 €
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.518.548,25 €	4.463.098,41 €	3.6.	Steuerrückstellung	- €	11.953,50 €
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.497.914,13 €	2.282.110,39 €	3.7.	Verfahrensrückstellung	261.234,90 €	103.719,21 €
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.736.015,10 €	6.466.722,16 €	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	87.731,73 €	66.236,65 €
1.3.2.	Beteiligungen	976.808,85 €	976.808,85 €				
1.3.3.	Sondervermögen	2.744.352,28 €	2.524.332,56 €				
1.3.4.	Ausleihungen						
1.3.4.1.	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.240,00 €	3.240,00 €				
1.3.4.2.	Sonstige Ausleihungen	2.786.675,81 €	4.900.304,29 €				
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €				

Stadt Itzehoe

Anhang zum Jahresabschluss

2020





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	17
3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO-Doppik	28
3.1 Haftungsverhältnisse (§§ 251, 285 Nr. 3 HGB)	28
3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen	29
3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden	29
3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik	30
4 Unterzeichnung	33

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 doppelischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung Doppik – GemHVO-Doppik) hat die Stadt Itzehoe zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in der GemHVO-Doppik enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus

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

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

Der nachfolgende Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2020 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 Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

1.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Gegliedert 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 erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff. GemHVO-Doppik bzw. der Grundsätze ordnungsgemäßer 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 Rechnungsabgrenzungsposten 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 2020 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. 2a 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 aus Krediten sind nicht vollständig im Verbindlichkeitspiegel enthalten und werden daher gesondert in der Anlage zum Verbindlichkeitspiegel 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. 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 (182.078.982,51 €)

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

Im Jahr 2020 betrug dieses Anlagevermögen 182.078.982,51 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 180.615.904,60 bedeutet das eine Veränderung von 1.463.077,91 € bzw. 0,80 %. Die nachfolgende Tabelle zeigt die langfristige Entwicklung des Anlagevermögens.

Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

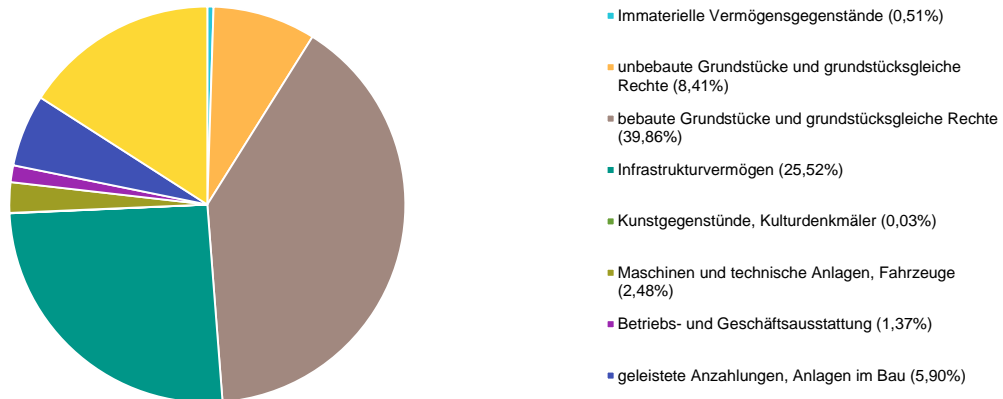
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.156	963	939	856	922
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.866	15.758	15.626	15.409	15.308
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.122	65.768	68.592	73.535	72.575
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	48.211	47.924	47.097	46.658	46.471
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	80	72	63	62	60
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.198	4.778	4.819	4.463	4.519
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.872	1.727	1.677	2.282	2.498
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.881	6.164	6.360	6.467	10.736
Summe Sachanlagen	142.229	142.192	144.233	148.876	152.167
1.3 - Finanzanlagen	28.247	28.339	28.961	30.884	28.990
Anlagevermögen	171.632	171.494	174.134	180.616	182.079

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



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

1 Gliederung des Anlagevermögens



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (921.502,28 €)

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind physisch nicht erfassbare Wertgegenstände, für deren Erlangen die Gemeinde Anschaffungskosten entstanden sind 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 2020 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
856.096,34 €	921.502,28 €	65.405,94 €

Neben einigen kleineren Bestandsveränderungen sind in 2020 insbesondere Zugänge in Höhe von rund 28.482,62 € für Microsoft-Lizenzen zu verzeichnen, die vorrangig im Rahmen der durch den „Corona-Lockdown“ angetriebenen Digitalisierung für die Homeoffice-Notebooks der städtischen Mitarbeiter erforderlich wurden.

Trotz Abschreibungen und des Verlustes von Bestandswerten ergibt sich insgesamt eine Erhöhung des Bilanzwertes.

1.2 Sachanlagevermögen (152.167.030,09 €)

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 (15.308.256,95 €)

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, Kinderspielflächen, 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:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	6.559.511	6.493.848	-65.663 ↓
1.2.1.2 - Ackerland	2.112.125	2.088.327	-23.798 ↓
1.2.1.3 - Wald, Forsten	2.650.091	2.650.091	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.087.601	4.075.991	-11.609 →
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.409.328	15.308.257	101.071 →

Die Minderung des Bestandswertes im Vergleich zum Vorjahr um 101.070,80 € beruht insbesondere auf Abschreibungen bei den Grünanlagen, Spiel- und Sportplätzen in Höhe von rund 50.000,00 € sowie auf Bewegungsbuchungen bei Kleingartenanlagen, Grund und Boden für Ackerbau und sonstigen Flächen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (72.575.294,81 €)

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:



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.191.169	5.144.805	-46.364 →
1.2.2.2 - Schulen	34.681.287	34.451.447	-229.840 →
1.2.2.3 - Wohnbauten	6.448.663	6.304.579	-144.084 ↘
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	27.213.684	26.674.464	-539.221 ↘
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.534.804	72.575.295	-959.509 ↘

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. Die Minderung dieser Bilanzposition ergibt sich aus der Abschreibung trotz Zugängen aus dem Umbau des Tennenspielfeldes am Stadion, dem Sanitärprogramm sowie der Sanierung der Laufbahn und der Weitsprunganlage an der Grundschule Edendorf.

Der Abgang bei dem Bestandwert der Wohnbauten ist ebenfalls auf die Abschreibungen zurückzuführen.

Zu den im städtischen Eigentum befindlichen sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden, gehören z. B. das theater itzehoe, die Feuerwache, die Begegnungsstätte Wellenkamp, das Rathaus, das Historische Rathaus, das Prinzesshofgebäude und das Kutscherhaus. Die Minderung dieser Bilanzposition ist auf die Abschreibungen bei den Gebäuden, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen und deren Außenanlagen zurückzuführen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen (46.470.523,54 €)

In dieser Position weist die Kommune das zum 31.12.2020 vorhandene Infrastrukturvermögen aus. Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, wie sich das Infrastrukturvermögen zusammensetzt:

Gliederung des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.558.183	4.644.423	86.240 ↗
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	3.871.272	3.888.367	17.094 →
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	549.363	764.832	215.469 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.824.337	29.443.354	-380.984 ↘
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.854.992	7.729.549	-125.443 ↘
Infrastrukturvermögen	46.658.148	46.470.524	-187.624 ↘

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 ergibt sich insbesondere aus Zugängen aus Grundstückskäufen und Bestandsveränderungen bereits bestehender Straßen.



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

Der Bestandswert der Brücken und Tunnel verringert sich durch die Abschreibungen. Die Zugänge insbesondere aus der Brückensanierung im Rahmen der Velo-Route in Edendorf übersteigen jedoch die Abgänge, sodass sich die Position summa summarum erhöht.

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 Kommunalervices 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 u.a. aus der Erneuerung der Straßenentwässerung in der Adenauerallee sowie der Abschreibungen ergibt sich bei dieser Bilanzposition in 2020 ein Zuwachs von rund 215.468,70 €.

Die größten Zugänge bei der Position Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen sind im Zusammenhang mit der Umgestaltung der Mühlenstraße sowie dem Ausbau der Emmy-Noether-Straße im Rahmen der Erschließungsmaßnahme „Gewerbegebiet Dwerweg“ entstanden. Aufgrund der Abschreibungen sinkt der Bestandswert dieser Position um 380.983,58 €.

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 (60.477,31 €)

Bei dieser Bilanzposition zeigen sich in 2020 folgende Veränderungen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
61.538,93 €	60.477,31 €	-1.061,62 €

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 (4.518.548,25 €)

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 2020:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
4.463.098,41 €	4.518.548,25 €	55.449,84 €

Für die Freiwillige Feuerwehr Itzehoe wurde im Jahr 2020 ein Hilfeleistungslöschfahrzeug mit einem Wert von 447.344,68 € beschafft. Daneben werden bei dieser Position eine Vielzahl von Zu- und Abgängen ausgewiesen, deren einzelne Bedeutung als gering einzustufen ist. Die Zugänge übersteigen die Abgänge und Abschreibungen, so dass die Bilanzsumme um 55.449,84 € steigt.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (2.497.914,13 €)

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.

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
2.282.110,39 €	2.497.914,13 €	215.803,74 €

Die Erhöhung ist insbesondere auf Beschaffungen im Zusammenhang mit dem Ausbau des W-LAN-Netzes an Grundschulen sowie der Ausstattung der coronabedingt erforderlichen Homeoffice-Arbeitsplätze zurückzuführen. Darüber hinaus gab es Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Möblierung und des Sportangebots an Schulen. Die weiteren Zugänge sind als gering einzustufen. Die Zugänge übersteigen die Abgänge und Abschreibungen, so dass die Bilanzsumme um 215.803,74 € steigt.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (10.736.015,10 €)

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 2020 dargestellt:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
6.466.722,16 €	10.736.015,10 €	4.269.292,94 €



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

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

Projekt	Maßnahme	Auszahlungen bis einschl. 2020
144	Neubau einer Feuerwache am Standort Schützenplatz	3.197.863,86 €
202	Brandschutzmaßnahmen Schulzentrum am Lehmwohld	4.874.134,40 €
252	Innenentwicklung Gewerbegebiet Innovationsraum	279.391,64 €
253	Westerweiterung Gewerbegebiet Innovationsraum-Nord	343.036,22 €
274	Sofortprogramm DigitalPakt 2.0	166.191,55 €

1.3 Finanzanlagen (28.990.450,14 €)

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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 unverändert.

1.3.3 Sondervermögen (2.744.352,28 €)

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 2020:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
2.524.332,56 €	2.744.352,28 €	220.019,72 €



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

2015 wurde die Maßnahme „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ in das Städtebauförderungsprogramm aufgenommen. Eine Minderung des Sondervermögens ist durch die in 2020 entstandenen Aufwendungen in Höhe von 19.980,28 € zurückzuführen. Auf die Stadt Itzehoe ist davon ein Anteil von 6.660,10 € entfallen. Zugänge zu verzeichnen sind durch die eingegangenen Drittmittel von Bund und Land in Höhe von insgesamt 160 T€ sowie die Eigenmittel in Höhe von 80 T€.

1.3.4 Ausleihungen (2.789.915,81 €)

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

Dieser Bilanzwert hat sich im Vergleich zu 2019 nicht verändert.

1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen (2.786.675,81 €)

Unter dieser Bilanzposition werden u.a. das an die Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe GmbH gewährte Darlehen sowie die Darlehen 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:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
4.900.304,29 €	2.786.675,81 €	-2.113.628,48 €



Die Reduzierung des Bestandswertes dieser Position in 2020 ist insbesondere auf die Ablösung des für den Bau der Kindertagesstätte in der Moltkestraße an das Evangelisch-Lutherische Kita-Werk Rantzau-Münsterdorf gewährte Darlehen in Höhe von 1.970.000,00 € zurückzuführen. Hinzukommen weitere Tilgungen für diverse gewährte Darlehen.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens (0,00 €)

In dieser Position sind folgende Wertpapiere nach dem Wertpapierhandelsgesetz sind 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 (25.573.663,36 €)

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

Die folgende Tabelle zeigt die Abweichungen gegenüber dem Anfangsbestand:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
18.826.868,90 €	25.573.663,36 €	6.746.794,46 €

2.1 Vorräte (2.735.605,67 €)

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 (2.735.605,67 €)

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 2020 wie folgt verändert:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
2.808.853,49 €	2.735.605,67 €	-73.247,82 €

Als fertige Erzeugnisse werden die noch nicht verkauften Grundstücksflächen (unterteilt in Baulandflächen und Gewerbeflächen) in die Bilanz der Stadt Itzehoe eingestellt. Veräußert wurden 2020 Grundstücke u.a. im Kamper Weg, der Emmy-Noether-Straße und Fraunhoferstraße.

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 (4.021.175,43 €)

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
5.006.270,86 €	4.021.175,43 €	-985.095,43 €

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 wie weit eine Realisierung wahrscheinlich ist und auf der Grundlage von Einzel- und Pauschalwertberichterstattung angepasst.

Der Bestandswert der Forderungen konnte in 2020 um 985.095,43 € reduziert werden.



2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (173.452,52 €)

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.

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
157.127,46 €	173.452,52 €	16.325,06 €

Die Forderungen aufgrund nicht gezahlter Elternbeiträge für die Nutzung der KiTa Sude-West belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rund 27 T€. Davon entfällt ein Teilbetrag auf den Kreis Steinburg, da die Abrechnung mit dem Kreis jeweils im Nachhinein erfolgt.

Forderungen aus Sonderposten bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von ca. 113 T€, was einen Anstieg von ca. 23 T€ darstellt. Hierunter werden unter anderem die Forderungen aus Straßenausbaubeiträgen gefasst.

Insgesamt stieg der Bestandswert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2020 knapp um 16.325,06 €.

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (2.228.274,66 €)

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

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Position:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
2.299.258,00 €	2.228.274,66 €	-70.983,34 €

Insgesamt ist der Wert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2020 um 70.983,34 € gesunken.

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

Die Forderungen aus Gewerbesteuern stiegen in 2020 um ca. 222 T€. Forderungen aus sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen, wie Buß- und Verwarngelder, sind dagegen um ca. 22 T€ gesunken. Ebenfalls gesunken ist der Anteil der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Vorjahresabgrenzung mit einem Wert von ca. -213 T€.

Reduziert wird der Bestandswert der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen durch die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen, welche um lediglich ca. 3 T€ gesunken sind.

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (169.755,73 €)

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)



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

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 dieser Position wird im Folgenden dargestellt:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
177.223,94 €	169.755,73 €	-7.468,21 €

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen ist damit in 2020 um 7.468,21 € gesunken.

Zurückzuführen ist dies zum einen auf die Reduzierung der Forderungen aus Ausleihungen um 18.000,00 € durch den Eingang einer aufgrund des Jahreswechsels verspätet eingegangenen Tilgungsrate eines Kita-Darlehens. Zum anderen sind die Forderungen aus Mieten und Pachten in 2020 um 52.637,42 € gesunken. Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten, welche überwiegend Erstattungen aus Versicherungsleistungen beinhalten, reduzierten sich ebenfalls um 11.533,53 €.

Dagegen sind die Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen in 2020 um 73.814,21 € gestiegen.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen (138.641,86 €)

Unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen (Kto. 179) werden bspw. Forderungen aus Dividenden- und Zinsansprüchen 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:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
188.108,94 €	138.641,86 €	-49.467,08 €

Die Reduzierung der sonstigen privatrechtlichen Forderungen beruht insbesondere auf den Forderungen aus Vorjahresabgrenzung, welche in 2020 um ca. 44 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 (1.311.050,66 €)

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 2020 stellt sich dies wie folgt dar:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
2.184.552,52 €	1.311.050,66 €	-873.501,86 €

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

Da sämtliche Fördermittel abgefordert sind, wurden in 2020 von Bund, Land und Stadt keine weiteren Gelder in das Treuhandvermögen eingezahlt. Im Jahr 2020 wurde die Einzelmaßnahme Mühlenstraße aus dem Bereich des „Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West“ fertiggestellt. Durch die Aktivierung und Umbuchung der Investitionskosten reduziert sich der Bestandswert an Dritt- und Eigenmitteln.

Aufwendungen aus dem Treuhandvermögen sind nach Abzug der Erträge in Höhe von 115.024,08 € entstanden. Für die Stadt Itzehoe ergibt sich ein Anteil von 56.163,38 €, für Land und Bund ein entsprechender Anteil in Höhe von jeweils 27.500,15 € für 2020.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens (0,00 €)

Die Stadt Itzehoe ist nicht im Besitz von Wertpapieren.

2.4 Liquide Mittel (18.816.882,26 €)

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

In 2020 gab es folgende Entwicklungen bei dieser Position:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
11.011.744,55 €	18.816.882,26 €	7.805.137,71 €

Der Gesamtbetrag von 18.816.882,26 € setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditinstitut	Kontostand
Sparkasse Westholstein Kto. 21601	11.816.477,91 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 280	155.806,94 €
Sparkasse Westholstein Kto. 85871 (Weihnachtshilfswerk)	13.106,96 €
Sparkasse Westholstein Kto. 156485 (Wankendorfer)	164.228,98 €
Sparkasse Westholstein Kto. 198641 (Kinder- und Jugendbüro)	18,87 €
Sparkasse Westholstein Kto. 2025183 (Scheckkonto)	0,00 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 515 (Scheckkonto)	35.168,96 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 8494 (Weihnachtshilfswerk)	1.353,57 €
Aareal Bank Kto. 706339972 (Wankendorfer)	67.361,25 €



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

Termingeldkonto Hamburg Commercial Bank Kto. 9000905062	4.000.000,00 €
Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital", Kto. 90520198	2.500.000,00 €
Barkasse	5.008,82 €
Eiserne Vorschüsse	58.350,00 €
Summe	= 18.816.882,26 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung (17.703.870,07 €)

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

Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden somit für Auszahlungen gebildet, die vor dem 31.12.2020 getätigt wurden, aber erst Aufwand in 2021 darstellen (z.B. Auszahlung der Beamtenbezüge für Januar 2021 im Dezember 2020, 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. 2020 wurde ein Abschlag in Höhe von 833.000,00 € gezahlt. Nach Abrechnung des Zuschusses ergab sich für die Stadt Itzehoe ein Guthaben in Höhe von 179.316,14 €.

Zum 31.12.2020 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte in Höhe von 17.389.586,23 €.

Es ergeben sich insgesamt folgende Veränderungen im Vergleich zum Anfangsbestand:

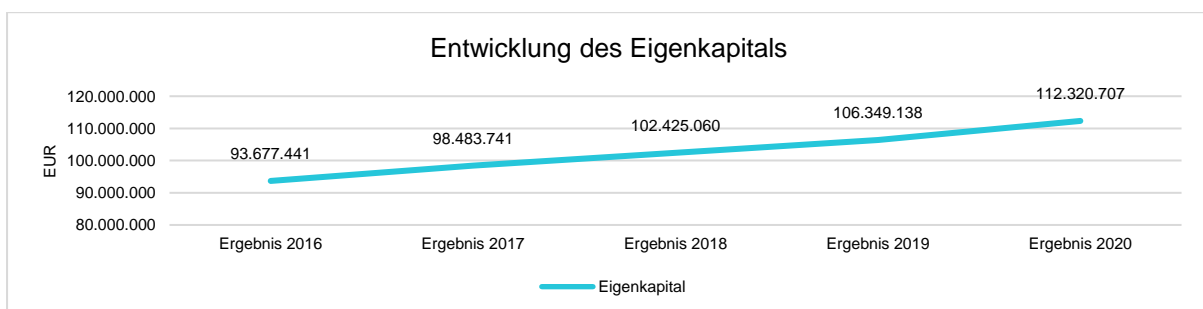
01.01.2020	31.12.2020	Differenz
18.994.449,28 €	17.703.870,07 €	-1.290.579,21 €

2.2 Passiva

1. Eigenkapital (112.320.706,69 €)

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 Ergebnissrücklage, 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 2020 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 Ergebnisrücklage (22.518.894,64 €)

Die Ergebnisrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Die Ergebnisrücklage soll gemäß § 25 Abs. 3 Satz 1 GemHVO-Doppik mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnisrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Nach Umbuchung des Jahresüberschusses 2019 in Höhe von 3.924.077,67 € aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 23.09.2021 beträgt die Ergebnisrücklage 26,96 % der Allgemeinen Rücklage und liegt damit noch innerhalb des gesetzlichen Rahmens. Für die Zuführung des Jahresüberschusses 2020 in Höhe von 5.971.568,73 Euro kommt die Ausnahme nach Satz 2 in Betracht. Diese ist daher im Rahmen der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2020 zu prüfen.

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 Ergebnisrücklage 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).

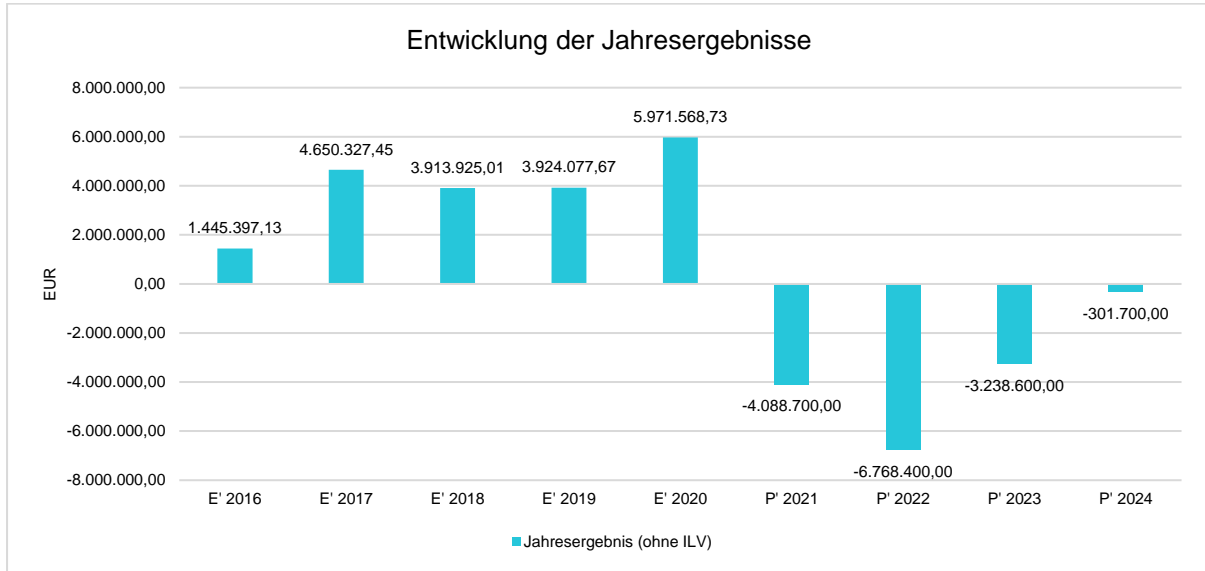
Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag bei der Stadt Itzehoe wird nicht ausgewiesen.



1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (5.971.568,73 €)

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Ausgewiesen wird hier der Jahresüberschuss für 2020 in Höhe von 5.971.568,73 €.

Im Vergleich zu den Vorjahren konnte damit erneut ein sehr positives Ergebnis erreicht werden.



2. Sonderposten (49.925.362,29 €)

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 2020 wie folgt:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
51.306.461,37 €	49.925.362,29 €	-1.381.099,08 €

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (5.335.456,05 €)

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 2020:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
5.555.670,84 €	5.335.456,05 €	-220.214,79 €

Wesentliche Veränderungen ergeben sich nicht.



2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (38.342.578,54 €)

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

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Position:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
39.048.964,42 €	38.342.578,54 €	-706.385,88 €

Aus dem Sofortausstattungsprogramm DigitalPakt 2.0 des Bundes erhielt die Stadt Itzehoe 2020 Fördermittel in Höhe von 217.018,40 €. Außerdem sind für die Maßnahme „Beschaffung Hilfeleistungslöschfahrzeug“ Fördermittel von 88.500,00 € eingegangen.

2.3 Sonderposten für Beiträge (3.406.765,60 €)

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

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge (3.406.209,72 €)

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 2020 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
3.525.189,79 €	3.406.209,72 €	-118.980,07 €

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

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
555,88 €	555,88 €	0,00 €

Es ergeben sich somit keine Veränderungen bei den Sonderposten für nicht aufzulösende 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 Gebührekalkulation gutzuschreiben bzw. dienen zur Deckung entstehender zukünftiger Unterdeckungen.

Zum 31.12.2020 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 2020 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 2020 erfolgte keine Bildung eines Sonderpostens für Dauergrabpflege.

2.7 Sonstige Sonderposten (2.840.562,10 €)

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
3.176.080,44 €	2.840.562,10 €	-335.518,34 €

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 2020 wurden keine Mittel zweckentsprechend verwendet. Es erfolgte damit keine Umbuchung in die allgemeine Rücklage.

3. Rückstellungen (28.912.623,83 €)

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, 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 (22.379.211,40 €)

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 01.03.2021 übersandten Berechnungen der Pensionsrückstellungen nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik zum Stichtag 31.12.2020 sowie unter Berücksichtigung der ergänzenden Erläuterungen der VAK vom 30.04.2021 sind die im Rahmen des städti-



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

schen Haushalts 2020 zu verbuchenden Zuführungen und Herabsetzungen der Pensions- und Beihilferückstellungen ermittelt worden. Berücksichtigung fanden dabei die Vergleichswerte zum Stichtag 2019 sowie Zurechnungen bestimmter Rückstellungsbeträge zum Kommunalservice.

Die Höhe der Beihilferückstellung orientiert sich an der Höhe der Pensionsrückstellung. Der für 2020 anzuwendende Bemessungssatz beträgt 27,83 %. Unter Anwendung dieser Berechnungsgrundlage beträgt der Rückstellungsbetrag bei den Beihilferückstellungen zum Stichtag 31.12.2020 insgesamt 6.176.445,80 €.

Es ergeben sich damit folgende Veränderungen dieser Bilanzposition:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
21.032.498,45 €	22.379.211,40 €	1.346.712,95 €

3.2 Altersteilzeitrückstellungen (185.730,27 €)

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.

Es ergeben sich folgende Veränderungen dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2020:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
73.762,22 €	185.730,27 €	111.968,05 €

In 2020 wurden zwei neue Beschäftigungen in Altersteilzeit begründet, die Zuführungen in Höhe von 94.333,65 € verursacht haben.

Weiter wird unter dieser Bilanzposition die Rückstellung für das Übergangsgeld für Beschäftigte im kommunalen feuerwehrtechnischen Dienst gesondert abgebildet, die auf Basis der Verfügung der Personalabteilung vom 08.02.2017 mit Entscheidung durch die Verwaltungsleitung erstmals in 2016 gebildet wurde. Es handelt sich hierbei um ein aus Teilen der Bezüge (2,75 %) der Betroffenen gebildetes Wertguthaben. Die Mitarbeiter erwerben dann 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.

Hier gab es Zuführungen zur Rückstellung in Höhe von 17.634,40 €

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) daraufhin in 2019 auf 8.000,00 € geschätzt wurden, wurde die Altlastenrückstellung in 2019 erhöht. In 2020 gab es keine Veränderungen dieser Rückstellung.

3.5 Steuerrückstellungen (0,00 €)

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

In 2020 wurde keine Steuerrückstellung gebildet.

3.6 Verfahrensrückstellungen (261.234,90 €)

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. Sie umfassen neben den Anwalts- und Gerichtsgebühren, internen Verfahrenskosten und möglichen Zeugenkosten insbesondere die im Falle eines verlorenen Prozesses oder geschlossenen Vergleichs voraussichtlichen Verpflichtungen wie z.B. Schadenersatz und Zinsen.

Für 2020 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
103.719,21 €	261.234,90 €	157.515,69 €

Die Erhöhung ergibt sich zum einen durch weitere Verfahrensrückstellungen in Höhe von 6.238,00 € im Zusammenhang mit zwei laufenden Berufungsverfahren und zum anderen durch zehn neue anhängige Klagen, für die Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 167.727,69 € zu berücksichtigen waren.

Dagegen gab es Reduzierungen von Verfahrensrückstellungen aufgrund von Beendigung zweier Klageverfahren.

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.

In 2020 wurde keine Finanzausgleichsrückstellung gebildet.

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 2020 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 (87.731,73 €)

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 2020 ergeben sich insgesamt folgende Änderungen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
66.236,65 €	87.731,73 €	21.495,08 €

Zum Zeitpunkt der Bildung der Rückstellungen standen die entsprechenden Rechnungsbeträge fest, so dass sich ein Rückstellungsbetrag in Höhe von insgesamt 87.731,73 € ergab. Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen wurden mit Ausnahme für eine noch ausstehende Rechnung im Haushaltsjahr 2021 ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung der offenen Beträge ist zum Jahresabschluss 2021 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 2020 erfolgte keine Bildung einer sonstigen anderen Rückstellung.

4. Verbindlichkeiten (33.589.091,14 €)

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).

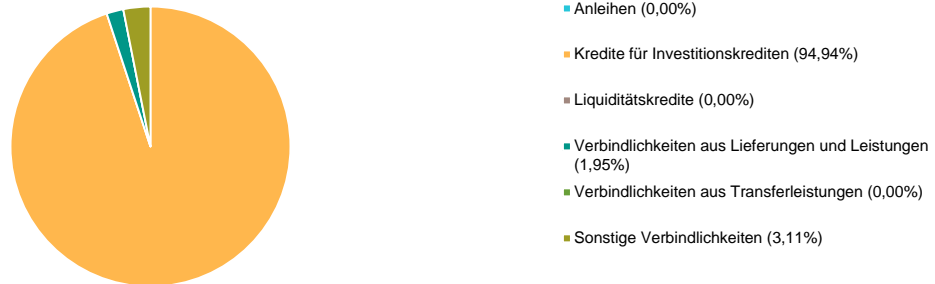
Verbindlichkeiten wurden gem. § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert.

Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wie folgt zusammen:

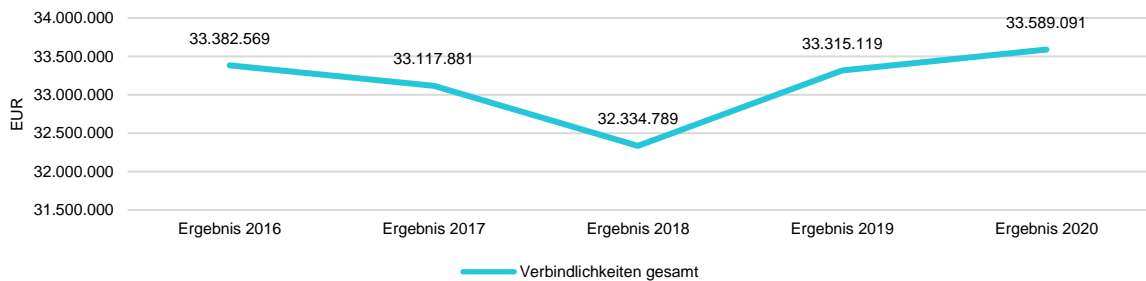


Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

Zusammensetzung der Verbindlichkeiten



Entwicklung der Verbindlichkeiten



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
2.806.390,02 €	1.651.326,85 €	29.131.374,27 €

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 2020 nicht ausgewiesen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (31.889.452,11 €)

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.



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

Die folgende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Bilanzposition in 2020:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
31.114.949,97 €	31.889.452,11 €	774.502,14 €

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 (13.856.564,00 €)

Im öffentlichen Bereich sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
14.462.564,00 €	13.856.564,00 €	-606.000,00 €

In 2020 wurde ein zinsvergünstigtes Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds in Höhe von 525.000,00 € für die Maßnahme „Brandschutz Schulzentrum am Lehmwohld“ in Anspruch genommen. Dem gegenüber stehen Tilgungen und Sondertilgungen für diverse gewährte Darlehen.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt (18.032.888,11 €)

Im privaten Bereich sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
16.652.385,97 €	18.032.888,11 €	1.380.502,14 €

Zur Deckung des Fremdfinanzierungsbedarfs des Investitionshaushalts 2020 wurden Kommunaldarlehen über 2,75 Mio. € bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (0,00 €)

Im Jahr 2020 bestehen keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

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

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (654.066,52 €)

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 2020 veränderte sich diese Position wie folgt:



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
638.377,94 €	654.066,52 €	15.688,58 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr marginal angestiegen. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus geleisteten Anzahlungen im Bau in 2020 um ca. 52 T€. Dagegen sind u.a. die Verbindlichkeiten bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 26 T€ gesunken.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (0,00 €)

Hierbei handelt es sich um Zahlungsverpflichtungen 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 2020 wie folgt:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
254,00 €	0,00 €	-254,00 €

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen damit in 2020 nicht.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (1.045.572,51 €)

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:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
1.561.535,14 €	1.045.572,51 €	-515.962,63 €

Die Summe zum 31.12.2020 setzt sich aus mehreren Sachverhalten zusammen.

Hierunter werden 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 (608.731,99 €)

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:

01.01.2020	31.12.2020	Differenz
612.483,90 €	608.731,99 €	-3.751,91 €

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/Grünerstraße 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	27.12.1999	Absicherung eines umgeschuldeten Darlehens bei der Sparkasse Westholstein, das	562	338.945	2033



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

GWG Itzehoe mit der Wankendorfer Baugesellschaft S.H. eG)		ursprünglich 1990 für den Bau von 12 Wohnungen zur Unterbringung von Aus- und Übersiedlern aufgenommen wurde.			
Summe			562	338.945	

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 338,945 T€ erteilt (s. Nr. 3.1).

Derzeit erfolgt keine Auszahlung eines leistungsorientierten Entgeltes an die Mitarbeiter der Stadt Itzehoe, da ein neues System für eine tarifgerechte leistungsorientierte Bezahlung erarbeitet wird. Nach deren Etablierung könnten sich finanzielle Folgen in Höhe von rund 140.700,00 € durch Nachzahlungen für das Jahr 2020 ergeben.

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 2020 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 31.12.2020 auf 611.037,46 €.

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-Doppik 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 2020 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 %.

Weitere Angaben, soweit sie nach den Vorschriften der Gemeindeordnung oder der GemHVO-Doppik für den Anhang vorgesehen sind

Über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, sind gemäß § 82 Abs. 5 GO gesondert im Anhang nach § 91 Absatz 1 Satz 3 anzugeben und zu erläutern. Diese über- und außerplanmäßigen Aufwendungen sind bei der Stadt Itzehoe im Rahmen folgender Jahresabschlussarbeiten 2020 entstanden:

- Überprüfung der bilanzierten Forderungsbestände und in diesem Zusammenhang benötigte Korrekturbuchungen wie die Bereinigung negativer Kassenreste und dergleichen (außerplanmäßige Aufwendung in Höhe von 75.380,96 €)
- Verteilung der Aufwendungen für die Bauunterhaltung und Bewirtschaftung der Rathäuser über die interne Leistungsverrechnung (überplanmäßige Ausgaben in Höhe von insgesamt 15.203,36 €)
- Zuführung zur Verfahrensrückstellung durch neue anhängige Verfahren (außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von insgesamt 173.965,69 €, da keine Planansätze für diese Aufwendungen im Haushalt 2020 veranschlagt sind; Deckung erfolgt u.a. durch die Mehrerträge aus der Herabsetzung bzw. Auflösung der Verfahrensrückstellung 2020);
- Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 416.717,90 €) sowie Beihilferückstellungen (überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 225.185,93 €) im Zuge der Anpassung an die Veränderungen und die tatsächliche Abrechnung durch die VAK
- Bildung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen nach § 24 Satz 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik (außerplanmäßige Aufwendung in Höhe von 76.746,00 €)
- Auflösung der unterjährig geführten produktübergreifenden Deckungskreise – beispielsweise für den Personal- und Versorgungsaufwand, Reinigungskosten, Fortbildungskosten, Einzelaufträge Bauhof, Elektronikversicherung, Hochbauunterhaltung Gebäudemanagement, Personalnebenkosten, Ehrenamtsaufwendungen, Bilanzielle Abschreibungen, Wertberichtigungen, Leistungsverrechnung kostenrechnende Einrichtungen –, da gemäß § 22 GemHVO-Doppik Aufwendungen, die nicht zu einem Budget gehören, nicht mehr für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden um so der Produktorientierung des doppischen Haushaltsrechtes zu entsprechen (überplanmäßige Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 1.087.795,69 € überwiegend mit der Deckung aus den jeweiligen anderen Konten)
- Ermittlung und Verbuchung der aus dem Treuhandvermögen „Städtebauförderungsprogramm Stadtbau West“ geleisteten Zahlungen (überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 23,78 €)



4 Unterzeichnung

Itzehoe, den 28.10.2021

gez.

Dr. Andreas Koeppen



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **26.10.2021 / 09:40:34**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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	2.119.960,02	144.593,28	7.554,60	14.762,37	2.271.761,07	1.267.220,23	125.924,30	7.096,44	1.386.048,09	885.712,98	852.739,79	5,54	38,98	
0191000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	7.867,56	39.960,96	2.895,29	2.546,84	47.480,07	4.511,01	10.067,05	2.887,29	11.690,77	35.789,30	3.356,55	21,20	75,37	
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	-17.377,60	324.802,85	0,00	0,00	0,00	0,00	324.802,85	342.180,45	0,00	100,00	
0212710 - Grünflächen Bewuchs / Grünanlagen	1.123.432,51	0,00	0,00	60,38	1.123.492,89	922.500,51	27.563,11	0,00	950.063,62	173.429,27	200.932,00	2,45	15,43	
0212720 - Grünflächen Bewuchs / Spielplätze	579.337,88	0,00	0,00	0,00	579.337,88	362.209,64	22.465,68	0,00	384.675,32	194.662,56	217.128,24	3,88	33,60	
0212730 - Grünflächen Bewuchs / Sportplätze	44.271,14	0,00	0,00	1.781,78	46.052,92	44.237,14	98,99	0,00	44.336,13	1.716,79	34,00	0,21	3,72	
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	-23.798,25	1.999.118,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999.118,16	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: **26.10.2021 / 09:40:36**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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
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	1.370,89	365,57	0,00	1.736,46	5.574,90	5.940,47	5,00	76,24	
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	1.895.666,57	29.871,00	0,00	-41.114,76	1.884.422,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1.884.422,81	1.895.666,57	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	762.661,01	0,00	0,00	0,00	762.661,01	0,00	0,00	0,00	0,00	762.661,01	762.661,01	0,00	100,00	
0312290 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	9.284.076,42	0,00	0,00	23.563,14	9.307.639,56	3.724.496,40	162.114,32	0,00	3.886.610,72	5.421.028,84	5.559.580,02	1,74	58,24	
0314290 - Außenanlagen und Zubehör bei Wohnbauten	127.263,60	0,00	0,00	0,00	127.263,60	841,26	5.532,75	0,00	6.374,01	120.889,59	126.422,34	4,35	94,99	
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	5.427.520,12	0,00	0,00	35.852,56	5.463.372,68	657.902,22	68.345,86	0,00	726.248,08	4.737.124,60	4.769.617,90	1,25	86,70	
0324790 - Außenanlagen und Zubehör bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	372.449,83	479,57	0,00	2.147,15	375.076,55	22.228,66	16.497,69	0,00	38.726,35	336.350,20	350.221,17	4,40	89,67	
0331290 - Grund und Boden mit Schulen	1.712.414,27	0,00	0,00	0,00	1.712.414,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1.712.414,27	1.712.414,27	0,00	100,00	

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



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **26.10.2021 / 09:40:37**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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
0332390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	53.056.435,52	0,00	86.359,37	194.995,79	53.165.071,94	20.693.342,49	889.852,21	63.750,00	21.519.444,70	31.645.627,24	32.363.093,03	1,67	59,52	
0333000 - Sportplätze und sonstige befestigte Plätze für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	388.600,22	0,00	0,00	492.074,93	880.675,15	349.968,13	50.407,57	0,00	400.375,70	480.299,45	38.632,09	5,72	54,53	
0334790 - Außenanlagen und Zubehör bei Schulen	652.704,24	0,00	5.682,15	0,00	647.022,09	147.731,97	24.439,83	3.742,82	168.428,98	478.593,11	504.972,27	3,78	73,96	
0334800 - Außenanlagen und Zubehör bei Sportplätzen und sonstigen befestigten Plätzen für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	228.658,76	0,00	0,00	79.847,23	308.505,99	166.483,29	7.510,13	0,00	173.993,42	134.512,57	62.175,47	2,43	43,60	
0341290 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	2.562.447,77	0,00	0,00	0,00	2.562.447,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.562.447,77	2.562.447,77	0,00	100,00	
0342390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	39.782.258,40	0,00	0,00	0,00	39.782.258,40	15.471.507,55	524.274,42	0,00	15.995.781,97	23.786.476,43	24.310.750,85	1,32	59,79	
0344790 - Außenanlagen und Zubehör bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	433.170,31	0,00	0,00	0,00	433.170,31	92.684,65	14.946,13	0,00	107.630,78	325.539,53	340.485,66	3,45	75,15	
0410290 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.558.183,12	12.232,00	0,00	74.007,81	4.644.422,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4.644.422,93	4.558.183,12	0,00	100,00	
0420690 - Brücken und Tunnel	5.290.355,95	0,00	0,00	111.516,38	5.401.872,33	1.419.083,49	94.422,26	0,00	1.513.505,75	3.888.366,58	3.871.272,46	1,75	71,98	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	20.921,78	0,00	0,00	0,00	20.921,78	1.656,31	1.046,09	0,00	2.702,40	18.219,38	19.265,47	5,00	87,08	
0441000 - Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	555.522,96	0,00	0,00	232.458,74	787.981,70	38.633,99	15.668,29	0,00	54.302,28	733.679,42	516.888,97	1,99	93,10	
0442000 - Entwässerungsgräben	13.762,35	0,00	0,00	0,00	13.762,35	553,85	275,66	0,00	829,51	12.932,84	13.208,50	2,00	93,97	

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: **26.10.2021 / 09:40:37**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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	56.169.093,93	0,00	133.130,11	510.013,08	56.545.976,90	42.848.144,89	1.006.799,47	101.431,75	43.753.512,61	12.792.464,29	13.320.949,04	1,78	22,62	
0451620 - Straße / Beschilderung	119.756,66	0,00	0,00	3.574,65	123.331,31	56.836,57	4.076,38	0,00	60.912,95	62.418,36	62.920,09	3,31	50,61	
0451701 - Straße / Grünstreifen Banketten	1.213.974,71	0,00	822,81	29.778,60	1.242.930,50	809.878,28	25.816,92	744,46	834.950,74	407.979,76	404.096,43	2,08	32,82	
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	17.676.910,91	0,00	107.093,52	472.278,10	18.042.095,49	13.615.708,07	310.473,76	101.666,39	13.824.515,44	4.217.580,05	4.061.202,84	1,72	23,37	
0452710 - Oberflächen Grünanlagen	2.040.697,95	0,00	0,00	68.443,60	2.109.141,55	1.561.887,74	46.738,66	0,00	1.608.626,40	500.515,15	478.810,21	2,22	23,73	
0452720 - Oberflächen Spielplätze	831.525,91	0,00	1.557,16	0,00	829.968,75	513.384,43	23.063,64	1.557,16	534.890,91	295.077,84	318.141,48	2,78	35,55	
0452730 - Oberflächen Sportplätze	197.049,12	0,00	0,00	133.280,09	330.329,21	192.058,51	4.531,10	0,00	196.589,61	133.739,60	4.990,61	1,37	40,48	
0452740 - Oberflächen Straßenbegleitgrün	149.259,71	0,00	0,00	0,00	149.259,71	148.343,45	66,60	0,00	148.410,05	849,66	916,26	0,04	0,56	
0453610 - Plätze / Parkplätze	2.242.795,06	0,00	0,00	88.240,92	2.331.035,98	1.492.026,91	39.345,44	0,00	1.531.372,35	799.663,63	750.768,15	1,69	34,30	
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	713.675,50	64.640,70	0,00	778.316,20	1.489.748,52	1.554.389,22	2,85	65,68	
0455390 - Bushaltestellen Buswartehäuschen	447.784,30	0,00	0,00	27.080,27	474.864,57	259.518,84	4.995,28	0,00	264.514,12	210.350,45	188.265,46	1,05	44,29	
0455690 - Bushaltestellen inkl. Unterbau	525.083,16	0,00	0,00	0,00	525.083,16	368.409,02	10.903,65	0,00	379.312,67	145.770,49	156.674,14	2,08	27,76	
0456690 - Straßenbeleuchtung	7.431.139,32	0,00	15.911,04	59.992,17	7.475.220,45	4.760.766,64	186.456,19	14.275,66	4.932.947,17	2.542.273,28	2.670.372,68	2,49	34,00	
0457610 - Verkehrslenkungsanlagen / Lichtsignalanlagen	2.361.020,77	20.847,44	0,00	0,00	2.386.730,51	2.139.928,03	51.913,08	0,00	2.191.841,11	194.889,40	225.955,04	2,18	8,16	
0457630 - Ladesäulen für Elektrofahrzeuge	34.442,49	0,00	0,00	0,00	34.442,49	10.013,14	3.448,85	0,00	13.461,99	20.980,50	24.429,35	10,01	60,91	
0457640 - Verkehrslenkungsanlagen / Parkleitsysteme	56.984,40	0,00	0,00	0,00	56.984,40	25.017,55	12.786,74	0,00	37.804,29	19.180,11	31.966,85	22,44	33,65	
0457650 - elektrisch versenkbare Poller	0,00	0,00	0,00	35.440,12	35.440,12	0,00	819,41	0,00	819,41	34.620,71	0,00	2,31	97,68	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	241.017,51	0,00	0,00	0,00	241.017,51	92.548,63	10.394,30	0,00	102.942,93	138.074,58	148.468,88	4,31	57,28	
0461400 - Kabelleitungen (erdverlegt)	129.764,51	0,00	0,00	28.437,25	158.201,76	17.478,63	4.325,42	0,00	21.804,05	136.397,71	112.285,88	2,73	86,21	

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



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **26.10.2021 / 09:40:39**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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
0461500 - Trogbauwerk	7.319.303,68	0,00	0,00	0,00	7.319.303,68	928.547,32	91.733,34	0,00	1.020.280,66	6.299.023,02	6.390.756,36	1,25	86,06	
0461600 - Stütz- und Lärmschutzwände	1.441.099,18	0,00	0,00	398,63	1.441.497,81	860.444,58	36.037,50	0,00	896.482,08	545.015,73	580.654,60	2,50	37,80	
0461800 - Parkhaus	943.080,32	0,00	0,00	0,00	943.080,32	320.254,36	11.788,50	0,00	332.042,86	611.037,46	622.825,96	1,25	64,79	
0491000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	23.721,33	0,00	1.187,64	13.162,95	35.696,64	9.503,93	7.399,48	1.186,64	15.716,77	19.979,87	14.217,40	20,73	55,97	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	70.264,87	0,00	0,00	0,00	70.264,87	8.725,94	1.061,62	0,00	9.787,56	60.477,31	61.538,93	1,51	86,07	
0710000 - Maschinen und Geräte	5.497.710,47	173.761,67	107.050,17	18.639,73	5.583.061,70	4.512.246,60	232.001,35	102.688,42	4.641.559,53	941.504,19	985.466,85	4,16	16,86	
0711000 - Maschinen und Geräte	3.006,87	7.605,89	0,00	0,00	10.612,76	654,24	709,26	0,00	1.363,50	9.249,26	2.352,63	6,68	87,15	
0712000 - Maschinen und Geräte Ordnungsabteilung	2.175,13	0,00	0,00	0,00	2.175,13	344,39	217,51	0,00	561,90	1.613,23	1.830,74	10,00	74,16	
0720000 - Technische Anlagen	2.187.315,82	7.114,86	4.735,68	51.590,21	2.241.285,21	1.192.978,94	141.238,83	4.116,66	1.330.101,11	911.184,10	994.336,88	6,30	40,65	
0730000 - Fahrzeuge	5.021.658,57	5.438,30	199.199,87	447.344,68	5.275.241,68	2.730.099,06	280.853,78	198.771,87	2.812.180,97	2.463.060,71	2.291.559,51	5,32	46,69	
0731000 - Fahrzeuge Sportzentrum am Lehmwohld	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	574,84	24,16	0,00	599,00	1,00	25,16	4,03	0,16	
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	15.056,44	4.301,84	0,00	19.358,28	15.056,45	19.358,29	12,50	43,75	
0781730 - Sonstige Erzeugnisse oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- Euro ohne UmSt. / Sportplätze	11.888,58	0,00	0,00	0,00	11.888,58	11.886,58	0,00	0,00	11.886,58	2,00	2,00	0,00	0,01	
0791000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten	374.518,38	95.653,10	120.221,94	7.053,23	357.002,77	207.297,73	95.314,13	120.086,77	182.525,09	174.477,68	167.220,65	26,70	48,87	
0791200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten	1.182,12	1.673,15	0,00	0,00	2.855,27	236,42	571,06	0,00	807,48	2.047,79	945,70	20,00	71,71	

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: **26.10.2021 / 09:40:40**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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	2) 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
Sportzentrum am Lehmwohld														
0791300 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten (Schulsozialarbeit)	0,00	439,80	0,00	0,00	439,80	0,00	87,96	0,00	87,96	351,84	0,00	20,00	80,00	
0810000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	5.059.298,51	55.389,13	323.172,60	193.944,08	4.985.459,12	3.739.608,91	220.034,72	299.178,62	3.660.465,01	1.325.009,85	1.319.707,42	4,41	26,57	
0811000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	6.155,19	8.340,40	2.186,03	777,20	13.086,76	2.772,28	436,08	692,23	2.516,13	10.570,63	3.382,91	3,28	80,77	
0820000 - EDV	3.473.320,08	121.012,96	29.455,33	160.627,49	3.725.505,20	3.012.771,80	249.929,75	27.854,01	3.234.847,54	490.659,89	460.549,71	6,71	13,17	
0820100 - EDV	5.422,07	0,00	0,00	0,00	5.422,07	2.919,91	1.807,36	0,00	4.727,27	694,80	2.502,16	33,33	12,81	
0820200 - EDV Sportzentrum am Lehmwohld	5.819,56	0,00	8,41	0,00	5.811,15	5.564,52	249,04	7,41	5.806,15	5,00	255,04	4,29	0,08	
0880000 - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.543,61	0,00	0,00	0,00	49.543,61	21.785,49	6.198,18	0,00	27.983,67	21.559,94	27.758,12	12,51	43,51	
0891000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen	827.337,24	203.972,24	193.557,91	229.123,74	1.066.875,31	383.262,93	252.272,88	193.329,91	442.205,90	624.669,41	444.074,31	23,65	58,55	
0891100 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten (Abt. 607)	3.284,64	0,00	0,00	0,00	3.284,64	1.313,84	656,92	0,00	1.970,76	1.313,88	1.970,80	20,00	40,00	
0891200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen Sportzentrum am Lehmwohld	39.771,87	12.621,18	13.847,33	-777,20	37.768,52	17.861,95	10.307,17	13.831,33	14.337,79	23.430,73	21.909,92	27,31	62,03	
0900110 - Anlagen im Bau Planungskosten Hochbaumaßnahmen	2.381.480,90	297.616,54	10.950,14	-19.338,12	2.648.809,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648.809,18	2.381.480,90	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: **26.10.2021 / 09:40:41**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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	195.283,16	264.845,32	71.816,80	-14.737,65	373.574,03	0,00	0,00	0,00	0,00	373.574,03	195.283,16	0,00	100,00	
0900130 - Anlagen im Bau Planungskosten sonstige Baumaßnahmen	110.597,92	50.964,84	31.796,38	-98.096,15	31.670,23	0,00	0,00	0,00	0,00	31.670,23	110.597,92	0,00	100,00	
0900230 - Anlagen im Bau Grunderwerbskosten sonstige Baumaßnahmen	328.431,52	207.119,12	86.242,96	-68.770,71	380.536,97	0,00	0,00	0,00	0,00	380.536,97	328.431,52	0,00	100,00	
0900310 - Anlagen im Bau Baukosten Hochbaumaßnahmen	1.974.750,92	5.095.954,39	10.351,07	-284.782,44	6.775.571,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6.775.571,80	1.974.750,92	0,00	100,00	
0900320 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen	310.957,73	747.488,83	58.701,63	-902.655,75	97.089,18	0,00	0,00	0,00	0,00	97.089,18	310.957,73	0,00	100,00	
0900330 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen	1.141.851,60	1.088.650,08	108.972,38	-1.746.262,66	375.266,64	0,00	0,00	0,00	0,00	375.266,64	1.141.851,60	0,00	100,00	
0900350 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	624,02	9.937,95	8.406,08	-1.767,32	388,57	0,00	0,00	0,00	0,00	388,57	624,02	0,00	100,00	
0900360 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	22.744,39	89.336,31	2.197,71	-56.774,49	53.108,50	0,00	0,00	0,00	0,00	53.108,50	22.744,39	0,00	100,00	
1211100 - Sondervermögen / Drittmittel des Treuhandvermögens	651.895,31	160.000,00	13.320,18	0,00	798.575,13	0,00	0,00	0,00	0,00	798.575,13	651.895,31	0,00	100,00	
1211200 - Sondervermögen / Eigenmittel des Treuhandvermögens	325.947,65	80.000,00	6.660,10	0,00	399.287,55	0,00	0,00	0,00	0,00	399.287,55	325.947,65	0,00	100,00	
1552210 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Baulandflächen	0,00	0,00	25.331,10	42.708,70	17.377,60	0,00	0,00	0,00	0,00	17.377,60	0,00	0,00	100,00	
1552220 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Gewerbeflächen	2.808.853,49	0,00	138.168,01	47.542,59	2.718.228,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.718.228,07	2.808.853,49	0,00	100,00	
1781100 - Sonstige Vermögensgegenstände / Drittmittel des Treuhandvermögens	2.173.478,35	0,00	153.662,23	-821.873,71	1.197.942,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197.942,41	2.173.478,35	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: **26.10.2021 / 09:40:42**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

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	0,01	0,00	60.023,78	163.039,63	103.015,86	0,00	0,00	0,00	0,00	103.015,86	0,01	0,00	100,00	
1781200 - Sonstige Vermögensgegenstände / Hausanschlüsse	10.800,51	0,00	0,00	0,00	10.800,51	3.492,18	432,02	0,00	3.924,20	6.876,31	7.308,33	4,00	63,66	
1991120 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an die Gemeinden und Gemeindeverbände	428.918,40	394.296,27	0,00	0,00	823.214,67	37.102,40	32.225,07	0,00	69.327,47	753.887,20	391.816,00	3,91	91,57	
1991130 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an Zweckverbände	1.248.411,31	0,00	0,00	0,00	1.248.411,31	1.041.235,62	49.936,45	0,00	1.091.172,07	157.239,24	207.175,69	4,00	12,59	
1991150 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.228.058,54	833.000,00	401.818,40	-767.306,38	2.891.933,76	1.497.188,83	86.412,46	0,00	1.583.601,29	1.308.332,47	1.730.869,71	2,99	45,24	
1991151 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den Kommunalservice - aufzulösender Anteil aus der Abwasserbeseitigung	13.939.599,79	0,00	0,00	767.306,38	14.706.906,17	2.654.660,66	464.654,63	0,00	3.119.315,29	11.587.590,88	11.284.939,13	3,16	78,79	
1991170 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an private Unternehmen	6.288.109,60	13.591,73	0,00	0,00	6.301.701,33	2.574.098,26	163.563,28	0,00	2.737.661,54	3.564.039,79	3.714.011,34	2,60	56,55	
1991180 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den übrigen Bereich	319.803,87	734,52	0,00	0,00	320.538,39	298.898,70	3.143,04	0,00	302.041,74	18.496,65	20.905,17	0,98	5,77	
Gesamt	314.182.406,30	10.274.542,83	2.544.047,91	0,00	321.917.763,52	141.138.244,95	6.319.012,87	1.258.895,84	146.198.361,98	175.719.421,53	173.049.045,88	1,96	54,58	

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: **26.10.2021 / 15:16:46**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss , Zuwendung

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	8.305,98	0,00	0,00	8.305,98	0,00	4.924,94	863,25	0,00	5.788,19	2.517,79
2315000 - Aufzulösende Zuschüsse verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	54.928,11	0,00	0,00	54.928,11	0,00	9.067,80	1.879,85	0,00	10.947,65	43.980,46
2315020 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bebaute Grundstücke	7.218,12	0,00	7.022,17	195,95	0,00	7.154,37	13,21	7.021,17	146,41	49,54
2315030 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Infrastrukturvermögen	11.014,84	28.094,53	0,00	39.109,37	0,00	1.475,96	2.564,35	0,00	4.040,31	35.069,06
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	87.046,55	8.727,02	476,10	95.297,47	0,00	26.571,56	6.882,09	474,10	32.979,55	62.317,92
2317020 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen bebaute Grundstücke	74.859,09	0,00	0,00	74.859,09	0,00	21.297,02	1.110,74	0,00	22.407,76	52.451,33
2317030 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Infrastrukturvermögen	6.903.684,04	0,00	29.629,80	6.874.054,24	0,00	1.922.067,20	181.711,95	29.628,80	2.074.150,35	4.765.918,63
2317090 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Sonstiges	206.099,86	0,00	58.368,05	147.731,81	0,00	144.385,41	7.609,09	58.364,05	93.630,45	54.101,36
2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	6.041,25	0,00	0,00	6.041,25	0,00	1.173,15	444,90	0,00	1.618,05	4.423,20
2318010 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich unbebaute Grundstücke	870.150,39	0,00	10.969,58	859.180,81	0,00	661.260,25	33.216,48	10.967,58	683.509,15	175.671,66



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **26.10.2021 / 15:16:47**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss , Zuwendung

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2318020 - auflösende Zuschüsse Übriger Bereich bebaute Grundstücke	70.820,36	0,00	0,00	70.820,36	0,00	27.706,24	1.913,56	0,00	29.619,80	41.200,56
2318030 - auflösende Zuschüsse Übriger Bereich Infrastrukturvermögen	24.945,39	0,00	0,00	24.945,39	0,00	12.612,17	808,38	0,00	13.420,55	11.524,84
2318090 - auflösende Zuschüsse Übriger Bereich Sonstiges	63.378,31	0,00	11.079,93	52.298,38	0,00	51.021,39	4.299,48	11.075,93	44.244,94	8.053,44
2320000 - Auflösende Zuweisungen Bund	116.927,02	0,00	1.275,33	115.651,69	0,00	26.955,40	7.634,96	1.269,33	33.321,03	82.330,66
2320010 - auflösende Zuweisungen Bund unbebaute Grundstücke	9.556,91	0,00	0,00	9.556,91	0,00	7.093,41	466,87	0,00	7.560,28	1.996,63
2320020 - auflösende Zuweisungen Bund bebaute Grundstücke	3.922.446,38	95.283,43	0,00	4.017.729,81	0,00	1.278.456,52	94.540,76	0,00	1.372.997,28	2.644.732,53
2320030 - auflösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen	19.239.371,72	257.956,52	11.328,21	19.486.000,03	0,00	7.933.012,91	558.858,06	11.306,21	8.480.564,76	11.004.091,47
2320031 - auflösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen (1/3-Anteil)	1.095.770,34	0,00	0,00	1.095.770,34	0,00	753.334,48	31.988,82	0,00	785.323,30	310.447,04
2320090 - auflösende Zuweisungen Bund Sonstiges	185.904,63	164.354,20	22.719,56	327.539,27	0,00	119.289,00	39.875,02	22.711,56	136.452,46	191.086,81
2321000 - Auflösende Zuweisungen Land	116.926,99	0,00	1.975,94	114.951,05	0,00	26.955,40	7.634,96	1.965,94	32.624,42	82.326,63
2321010 - auflösende Zuweisungen Land unbebaute Grundstücke	32.985,91	0,00	0,00	32.985,91	0,00	24.836,97	1.643,16	0,00	26.480,13	6.505,78
2321020 - auflösende Zuweisungen Land bebaute Grundstücke	16.882.045,32	285.709,04	137.693,89	17.030.060,47	0,00	6.791.536,83	300.444,39	137.691,89	6.954.289,33	10.075.771,14

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **26.10.2021 / 15:16:48**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss, Zuwendung

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2321030 - auflösende Zuweisungen Land Infrastrukturvermögen	8.672.866,00	257.009,28	178.581,49	8.751.293,79	0,00	4.718.128,74	252.517,34	178.568,49	4.792.077,59	3.959.216,20
2321090 - auflösende Zuweisungen Land Sonstiges	172.477,02	0,00	24.472,94	148.004,08	0,00	117.499,60	7.991,97	24.460,94	101.030,63	46.973,45
2322010 - auflösende Zuweisungen Gemeinden (GV) unbebaute Grundstücke	119.450,00	0,00	0,00	119.450,00	0,00	30.580,33	4.778,00	0,00	35.358,33	84.091,67
2322020 - auflösende Zuweisungen Gemeinden (GV) bebaute Grundstücke	13.051.773,12	0,00	0,00	13.051.773,12	0,00	5.215.713,41	206.369,02	0,00	5.422.082,43	7.629.690,69
2322030 - auflösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Infrastrukturvermögen	1.705.313,13	0,00	0,00	1.705.313,13	0,00	1.067.615,02	51.967,01	0,00	1.119.582,03	585.731,10
2322090 - auflösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Sonstiges	1.069.872,40	90.412,59	12.651,26	1.147.633,73	0,00	261.169,84	54.454,51	12.643,26	302.981,09	844.652,64
2323030 - auflösende Zuweisungen Zweckverbände und dergl. Infrastrukturvermögen	181.894,01	0,00	0,00	181.894,01	0,00	11.023,75	4.095,80	0,00	15.119,55	166.774,46
2324090 - auflösende Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich Sonstiges	435,00	0,00	0,00	435,00	0,00	275,50	29,00	0,00	304,50	130,50
2325000 - Aufzulösende Zuweisungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.613,20	0,00	0,00	4.613,20	0,00	272,92	131,00	0,00	403,92	4.209,28
2331000 - auflösende Beiträge	24.404,81	0,00	0,00	24.404,81	0,00	17.071,87	697,28	0,00	17.769,15	6.635,66
2331100 - auflösende Beiträge (Erschließungsbeiträge)	6.693,00	0,00	0,00	6.693,00	0,00	1.639,99	531,89	0,00	2.171,88	4.521,12



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **26.10.2021 / 15:16:49**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss, Zuwendung

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Zuschüsse	Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand		bisherige Abschreibung	Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge aus Spalte 4	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2392000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Gemeinden (GV)	0,00	12.201,00	0,00	12.201,00	0,00	0,00	162,68	0,00	162,68	12.038,32
2397000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Private Unternehmen	73.045,21	29.871,00	19.656,08	83.260,13	0,00	35.556,15	3.239,05	19.645,08	19.150,12	64.149,15
2398000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Übriger Bereich	48.983,87	3.460,26	2.184,59	50.259,54	0,00	22.751,57	4.630,61	2.180,59	25.201,59	25.057,95
Gesamt	75.122.248,28	1.233.078,87	530.084,92	75.825.242,23	0,00	31.351.487,07	1.877.999,49	529.974,92	32.699.511,64	43.090.440,67



Forderungsspiegel 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 01.09.2021

Uhrzeit: 10:14:42

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	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	173.452,52	173.452,52	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.228.274,66	2.228.274,66	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	169.755,73	169.755,73	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	138.641,86	138.641,86	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.311.050,66	1.311.050,66	0,00	0,00	0,00
	Summe	4.021.175,43	4.021.175,43	0,00	0,00	0,00

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



Verbindlichkeitspiegel 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 31.08.2021

Uhrzeit: 12:00:03

1	Art der Verbindlichkeiten 2	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
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	31.889.452,11	31.889.452,11	0,00	0,00	31.114.949,97
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	13.856.564,00	13.856.564,00	0,00	0,00	14.462.564,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	18.032.888,11	18.032.888,11	0,00	0,00	16.652.385,97
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	2,29
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	654.066,52	654.066,52	0,00	0,00	638.377,94
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	254,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.045.572,51	1.045.572,51	0,00	0,00	1.561.535,14
	Summe	33.589.091,14	33.589.091,14	0,00	0,00	33.315.119,34
	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" ***

Anlage zum Verbindlichkeitspiegel – Übersicht über die Entwicklung der Kredite im Jahr 2020

	<1J	1-5J	>5J	Gesamt
4.2.2	1.106.074,00 €	536.000,00 €	12.214.490,00 €	13.856.564,00 €
4.2.3	676,99 €	1.115.326,85 €	16.916.884,27 €	18.032.888,11 €
Gesamt	1.106.074,00 €	1.651.326,85 €	29.131.374,27 €	31.889.452,11 €



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 15:19:27

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	88.428,86	0,00	88.428,86
11109	Grundstücksverwaltung	1.500,00	0,00	1.500,00
12601	Feuerwehr	7.316,14	0,00	7.316,14
21102	Grundschule Edendorf	3.622,73	0,00	3.622,73
21103	Ernst-Moritz-Arndt-Schule	11.019,66	0,00	11.019,66
21104	Fehrs-Schule	42.411,19	0,00	42.411,19
21105	GS Sude-West	4.619,49	0,00	4.619,49
21106	GS Wellenkamp	4.810,63	0,00	4.810,63
21702	Kaiser-Karl-Schule	93.766,89	0,00	93.766,89
21703	Auguste-Viktoria-Schule	50.317,63	0,00	50.317,63
21802	Gemeinschaftsschule Klosterhof	35.304,13	0,00	35.304,13
21803	ehem. Gemeinschaftsschule Lübscher Kamp	5.116,87	0,00	5.116,87
21804	Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld	32.119,66	0,00	32.119,66
21805	Wolfgang-Borchert-Schule	4.066,44	0,00	4.066,44
22102	Förderzentrum Lernen "Pestalozzi-Schule"	8.903,23	0,00	8.903,23
25201	Wenzel-Hablik-Museum	5.968,27	0,00	5.968,27
26101	theater itzehoe	89.729,81	0,00	89.729,81
27101	Volkshochschule Itzehoe	4.288,33	0,00	4.288,33
27201	Stadtbibliothek	7.922,16	0,00	7.922,16
31311	Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	9.366,78	0,00	9.366,78
31541	Obdachlosenunterkünfte	7.813,42	0,00	7.813,42
36501	Kita Sude-West	5.153,37	0,00	5.153,37
36502	Tageseinrichtungen für Kinder nichtkommunaler Träger	359,32	0,00	359,32
36503	Kindertagesstätte Wellenkamp/BGW	3.500,00	0,00	3.500,00
36601	Haus der Jugend	10.456,66	0,00	10.456,66
42401	Städtische Sportanlagen	8.238,82	0,00	8.238,82
42402	Gutenberg-Sporthalle	1.583,10	0,00	1.583,10
51101	Stadtsanierung	110.005,69	0,00	110.005,69
51102	Stadt- und Regionalplanung	166.166,72	0,00	166.166,72
52301	Denkmalschutz und -pflege	3.500,00	0,00	3.500,00
53802	Öffentliche Toiletten	2.195,28	0,00	2.195,28
54101	Gemeindestraßen	234.864,77	0,00	234.864,77
54401	Bundesstraßen	30.000,00	0,00	30.000,00
54701	ÖPNV	3.618,56	0,00	3.618,56
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	39.009,21	0,00	39.009,21
55103	Kleingartenwesen	587,23	0,00	587,23
55201	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	169,93	0,00	169,93
Summe		1.137.820,98	0,00	1.137.820,98



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2020

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 26.10.2021

Uhrzeit: 15:19:27

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	300,00	0,00	300,00
11104	Personalangelegenheiten	6.432,88	0,00	6.432,88
11108	Gebäudemanagement	10.000,00	0,00	10.000,00
11109	Grundstücksverwaltung	5.000,00	0,00	5.000,00
11113	zentrale Serviceleistungen	3.402,31	0,00	3.402,31
11115	Informationstechnik	163.690,48	0,00	163.690,48
12102	Wahlen	8.000,00	0,00	8.000,00
12202	Überwachung ruhender Verkehr	9.000,00	0,00	9.000,00
12601	Feuerwehr	2.274.398,03	0,00	2.274.398,03
21102	Grundschule Edendorf	24.255,79	0,00	24.255,79
21104	Fehrs-Schule	1.650,00	0,00	1.650,00
21105	GS Sude-West	990,14	0,00	990,14
21702	Kaiser-Karl-Schule	691.910,11	0,00	691.910,11
21703	Auguste-Viktoria-Schule	196.761,51	0,00	196.761,51
21802	Gemeinschaftsschule Klosterhof	441,33	0,00	441,33
21804	Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld	1.487.613,04	0,00	1.487.613,04
21805	Wolfgang-Borchert-Schule	250.537,49	0,00	250.537,49
24301	Sonstige schulische Aufgaben	100.000,00	0,00	100.000,00
27201	Stadtbibliothek	16.218,51	0,00	16.218,51
31311	Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	20.000,00	0,00	20.000,00
35102	Wohngeld	29.700,00	0,00	29.700,00
36201	Jugendarbeit	2.591,20	0,00	2.591,20
36601	Haus der Jugend	18.763,85	0,00	18.763,85
52101	Bauordnung	26.313,24	0,00	26.313,24
54101	Gemeindestraßen	3.895.575,19	0,00	3.895.575,19
54301	Landesstraßen	15.713,24	0,00	15.713,24
54701	ÖPNV	30.000,00	0,00	30.000,00
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	70.028,94	0,00	70.028,94
55102	Kinderspielplätze	98.360,06	0,00	98.360,06
56102	Klimaschutz	50.000,00	0,00	50.000,00
57301	Marktwesen	6.000,00	0,00	6.000,00
Summe		9.513.647,34	0,00	9.513.647,34

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

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

Name	Stammkapital	Anteil der Stadt Itzehoe am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
				2018	2019	2020
				TEUR	TEUR	TEUR
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
I) Sondervermögen						
1) Kommunalservice	5	5	100	-129	-173	-111
2) Kameradschaftskassen Feuerwehr Itzehoe	-	-	100	-	-	-
II) Zweckverbände						
1) Zweckverband ÖPNV Steinburg	-	-	-	-563	-467	-715
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	-	0	0	0
2) Volksbank eG	-	0,1	-	0	0	0
3) Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe mbH (IZET)	256	120	47	-235	-248	-248
4) Stadtwerke Itzehoe GmbH	10.225	10.225	100	0	681	984
5) Stadtmanagement Itzehoe GmbH	50	15	30	-200	-200	-200
6) Schleswig-Holsteinisches Landestheater und Sinfonieorchester GmbH	38	0,6	1,7	-82	-85	-88
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

2020





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage	2
2.1.2 Ertragslage.....	4
2.1.3 Aufwandslage	10
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	16
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	16
2.2.2 Investitionstätigkeit	17
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	20
4 Kennzahlen	24
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	31
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	31
5.2 Entwicklung der Verschuldung	32
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	34
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	36
6 Unterzeichnung	38



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes (GemHVO-Doppik) 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 5.971.568,73 Euro aus. Damit konnte erneut ein Jahresüberschuss erzielt werden. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 708.200 Euro beträgt die Veränderung 5.263.368,73 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich wie folgt:

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

Seit dem 01.01.2018 wird nach dem kommunalen doppischen Haushaltsrecht in Schleswig-Holstein auf die Differenzierung zwischen ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen verzichtet (s. GemHVO-Doppik S-H), da der Informationsgehalt einer solchen Unterteilung stark begrenzt ist. Das Gemeindehaushaltsrecht Schleswig-Holsteins folgt damit dem Handelsgesetzbuch (HGB), dass durch die Streichung des § 277 Abs. 4 des Handelsgesetzbuches (HGB) und die Anpassung der Gliederungsvorschriften des § 275 Abs. 2 und 3 HGB bereits seit dem Geschäftsjahr 2016 auf den Ausweis der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen verzichtet.

2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:



Ergebnisse im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
10 - Erträge	70.840.331,74	70.172.100	74.172.501,67	4.000.401,67 ↗	5,70 ↗
17 - Aufwendungen	66.868.848,04	69.699.200	68.441.551,76	1.257.648,24 ↘	-1,80 ↘
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.971.483,70	472.900	5.730.949,91	5.258.049,91 ↗	1.111,87 ↗
19 - Finanzerträge	730.043,34	1.030.000	1.029.536,24	-463,76 →	-0,05 →
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	777.449,37	794.700	788.917,42	-5.782,58 →	-0,73 →
21 - Finanzergebnis	-47.406,03	235.300	240.618,82	5.318,82 ↗	2,26 ↗
22 - Jahresergebnis	3.924.077,67	708.200	5.971.568,73	5.263.368,73 ↗	743,20 ↗

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt 5.730.949,91 Euro und hat sich damit gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.759.466,21 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 5.258.049,91 Euro verändert.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 240.618,82 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 288.024,85 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 5.318,82 Euro verändert.

Jahresergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das Jahresergebnis. Das Jahresergebnis 2020 beträgt 5.971.568,73 Euro.

Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 2.047.491,06 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 708.200 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 5.263.368,73 Euro.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnissrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die Ergebnissrücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnissrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnissrücklage gem. § 25 Abs. 3 Satz 1 GemHVO-Doppik mindestens 10 % und höchstens 33 % der allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnissrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Nach Umbuchung des Jahresüberschusses 2019 aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 23.09.2021 beträgt die Ergebnissrücklage 26,96 % der Allgemeinen Rück-



lage und liegt damit noch innerhalb des gesetzlichen Rahmens. Für die Zuführung des Jahresüberschusses 2020 in Höhe von 5.971.568,73 Euro kommt die Ausnahme nach Satz 2 in Betracht. Diese ist daher im Rahmen der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2020 zu prüfen.

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.

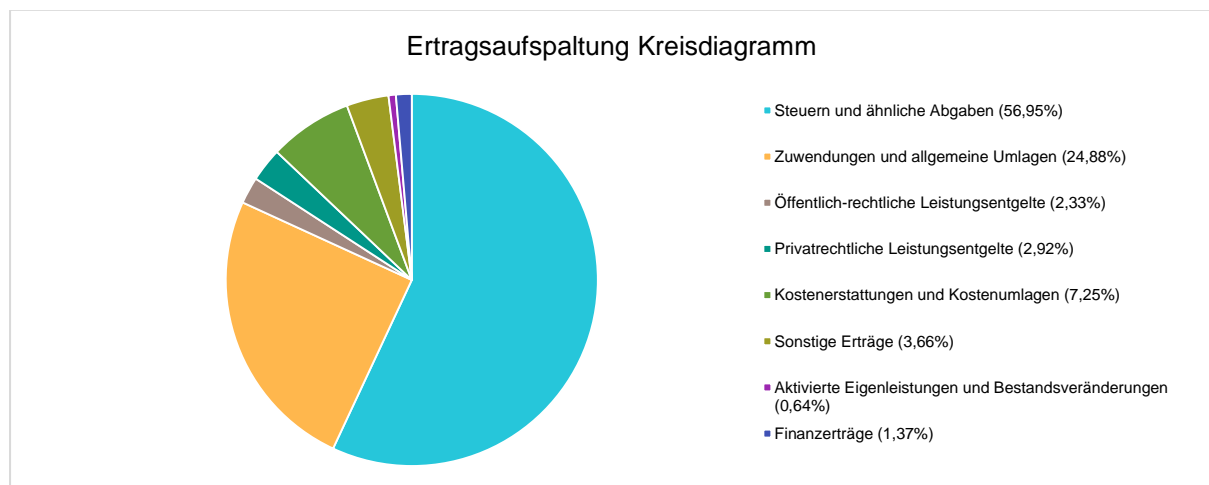
Die Stellplatzrücklage der Stadt Itzehoe beträgt unverändert 294.000,00 Euro.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Allgemeine Rücklage	83.455.898	83.508.849	83.536.243	83.536.243	83.536.243
Ergebnisrücklage	7.805.326	9.927.543	14.680.892	18.594.817	22.518.895
Sonderrücklagen	294.000	294.000	294.000	294.000	294.000
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.122.218	4.753.349	3.913.925	3.924.078	5.978.229
Summe Eigenkapital	93.677.441	98.483.741	102.425.060	106.349.138	112.327.367

2.1.2 Ertragslage

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



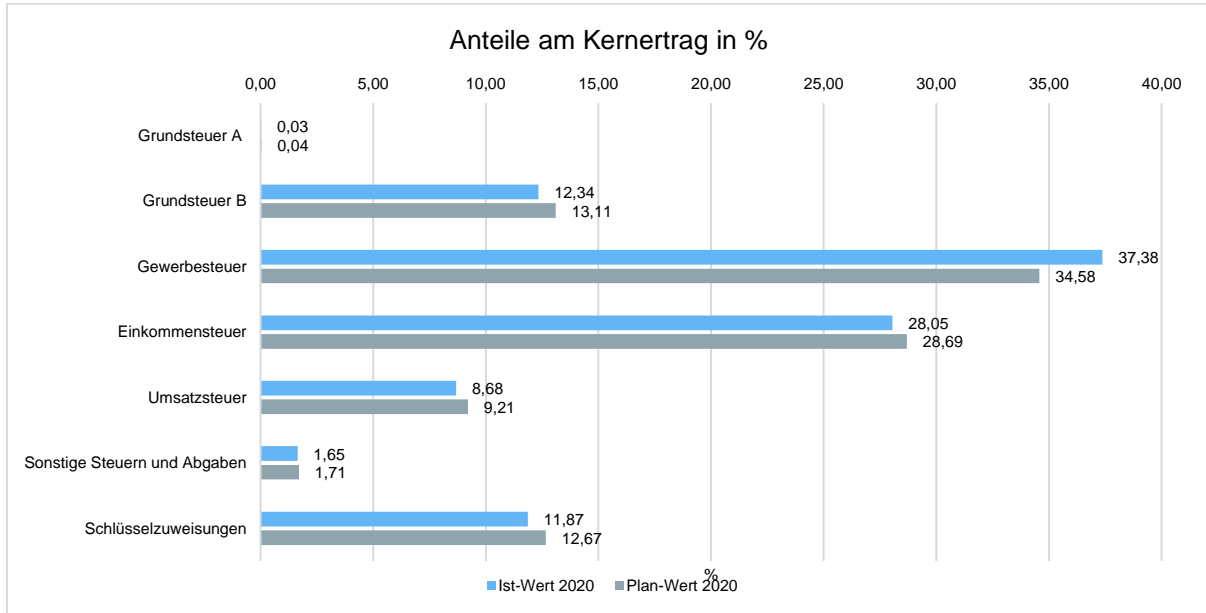
Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse



Lagebericht Itzehoe

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Steuern und ähnliche Abgaben	45.192.952,41	39.838.100	42.831.094,68	2.992.994,68 ↗	7,51 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.115.784,97	17.755.700	18.712.134,29	956.434,29 ↗	5,39 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.255.219,13	1.855.100	1.748.494,50	-106.605,50 ↘	-5,75 ↘
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.202.186,85	2.208.100	2.195.378,98	-12.721,02 →	-0,58 →
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.362.701,60	5.187.800	5.452.707,78	264.907,78 ↗	5,11 ↗
Sonstige Erträge	5.153.767,55	2.708.400	2.754.479,38	46.079,38 ↗	1,70 ↗
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	557.719,23	618.900	478.212,06	-140.687,94 ↘	-22,73 ↘
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.840.331,74	70.172.100	74.172.501,67	4.000.401,67 ↗	5,70 ↗
Finanzerträge	730.043,34	1.030.000	1.029.536,24	-463,76 →	-0,05 →
Erträge Gesamt ohne ILV	71.570.375,08	71.202.100	75.202.037,91	3.999.937,91 ↗	5,62 ↗

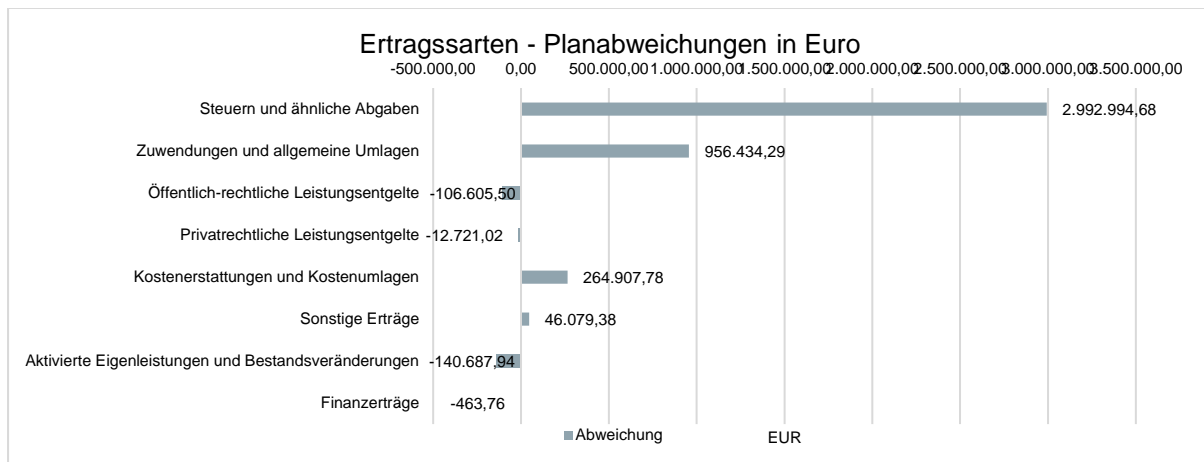


Die Erträge insgesamt weichen um 3.631.662,83 Euro vom Vorjahresergebnis und um 3.999.937,91 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Ohne die Finanzerträge ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 3.332.169,93 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 4.000.401,67 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Grundsteuer A	15.579,27	15.500	15.461,28	-38,72 →	-0,25 →
Grundsteuer B	5.871.181,90	5.780.000	5.810.591,69	30.591,69 →	0,53 →
Gewerbesteuer	19.550.091,88	15.250.000	17.603.892,67	2.353.892,67 ↗	15,44 ↗
Gemeindeanteil Einkommensteuer	13.760.368,00	12.650.700	13.208.654,00	557.954,00 ↗	4,41 ↗
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.769.336,00	4.061.300	4.086.310,00	25.010,00 →	0,62 →
Vergnügungssteuer	756.542,73	510.000	534.127,25	24.127,25 ↗	4,73 ↗
Hundesteuer	209.508,00	205.000	205.825,00	825,00 →	0,40 →
Zweitwohnungssteuer	56.792,63	38.500	39.068,79	568,79 ↗	1,48 ↗
Ausgleichsleistungen	1.203.552,00	1.327.100	1.327.164,00	64,00 →	0,00 →

Durch die wirtschaftlichen Folgen der COVID-19-Pandemie und die damit verbundenen, prognostizierten Steuermindereinnahmen wurden im Rahmen des Nachtrags insbesondere die Haushaltsansätze bei der Gewerbesteuer (- 1,75 Mio. Euro), beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (- 1,2 Mio. Euro) und auch der Vergnügungssteuer (- 105 TEuro) angepasst.



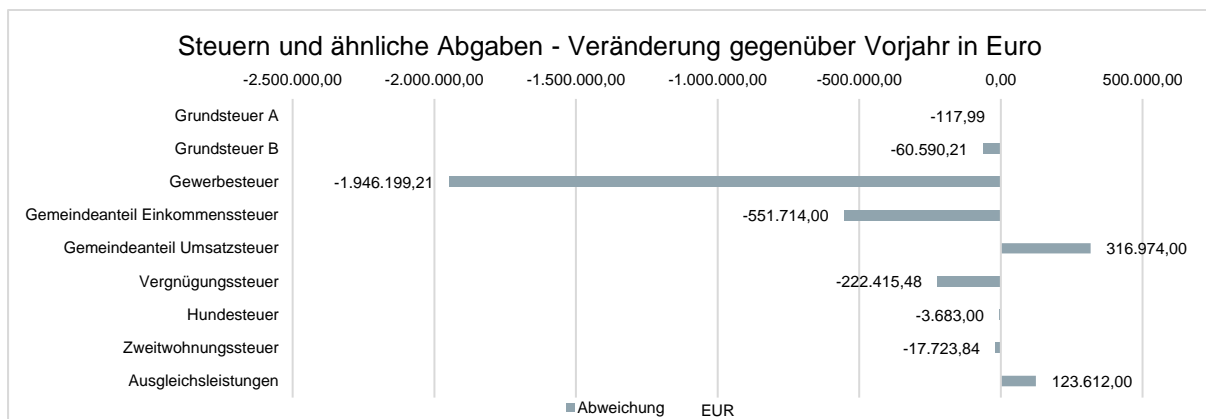
Lagebericht Itzehoe

Im Nachtragshaushalt konnte bereits die Gewerbesteuerkompensationszahlung des Bundes und des Landes infolge der Gewerbesteuermindereinnahmen aufgrund der COVID-19-Pandemie berücksichtigt werden. Die Stadt Itzehoe hat lt. Mitteilung des Innenministeriums vom 02.11.2020 eine Ausgleichszahlung in Höhe von 6.616.754,20 Euro erhalten.

Darüber hinaus verlief die tatsächliche Entwicklung bei der Gewerbesteuer positiver als erwartet. Insgesamt konnte bei der Gewerbesteuer trotz der Auswirkungen des Corona-Lockdowns und dadurch bedingten vorübergehenden Betriebsschließungen ein gutes Ergebnis erzielt werden. Gewerbesteuervorauszahlungen 2020 konnten trotz anfänglicher Herabsetzungs- und Stundungsanträge von Gewerbesteuerpflichtigen im Laufe des Jahres größtenteils wieder erhöht bzw. getilgt werden. Auch die tatsächliche Entwicklung der Vergnügungssteuer zeigte sich nach der Wiedereröffnung der Spielhallen u.ä. positiv.

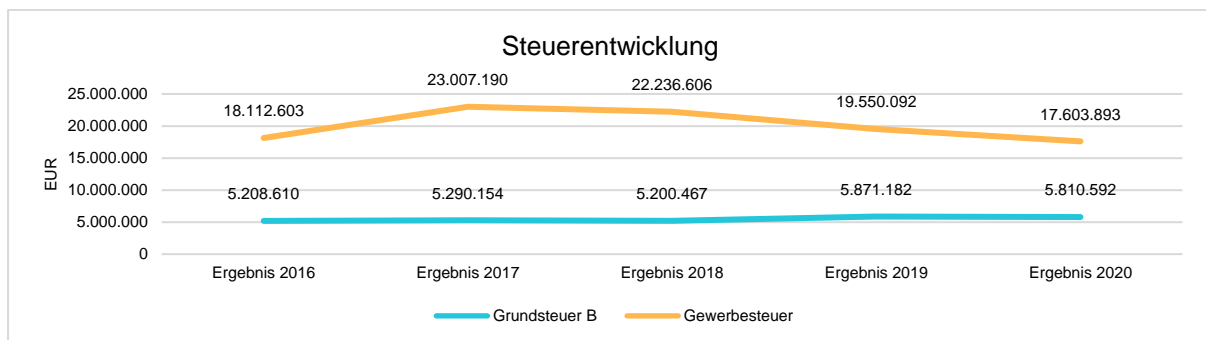
Auch die endgültige Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer ergab wider Erwarten Mehrerträge.

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



Wie der Grafik entnommen werden kann, sind insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer im Vergleich zum Vorjahr rückläufig. Obgleich die Höhe der Gewerbesteuer jährlichen Schwankungen unterliegt, relativ gering beeinflussbar ist und zudem durch die wirtschaftlichen Folgen der COVID-19-Pandemie betroffen war, zeigt der Trend der letzten Jahre weiterhin ein stabil hohes Niveau 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

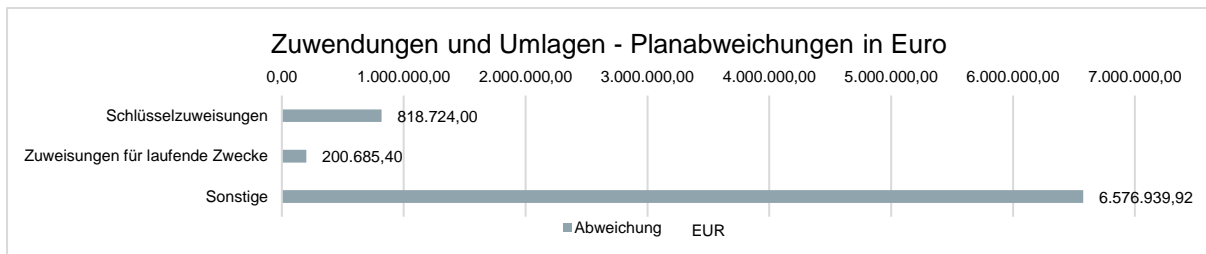
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 7.596.349,32 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 956.434,29 Euro. Die Abweichung gegenüber der Planung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

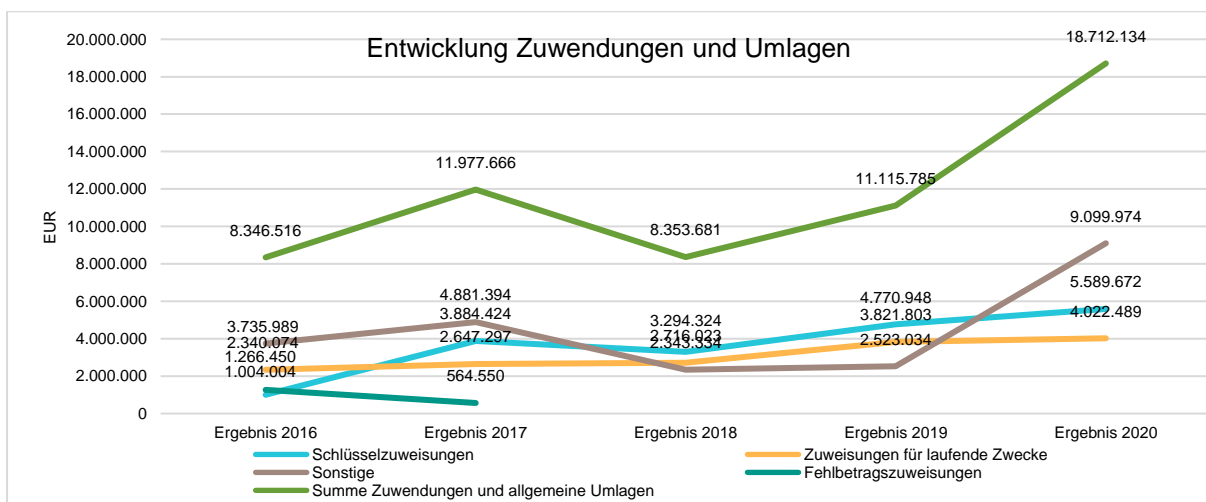
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Schlüsselzuweisungen	4.770.948,00	5.589.600	5.589.672,00	72,00 →	0,00 →
Zuweisungen für laufende Zwecke	3.821.803,24	3.223.800	4.022.488,64	798.688,64 ↗	24,77 ↗
Sonstige	2.523.033,73	8.942.300	9.099.973,65	157.673,65 ↗	1,76 ↗
Fehlbetragszuweisungen	--	0	--	-0,00 →	-- →
Summe Zuwendungen und allg. Uml.	11.115.784,97	17.755.700	18.712.134,29	956.434,29 ↗	5,39 ↗

Durch die unerwartete positive Entwicklung mit dem wider Erwarten erreichten Haushaltsausgleich in 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von ca. 5,97 Mio. EUR und den bereits über den Jahresabschluss 2017 abgebauten, bisher aufgelaufenen Fehlbetrags, wurde für das Haushaltsjahr 2020 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.255.219,13	1.855.100	1.748.494,50	106.605,50 ↘	-5,75 ↘
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.202.186,85	2.208.100	2.195.378,98	-12.721,02 →	-0,58 →
Kostenerstattungen und -umlagen	4.362.701,60	5.187.800	5.452.707,78	264.907,78 ↗	5,11 ↗
Sonstige Erträge	5.153.767,55	2.708.400	2.754.479,38	46.079,38 ↗	1,70 ↗
Aktiviert Eigenleistungen	557.719,23	618.900	478.212,06	140.687,94 ↘	-22,73 ↘
Finanzerträge	730.043,34	1.030.000	1.029.536,24	-463,76 →	-0,05 →
Summe	15.261.637,70	13.608.300	13.658.808,94	50.508,94 →	0,37 →

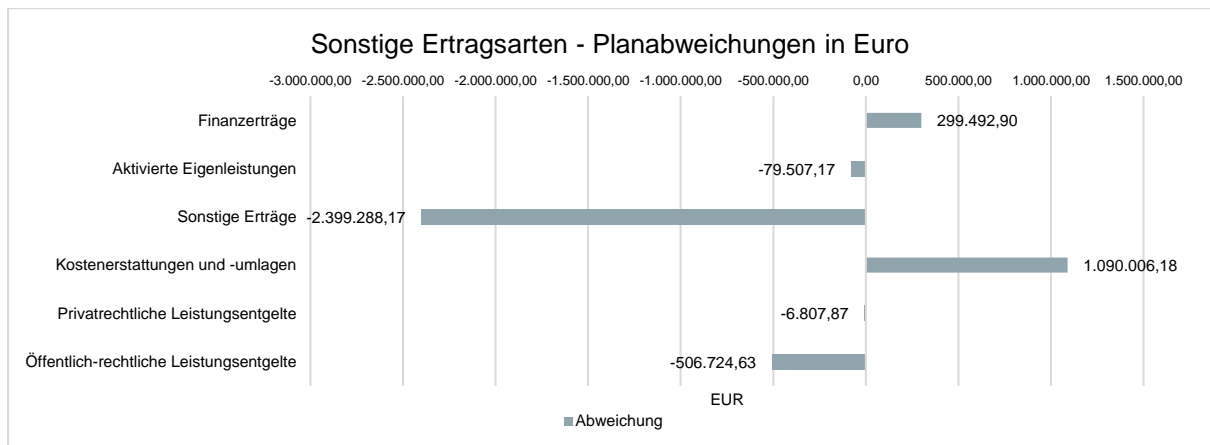
Bei den Kostenerstattungen und –umlagen ergeben sich Mehrerträge, die sich aus unterschiedlichen Positionen zusammensetzen. Dabei ist vor allem der Ertrag aus Kostenerstattungen bzw. Kostenumlagen der Gemeinden zu den Personal-, Bauunterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten des Schulzentrums am Lehmwohld höher ausgefallen als erwartet.

Die Erträge aus der aktivierten Eigenleistung sind gesunken, da im Vergleich zum Vorjahr weniger Maßnahmen abgerechnet werden konnten.

Als Finanzertrag wird im Wesentlichen die Gewinnabführung der Stadtwerke Itzehoe GmbH jeweils des Vorjahres ausgewiesen. In 2020 gab es – wie auch im Vorjahr - eine solche Gewinnausschüttung.

Im Vergleich zu den Planansätzen sind die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten im Ergebnis um mehr als 106 TEUR niedriger. Dies ergibt sich insbesondere aus Mindererträgen bei den Elternbeiträgen sowie Entgelten aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen, die allesamt auf die Corona-Pandemie zurückzuführen sind. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis der Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sogar um 506 TEUR gesunken.

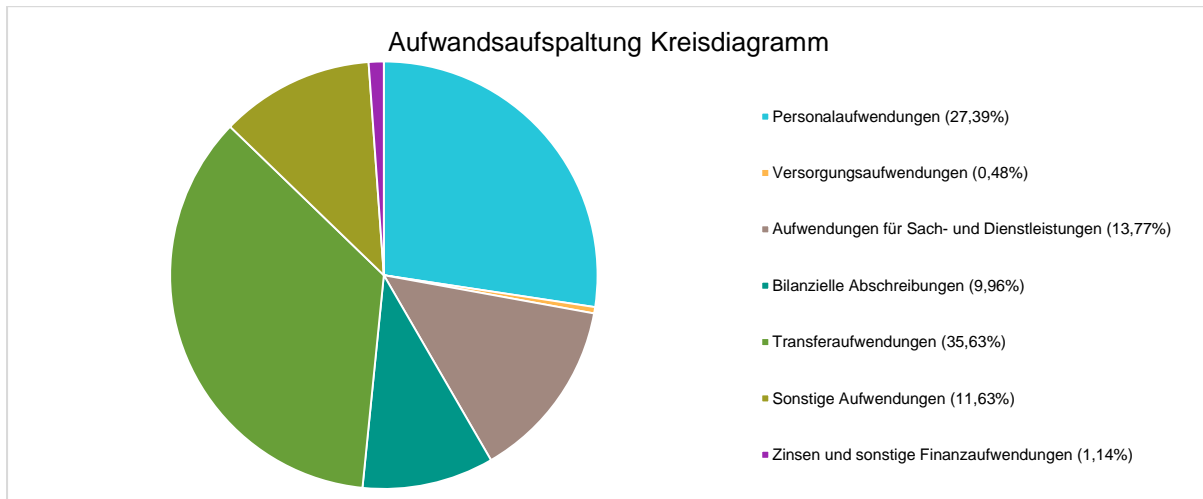
In der folgenden Grafik wird die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr detailliert dargestellt:





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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
11 - Personalaufwendungen	16.895.060,38	19.146.800	18.958.651,06	-188.148,94 →	-0,98 →
12 - Versorgungsaufwendungen	291.381,63	353.000	328.887,83	-24.112,17 ↘	-6,83 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.071.195,45	10.783.200	9.542.124,72	1.241.075,28 ↘	-11,51 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.842.422,77	6.489.400	6.893.445,44	404.045,44 ↗	6,23 ↗
15 - Transferaufwendungen	25.143.501,45	24.723.700	24.665.110,90	-58.589,10 →	-0,24 →
16 - Sonstige Aufwendungen	7.625.286,36	8.203.100	8.053.331,81	-149.768,19 ↘	-1,83 ↘
17 – Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.868.848,04	69.699.200	68.441.551,76	1.257.648,24 ↘	-1,80 ↘
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	777.449,37	794.700	788.917,42	-5.782,58 →	-0,73 →
Gesamtaufwand	67.646.297,41	70.493.900	69.230.469,18	1.263.430,82 ↘	-1,79 ↘

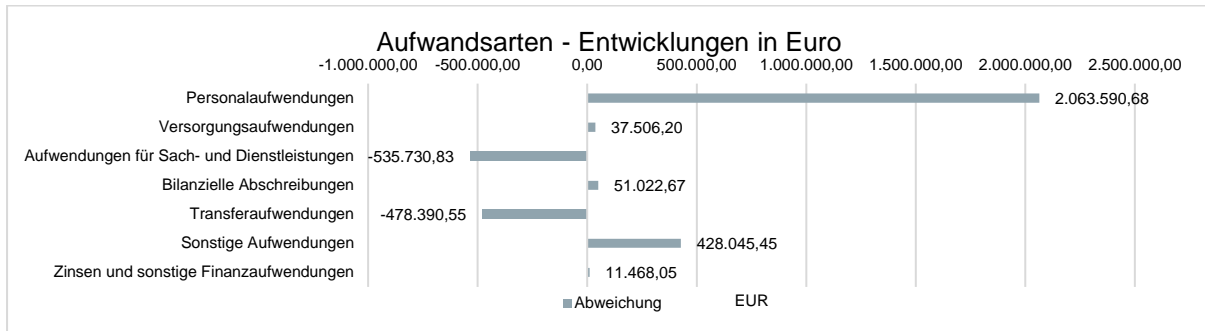
Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 67.646.297,41 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 69.230.469,18 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 1.584.171,77 Euro. Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 70.493.900 Euro gibt es eine Abweichung von -1.263.430,82 Euro.

Während sich die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsen und Finanzaufwendungen) im Vorjahr auf 66.868.848,04 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 68.441.551,76 Euro um 1.572.703,72 Euro niedriger aus. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit -1.257.648,24 Euro.

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



Lagebericht Itzehoe



Personal- und Versorgungsaufwendungen

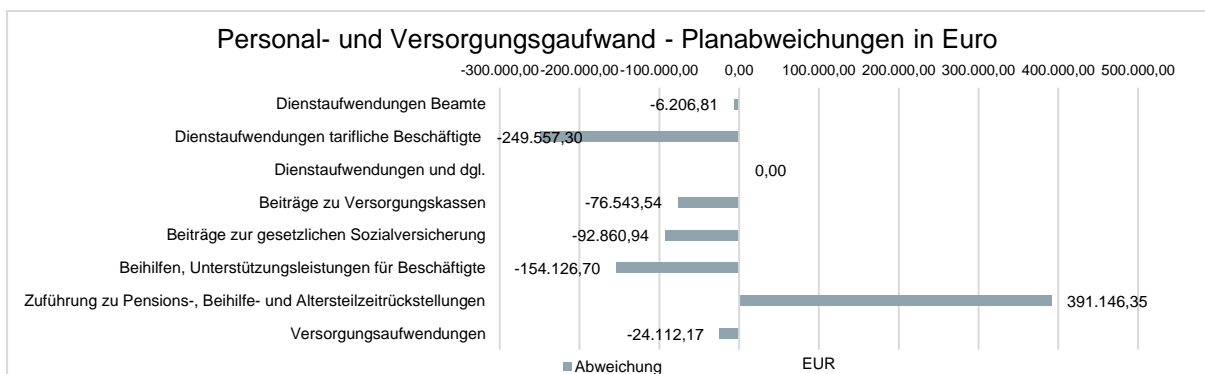
Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 18.958.651,06 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 19.146.800 Euro eine Planabweichung von -188.148,94 Euro.

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.795.628,70	1.851.100	1.844.893,19	-6.206,81 →	-0,34 →
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	10.524.281,38	11.112.600	10.863.042,70	249.557,30 ↘	-2,25 ↘
Dienstaufwendungen und dgl.	--	0	--	-0,00 →	-- →
Beiträge zu Versorgungskassen	2.038.157,62	2.013.100	1.936.556,46	-76.543,54 ↘	-3,80 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.241.354,59	2.371.600	2.278.739,06	-92.860,94 ↘	-3,92 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	266.749,87	298.000	143.873,30	154.126,70 ↘	-51,72 ↘
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	28.888,22	1.500.400	1.891.546,35	391.146,35 ↗	26,07 ↗
Versorgungsaufwendungen	291.381,63	353.000	328.887,83	-24.112,17 ↘	-6,83 ↘

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

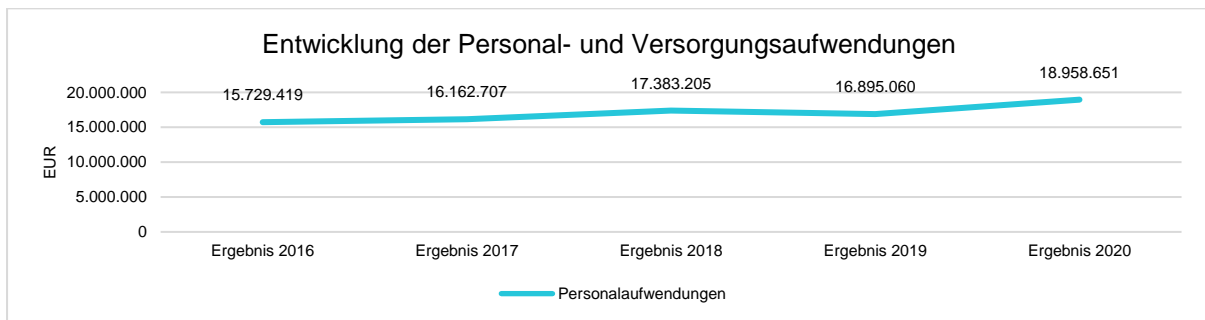




Die große Abweichung in Höhe von 249.557,30 € bei den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte ist zwar für die Aufwendungslage erfreulich, wurde jedoch durch einige Personalvakanzes verursacht. Besonders betroffen im Jahr 2020 war hiervon insbesondere das Bauamt mit dem Gebäudemanagement, der Stadt- und Regionalplanung sowie viele weitere Bereiche wie z.B. die Abteilung IT und das Rechnungsprüfungsamt.

Die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte auf Basis der von der Versorgungs- und Ausgleichskasse Schleswig-Holstein gemeldeten Werte.

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



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

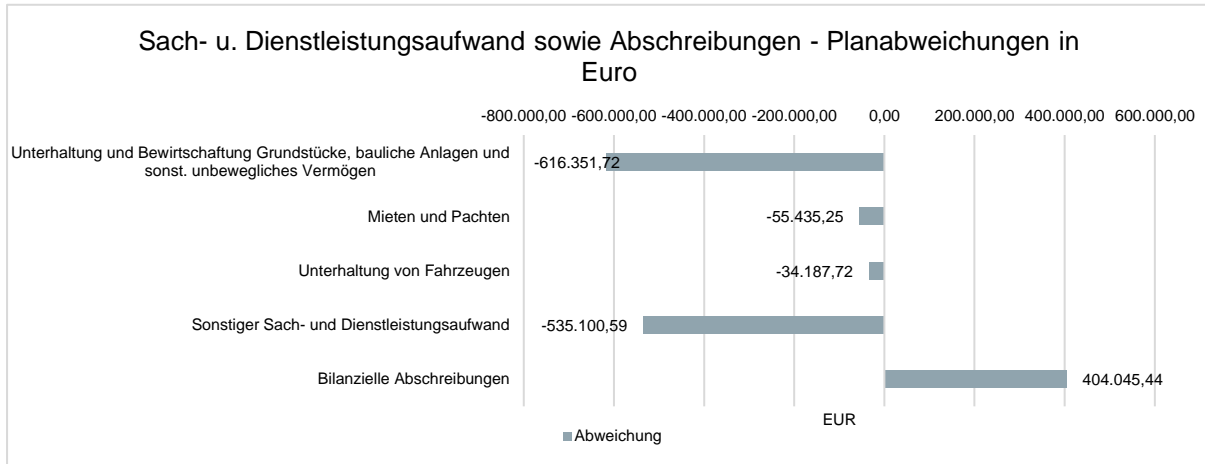
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 9.542.124,72 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -529.070,73 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -1.241.075,28 Euro.

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	6.281.786,67	6.737.800	6.121.448,28	616.351,72 ↓	-9,15 ↓
Mieten und Pachten	672.112,40	870.400	814.964,75	-55.435,25 ↓	-6,37 ↓
Unterhaltung von Fahrzeugen	124.404,15	202.500	168.312,28	-34.187,72 ↓	-16,88 ↓
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.992.892,23	2.972.500	2.437.399,41	535.100,59 ↓	-18,00 ↓
Bilanzielle Abschreibungen	6.842.422,77	6.489.400	6.893.445,44	404.045,44 ↑	6,23 ↑

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

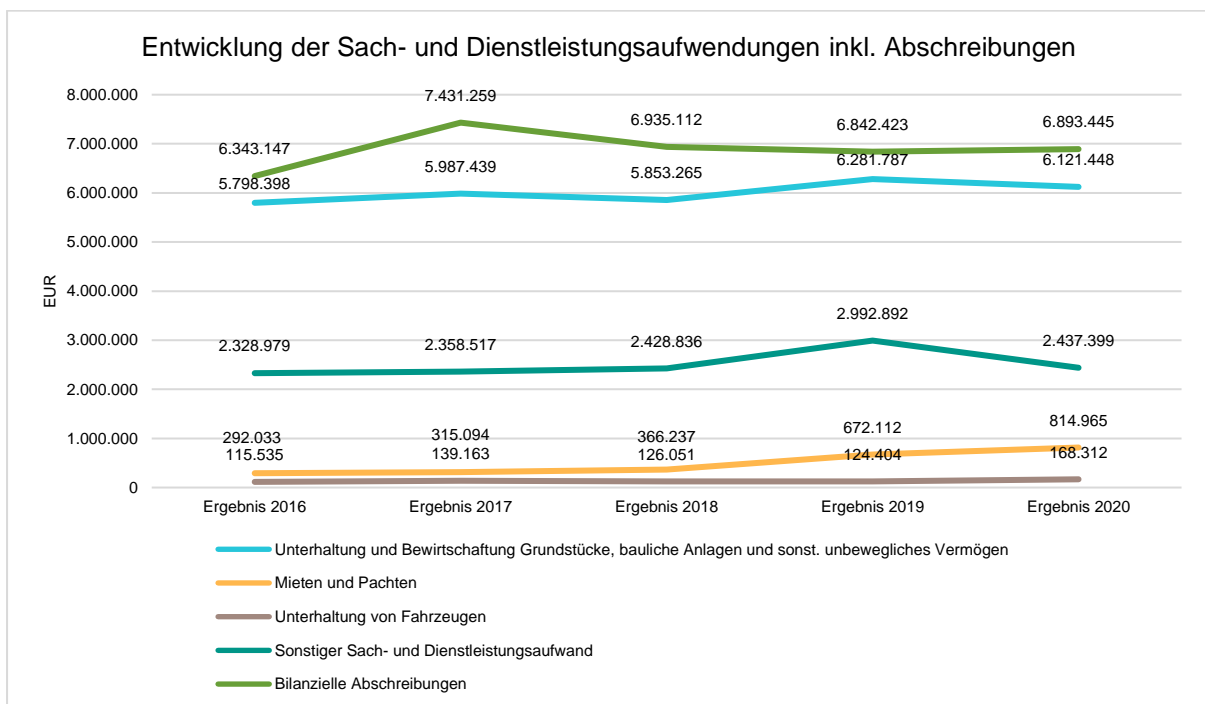


Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 2.701.910,84 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 2.984.400,00 Euro veränderten sich diese Aufwendungen um -282.489,16 Euro.

Die Minderung der sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von 535.100,59 € setzt sich aus verschiedenen Einzelfällen zusammen, beispielsweise Einsparungen bei den Aufwendungen für Strom, für die Benutzung der Schwimmhalle und des Freibades, für den Einkauf von Produktionen für das theater itzehoe sowie Heizkosten.

Aufgrund von bilanziellen Abschreibungen verringerte sich das Anlagevermögen um 6.893.445,44 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.

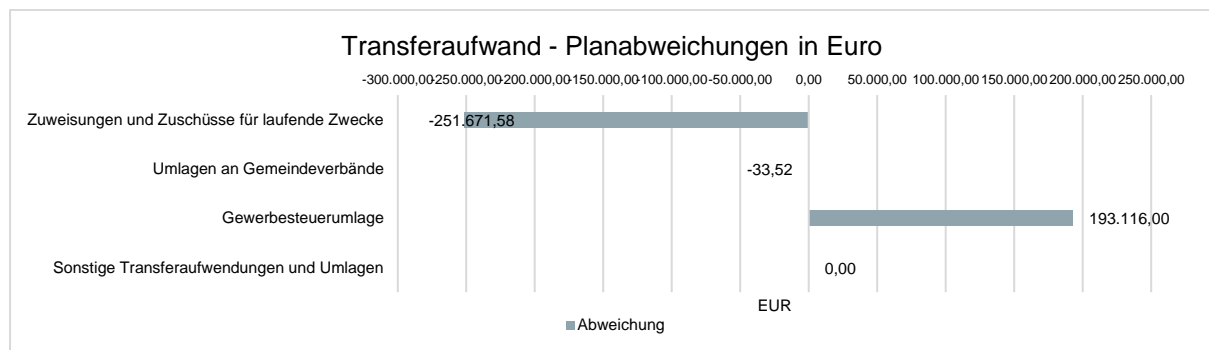
Die Transferaufwendungen in Höhe von 24.665.110,90 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um - 478.390,55 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -58.589,10 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.679.450,39	9.642.000	9.390.328,42	251.671,58 ↘	-2,61 ↘
Umlagen an Gemeindeverbände	13.177.893,06	13.677.000	13.676.966,48	-33,52 →	-0,00 →
Gewerbsteuerumlage	3.286.158,00	1.404.700	1.597.816,00	193.116,00 ↗	13,75 ↗
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	--	0	--	-0,00 →	-- →

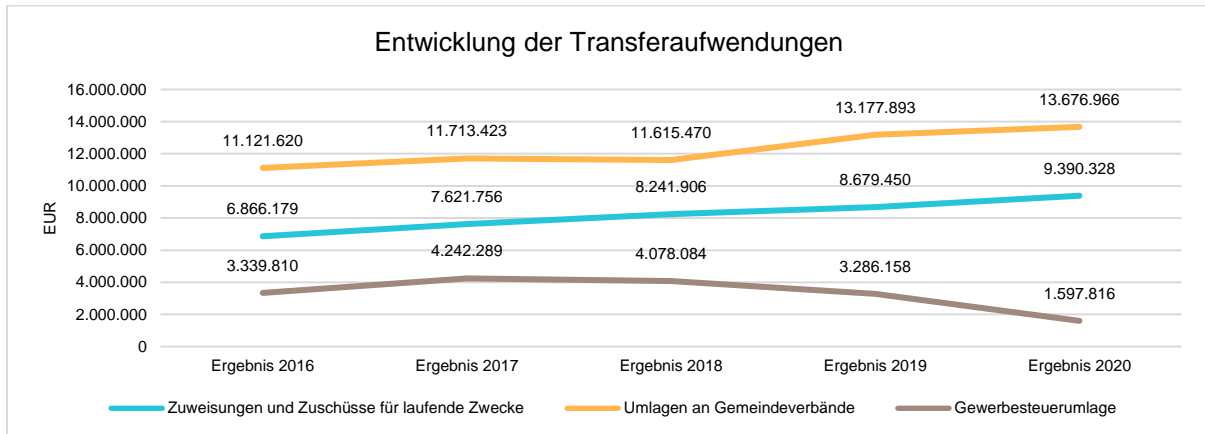
Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Planabweichung der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von -251.671,58 Euro ergibt sich vorrangig aus der Position der Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übriger Bereiche, davon insbesondere an ortsansässige Sportvereine (Übernahme von Benutzungsgebühren für Sportstättennutzung und Erstattung der Bahnmieten im Schwimmbad für Itzehoer Sportvereine) sowie an kirchliche KiTa-Träger (Betriebskostenzuschüsse).

Der Ansatz der Gewerbsteuerumlage wird ermittelt auf der Basis des Ansatzes für die Gewerbesteuer. Die Festsetzung der Umlage für das IV. Quartal 2020 erfolgte erst im Folgejahr. Die tatsächlichen Steuereinnahmen fielen höher aus als es nach der Herabsetzung des Ansatzes im Rahmen des Nachtrags 2020 auf Grundlage der Daten aus dem I. und II. Quartal und der prognostizierten Gewerbesteuereinnahmen zu erwarten war, sodass eine höhere Gewerbsteuerumlage 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 sowie weitere sonstige Aufwendungen.

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

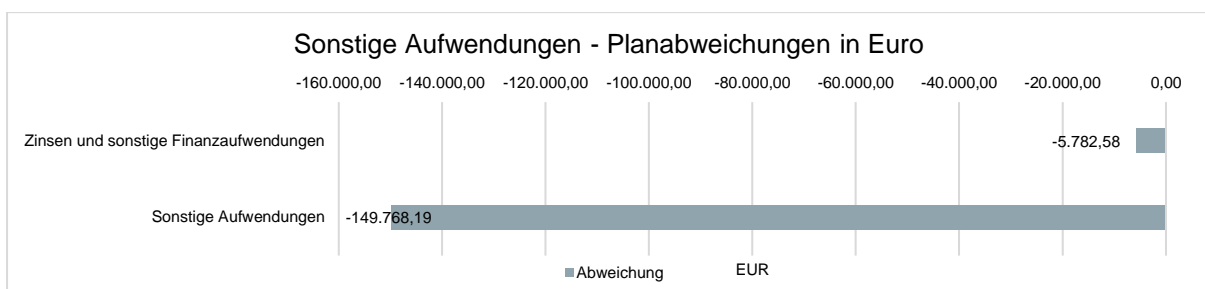
Sonstige Aufwendungen

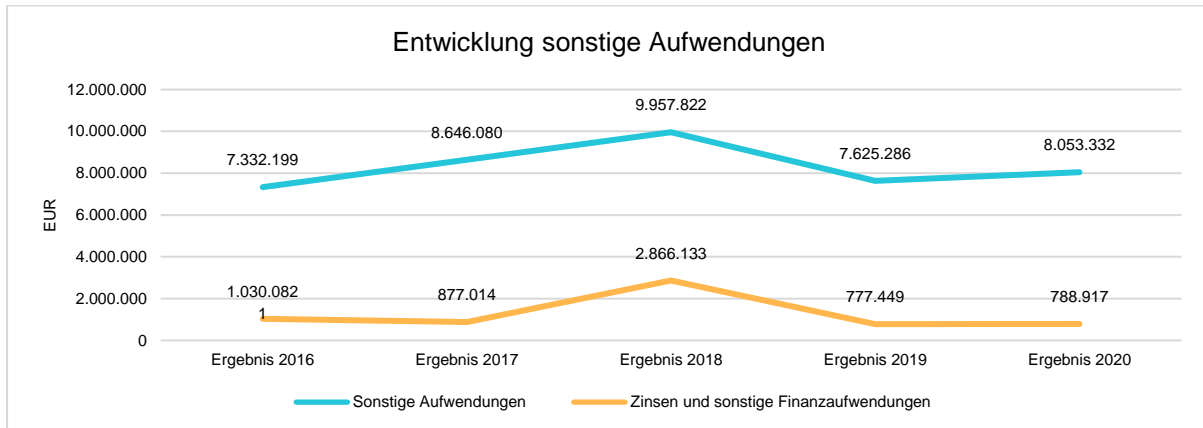
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige Aufwendungen	7.625.286,36	8.203.100	8.053.331,81	149.768,19 ↘	-1,83 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	777.449,37	794.700	788.917,42	-5.782,58 →	-0,73 →

Die sonstigen Aufwendungen liegen mit dem Ergebnis 2020 von 8.053.331,81 Euro um -428.045,45 Euro unter dem Ergebnis 2019 und weichen mit -149.768,19 Euro vom Planansatz ab. Diese Abweichungen ergibt sich insbesondere aus Minderaufwendungen in Höhe von rund 255.000,00 € für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten durch den verspäteten Beginn der Bauleitplanung für den Innovationsraum Westerweiterung, die jedoch in Teilen (149.000,00 Euro) als Ermächtigung in das Jahr 2021 übertragen wurden.

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 788.917,42 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 794.700 Euro stellt dieses eine geringfügige Abweichung von -5.782,58 Euro dar.

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:





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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.792.371,10	67.937.200	71.612.396,58	3.675.196,58 ↗	5,41 ↗
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.778.996,85	62.504.100	59.010.349,96	-3.493.750,04 ↘	-5,59 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.013.374,25	5.433.100	12.602.046,62	7.168.946,62 ↗	131,95 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.788.352,37	3.452.200	3.489.782,60	37.582,60 ↗	1,09 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.784.894,89	13.610.700	8.963.592,69	-4.647.107,31 ↘	-34,14 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.996.542,52	-10.158.500	-5.473.810,09	4.684.689,91 ↗	46,12 ↗
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.392.986,70	0	22.516.119,99	22.516.119,99 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	21.613.885,91	0	22.613.720,95	22.613.720,95 ↗	-- ↗
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-220.899,21	0	-97.600,96	-97.600,96 ↘	-- ↘
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-5.204.067,48	-4.725.400	7.030.635,57	11.756.035,57 ↗	248,78 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.066.000,00	8.000.000	3.275.000,00	-4.725.000,00 ↘	-59,06 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.802.880,34	2.500.500	2.500.497,86	-2,14 →	-0,00 →
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.263.119,66	5.499.500	774.502,14	-4.724.997,86 ↘	-85,92 ↘
Änderung Finanzmittelbestand	-3.940.947,82	774.100	7.805.137,71	7.031.037,71 ↗	908,29 ↗



2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -5.473.810,09 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -10.158.500 Euro vorgesehen.

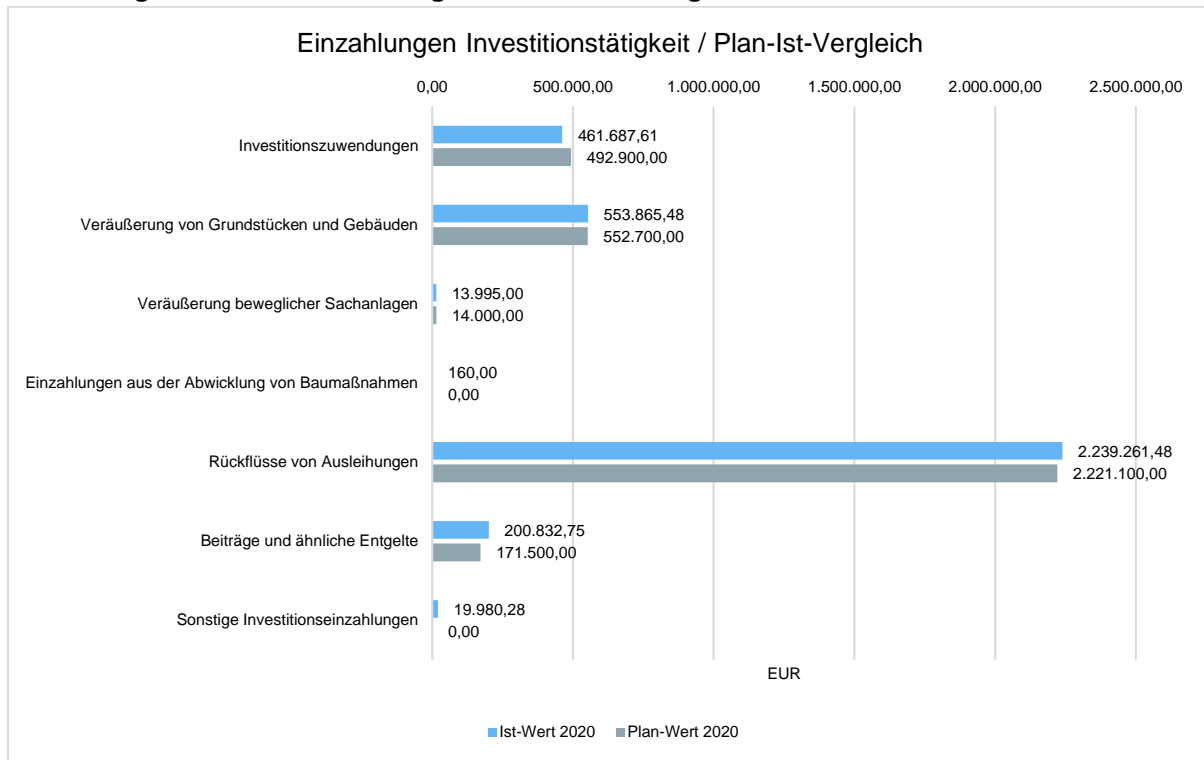
Aus der folgenden Tabelle wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	2.582.080,99	492.900	461.687,61	-31.212,39 ↘	-6,33 ↘
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	700.989,98	552.700	553.865,48	1.165,48 →	0,21 →
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	2.871,91	14.000	13.995,00	-5,00 →	-0,04 →
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	168,98	0	160,00	160,00 ↗	-- ↗
Rückflüsse von Ausleihungen	234.994,61	2.221.100	2.239.261,48	18.161,48 →	0,82 →
Beiträge und ähnliche Entgelte	267.243,70	171.500	200.832,75	29.332,75 ↗	17,10 ↗
Sonstige Investitionseinzahlungen	2,20	0	19.980,28	19.980,28 ↗	-- ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.788.352,37	3.452.200	3.489.782,60	37.582,60 ↗	1,09 ↗
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	613.801,70	1.353.700	724.780,04	-628.919,96 ↘	-46,46 ↘
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	707.453,68	852.500	854.275,84	1.775,84 →	0,21 →
Baumaßnahmen	10.758.619,51	11.324.500	7.304.536,81	-4.019.963,19 ↘	-35,50 ↘
Gewährung von Ausleihungen	1.525.020,00	0	--	-0,00 →	-- →
Sonstige Investitionsauszahlungen	180.000,00	80.000	80.000,00	0,00 →	0,00 →
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.784.894,89	13.610.700	8.963.592,69	4.647.107,31 ↘	-34,14 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.996.542,52	-10.158.500	5.473.810,09	4.684.689,91 ↗	46,12 ↗



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die Summe aus Einzahlungen für Investitionszuwendungen erfolgte durch die Abrechnungen und folglich Abforderungen der Zuschüsse insbesondere bei folgenden Maßnahmen:

- Sofortprogramm DigitalPakt 2.0 217.018,40 €
- Energetische Sanierung Sporthalle AVS 50.608,70 €
- Energetische Sanierung Sportzentrum am Lehmwohld 52.727,45 €
- Sanitärprogramm Grundschule Edendorf 97.312,50 €

Im Gegensatz zu den Vorjahren gab es bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in 2020 nur eine geringfügige Abweichung.

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 2020 80.000,00 Euro.

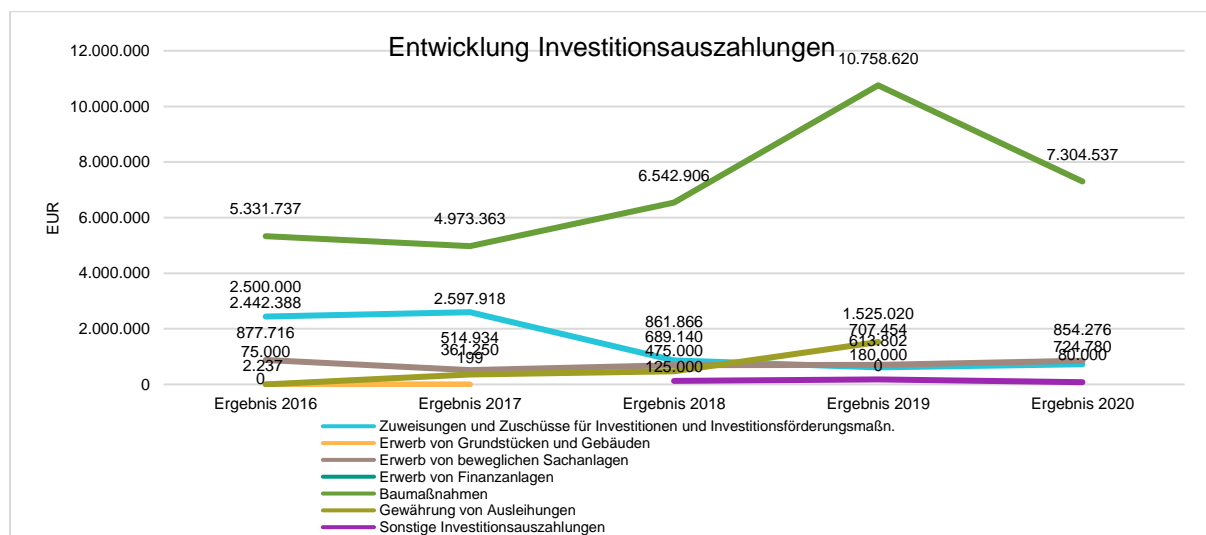
Die Planabweichung in Höhe von 628.919,96 Euro ist insbesondere zurückzuführen auf seitens des Kreises Steinburg noch nicht abgeforderte Mittel hinsichtlich der Fassaden- und Fenstersanierung am Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld. Da die Prüfung des Abrufes nicht in 2020 abgeschlossen werden konnte, wurde zunächst nur ein Abschlag angewiesen. Zum anderen wurde der im Haushalt 2020 eingestellte Investitionskostenzuschuss für die „Innentwicklung Gewerbegebiet Innovationsraum-Nord“ zur Ansiedlung eines Batterieforschungszentrums in Itzehoe nicht ausgezahlt, da die Verhandlungen mit Land, Bund und Firma bis Jahresende 2020 noch nicht abgeschlossen waren. Die Mittel wurden daher in das Haushaltsjahr 2021 übertragen. Dasselbe gilt für die Mittel des zweckgebundenen Investitionskostenzuschusses im Zuge der Umgemeindung von Grundstücksflächen für die Westerweiterung des Innovationsraums, da die Maßnahme bisher noch nicht umgesetzt worden war.

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 sehr gering einzustufen.

Die deutlichste Abweichung vom Planansatz ist bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen festzustellen. Zusätzlich zum Ansatz von 11.324.500,00 Euro standen hier Ermächtigungsvorträge in Höhe von 5.314.869,97 Euro zur Verfügung. Insgesamt wurde im Finanzhaushalt ein Betrag von 6.571.342,67 Euro in das Jahr 2020 übertragen.

Getätigt wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 7.304.536,81 Euro. Gegenüber 2018 haben sich die Auszahlungen damit zwar um 761.630,66 Euro gesteigert, im Vergleich zu 2019 jedoch um 3.454.082,70 Euro reduziert. Gründe hierfür waren vermehrt (coronabedingte) Lieferverzögerungen (z.B. bei der Beschaffung Rüstwagen für die Feuerwehr und bei den Baukosten sonstige Baumaßnahmen Kinderspielplätze), Stellenvakanzen (z.B. im Bereich der Schul-IT und der Stabstelle Klimaschutz) und Verschiebungen des Beginns von Baumaßnahmen (z.B. Neubau einer Feuerwache am Standort „Schützenplatz“ und Grunderwerbskosten sonstige Baumaßnahmen Innentwicklung Gewerbegebiet Innovationsraum-Nord). Ziel ist es weiterhin, die Auszahlungen auf das Niveau der Plan-Werte anzuheben.

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	2019	2020	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	180.616	182.079	1.463 →
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	856	922	65 ↗
1.2 - Sachanlagen	148.876	152.167	3.291 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.409	15.308	-101 →
1.2.1.1 - Grünflächen	6.560	6.494	-66 ↘
1.2.1.2 - Ackerland	2.112	2.088	-24 ↘
1.2.1.3 - Wald, Forsten	2.650	2.650	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.088	4.076	-12 →
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.535	72.575	-960 ↘
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.191	5.145	-46 →
1.2.2.2 - Schulen	34.681	34.451	-230 →
1.2.2.3 - Wohnbauten	6.449	6.305	-144 ↘
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	27.214	26.674	-539 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	46.658	46.471	-188 →
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.558	4.644	86 ↗
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	3.871	3.888	17 →
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	549	765	215 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.824	29.443	-381 ↘
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.855	7.730	-125 ↘
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund	0	0	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62	60	-1 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	4.463	4.519	55 ↗
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.282	2.498	216 ↗
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.467	10.736	4.269 ↗
1.3 - Finanzanlagen	30.884	28.990	-1.894 ↘
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	22.479	22.479	0 →
1.3.2 - Beteiligungen	977	977	0 →
1.3.3 - Sondervermögen	2.524	2.744	220 ↗
1.3.4 - Ausleihungen	4.904	2.790	-2.114 ↘
1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3	3	0 →
1.3.4.2 - Sonstige Ausleihungen	4.900	2.787	-2.114 ↘
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0 →



Lagebericht Itzehoe

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	18.827	25.574	6.747 ↗
2.1 - Vorräte	2.809	2.736	-73 ↘
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	2.809	2.736	-73 ↘
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0	0	0 →
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.006	4.021	-985 ↘
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	157	173	16 ↗
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	2.299	2.228	-71 ↘
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	177	170	-7 ↘
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	188	139	-49 ↘
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	2.185	1.311	-874 ↘
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0 →
2.4 - Liquide Mittel	11.012	18.817	7.805 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	18.994	17.704	-1.291 ↘
Summe Aktiva	218.437	225.357	6.919 ↗
1 - Eigenkapital	106.349	112.321	5.972 ↗
1.1 - Allgemeine Rücklage	83.536	83.536	0 →
1.2 - Sonderrücklage	294	294	0 →
1.3 - Ergebnismrücklage	18.595	22.519	3.924 ↗
1.4 - Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0 →
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.924	5.972	2.047 ↗
2 - Sonderposten	51.306	49.925	-1.381 ↘
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	5.556	5.335	-220 ↘
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	39.049	38.343	-706 ↘
2.3 - Sonderposten für Beiträge	3.526	3.407	-119 ↘
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	3.525	3.406	-119 ↘
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	3.176	2.841	-336 ↘
3 - Rückstellungen	26.854	28.913	2.059 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen	21.032	22.379	1.347 ↗
3.2 - Beihilferückstellungen	5.632	6.176	545 ↗
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	74	186	112 ↗
3.4 - Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0 →
3.5 - Altlastenrückstellungen	8	8	0 →
3.6 - Steuerrückstellungen	12	0	-12 ↘



Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
3.7 - Verfahrensrückstellungen	104	261	158 ↗
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	66	88	21 ↗
3.11 - Sonstige Rückstellungen	0	0	0 →
4 - Verbindlichkeiten	33.315	33.589	274 →
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.115	31.889	775 ↗
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	14.463	13.857	-606 ↘
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	16.652	18.033	1.381 ↗
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	638	654	16 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0 ↘
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.562	1.046	-516 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	612	609	-4 →
Summe Passiva	218.437	225.357	6.919 ↗

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.

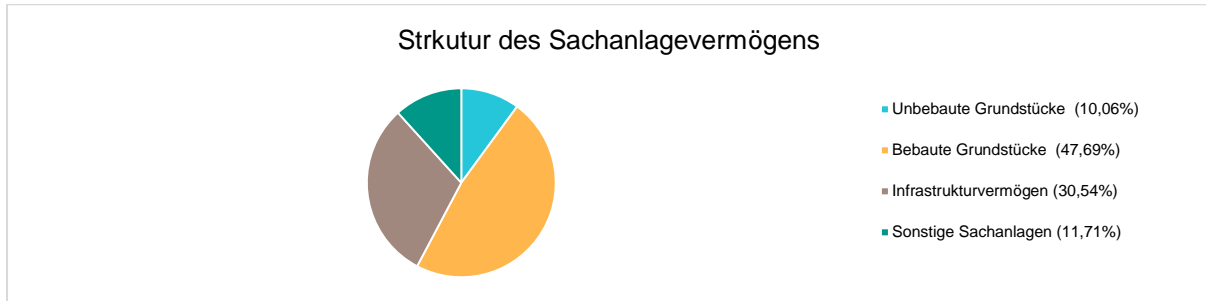
Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.409	15.308	-101 →
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.535	72.575	-960 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	46.658	46.471	-188 →
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62	60	-1 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.463	4.519	55 ↗
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.282	2.498	216 ↗
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.467	10.736	4.269 ↗



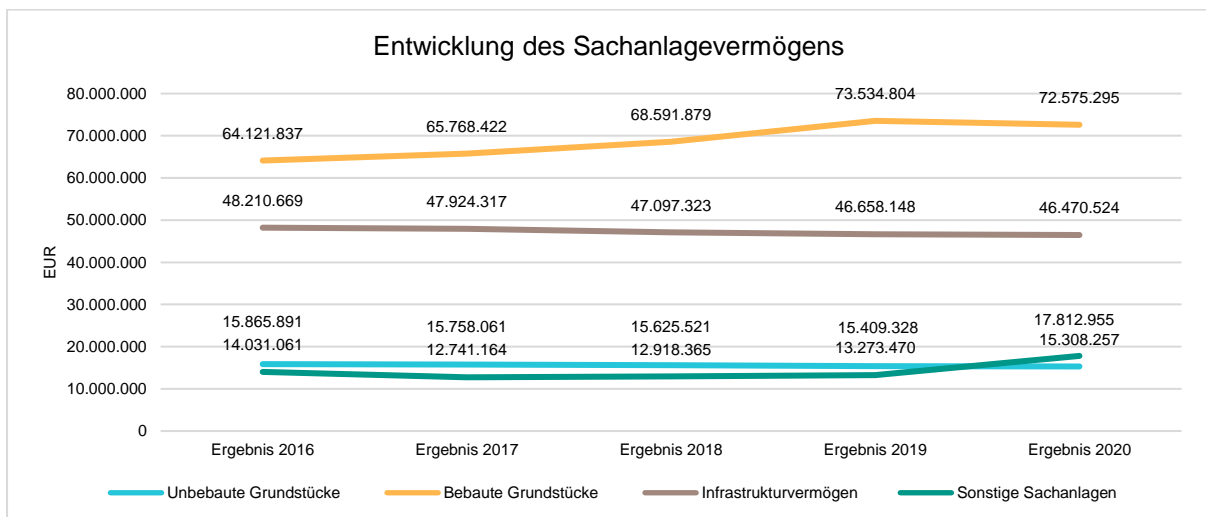
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten fünf Jahren ergibt folgendes Bild:



Schulden

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 33.589.091,14 Euro.

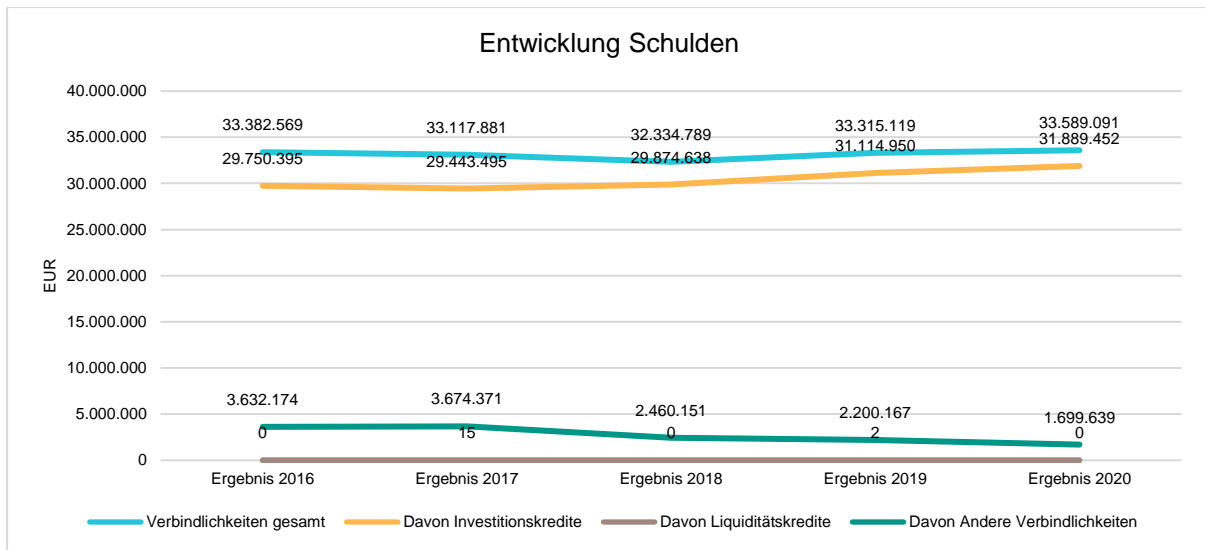
Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	33.315	33.589	274 →
Davon Investitionskredite	31.115	31.889	775 ↗
Davon Liquiditätskredite	0	0	0 ↘
Davon Andere Verbindlichkeiten	2.200	1.700	-501 ↘



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



4 Kennzahlen

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

Die Kennzahlen wurden demgemäß gewählt, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage gem. § 52 GemHVO-Doppik zu vermitteln.

Sofern Kennzahlen einwohnerbezogen dargestellt werden, wurde die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe zum Stichtag 31.12.2020 in Höhe von 31.796 herangezogen.

Kennzahlenset

	2016	2017	2018	2019	2020	Veränderung zum Vorjahr
Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage						
Aufwandsdeckungsgrad	101,21	108,01	110,03	105,94	108,37	2,43 ↗
Steuerquote	62,13	64,63	61,46	63,14	55,95	-7,19 ↘
Steuerdeckungsgrad	64,46	69,32	64,89	66,81	56,51	-10,29 ↘
Steuerkraft je Einwohner	982,50	933,41	1.149,72	1.152,45	1.149,72	-2,73 →
Finanzkraft je Einwohner	1.014,56	1.055,97	1.171,76	1.217,86	1.171,76	-46,10 ↘
Allg. Umlagendeckungsgrad	13,79	18,17	11,90	16,43	25,19	8,76 ↗
Allg. Umlagequote	13,29	16,94	11,28	15,53	24,94	9,41 ↗
Transferaufwandsquote	35,22	35,77	34,11	37,17	35,07	-2,10 ↘
Personalintensität	26,24	25,13	25,15	22,91	27,14	4,23 ↗



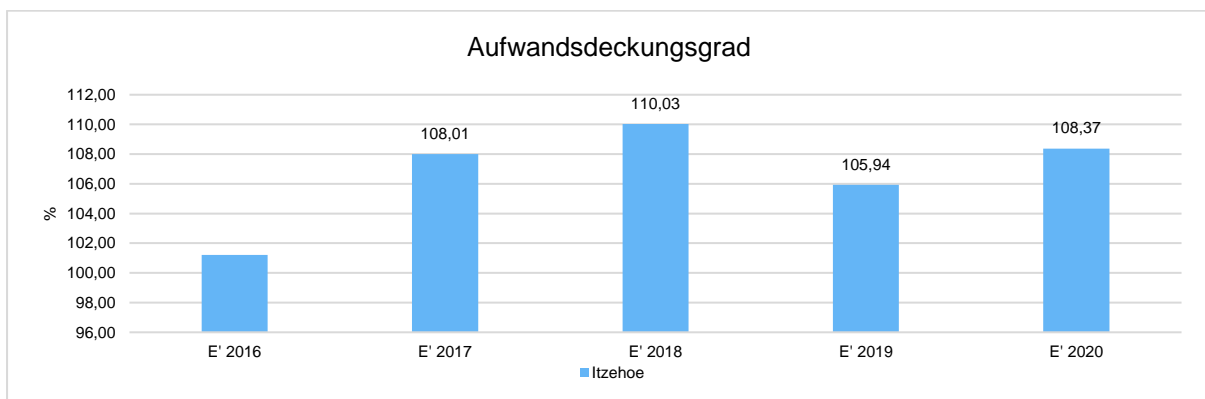
Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage ¹						
Infrastrukturquote	22,96	22,25	21,98	21,36	21,98	0,62 ↗
Investitionsintensität	184,11	114,51	128,84	206,54	209,74	3,20 ↗
Abschreibungsintensität	10,25	11,34	10,03	9,98	9,91	-0,07 →
Eigenkapitalquote I	44,61	45,72	47,80	48,69	47,80	-0,89 ↘
Eigenkapitalquote II	68,95	68,96	71,31	72,17	71,31	-0,86 ↘
Anlagendeckungsgrad II	115	100	102	114	117	3 ↗
Dynamischer Verschuldungsgrad	2,31	0,68	7,35	3,33	--	-3,33 ↘
Kennzahlen zur Finanzlage						
Zinslastquote	1,38	1,22	1,04	0,99	0,90	-0,09 ↘
Liquidität 2. Grades	885,04	75,99	66,56	670,51	66,56	-603,95 ↘

Die wichtigsten Kennzahlen werden im Folgenden erläutert:

Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Formel: $[(\text{Erträge} - \text{Erträge aus internen Leistungsbeziehungen}) \times 100] / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen})$

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit durch Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt werden können. Anzustreben ist ein hoher Aufwandsdeckungsgrad. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden. Eine Unterdeckung erfordert bei längerem Anhalten Sparmaßnahmen bzw. Ertragserhöhungen.



Wie auch in den vergangenen Jahren konnte bei der Stadt Itzehoe ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100 % erreicht werden. Mit 108,37 % stellt sich diese Kennzahl in 2020 erneut sehr positiv dar.

Im Vergleich zum Vorjahr sind sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen gestiegen. Da aber die Erträge im Verhältnis mehr gestiegen sind als die Aufwendungen, steigt dadurch auch der Aufwandsdeckungsgrad.

¹ Kennzahlen zur Schuldenlage insbesondere siehe 5.2 – Entwicklung der Schulden.



Steuerquote

Formel: Steuern und ähnliche Abgaben / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100

Die Steuerquote zeigt den Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen an.

Mit 55,95 % stellt sich die Steuerquote der Stadt Itzehoe für das Jahr 2020 gut dar, reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr jedoch um 7,19 %. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die coronabedingten Mindereinnahmen u.a. bei Gewerbe- und Vergnügungssteuer.

Steuerdeckungsgrad

Formel: Steuern und ähnliche Abgaben / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Ein hoher Steuerdeckungsgrad gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune.

In 2020 konnte ein Steuerdeckungsgrad von 56,51 % erreicht werden. Die Steuerertragskraft sinkt damit durch die Rückgänge bei Gewerbesteuer und Co. von 66,81 % auf 56,51 %. Dies ist ein deutlicher Rückgang in Höhe von 10,29 % nachdem der Steuerdeckungsgrad in den Vorjahren relativ konstant verlief.

Verändern sich die Werte in einer Zeitreihe kaum ist dies ein Hinweis darauf, dass keine einmaligen oder zeitlich befristeten Effekte, wie erhebliche Steuernachzahlungen eines Steuerschuldners, die Steuerquote beeinflussen.

Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

Formel: Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Die Kennzahl besagt, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.

Der Allgemeine Umlagendeckungsgrad steigt im Jahr 2020 von 16,43 % auf 25,19 %. Ursache dafür ist im Wesentlichen die einmalige Zuweisung für den Ausgleich krisenbedingter Ausfälle gemeindlicher Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 6.616.754,20 Euro.

Allgemeine Umlagenquote

Formel: Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100

Die allgemeine Umlagequote zeigt den Anteil der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den Gesamterträgen an.

In 2020 beträgt diese 24,94 % und damit 9,41 % mehr als im Vorjahr.

Transferaufwandsquote

Formel: Transferaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100



Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den Aufwendungen des Haushaltes ist. Die Transferaufwandsquote verdeutlicht, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Transferaufwendungen bestehen insbesondere aus dem Sozialtransfer, Zuschüssen und Zuwendungen und der Gewerbesteuerumlage.

Die Transferaufwandsquote hat sich in 2020 von 37,17 % zu 35,07 % im Vergleich zu 2019 nur gering reduziert.

Personalintensität

Formel: $(\text{Pers.-und Vers.aufw.} - \text{Ertr. aus Aufl. oder Abs. von Pensions-, Beihilfe-oder Altersteilzeit-rückst.}) / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

Diese Kennzahl bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen insgesamt ab. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogene Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen (Pensionsrückstellung, Beihilferückstellung und Altersteilzeitrückstellung) abzgl. der Erträge aus Verminderungen dieser Rückstellungen angesetzt.

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

Die um die Auflösung der Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 3,78 Mio. € gestiegen. Dies begründet sich insbesondere in neuen bzw. wiederbesetzten Planstellen sowie niedrigeren Auflösungen aus Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen gegenüber 2019. Die Personalintensität steigt von 22,91 % auf 27,14 %. Das erste Mal seit über fünf Jahren ist die Personalintensität damit in 2020 merklich angestiegen.

Infrastrukturquote

Formel: $\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Gesamtvermögen Aktiva}$

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. Da dieses Vermögen i.d.R. jedoch auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote oft nur sehr eingeschränkt verändert werden (z.B. Tunnel, Plätze, Straßen).

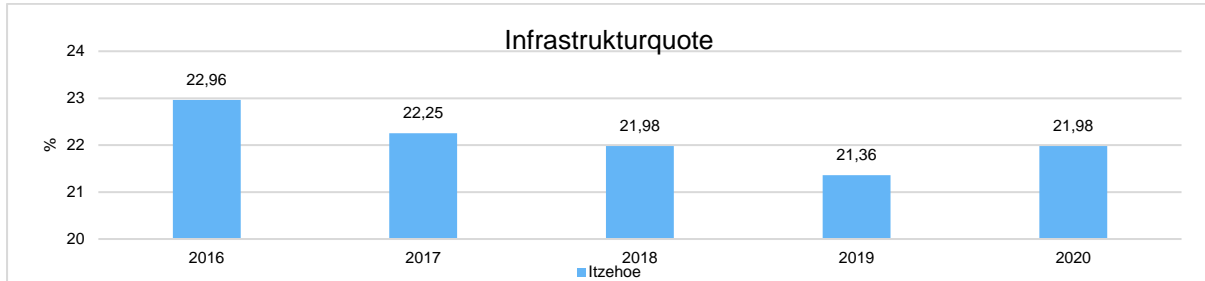
Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen wie Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Eine unveränderte Quote kann darauf hindeuten, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten wird. Ob das bisher vorgehaltene Niveau des Anlagevermögens geeignet für eine wirtschaftliche und sparsame Erfüllung der Gemeindeaufgaben ist, kann anhand dieser Kennzahl nicht festgestellt werden. Eine steigende Infrastrukturquote kann aufzeigen, dass prozentual und absolut mehr finanzielle Mittel als bisher auf Dauer in Infrastruktur gebunden werden. Eine Aussage zur Notwendigkeit, zum Qualitätsniveau oder zum Modernisierungsstand der Infrastruktur enthält diese Kennzahl nicht.

Diese Kennzahl beträgt in 2020 21,98 %. Somit ist rund ein Fünftel der gesamten Aktiva in der Infrastruktur gebunden.



Die Kennzahl ist nur begrenzt aussagefähig, wenn nur ein Haushaltsjahr betrachtet wird. Eine Zeitreihenbetrachtung bietet sich an dieser Stelle an.



Im Vergleich zu 2019 ist die Infrastrukturquote leicht gestiegen und entspricht damit wieder exakt dem Wert aus 2018. Der Status der vorhandenen Anlagen wird damit zunächst gehalten. Im Vergleich zu 2016 ist jedoch ein Abwärtstrend zu verzeichnen. Der Bedarf, jährliche Investitionen u.a. in die Straßen- und Verkehrsinfrastruktur durchzuführen, um so den Abbau des Sanierungsstaus sowie eine dauerhafte Verbesserung der Qualität der Infrastruktur sicherzustellen, hat damit weiterhin Bestand. Aus diesem Grund hat die Ratsversammlung am 23.09.2021 beschlossen, künftig einen jährlichen Haushaltsansatz von mindestens 750.000,00 € zur Verfügung zu stellen für Investitionen in die Straßen- und Verkehrsinfrastruktur. Für Radwege werden zusätzliche Mittel bereitgestellt (Haushalt 2022: 20.000,00 €, Haushalt 2023: 18.000,00 €, in den Folgejahren: je 150.000,00 €).

Investitionsintensität

Formel: $\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit} / \text{Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen} * 100$

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Zur Ermittlung der Abschreibungen auf Anlagevermögen werden von den Gesamtabschreibungen die Abschreibungen auf Umlaufvermögen abgezogen. Um das Anlagevermögen zu erhalten und einen Substanzverlust zu vermeiden, ist eine Investitionsquote von 100 % notwendig. Regelmäßig ist jedoch ein Wert von mehr als 100 % zu erwarten, da sowohl die Anforderungen an das Anlagevermögen und auch die Preise für Investitionsgüter oft einer Steigerung unterliegen. Ein Kennzahlenwert unter 100 % könnte unproblematisch sein, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels (z. B. Kitas, Schulen, Spielplätze). Anzumerken ist, dass Anlagen im Bau keiner Abschreibung unterliegen. Somit steigt das Vermögen in investitionsstarken Jahren grundsätzlich an.

Die Quote steigt im Jahr 2020 von 206,54 % auf 209,74 %. Über den Zeitraum von 2016 bis 2020 betrachtet wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen. Es wird damit genug investiert, ggf. sollte nur geschaut werden, wo zukünftig investiert wird (siehe Infrastrukturquote).

Abschreibungsintensität

Formel: $\text{Bilanzielle Abschreibungen} / \text{Gesamtaufwendungen} * 100$



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.

Die Abschreibungsintensität beträgt im Jahr 2020 9,91 %. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Eine Abschreibungsquote von rund 10 % gibt folglich einen Hinweis darauf, dass mindestens 10 % der gesamten Aufwendungen der Gebietskörperschaft nur geringfügig kurzfristig beeinflussbar sind.

Eigenkapitalquote I

Formel: $\text{Eigenkapital} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote I an. Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital bzw. Bilanzsumme) der Passivseite. Die Kennzahl gibt somit den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune von einer Überschuldung entfernt. Die Quote sollte bei Veränderung der Bilanzsumme stabil bleiben, damit das Verhältnis der Finanzierung des Vermögens der Kommune durch Eigenkapital und Fremdkapital auch aus Gründen der Generationsgerechtigkeit gewahrt bleibt.

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

Die Eigenkapitalquote fällt im Vergleich zu den vier Vorjahren erstmalig leicht ab, von 48,69 % auf 47,80 %. Das Eigenkapital steigt durch den erzielten Jahresüberschuss aus 2019 an, die Quote sinkt jedoch, weil die Bilanzsumme stärker gestiegen ist als das Eigenkapital.

Eigenkapitalquote II

Formel: $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital bzw. Bilanzsumme) 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.

Genau wie die Eigenkapitalquote I sinkt die Eigenkapitalquote II in 2020 geringfügig, von 72,17 % auf 71,31 %.

Anlagendeckungsgrad II

Formel: $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) / \text{Anlagevermögen} * 100$

Der Anlagendeckungsgrad II 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.

Grundsätzlich sollte langfristiges Vermögen auch durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) finanziert sein. Anzustreben ist ein Anlagendeckungsgrad II von mind. 100 %. Je weiter der Deckungsgrad II 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 II unter 100 %) könnten bei Fälligkeit kurzfristiger Verbindlichkeiten Zahlungsschwierigkeiten auftreten, da das Umlaufvermögen nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidierbar ist.

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

In 2020 ist der Anlagendeckungsgrad II von 114 % auf 117 % weiter angestiegen. Der Anteil des städtischen Vermögens, der langfristig finanziert ist, hat sich damit erhöht.

Dynamischer Verschuldungsgrad

Formel: $(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen} - \text{realisierbares Vermögen}) / \text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}$

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

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

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

Diese Kennzahl beträgt in 2020 Null. Dies ist ein sehr positiver Wert, da es theoretisch möglich wäre, die Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 direkt zu tilgen.

Zinslastquote

Formel: $\text{Zinsaufwendungen} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen der Kommune auf. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Zinsaufwendungen zusätzlich zu den weiteren Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht. Eine hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass



die Handlungsfähigkeit einer Kommune bereits durch Zinslasten eingeschränkt ist. Die Kommune kann insbesondere durch ein geeignetes Schulden- bzw. Zinsmanagement die Quote positiv beeinflussen.

Mit 0,90 % liegt zum 31.12.2020 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,09 % weiter gesunken. Ursächlich dafür sind insbesondere die anhaltenden niedrigen Zinsen.

Liquidität 2. Grades

Formel: $(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100$

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. Sie sollte zwischen 100% und 120% betragen, damit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und Forderungen gedeckt sind. Liegt sie unter 100%, könnte die Zahlungsfähigkeit gefährdet sein.

Die Liquidität 2. Grades beträgt zum 31.12.2020 66,56 % und entspricht damit wieder dem Wert für 2018.

Der Zielwert von 100 % konnte daher zum 31.12.2020 nicht erreicht werden. Obgleich keine Zahlungsschwierigkeiten in 2020 bestanden, sollte für 2021 wieder ein höherer Liquiditätsgrad angestrebt werden.

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:

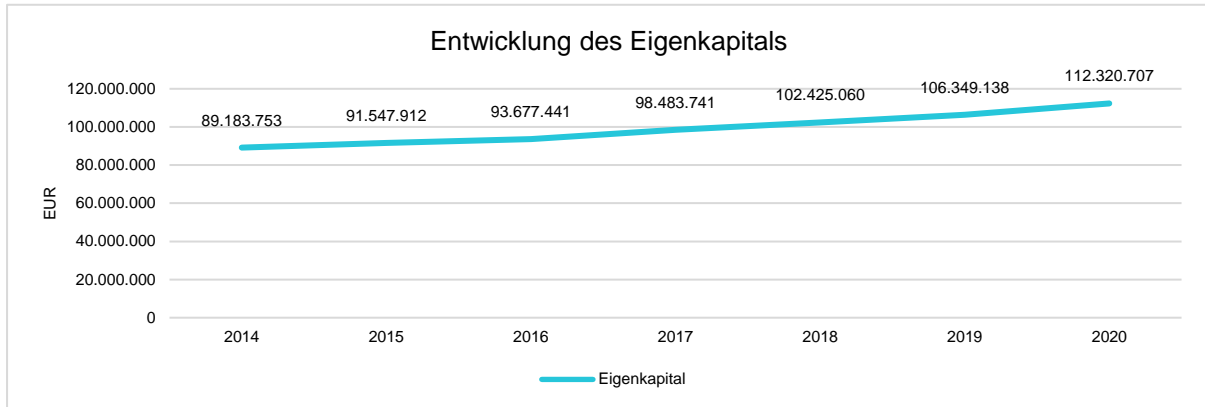
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

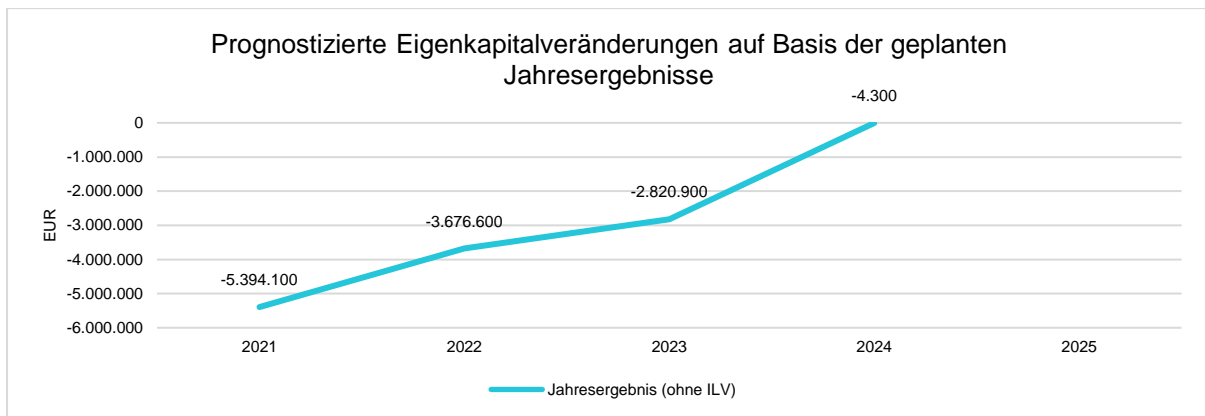
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

Die „anderen Verbindlichkeiten“ setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen wie z.B. Hypotheken, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten.

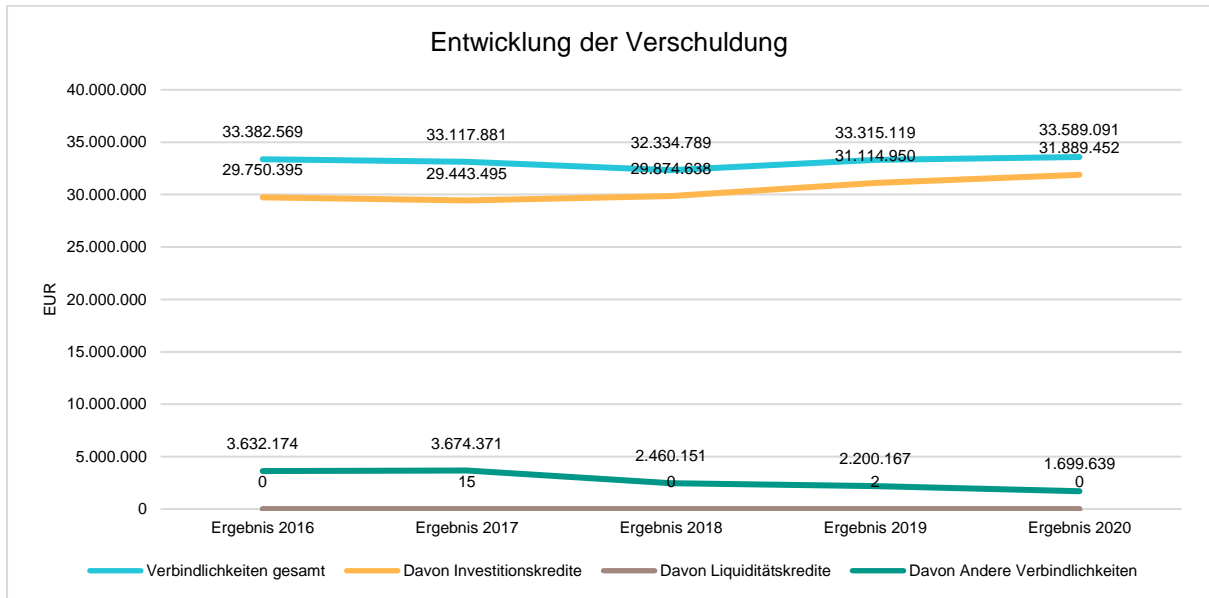
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	33.383	33.118	32.335	33.315	33.589
Davon Investitionskredite	29.750	29.443	29.875	31.115	31.889



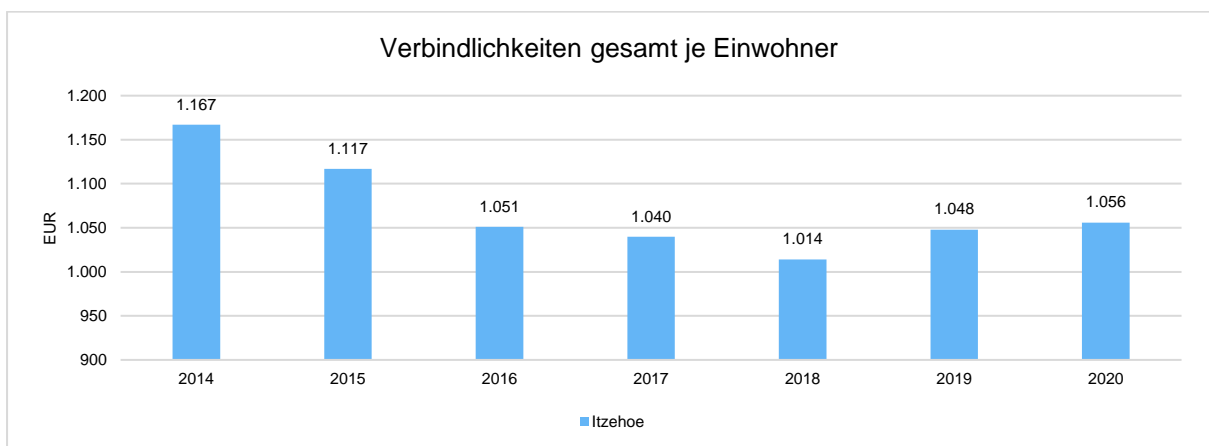
Lagebericht Itzehoe

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	3.632	3.674	2.460	2.200	1.700



Verschuldung je Einwohner

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

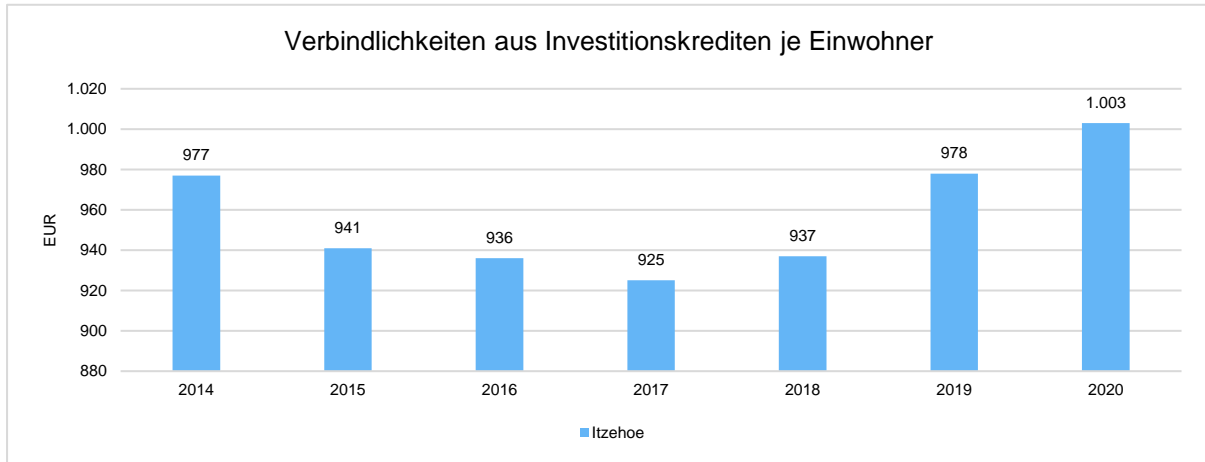


Die Verschuldung je Einwohner der Stadt Itzehoe konnte seit 2014 kontinuierlich leicht reduziert werden. Nachdem die Verbindlichkeiten zum Stichtag 2019 erstmalig um 34,00 Euro gestiegen sind, sind die Verbindlichkeiten in 2020 erneut angestiegen, jedoch nur noch um 8,00 Euro.

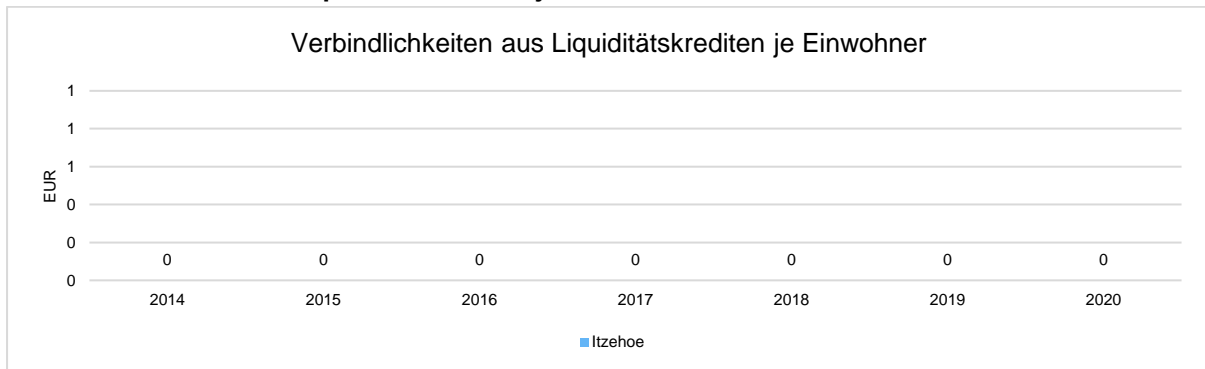
Ursache hierfür ist, dass die gesamten Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um rund 274.000 Euro gestiegen sind, während die Einwohnerzahl nahezu gleichgeblieben ist.



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. Grundversicherung 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)

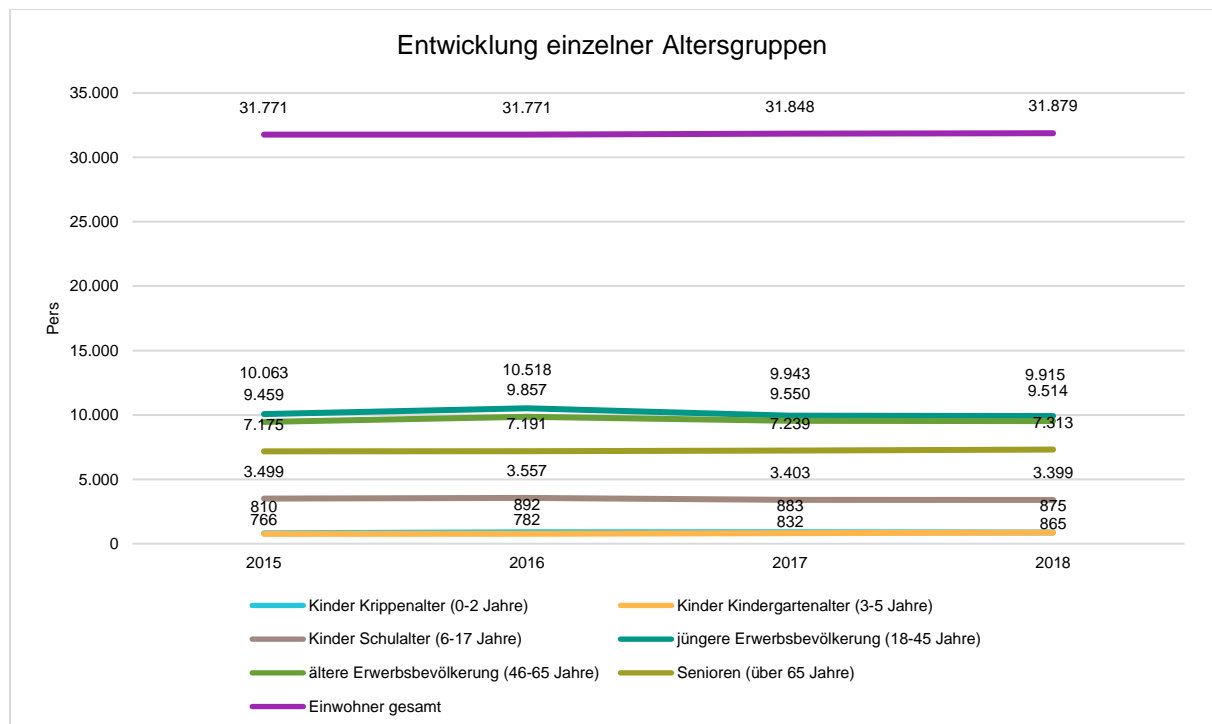
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

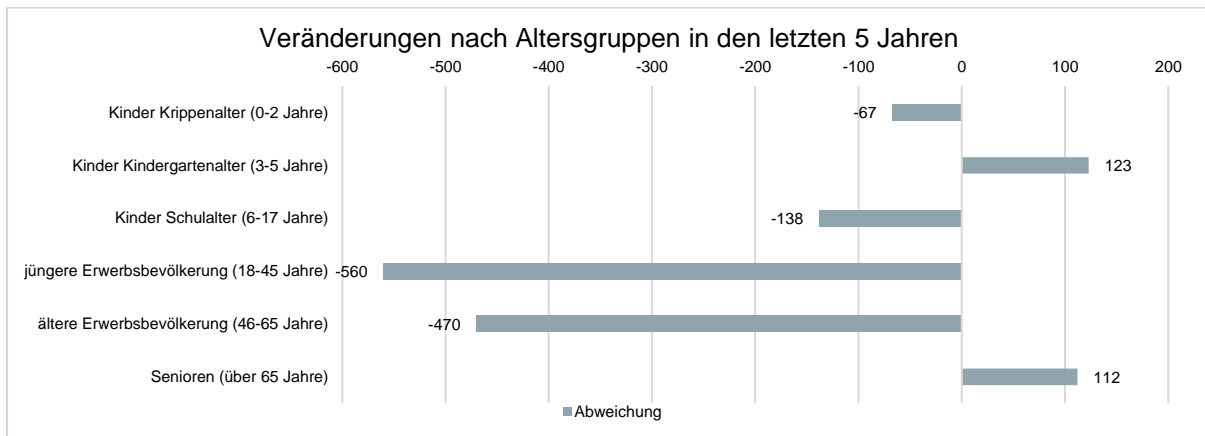
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	892	883	875	855	825
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	782	832	865	908	905
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.557	3.403	3.399	3.387	3.419
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	10.518	9.943	9.915	9.920	9.958
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	9.857	9.550	9.514	9.472	9.387
Senioren (über 65 Jahre)	7.191	7.239	7.313	7.263	7.303
Einwohner gesamt	31.771	31.848	31.879	31.803	31.796

Der oben abgebildeten Tabelle kann entnommen werden, dass die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe im Vergleich zum Vorjahr um sieben Personen gesunken ist. Zugänge in Höhe von 32 Personen sind zu verzeichnen bei den Kindern im Schulalter (6 – 17 Jahre), der jüngeren Erwerbsbevölkerung (18 –45 Jahre) in Höhe von 38 Personen und den Senioren (über 65 Jahre) in Höhe von 40 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 85 Personen.



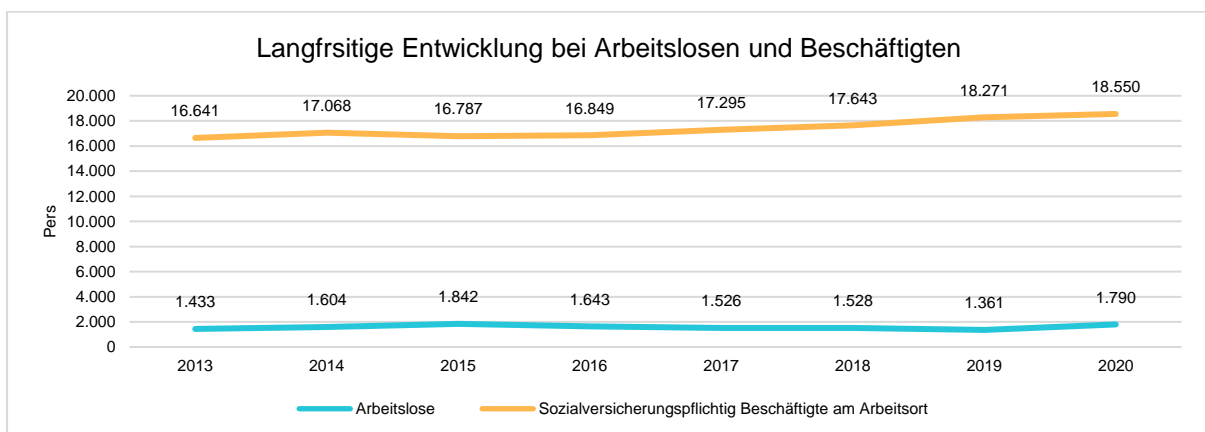


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

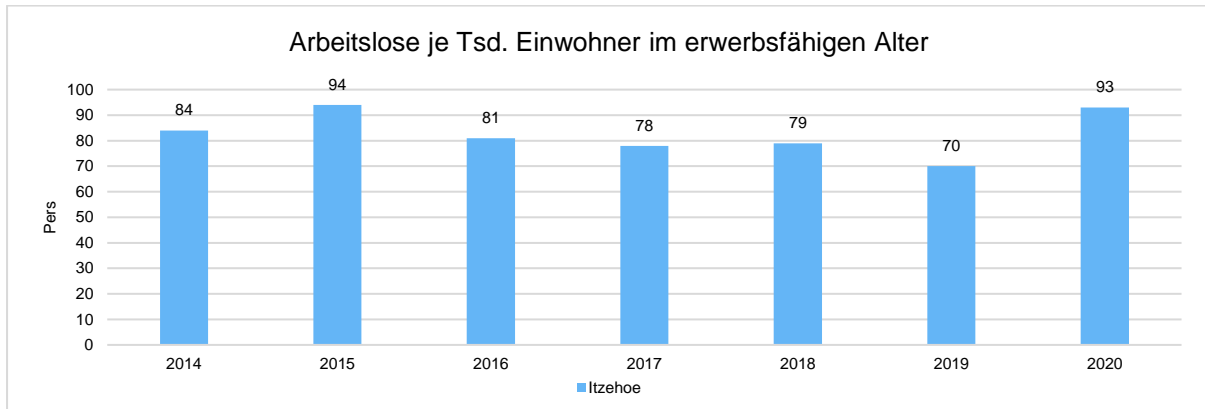
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.6.	1.643	1.526	1.528	1.361	1.790
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	233	188	162	126	208
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	259	269	283	264	342
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	16.849	17.295	17.643	18.271	18.550





Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

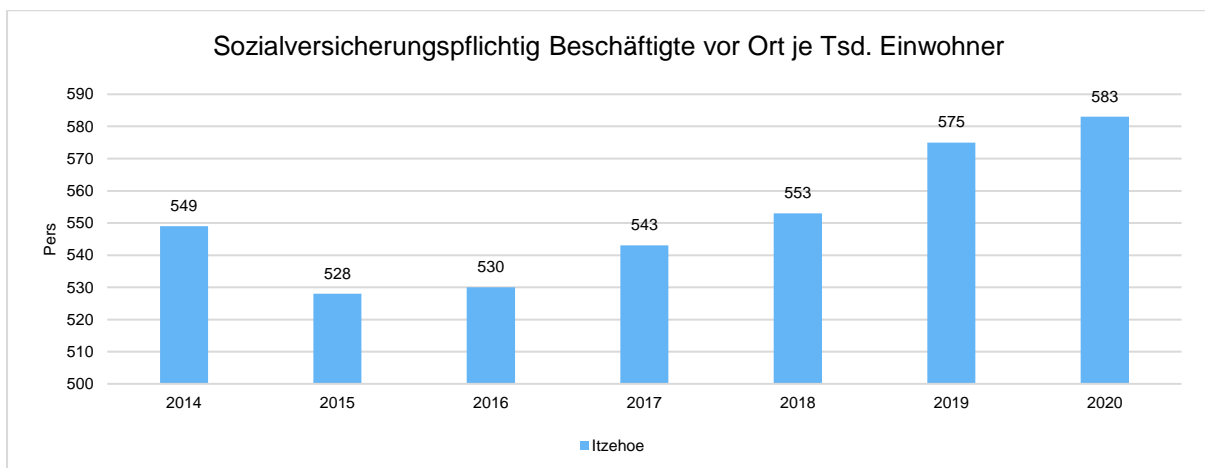
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

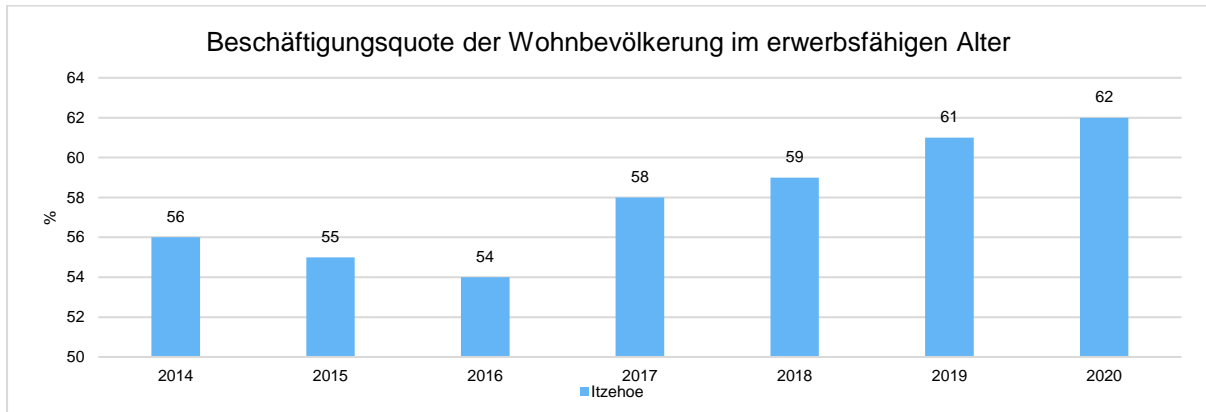
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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.



6 Unterzeichnung

Itzehoe, den 28.10.2021

gez.

Dr. Andreas Koeppen