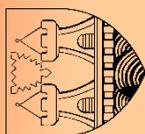


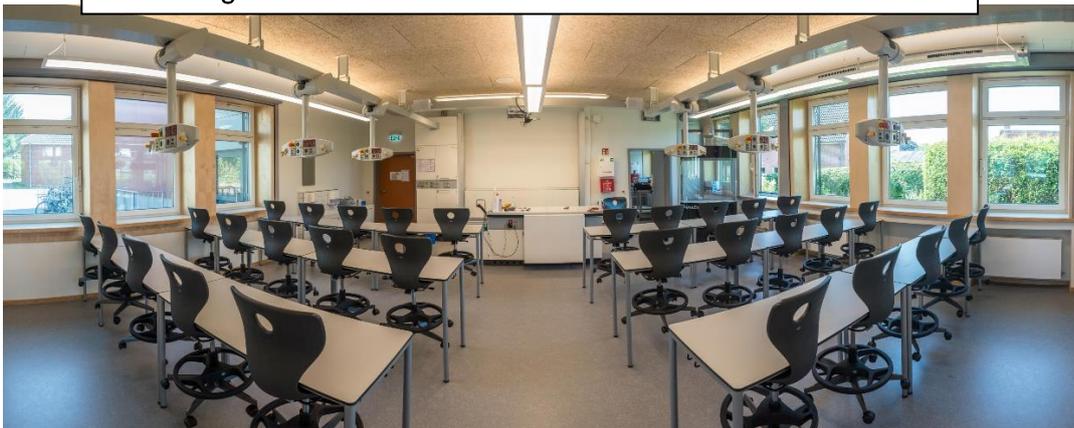
STADT ITZEHOE



Jahresabschluss zum 31.12.2021



Sanierung naturwissenschaftliche Fachräume Kaiser-Karl-Schule



Brandschutzmaßnahmen Gemeinschaftsschule am Lehmwohld



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1
 Datum: 25.11.2022
 Uhrzeit: 09:25:08

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	42.831.094,68	54.877.100,00	58.621.914,29	3.744.814,29	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.712.134,29	22.406.000,00	22.325.230,39	-80.769,61	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.748.494,50	1.870.200,00	1.998.792,77	128.592,77	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.195.378,98	2.245.900,00	2.186.901,48	-58.998,52	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.452.707,78	5.758.000,00	6.115.085,32	357.085,32	----
45	7	+ sonstige Erträge	2.754.479,38	3.753.400,00	4.364.212,34	610.812,34	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	478.212,06	525.800,00	355.850,03	-169.949,97	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	1.444.160,92	1.444.160,92	----
	10	= Erträge	74.172.501,67	91.436.400,00	97.412.147,54	5.975.747,54	----
50	11	Personalaufwendungen	18.958.651,06	19.529.540,86	18.897.721,43	-631.819,43	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	328.887,83	402.979,19	401.223,22	-1.755,97	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.542.124,72	12.847.721,55	9.717.959,42	-3.129.762,13	2.050.664,97
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.893.445,44	8.326.056,18	8.211.947,43	-114.108,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	24.665.110,90	28.916.139,73	29.106.566,47	190.426,74	9.948,25
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.053.331,81	17.784.384,74	16.813.778,60	-970.606,14	431.812,43
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	68.441.551,76	87.806.822,25	83.149.196,57	-4.657.625,68	2.492.425,65
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	5.730.949,91	3.629.577,75	14.262.950,97	10.633.373,22	-2.492.425,65
46	19	+ Finanzerträge	1.029.536,24	1.305.800,00	1.305.713,64	-86,36	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	788.917,42	766.290,19	716.792,98	-49.497,21	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	240.618,82	539.509,81	588.920,66	49.410,85	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	5.971.568,73	4.169.087,56	14.851.871,63	10.682.784,07	-2.492.425,65
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.147.391,62	2.096.600,00	2.339.268,97	242.668,97	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.147.391,62	2.459.066,68	2.339.268,97	-119.797,71	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-362.466,68	0,00	362.466,68	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	6.780.134,28	8.326.056,18	7.876.943,77	-449.112,41	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.263.587,23	2.162.600,00	2.462.885,71	300.285,71	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.516.547,05	6.163.456,18	5.414.058,06	-749.398,12	----

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



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	42.831.094,68	54.877.100,00	58.621.914,29	3.744.814,29	----
		4011000 Grundsteuer A	15.461,28	15.000,00	14.820,92	-179,08	----
		4012000 Grundsteuer B	5.810.591,69	5.795.000,00	5.795.984,57	984,57	----
		4013000 Gewerbesteuer	17.603.892,67	31.000.000,00	33.642.486,04	2.642.486,04	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.208.654,00	12.504.800,00	13.242.273,00	737.473,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.086.310,00	3.785.500,00	4.102.948,00	317.448,00	----
		4031000 Vergnügungssteuer	534.127,25	250.000,00	289.422,89	39.422,89	----
		4032000 Hundesteuer	205.825,00	223.000,00	220.662,00	-2.338,00	----
		4034000 Zweitwohnungssteuer	39.068,79	45.000,00	54.420,87	9.420,87	----
		4051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	1.327.164,00	1.258.800,00	1.258.896,00	96,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.712.134,29	22.406.000,00	22.325.230,39	-80.769,61	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	2.755.428,00	2.543.100,00	2.569.644,00	26.544,00	----
		4111100 Schlüsselzuweisungen vom Land zum Ausgleich bedarfstreibender Flächenlasten	0,00	493.500,00	440.964,00	-52.536,00	----
		4112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	2.834.244,00	2.747.500,00	2.747.532,00	32,00	----
		4131100 Allgemeine Zuweisungen Land (Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen)	465.890,56	625.700,00	625.732,01	32,01	----
		4131200 Allgemeine Zuweisungen Land (Ausgleich krisenbedingter Ausfälle gemeindlicher Gewerbesteuereinnahmen)	6.616.754,20	0,00	0,00	0,00	----
		4131300 Allgemeine Zuweisung Land (Ausgleich Mindereinnahmen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)	0,00	645.300,00	351.762,56	-293.537,44	----
		4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	60.266,62	199.900,00	122.518,29	-77.381,71	----
		4140300 Bundeszuweisung für Klimaschutzmaßnahmen	0,00	0,00	6.462,00	6.462,00	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	599.531,18	11.654.200,00	11.669.567,99	15.367,99	----
		4141002 Zuweisungen des Landes zu den Betriebskosten für kommunale Schwimmsportstätten	0,00	160.300,00	160.307,93	7,93	----
		4141010 Zuweisung des Landes für I-Gruppe	87.542,07	40.000,00	29.643,25	-10.356,75	----
		4141030 Zuweisung des Landes für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagschule	21.206,67	21.000,00	22.319,00	1.319,00	----
		4141080 Zuweisung des Landes (Konnexitätsmittel U3-Betreuung)	1.171.105,41	0,00	0,00	0,00	----
		4141081 Zuweisung des Landes (Konnexitätsmittel)	5.492,92	5.500,00	5.491,76	-8,24	----
		4141090 Zuweisung des Landes zur Schulsozialarbeit	294.860,31	330.500,00	330.973,46	473,46	----
		4141091 Zuweisung des Landes für Mittagsbetreuung	826,88	400,00	0,00	-400,00	----
		4141093 Zuweisung des Landes für Wohnflächenentwicklung Region Itzehoe	32.927,12	53.000,00	53.000,00	0,00	----
		4141094 Zuweisung des Landes zur Unterstützung von Schulträgern bei COVID-19-bedingten Maßnahmen	45.603,15	0,00	0,00	0,00	----
		4141095 Zuweisung des Landes aus Programm "Neue Perspektive Wohnen"	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4141100 Integrationspauschale	125.352,93	100.000,00	91.500,42	-8.499,58	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	1.445.304,44	693.000,00	729.755,40	36.755,40	----
		4142010 Zuweisung von Gemeinden (GV) für die Ferienpassaktion	2.352,50	3.000,00	2.016,00	-984,00	----
		4142030 Zuweisung des Kreises für das Kooperationsprojekt Offene Ganztagschule	2.432,08	4.000,00	2.683,04	-1.316,96	----
		4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4147300 Zuweisungen und Zuschüsse für wirtschaftliche Unternehmen	23.000,00	23.000,00	19.254,62	-3.745,38	----
		4147320 Einnahmen für Werbesponsoring	4.606,99	5.000,00	4.204,40	-795,60	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	100.077,37	90.000,00	122.422,14	32.422,14	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	249.808,00	240.200,00	240.508,84	308,84	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.767.520,89	1.677.800,00	1.976.967,28	299.167,28	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.748.494,50	1.870.200,00	1.998.792,77	128.592,77	----
		4311000 Verwaltungsgebühren	311.625,03	329.200,00	353.438,12	24.238,12	----
		4311001 Verwaltungsgebühren (Abt. 606)	2.400,00	2.000,00	2.430,00	430,00	----
		4311010 Baugenehmigungsgebühren	117.574,78	150.000,00	139.552,30	-10.447,70	----
		4311020 Fotokopiergebühren	3.208,50	3.100,00	4.304,25	1.204,25	----
		4311030 Schiedsmannsgebührenanteile	60,00	100,00	80,00	-20,00	----
		4311040 Gebühren für Dienstleistungen	158,50	200,00	74,50	-125,50	----
		4311050 Verwaltungsgebühren Festsetzungen	1.440,00	2.000,00	1.490,00	-510,00	----
		4311051 Verwaltungsgebühren Parkausweise	18.030,00	15.000,00	20.575,00	5.575,00	----
		4311052 Verwaltungsgebühren Gewerbe	11.173,62	13.000,00	13.999,31	999,31	----
		4311053 Verwaltungsgebühren Erlaubnisse / Gestattungen	7.415,30	5.000,00	6.430,60	1.430,60	----
		4311054 Verwaltungsgebühren Sonstiges	3.179,54	4.000,00	3.670,96	-329,04	----
		4321100 Benutzungsgebühren	621.819,91	718.600,00	776.670,60	58.070,60	----
		4321110 Benutzungsgebühren für Wochenmärkte	23.310,00	25.000,00	22.679,00	-2.321,00	----
		4321130 Benutzungsgebühren für sonstige Märkte	600,00	0,00	0,00	0,00	----
		4321140 Sondernutzungsgebühren	2.784,90	4.000,00	4.005,90	5,90	----
		4321150 Lesegelder	56.903,64	40.000,00	49.115,04	9.115,04	----
		4321160 Gebühr für die Benutzung öffentlicher Straßenräume	5.148,63	1.000,00	3.463,70	2.463,70	----
		4321200 Entgelte	8.546,50	7.100,00	9.507,00	2.407,00	----
		4321210 Elternbeiträge	162.737,86	220.000,00	229.834,13	9.834,13	----
		4321220 Einnahmen aus Veranstaltungen	1.581,86	800,00	1.838,87	1.038,87	----
		4321300 Entgelte aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen	103.032,14	67.000,00	74.446,50	7.446,50	----
		4321310 Entgelte aus Beteiligungen	22.991,20	8.000,00	18.748,90	10.748,90	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4321320 Entgelte Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwoche	11.619,40	6.000,00	14.910,50	8.910,50	----
		4321340 Einnahmen aus Parkscheintausch	4.894,85	4.500,00	2.118,00	-2.382,00	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	246.258,34	244.600,00	245.409,59	809,59	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.195.378,98	2.245.900,00	2.186.901,48	-58.998,52	----
442		4411000 Mieten und Pachten	108.948,28	106.500,00	108.642,11	2.142,11	----
446		4411001 Mieten Gebäude de-Vos-Straße	76.332,00	76.300,00	76.332,00	32,00	----
		4411003 Mieten städt. Mietwohnungsbestand	1.340.232,30	1.413.000,00	1.317.434,11	-95.565,89	----
		4411004 Miete Sängerheim St. Ansgar	3.300,00	3.900,00	3.960,00	60,00	----
		4411010 Pachten für Kleingärten	31.721,29	26.000,00	31.332,49	5.332,49	----
		4411020 Pachten für Ländereien	16.300,78	17.000,00	17.416,32	416,32	----
		4411030 Erbbauzinsen	39.978,84	39.700,00	39.668,99	-31,01	----
		4411040 Dienstwohnungsvergütungen	16.850,28	16.500,00	16.644,72	144,72	----
		4411100 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen	114.184,18	141.000,00	118.760,01	-22.239,99	----
		4411110 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	40.793,00	45.000,00	35.168,50	-9.831,50	----
		4411130 Einnahmen aus der Mitbenutzung von Einrichtungen (Abt. 400)	160.656,00	160.600,00	160.656,00	56,00	----
		4411300 Mieten für den Spielbetrieb	46.616,55	30.000,00	31.832,69	1.832,69	----
		4411310 Mieten für Lager und Probenraum	18.178,50	18.900,00	17.290,11	-1.609,89	----
		4411320 Pacht für Theaterpavillon	1.992,86	400,00	438,00	38,00	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.746,31	5.600,00	4.654,00	-946,00	----
		4421010 Verpflegungsgelder	16.731,90	20.000,00	22.162,70	2.162,70	----
		4421020 Erträge aus Holzverkauf	7.672,57	66.200,00	65.867,41	-332,59	----
		4421030 Erträge aus Wildverkauf	393,40	1.300,00	1.347,87	47,87	----
		4421040 Erträge aus der Stromeinspeisung der Photovoltaik-Anlage	3.176,10	5.700,00	1.965,17	-3.734,83	----
		4461000 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	18.557,02	29.400,00	36.100,30	6.700,30	----
		4461020 Erträge aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte (Essen Dezembersitzung RV)	0,00	500,00	0,00	-500,00	----
		4461200 Ersatzleistungen für Schadensfälle	8.736,80	2.600,00	10.748,02	8.148,02	----
		4461202 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Abt. 604)	9.991,12	0,00	21.923,68	21.923,68	----
		4461204 Ersatzleistungen für Schadensfälle Sportzentrum (Abt. 607)	2.300,00	2.300,00	0,00	-2.300,00	----
		4461220 Ersatzleistungen für Schadensfälle (bei Buchung von Bestandskonten)	11.379,48	1.900,00	3.885,20	1.985,20	----
		4461230 Ersatzleistungen für Schadensfälle für die gesamte Verwaltung	86.362,04	2.900,00	27.521,94	24.621,94	----
		4461240 Ersatzleistungen für Schadensfälle für Schülerschäden	1.189,64	0,00	0,00	0,00	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 4

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4461241 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Fremdschäden)	249,00	11.600,00	3.522,28	-8.077,72	----
		4461250 Ersatzleistungen für Schadensfälle (Forderungen gegenüber sonstigen Zahlungspflichtigen)	1.212,24	0,00	7.269,70	7.269,70	----
		4462000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.596,50	1.100,00	4.357,16	3.257,16	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.452.707,78	5.758.000,00	6.115.085,32	357.085,32	----
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	160.013,83	152.300,00	227.943,36	75.643,36	----
		4480100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund für Ampelanlagen	4.721,40	0,00	4.634,31	4.634,31	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	40.950,62	219.700,00	236.699,02	16.999,02	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	1.490.379,40	1.248.900,00	1.246.202,79	-2.697,21	----
		4482020 Verw.-/Personalkostenerstattung Bearbeitung Altfälle BSHG	1.281,29	500,00	546,93	46,93	----
		4482030 Personalkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	18.146,55	11.000,00	20.953,31	9.953,31	----
		4482040 Sachkostenerstattung für Gewährung von Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket	3.629,30	4.000,00	4.190,66	190,66	----
		4482100 Schulkostenbeiträge	3.391.642,62	3.859.200,00	3.858.667,45	-532,55	----
		4482110 Schulkostenbeiträge "Komm und Sprich"	13.894,20	17.200,00	17.209,36	9,36	----
		4482120 Schulkostenbeiträge "Schulische Erziehungshilfe"	1.567,80	3.300,00	3.388,92	88,92	----
		4482200 Personalkostenerstattung vom Kreis für "Komm und Sprich"	92.397,67	95.800,00	98.166,28	2.366,28	----
		4482210 Sachkostenerstattung vom Kreis für "Komm und Sprich"	21.334,28	17.900,00	15.582,32	-2.317,68	----
		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	5.856,43	8.500,00	8.384,62	-115,38	----
		4482400 Kostenerstattungen für Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	1.470,00	2.000,00	1.995,00	-5,00	----
		4484000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	2.048,25	0,00	0,00	0,00	----
		4485000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	31.593,39	9.400,00	210.338,37	200.938,37	----
		4486000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	6.390,00	2.500,00	5.611,10	3.111,10	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	29.327,92	22.200,00	18.407,08	-3.792,92	----
		4487300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	5.652,72	500,00	0,00	-500,00	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	104.102,97	82.900,00	91.214,62	8.314,62	----
		4488300 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche für Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	26.307,14	100,00	44.949,82	44.849,82	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 5

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige Erträge	2.754.479,38	3.753.400,00	4.364.212,34	610.812,34	----
		4511000 Konzessionsabgaben	1.627.076,11	1.577.400,00	1.577.493,18	93,18	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	202.785,27	0,00	277.837,46	277.837,46	----
		4542000 Erträge a. d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. AV oberh. der WG i.H.v. 1000 Euro	14.701,14	3.900,00	16.012,48	12.112,48	----
		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	291,99	100,00	908,00	808,00	----
		4544000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	700,00	0,00	-700,00	----
		4561000 Bußgelder	61.736,40	53.100,00	59.469,20	6.369,20	----
		4561010 Verwarngelder (ruhender Verkehr)	163.433,36	190.000,00	177.598,76	-12.401,24	----
		4562000 Säumniszuschläge	18.323,71	25.000,00	20.563,74	-4.436,26	----
		4562010 Säumniszuschläge und Gebühren für Grundsteuer -PK-	70.163,00	30.000,00	53.958,50	23.958,50	----
		4562100 Zinsen nach §§ 234, 235, 237 AO	1.375,00	200,00	1.542,00	1.342,00	----
		4562110 Zinsen für gestundete Erschließungsbeiträge	552,94	0,00	0,00	0,00	----
		4562120 Zinseinnahmen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4565000 Verzinsung von Steuermachforderungen und Steuererstattungen	218.770,75	62.400,00	62.343,15	-56,85	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.609,22	7.800,00	8.539,85	739,85	----
		4581200 Erträge aus Zuschreibungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.893,67	0,00	18.787,04	18.787,04	----
		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	66.236,65	84.600,00	87.731,73	3.131,73	----
		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	0,00	599.400,00	324.811,00	-274.589,00	----
		4582120 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung	0,00	993.200,00	935.292,73	-57.907,27	----
		4582200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellung	0,00	22.700,00	0,00	-22.700,00	----
		4582500 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellung	11.953,50	0,00	0,00	0,00	----
		4582600 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Verfahrensrückstellung	16.450,00	0,00	97.641,39	97.641,39	----
		4583001 Erträge aus der Zuschreibung von Abzinsungsbeträgen bei Ausleihungen	107.633,00	102.700,00	247.749,97	145.049,97	----
		4583002 Erträge aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	16.928,31	0,00	126.496,21	126.496,21	----
		4583003 Erträge aus Bestandsveränderungen bei Forderungskonten	76.585,39	0,00	0,00	0,00	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 6

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4583100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	65.979,97	0,00	268.481,35	268.481,35	----
		4583101 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	308,60	308,60	----
		4583200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	186,00	186,00	----
		4591000 Konventionalstrafen, Abfindungen, usw.	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		4592000 Sonstige privatrechtliche Erträge	0,00	0,00	460,00	460,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	478.212,06	525.800,00	355.850,03	-169.949,97	----
		4711000 Aktivierte Eigenleistungen	468.212,06	515.300,00	355.850,03	-159.449,97	----
		4711100 Aktivierte Eigenleistungen Umwelta Abteilung	10.000,00	10.500,00	0,00	-10.500,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	1.444.160,92	1.444.160,92	----
		4721000 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	1.444.160,92	1.444.160,92	----
	10	= Erträge	74.172.501,67	91.436.400,00	97.412.147,54	5.975.747,54	----
50	11	Personalaufwendungen	18.958.651,06	19.529.540,86	18.897.721,43	-631.819,43	0,00
		5011000 Dienstaufwendungen und dgl. Beamtinnen und Beamte	1.844.893,19	2.033.331,08	1.991.981,50	-41.349,58	0,00
		5011100 Leistungsprämie an Beamtinnen und Beamte	0,00	18.748,10	9.999,29	-8.748,81	0,00
		5012000 Dienstaufwendungen und dgl. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	10.863.042,70	11.543.847,50	11.347.519,48	-196.328,02	0,00
		5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/Beamtinnen	1.229.256,06	1.455.520,24	1.419.600,00	-35.920,24	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	707.300,40	762.629,65	743.557,20	-19.072,45	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	2.278.739,06	2.490.101,21	2.436.581,90	-53.519,31	0,00
		5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	143.873,30	276.163,08	168.561,64	-107.601,44	0,00
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	1.234.744,90	780.400,00	644.874,00	-135.526,00	0,00
		5061000 Zuführungen zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	544.833,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		5071000 Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung f. Beschäftigte	94.333,65	120.200,00	89.922,92	-30.277,08	0,00
		5071100 Zuführungen zur Rückstellung Übergangsgeld feuerwehrtechnischer Dienst	17.634,40	19.100,00	18.070,23	-1.029,77	0,00
		5071200 Zuführungen zur Rückstellungen "Sabbatjahr"	0,00	29.500,00	27.053,27	-2.446,73	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	328.887,83	402.979,19	401.223,22	-1.755,97	0,00
		5141000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	328.887,83	402.979,19	401.223,22	-1.755,97	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.542.124,72	12.847.721,55	9.717.959,42	-3.129.762,13	2.050.664,97
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.472,02	160.965,70	80.659,48	-80.306,22	46.205,46
		5211001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Hochbauunterhaltung)	1.460.576,58	2.237.153,16	1.124.584,20	-1.112.568,96	1.100.504,38
		5211002 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Hochbauunterhaltung Sportzentrum am Lehmwohld)	28.352,04	71.384,18	64.834,23	-6.549,95	6.549,95



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 7

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5211010	47.613,59	64.000,00	54.225,73	-9.774,27	0,00
		Einrichtungen					
		5211011	195.036,45	422.661,42	252.249,65	-170.411,77	170.411,77
		Einrichtungen (Hochbauunterhaltung)					
		5211012	6.825,21	24.350,89	16.343,10	-8.007,79	8.007,79
		Einrichtungen (Hochbauunterhaltung Sportzentrum am Lehmwohd)					
		5211022	871.425,83	888.000,00	887.943,63	-56,37	0,00
		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (bei Verwaltung durch die Wankendorfer)					
		5211025	0,00	3.500,00	3.245,98	-254,02	0,00
		Durchführung von Grundwasser-/Brunnensanierungsmaßnahmen					
		5211026	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Sängerheim St. Ansgar					
		5211060	0,00	14.500,00	3.282,40	-11.217,60	0,00
		Sicherungsmaßnahmen Fachunterrichtsräume städt. Schulen					
		5211070	20.260,70	38.500,00	20.154,92	-18.345,08	13.100,00
		Wartungs- und Prüfungskosten ortsveränderlicher elektrischer Geräte					
		5211100	1.209,88	1.300,00	1.183,95	-116,05	0,00
		Baumpfleßmaßnahmen					
		5211110	2.088,00	2.261,00	2.261,00	0,00	0,00
		Pflege von Fassadenbegrünung					
		5211120	1.814,94	5.086,76	5.086,76	0,00	0,00
		Schadenbeseitigung an Kanälen					
		5211130	821,28	910,55	842,52	-68,03	0,00
		Unterhaltung Bohrbrunnen					
		5211150	0,00	1.000,00	192,42	-807,58	0,00
		Anpflanzung auf Schulgrundstücken					
		5211160	1.414,32	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
		Unterhaltung der Grün- und sonstigen Außenanlagen beim SSG (Abt. 607)					
		5211200	0,00	20.000,00	8.216,95	-11.783,05	11.700,00
		Abbruchkosten					
		5221000	141.619,04	122.683,21	34.556,25	-88.126,96	68.460,75
		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens					
		5221001	3.860,40	0,00	16.705,63	16.705,63	0,00
		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens aus Abrechnung Treuhandvermögen					
		5221020	6.232,32	6.483,37	6.483,37	0,00	0,00
		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Grünanlagen)					
		5221021	0,00	36.900,04	36.900,04	0,00	0,00
		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (wassergeb. Wege i. Grünanlagen)					
		5221022	0,00	5.400,00	5.166,52	-233,48	0,00
		Unterhaltung der Fahnenmasten im öffentlichen Raum					
		5221100	358.483,08	457.199,70	267.154,83	-190.044,87	190.044,87
		Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen					
		5221110	110.435,66	129.779,75	129.779,75	0,00	0,00
		Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen					
		5221120	182.559,35	200.000,00	196.665,74	-3.334,26	0,00
		Betrieb und Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen					
		5221123	333,13	12.000,00	3.489,78	-8.510,22	0,00
		Betrieb und Unterhaltung von elektrischen Pollern (Abt. 532)					
		5221140	2.320,61	4.000,00	3.047,37	-952,63	0,00
		Beschaffung und Unterhaltung von Verkehrszeichen					
		5221150	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	40.000,00
		Unterhaltung von Brücken					
		5221160	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00	90.000,00
		Unterhaltung und Instandsetzung der Geh- und Radwege					
		5221200	9.599,89	14.900,34	14.428,04	-472,30	0,00
		Unterhaltung und Instandsetzung der Park- und Grünflächen					



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 8

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5221210 Baumpflegemaßnahmen	131.023,55	193.956,56	129.725,48	-64.231,08	34.113,13
		5221220 Begrünung	9.581,61	20.087,43	8.087,43	-12.000,00	9.700,00
		5221230 Aufwendungen für Maßnahmen aus Kostenerstattungen für privatrechtliche Leistungsentgelte	6.766,69	31.240,66	9.540,66	-21.700,00	23.262,00
		5221240 Baumkontrollen durch beauftragte Dritte	642,60	13.000,00	6.098,75	-6.901,25	1.368,50
		5221250 Kontrolle der Brücken und Stege in Grünanlagen	1.218,40	1.500,00	773,50	-726,50	0,00
		5221260 Aufwendungen für Biotoppflege	2.905,80	1.302,71	1.104,92	-197,79	0,00
		5221290 Unterhaltung Ausgleichsmaßnahmen (Ökokonto)	0,00	576,58	576,58	0,00	0,00
		5221293 Baumfertigstellungs- und Entwicklungspflege im Zuge von Baumaßnahmen	2.488,20	6.700,00	0,00	-6.700,00	6.695,00
		5221300 Aufwendungen für Gewässerpflege	12.748,32	9.000,00	260,87	-8.739,13	8.700,00
		5221310 Unterhaltung und Instandsetzung der Deiche	740,65	4.900,00	649,74	-4.250,26	4.250,26
		5221340 Unterhaltung der Parkscheinautomaten	8.711,65	11.147,37	11.147,37	0,00	0,00
		5231000 Mieten und Pachten	594.257,74	544.120,94	483.323,13	-60.797,81	0,00
		5231001 Mieten und Pachten (Abt. 105)	666,72	11.100,00	8.422,14	-2.677,86	0,00
		5231100 Miete/Wartung für die Drucker	10.114,89	2.997,84	2.997,84	0,00	0,00
		5231200 Miete für Fotokopiergeräte	61.825,69	62.524,34	61.000,96	-1.523,38	0,00
		5231300 Miete für die Aufschaltanlage zur Feuerwehr/Polizei	10.280,57	10.444,89	8.940,66	-1.504,23	0,00
		5231400 Miete für Elektronik-Cash-System	994,30	1.274,89	1.126,12	-148,77	0,00
		5231600 Miete und Pachten (Abt. 410)	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
		5231700 Miete für IT-Ausstattung Grundschulen	52.075,20	52.800,00	52.740,00	-60,00	0,00
		5232000 Leasing	67.316,94	104.751,50	96.711,86	-8.039,64	0,00
		5232001 Leasing - Netzwerk Glasfaserring	17.072,70	43.224,49	42.813,88	-410,61	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	647.102,28	716.280,84	605.273,89	-111.006,95	0,00
		5241010 Schließ- und Bewachungsaufwand	18.700,19	19.854,36	19.317,69	-536,67	0,00
		5241020 Aufwendungen zur Herstellung der Verkehrssicherungspflicht gegenüber Dritten	23.774,06	15.000,00	28.405,30	13.405,30	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	691,51	372,14	346,05	-26,09	0,00
		5241050 Aufwendungen für die Papiervernichtung	6.452,05	6.500,00	3.468,72	-3.031,28	0,00
		5241070 Bewirtschaftungskosten Leerstand städtische Wohnungen	108.093,87	104.300,00	104.273,61	-26,39	0,00
		5241080 Bewirtschaftungskosten aus Abrechnung Treuhandvermögen	62.823,48	160.000,00	69.110,45	-90.889,55	0,00
		5241100 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	97.763,04	117.479,38	109.696,12	-7.783,26	0,00
		5241110 Aufwendungen für Wasser und Abwasser für das Sportzentrum am Lehmwohld	6.023,50	4.679,51	3.682,49	-997,02	0,00
		5241120 Bewirtschaftung Straßenoberflächenwasser	4.650,09	4.885,01	4.885,01	0,00	0,00
		5241130 Aufwendungen für Wasser und Abwasser Jahrmärkte	279,12	500,00	-42,57	-542,57	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 9

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5241200 Aufwendungen für Strom	396.364,40	472.185,88	418.233,80	-53.952,08	0,00
		5241210 Aufwendungen für Strom für das Sportzentrum am Lehmwohld	51.982,90	67.596,69	67.370,11	-226,58	0,00
		5241230 Aufwendungen für Strom Sonstiges	0,00	130,54	130,54	0,00	0,00
		5241300 Heizkosten	423.450,19	531.932,92	516.269,90	-15.663,02	0,00
		5241400 Aufwendungen für die Abfallentsorgung	73.824,38	73.886,10	73.728,00	-158,10	0,00
		5241500 Steuern und Abgaben	35.579,47	41.192,17	30.969,17	-10.223,00	0,00
		5241600 Reinigungskosten	246.682,06	274.273,42	254.324,11	-19.949,31	0,00
		5241620 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	4.244,57	7.500,00	4.210,72	-3.289,28	0,00
		5241630 Reinigungskosten Schulzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	15.073,71	9.162,37	9.162,37	0,00	0,00
		5241640 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (nicht beteiligungsfähig)	1.645,33	2.300,00	546,34	-1.753,66	0,00
		5241650 Reinigungskosten Sportzentrum am Lehmwohld (beteiligungsfähig)	65.053,60	102.225,84	102.225,84	0,00	0,00
		5241670 Reinigungskosten Jahrmärkte	0,00	3.000,00	1.912,63	-1.087,37	0,00
		5241700 Aufwendungen für Versicherungen	118.064,92	115.700,00	113.305,38	-2.394,62	0,00
		5241710 Aufwendungen für Versicherungen für das Sportzentrum am Lehmwohld	3.066,81	3.000,00	2.922,61	-77,39	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)	804,06	800,00	754,23	-45,77	0,00
		5241731 Aufwendungen für Versicherungen (Abt. 606)	336,33	500,00	325,96	-174,04	0,00
		5241740 Aufwendungen für Elektronikversicherung (Abt. 105)	14.731,54	28.100,00	26.367,67	-1.732,33	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	14,08	0,00	-14,08	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	168.312,28	158.229,82	118.241,79	-39.988,03	0,00
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	31.297,25	41.904,32	33.078,82	-8.825,50	0,00
		5261100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Jugendfeuerwehr	10.062,06	6.402,85	1.080,83	-5.322,02	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	45.582,73	105.805,83	59.621,81	-46.184,02	0,00
		5262100 Fortbildung sonstige fachübergreifende Maßnahmen	4.430,42	27.900,00	12.582,22	-15.317,78	0,00
		5262200 Ausbildungskosten	35.457,41	41.853,60	41.757,59	-96,01	0,00
		5262300 Fortbildung/Schulungen Doppik-Umstellung	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
		5262400 Fortbildungskosten freiwilliger Dienst	1.131,33	1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00
		5262500 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Abt. 101)	842,40	7.100,00	1.475,60	-5.624,40	0,00
		5262600 Aus- und Fortbildungskosten Jugendfeuerwehr	0,00	189,68	0,00	-189,68	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	288.733,90	355.337,18	315.096,74	-40.240,44	0,00
		5271010 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen beim Sportzentrum am Lehmwohld	3.329,91	4.323,55	4.323,55	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 10

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		5271030 Digitalisierung von Mikrofilmen	8.159,65	18.700,00	8.340,66	-10.359,34	0,00
		5271040 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wg. Doppik	4.350,00	4.462,50	4.462,50	0,00	0,00
		5271110 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte	17.266,48	21.956,93	15.580,71	-6.376,22	0,00
		5271111 Unterhaltung der Spiel- und Sportgeräte (Abt. 420)	20.737,94	32.000,00	22.884,72	-9.115,28	0,00
		5271112 Unterhaltung der Reinigungsgeräte beim SSG (Reinigungskosten - beteiligungsfähig)	59,74	100,00	0,00	-100,00	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	1.154,92	2.267,06	810,75	-1.456,31	0,00
		5271160 Beschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendfeuerwehr	503,85	3.400,00	0,00	-3.400,00	0,00
		5271200 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Maschinen und Geräten	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		5271220 Betrieb und Unterhaltung der Zeiterfassungsanlage	2.758,52	4.100,00	2.871,09	-1.228,91	0,00
		5271250 Beschaffung, Betrieb und Unterhaltung von Reinigungsmaschinen und -geräten durch die Personalabteilung	2.058,22	3.376,18	906,44	-2.469,74	0,00
		5271300 Beleuchtungskosten	143.864,38	141.284,82	140.525,80	-759,02	0,00
		5271400 Beschaffung und Pflege von Software	190.825,13	247.833,31	235.662,85	-12.170,46	0,00
		5271401 Beschaffung und Pflege von betriebsbedingter Software	65.420,94	106.522,69	105.441,47	-1.081,22	0,00
		5271402 Beschaffung und Pflege von betriebsbedingter Software für die Schulen	346,49	11.311,66	11.311,66	0,00	0,00
		5271410 Wartungskosten für die EDV-Anlage	29.002,56	23.982,60	27.801,02	3.818,42	0,00
		5271420 Internet-Zugang	22.526,30	23.659,92	22.659,92	-1.000,00	0,00
		5271421 Inernet-Zugang Schulen	1.387,80	12.910,85	12.910,85	0,00	0,00
		5271430 Landesnetzanschluss	2.392,56	2.700,00	2.392,56	-307,44	0,00
		5271500 Kosten für den Kartenverkauf	3.680,45	7.400,00	7.015,71	-384,29	0,00
		5271510 Sachaufwendungen für den Personalrat	1.157,80	1.500,00	852,16	-647,84	0,00
		5271520 Desinfektions-, Seuchen- und Schädlingsbekämpfung	100,01	120,47	120,18	-0,29	0,00
		5271530 Wasserproben	941,28	851,09	749,48	-101,61	0,00
		5271550 Sachaufwendungen für Schulsozialarbeit	6.859,09	12.030,46	4.177,70	-7.852,76	0,00
		5271600 Betrieb, Beschaffung und Unterhaltung von Gegenständen bis 150 € ohne UmSt. (OGS)	417,18	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5271700 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Umweltausstattung	18,36	28,00	0,00	-28,00	0,00
		5291000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	187.340,84	252.255,01	244.731,76	-7.523,25	0,00
		5291001 Aufwendungen für Ölspurenbeseitigung	9.121,55	3.000,00	1.467,27	-1.532,73	0,00
		5291002 Aufwendungen für Tierschutzangelegenheiten	0,00	98,85	98,85	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	0,00	14.700,00	14.618,47	-81,53	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 11

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291050 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen Jugendfeuerwehr	129,33	1.053,27	993,58	-59,69	0,00
		5291060 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen -Sportzentrum-	39,62	176,45	42,77	-133,68	0,00
		5291100 Lehr- und Lernmittel	225.261,71	313.390,15	288.637,06	-24.753,09	0,00
		5291110 Sonderunterrichtsmittel	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		5291150 Schülerbücherei	3.451,95	6.159,63	5.288,63	-871,00	0,00
		5291160 Lehrerbücherei	5.112,07	5.149,07	4.567,10	-581,97	0,00
		5291170 Aufwendungen für Schulausflüge und Schulfeste	2.480,17	3.873,26	2.793,49	-1.079,77	0,00
		5291175 Aufwendungen für Aktivitäten im Bereich der politischen Bildung	1.047,60	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		5291180 Aufwendungen für die Benutzung Schwimmhalle und Freibad	50.360,00	137.714,69	74.776,50	-62.938,19	0,00
		5291190 Aufwendungen für den Schulgarten/Schulwald	447,49	1.012,45	806,87	-205,58	0,00
		5291200 Maßnahmen zur Schulwegsicherung	176,63	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291210 Schulentwicklungsplan	560,92	929,01	560,92	-368,09	0,00
		5291250 Anschaffungen für "Komm und Sprich"	1.761,60	2.500,00	825,17	-1.674,83	0,00
		5291280 Mittagsbetreuung der Maßnahme "Komm und Sprich"	6.249,60	6.914,43	6.854,40	-60,03	0,00
		5291290 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen (Schulsozialarbeit)	0,00	515,00	515,00	0,00	0,00
		5291300 Schiedsmannskosten	1.005,78	1.629,38	1.629,38	0,00	0,00
		5291310 Kosten für Reisepässe und Personalausweise	107.159,30	120.104,36	111.541,34	-8.563,02	0,00
		5291320 Sach- und Personalaufwendungen aus Integrationspauschale	148.335,89	275.266,78	150.121,97	-125.144,81	111.829,66
		5291400 Pädagogischer Sachbedarf / Kurse, Veranstaltungen	16.295,82	20.469,05	20.452,98	-16,07	0,00
		5291410 Arbeitsmaterial	2.392,06	2.824,19	2.700,36	-123,83	0,00
		5291440 Kantinenbetrieb	3.816,94	5.151,60	5.094,12	-57,48	0,00
		5291450 Leseförderung	0,74	1.500,00	300,00	-1.200,00	0,00
		5291500 Medienerwerb	59.694,39	65.002,30	58.742,25	-6.260,05	0,00
		5291510 Beschaffung und Unterhaltung von Bibliotheksmaterial	993,37	2.313,63	1.981,28	-332,35	0,00
		5291520 Archivmaterial sowie Filme und Tonträger	1.662,05	2.500,00	9,90	-2.490,10	0,00
		5291530 Buchbinderarbeiten	0,00	36,28	0,00	-36,28	0,00
		5291540 Ankauf von Fotos und Bildern	172,00	500,00	124,00	-376,00	0,00
		5291550 Unterhaltung der städtischen Gemälde	0,00	1.500,00	187,75	-1.312,25	0,00
		5291560 Aufwendungen für Veranstaltungen und Ausstellungen	368,77	2.000,00	337,25	-1.662,75	0,00
		5291580 Aufwendungen im Rahmen des Innenstadtprogramms zur Förderung der Innenstadtentwicklung	0,00	69.000,00	0,00	-69.000,00	69.000,00
		5291600 Einkauf von Produktionen für das theater itzehoe	136.523,23	200.000,00	113.416,06	-86.583,94	10.000,00
		5291610 Einkauf von Beteiligungsproduktion	17.947,51	20.000,00	14.626,59	-5.373,41	0,00
		5291620 Einkauf Kinder- und Jugendtheater / Jugendkulturwoche	16.241,84	45.200,00	30.442,32	-14.757,68	5.000,00
		5291630 Aufwendungen für besondere Projekte	2.476,23	38.638,62	27.650,67	-10.987,95	4.661,38



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 12

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291650 Parkkosten	2.750,92	4.500,00	2.750,92	-1.749,08	0,00
		5291660 Tantiemen	8.155,07	6.544,95	5.481,14	-1.063,81	0,00
		5291670 GEMA, GVL, u.a.	11.503,41	9.302,77	5.742,25	-3.560,52	0,00
		5291680 Altersverg. Abg. für Künstler-/Sozialversicherung	5.810,11	7.654,68	3.787,57	-3.867,11	0,00
		5291690 Feuerwachen und Sanitätsdienst	7.242,28	8.000,00	6.440,00	-1.560,00	0,00
		5291700 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	58.277,59	116.952,51	81.486,23	-35.466,28	0,00
		5291710 Kosten für Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	86.184,72	115.284,16	88.496,61	-26.787,55	0,00
		5291720 Veranstaltungen zu frauenrelevanten Themen	2.411,00	1.302,00	1.302,00	0,00	0,00
		5291730 Beteiligungen an Veranstaltungen / Seminaren anderer Träger	325,00	1.438,00	1.438,00	0,00	0,00
		5291740 Vermarktungskosten	2.142,00	120,26	0,00	-120,26	0,00
		5291800 Aufwendungen für Repräsentationszwecke	6.069,29	8.983,73	8.840,71	-143,02	0,00
		5291810 Aufwendungen für Ehrungen verdienter Bürger	1.843,79	1.692,19	1.692,19	0,00	0,00
		5291811 Aufwendungen für Fußballspiel Itzehoer Woche	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291820 Ehrungen von Bediensteten	990,00	861,81	830,00	-31,81	0,00
		5291850 Aufwendungen für Städtepartnerschaften	69,83	4.000,00	839,19	-3.160,81	0,00
		5291900 Projektgelder	1.757,09	6.000,00	1.949,19	-4.050,81	0,00
		5291901 Projektgelder Kulturschule	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
		5291910 Schulferienbetreuung ItzeCoolCamp	8.953,62	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291920 JuSt Edendorf	1.572,14	6.000,00	4.989,10	-1.010,90	0,00
		5291930 JuSt Sude-West	5.679,39	7.000,00	5.996,39	-1.003,61	0,00
		5291940 Aufwendungen für die Betreuung von Obdachlosen im Stadtgebiet	0,00	36.000,00	35.800,00	-200,00	0,00
		5291950 Aufwendungen für die betreute Schule	205.078,41	252.000,00	252.000,00	0,00	0,00
		5291951 Aufwendungen für Härtefallregelung für betreute Schule	38.016,42	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291960 Kooperationsmittel (OGS)	12.492,19	42.580,14	21.615,78	-20.964,36	17.100,07
		5291962 Aufwendungen für Mittagsbetreuung	627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291980 Ferienprogramm	11.901,08	49.000,00	45.537,61	-3.462,39	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.893.445,44	8.326.056,18	8.211.947,43	-114.108,75	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	6.039.086,93	7.570.556,18	7.130.742,62	-439.813,56	0,00
		5731100 Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.630,73	0,00	7.426,60	7.426,60	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	78.319,79	0,00	243.206,93	243.206,93	0,00
		5731221 Abschreibungen auf Forderung aus Vorsteuer	19.928,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731400 Abschreibungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.054,23	0,00	248,37	248,37	0,00
		5731600 Abschreibungen auf sonstige privatrechtliche Forderungen	377,48	0,00	84.121,76	84.121,76	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	741.047,35	755.500,00	746.201,15	-9.298,85	0,00



Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	24.665.110,90	28.916.139,73	29.106.566,47	190.426,74	9.948,25
		5311101 Rückzahlung Fördermittel des Landes (Hygieneprogramm)	0,00	7.934,14	7.934,14	0,00	0,00
		5311102 Rückzahlung Fördermittel des Landes (Mittagsbetreuung)	0,00	296,88	296,88	0,00	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	756.113,84	41.730,50	41.685,09	-45,41	0,00
		5315000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	110.124,60	147.400,00	147.383,99	-16,01	0,00
		5316000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	535.302,90	645.800,00	645.091,32	-708,68	0,00
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	4.222.507,81	7.557.946,31	7.557.946,31	0,00	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	3.699.129,27	6.627.323,40	6.587.791,34	-39.532,06	9.114,89
		5318100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche (JuPa)	371,98	2.000,00	188,16	-1.811,84	0,00
		5318110 Zuweisungen und Zuschüsse für die Agenda 21	162,40	108,50	0,00	-108,50	0,00
		5318120 Zuschüsse an Nutzungsberechtigte Itzehoer Tafel während Corona-Krise (Gutscheinaktion)	2.647,19	1.000,00	963,90	-36,10	0,00
		5318200 Zuschüsse für Integrationsarbeit, Förderung Dritter	63.968,43	60.000,00	59.166,64	-833,36	833,36
		5341000 Gewerbesteuerumlage	1.597.816,00	2.855.300,00	3.095.927,00	240.627,00	0,00
		5372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	13.676.966,48	10.969.300,00	10.962.191,70	-7.108,30	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.053.331,81	17.784.384,74	16.813.778,60	-970.606,14	431.812,43
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	49.237,66	56.854,08	43.217,81	-13.636,27	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstenaufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	196.028,32	230.730,52	207.688,71	-23.041,81	0,00
		5421100 Aufwendungen zur Förderung des Ehrenamtes	3.437,73	2.260,75	1.632,00	-628,75	0,00
		5421101 Sitzungsgelder für ehrenamtlich Tätige	1.792,18	2.000,00	1.970,00	-30,00	0,00
		5421102 Kostenübernahmen der im Rahmen der ehrenamtlichen Tätigkeit entstandenen Aufwendungen (Untersuchungen, Impfungen, Führerscheine und dgl.)	10.221,86	12.800,00	8.351,75	-4.448,25	0,00
		5429100 Schülerbeförderungskosten mit Kreisbeteiligung	808.275,25	815.785,35	815.785,35	0,00	0,00
		5429110 Schülerbeförderungskosten ohne Kreisbeteiligung	60.614,33	82.550,19	82.550,19	0,00	0,00
		5429120 Schülerbeförderungskosten "Komm und Sprich"	41.668,48	57.648,24	57.648,24	0,00	0,00
		5429200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	29.506,06	31.121,16	29.768,58	-1.352,58	0,00
		5429210 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. für die gesamte Verwaltung	23.076,88	31.100,77	31.100,77	0,00	0,00
		5429300 Verfügungsmittel	954,90	1.000,00	886,26	-113,74	0,00
		5429400 Vermischte Sachausgaben	2.095,10	9.166,28	6.774,56	-2.391,72	0,00
		5429410 Vermischte Sachausgaben Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429420 Vermischte Sachausgaben Bauamtsleitung	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429430 Vermischte Sachausgaben Jugendfeuerwehr	2,77	600,00	411,70	-188,30	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 14

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5431000 Geschäftsaufwendungen	2.032,39	2.902,97	2.162,14	-740,83	0,00
		5431020 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeit	8.043,15	7.357,83	6.964,71	-393,12	0,00
		5431100 Bürobedarf	73.542,74	132.006,31	94.860,81	-37.145,50	0,00
		5431110 Bürobedarf Umweltabteilung	446,21	479,34	479,34	0,00	0,00
		5431120 Bürobedarf Bauamtsleitung	605,33	786,56	510,90	-275,66	0,00
		5431130 Bürobedarf Sportzentrum am Lehmwohld	204,94	200,00	25,07	-174,93	0,00
		5431150 Bürobedarf Jahrmärkte	0,61	236,85	236,85	0,00	0,00
		5431200 Bücher und Zeitschriften	46.642,49	54.228,64	51.068,36	-3.160,28	0,00
		5431210 Bücher und Zeitschriften Umweltabteilung	282,35	235,13	235,13	0,00	0,00
		5431220 Bücher und Zeitschriften Bauamtsleitung	1.780,00	1.708,54	1.708,54	0,00	0,00
		5431230 Bücher und Zeitschriften für die gesamte Verwaltung	1.092,55	929,00	929,00	0,00	0,00
		5431300 Fernmeldegebühren	100.423,69	114.997,11	104.735,07	-10.262,04	0,00
		5431301 Fernmeldegebühren Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431302 Aufwendungen wegen Dark Fibre-Verbindungen	19.782,30	20.200,00	20.034,84	-165,16	0,00
		5431310 Fernmeldegebühren Umweltabteilung	451,06	472,00	472,00	0,00	0,00
		5431320 Fernmelde- und Postgebühren Bauamtsleitung	98,05	173,93	98,58	-75,35	0,00
		5431330 Fernmeldegebühren Sportzentrum am Lehmwohld	860,17	1.000,00	889,89	-110,11	0,00
		5431340 Fernmeldegebühren für die gesamte Verwaltung	1.724,40	1.757,84	1.757,84	0,00	0,00
		5431350 Postgebühren	83.615,51	152.231,67	122.958,09	-29.273,58	0,00
		5431351 Postgebühren Jahrmärkte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5431360 Miete/Wartung der Telefonanlage und des Datennetzes	12.593,06	18.477,31	18.477,31	0,00	0,00
		5431400 Öffentliche Bekanntmachungen	88.802,69	115.019,64	94.184,83	-20.834,81	0,00
		5431410 Öffentliche Bekanntmachungen Umweltabteilung	0,00	23,42	0,00	-23,42	0,00
		5431500 Dienstreisen	12.464,80	24.904,51	13.145,13	-11.759,38	0,00
		5431510 Dienstreisen Umweltabteilung	0,00	26,57	0,00	-26,57	0,00
		5431520 Dienstreisen Bauamtsleitung	93,80	400,00	73,80	-326,20	0,00
		5431530 Dienstreisen Sportzentrum am Lehmwohld	61,80	300,00	0,00	-300,00	0,00
		5431600 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	172.980,89	692.389,31	341.332,18	-351.057,13	227.684,28
		5431601 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (Abt. 532)	966,20	1.000,00	71,95	-928,05	0,00
		5431602 Sachverständigenkosten Projektmanagement ASO (Eigenfinanzierungsanteil)	2.677,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		5431604 Aufwendungen zur Durchführung eines Prozesses zur Erstellung eines Zukunftsbildes	3.291,18	0,00	0,00	0,00	0,00
		5431605 Sachverständigenkosten Nachhaltige, interkommunale Wohnflächenentwicklung in der Region Itzehoe	74.817,22	77.700,00	57.707,10	-19.992,90	0,00
		5431606 Sachverständigenkosten Städtebaulicher Wettbewerb "Neue Perspektive Wohnen" für Baugebiet Lehmwohld/Sude	0,00	102.000,00	7.871,85	-94.128,15	94.128,15
		5431620 Projektgelder	1.176,61	511,70	511,70	0,00	0,00
		5431630 Umzugs-, Transport- und Lagerkosten	7.157,69	11.924,08	8.913,48	-3.010,60	0,00
		5431660 Sportentwicklungsplanung	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	347,60	186,40	87,00	-99,40	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 15

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5441100 Umsatzsteuer	12.116,57	0,00	0,00	0,00	0,00
		5441150 Steuern nach § 50 a (4) EStG	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
		5441200 Schülerunfallversicherung	297.232,40	306.027,15	305.574,28	-452,87	0,00
		5441210 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	909,45	14.500,00	3.522,28	-10.977,72	0,00
		5441220 Beiträge zur Feuerwehrunfallkasse	74.529,47	73.000,00	72.965,20	-34,80	0,00
		5441230 Aufwendungen für die KSA Schleswig-Holstein	20.032,80	20.292,00	20.292,00	0,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	9.615,53	33.300,00	19.022,81	-14.277,19	0,00
		5452001 Wohnortpauschale an den Kreis nach KitaG für Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten und Tagespflege	0,00	4.820.000,00	4.686.268,64	-133.731,36	0,00
		5452100 Schulkostenbeiträge	900.427,86	1.023.000,00	1.020.414,12	-2.585,88	0,00
		5454000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit sonstiger öffentl. Bereich	23.670,26	25.000,00	24.048,52	-951,48	0,00
		5454100 Stadtanteil Regionalmanagement Region Itzehoe	22.753,44	25.000,00	22.714,38	-2.285,62	0,00
		5455100 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen	247.710,91	241.885,26	241.885,26	0,00	0,00
		5455110 Erstattung an öffentlich-wirtschaftliche Unternehmen (Baukosten für Straßeneinläufe)	4.485,99	242.263,52	242.611,00	347,48	0,00
		5455200 Erstattungen Daueraufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	3.030.000,00	3.146.300,00	3.146.300,00	0,00	0,00
		5455300 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	28.512,04	48.548,71	28.357,80	-20.190,91	0,00
		5455301 Erstattungen Einzelaufträge Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	348,60	500,00	185,00	-315,00	0,00
		5455310 Erstattungen Einzelaufträge Umwelt Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	560.042,96	678.900,13	577.513,85	-101.386,28	0,00
		5455320 Erstattungen Einzelaufträge Tiefbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	1.560,80	5.000,00	2.545,70	-2.454,30	0,00
		5455330 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof	8.955,37	23.331,13	8.892,60	-14.438,53	0,00
		5455331 Erstattungen Einzelaufträge Hochbau Eigenbetrieb Kommunalservice/Baubetriebshof Sportzentrum am Lehmwohld	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5455400 Entgelt Löschwasserbereitstellung durch Stadtwerke	80.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
		5455500 Erstattung Aufwendungen Pilotprojekt Anrufsammeltaxi	963,00	1.800,00	665,00	-1.135,00	0,00
		5455600 Erstattung Aufwendungen Verkehrsberuhigung Obere Feldschmiede	0,00	1.300,00	1.256,64	-43,36	0,00
		5457000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit private Unternehmen	120.712,60	120.900,00	120.712,60	-187,40	0,00
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	1.079,97	12.460,88	12.460,88	0,00	0,00
		5458100 Erstattungen von Aufwendungen für Elternbeiräte	326,91	1.400,00	624,18	-775,82	0,00
		5473002 Aufwendungen aus Bestandsveränderungen der liquiden Mittel zwischen EB und SB (außer Konten der Stadtkasse)	91.634,31	0,00	73.647,08	73.647,08	0,00



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 16

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5473003 Aufwendungen aus Bestandsveränderungen bei Forderungskonten	101.883,42	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473100 Zuführung zur Einzelwertberichtigung	5.788,25	1.937,57	7.324,98	5.387,41	0,00
		5473101 Zuführung zur Pauschalwertberichtigung	52.190,67	14.937,35	14.937,35	0,00	0,00
		5473200 Wertveränderung des Forderungsbestandes durch Niederschlagung und Erlass	186,00	0,00	230,00	230,00	0,00
		5489000 Sonstige besondere ordentliche Aufwendungen (Verzugs- und Zweckentfremdungszinsen)	97.994,31	219.881,47	109.881,47	-110.000,00	110.000,00
		5489100 Abfindungen Gebietsänderungen	50.000,00	0,00	0,00	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	87.731,73	19.605,09	19.605,09	0,00	0,00
		5494000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	173.965,69	26.630,48	26.630,48	0,00	0,00
		5495000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	0,00	3.642.400,00	3.642.400,00	0,00	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	68.441.551,76	87.806.822,25	83.149.196,57	-4.657.625,68	2.492.425,65
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	5.730.949,91	3.629.577,75	14.262.950,97	10.633.373,22	-2.492.425,65
46	19	+ Finanzerträge	1.029.536,24	1.305.800,00	1.305.713,64	-86,36	----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	2.325,69	3.000,00	2.533,33	-466,67	----
		4618000 Zinserträge sonstiger inländischer Bereich	35.393,98	12.300,00	12.309,34	9,34	----
		4618010 Zinsen für Wohnungsbaudarlehen	7.658,02	7.300,00	7.606,26	306,26	----
		4618020 Zinsen für Wohnungsfürsorgedarlehen an Beschäftigte	47,57	0,00	23,77	23,77	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	984.110,98	1.283.200,00	1.283.240,94	40,94	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	788.917,42	766.290,19	716.792,98	-49.497,21	0,00
		5516000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	253.908,51	224.800,00	222.175,95	-2.624,05	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	353.342,36	328.400,00	326.022,88	-2.377,12	0,00
		5517100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für laufende Konten	62,33	1.000,00	124,95	-875,05	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	165.316,75	50.000,00	20.730,25	-29.269,75	0,00
		5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	11.294,82	96.439,70	96.439,70	0,00	0,00
		5599100 Sonstige Finanzaufwendungen (Verwarentgelte)	4.992,65	65.650,49	51.299,25	-14.351,24	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	240.618,82	539.509,81	588.920,66	49.410,85	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	5.971.568,73	4.169.087,56	14.851.871,63	10.682.784,07	-2.492.425,65
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.147.391,62	2.096.600,00	2.339.268,97	242.668,97	----
		4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.600.800,00	1.629.600,00	1.616.100,00	-13.500,00	----



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 17

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 12:46:50

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	174.200,00	176.900,00	176.900,00	0,00	----
		4811030 Erträge aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	286.029,58	290.100,00	518.747,03	228.647,03	----
		4811040 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	85.446,42	0,00	27.521,94	27.521,94	----
		4811042 Erträge aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	915,62	0,00	0,00	0,00	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.147.391,62	2.459.066,68	2.339.268,97	-119.797,71	----
		5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.600.800,00	1.746.600,00	1.616.100,00	-130.500,00	----
		5811010 Interne Verrechnung Öffentlichkeitsanteil Straßenreinigung	174.200,00	176.900,00	176.900,00	0,00	----
		5811030 Aufwendungen aus interner Verrechnung Bewirtschaftung und Bauunterhaltung der Rathäuser	286.029,58	532.666,68	518.747,03	-13.919,65	----
		5811040 Aufwendungen aus interner Verrechnung von Ersatzleistungen für Schadensfälle	86.362,04	2.900,00	27.521,94	24.621,94	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-362.466,68	0,00	362.466,68	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	6.780.134,28	8.326.056,18	7.876.943,77	-449.112,41	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	6.039.086,93	7.570.556,18	7.130.742,62	-439.813,56	----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP)	741.047,35	755.500,00	746.201,15	-9.298,85	----
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.263.587,23	2.162.600,00	2.462.885,71	300.285,71	----
437		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	249.808,00	240.200,00	240.508,84	308,84	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.767.520,89	1.677.800,00	1.976.967,28	299.167,28	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	246.258,34	244.600,00	245.409,59	809,59	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	4.516.547,05	6.163.456,18	5.414.058,06	-749.398,12	----

*** 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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	42.640.556,41	54.877.100,00	58.748.468,39	3.871.368,39	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.608.405,43	20.488.000,00	20.127.068,41	-360.931,59	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.549.108,92	1.625.600,00	1.707.193,78	81.593,78	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.263.605,81	2.246.000,00	2.255.355,79	9.355,79	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.391.231,50	5.758.000,00	5.608.381,60	-149.618,40	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.914.126,98	1.875.900,00	1.974.014,20	98.114,20	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.245.361,53	1.368.200,00	1.342.756,59	-25.443,41	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.612.396,58	88.238.800,00	91.763.238,76	3.524.438,76	----
70	10	+ Personalauszahlungen	17.169.780,95	18.580.340,86	18.025.523,85	-554.817,01	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	276.697,42	402.979,19	350.947,68	-52.031,51	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.106.485,39	12.847.721,55	9.448.213,25	-3.399.508,30	2.050.664,97
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	795.147,17	766.290,19	720.085,67	-46.204,52	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	23.150.811,89	28.916.139,73	29.451.228,68	535.088,95	9.948,25
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7.511.427,14	14.078.874,25	12.854.611,91	-1.224.262,34	431.812,43
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	59.010.349,96	75.592.345,77	70.850.611,04	-4.741.734,73	2.492.425,65
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	12.602.046,62	12.646.454,23	20.912.627,72	8.266.173,49	-2.492.425,65
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	461.687,61	3.633.300,00	1.715.030,46	-1.918.269,54	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	553.865,48	504.800,00	505.939,80	1.139,80	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	13.995,00	56.100,00	4.000,00	-52.100,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	160,00	11.700,00	11.778,81	78,81	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	2.239.261,48	426.500,00	470.355,91	43.855,91	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	200.832,75	226.700,00	227.477,58	777,58	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	19.980,28	-362.466,68	0,00	362.466,68	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.489.782,60	4.496.633,32	2.934.582,56	-1.562.050,76	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	724.780,04	2.302.775,62	1.425.132,49	-877.643,13	697.298,32
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	854.275,84	1.670.027,09	1.138.306,07	-531.721,02	417.891,83
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.304.536,81	14.233.309,72	9.746.612,32	-4.486.697,40	4.176.343,38
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.963.592,69	18.206.112,43	12.310.050,88	-5.896.061,55	5.291.533,53
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.473.810,09	-13.709.479,11	-9.375.468,32	4.334.010,79	-5.291.533,53
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	22.516.119,99	0,00	20.935.836,62	20.935.836,62	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	22.613.720,95	0,00	20.618.492,02	20.618.492,02	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-97.600,96	0,00	317.344,60	317.344,60	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	7.030.635,57	-1.063.024,88	11.854.504,00	12.917.528,88	-7.783.959,18
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.275.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	----
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	2.500.497,86	3.407.200,00	3.406.980,33	-219,67	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	774.502,14	-3.407.200,00	1.593.019,67	5.000.219,67	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	7.805.137,71	-4.470.224,88	13.447.523,67	17.917.748,55	-7.783.959,18
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	7.805.137,71	-4.470.224,88	13.447.523,67	17.917.748,55	-7.783.959,18
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	11.011.742,26	18.816.882,00	18.816.882,26	0,26	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	2,29	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,16	0,16	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	18.816.882,26	14.346.657,12	32.264.406,09	17.917.748,97	-7.783.959,18

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
		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



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
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	2.500.497,86	2.378.200,00	2.378.056,33
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	1.029.000,00	1.028.924,00

*** 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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	42.640.556,41	54.877.100,00	58.748.468,39	3.871.368,39	----
		6011000 Grundsteuer A	15.460,10	15.000,00	14.829,09	-170,91	----
		6012000 Grundsteuer B	5.677.175,86	5.795.000,00	5.918.668,71	123.668,71	----
		6013000 Gewerbesteuer	17.347.739,34	31.000.000,00	33.612.946,71	2.612.946,71	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.453.197,00	12.504.800,00	13.252.266,00	747.466,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.086.310,00	3.785.500,00	4.102.948,00	317.448,00	----
		6031000 Vergnügungssteuer	490.133,51	250.000,00	322.233,55	72.233,55	----
		6032000 Hundesteuer	199.412,68	223.000,00	211.240,08	-11.759,92	----
		6034000 Zweitwohnungssteuer	43.963,92	45.000,00	54.440,25	9.440,25	----
		6051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	1.327.164,00	1.258.800,00	1.258.896,00	96,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.608.405,43	20.488.000,00	20.127.068,41	-360.931,59	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	5.589.672,00	3.036.600,00	3.010.608,00	-25.992,00	----
		6112000 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	0,00	2.747.500,00	2.747.532,00	32,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	7.082.644,76	1.271.000,00	977.494,57	-293.505,43	----
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	12.419,47	199.900,00	170.518,24	-29.381,76	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	2.378.653,67	12.414.900,00	12.349.274,30	-65.625,70	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.417.321,78	700.000,00	725.760,14	25.760,14	----
		6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	27.616,38	28.100,00	23.459,02	-4.640,98	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	100.077,37	90.000,00	122.422,14	32.422,14	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.549.108,92	1.625.600,00	1.707.193,78	81.593,78	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	454.309,75	523.600,00	539.909,17	16.309,17	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.094.799,17	1.102.000,00	1.167.284,61	65.284,61	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.263.605,81	2.246.000,00	2.255.355,79	9.355,79	----
		6411000 Mieten und Pachten	2.076.766,17	2.094.800,00	2.056.437,13	-38.362,87	----
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	32.973,03	98.900,00	99.981,29	1.081,29	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	153.866,61	52.300,00	98.937,37	46.637,37	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.391.231,50	5.758.000,00	5.608.381,60	-149.618,40	----
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	214.735,23	152.300,00	232.577,67	80.277,67	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	32.863,62	219.700,00	5.762,34	-213.937,66	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	4.953.024,58	5.268.400,00	5.090.666,76	-177.733,24	----



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			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	2.048,25	0,00	0,00	0,00	----
		6485000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.593,39	9.400,00	200.888,62	191.488,62	----
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	6.390,00	2.500,00	3.502,66	1.002,66	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	32.492,99	22.700,00	14.462,67	-8.237,33	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	118.083,44	83.000,00	60.520,88	-22.479,12	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.914.126,98	1.875.900,00	1.974.014,20	98.114,20	----
		6511000 Konzessionsabgaben	1.627.076,11	1.577.400,00	1.577.493,18	93,18	----
		6561000 Bußgelder	219.390,20	243.100,00	222.818,45	-20.281,55	----
		6562000 Säumniszuschläge	50.734,65	55.300,00	46.204,62	-9.095,38	----
		6591000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	541,74	441,74	----
		6592000 Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	460,00	460,00	----
		6999999 Einzahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	16.926,02	0,00	126.496,21	126.496,21	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.245.361,53	1.368.200,00	1.342.756,59	-25.443,41	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	2.325,69	3.000,00	2.533,33	-466,67	----
		6618000 Zinseinzahlungen sonstiger inl. Bereich	44.610,16	19.600,00	19.939,37	339,37	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	984.110,98	1.283.200,00	1.283.240,94	40,94	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	214.314,70	62.400,00	37.042,95	-25.357,05	----
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.612.396,58	88.238.800,00	91.763.238,76	3.524.438,76	----
70	10	+ Personalauszahlungen	17.169.780,95	18.580.340,86	18.025.523,85	-554.817,01	0,00
		7011000 Beamte/-innen	1.849.347,86	2.052.079,18	2.063.515,08	11.435,90	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	10.861.727,05	11.543.847,50	11.348.276,23	-195.571,27	0,00
		7021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte/-innen	1.265.258,04	1.455.520,24	1.419.772,79	-35.747,45	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	707.300,40	762.629,65	743.557,20	-19.072,45	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	2.278.739,06	2.490.101,21	2.437.241,57	-52.859,64	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	207.408,54	276.163,08	13.160,98	-263.002,10	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	276.697,42	402.979,19	350.947,68	-52.031,51	0,00
		7141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	276.697,42	402.979,19	350.947,68	-52.031,51	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.106.485,39	12.847.721,55	9.448.213,25	-3.399.508,30	2.050.664,97
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.837.931,58	3.960.073,66	2.437.733,87	-1.522.339,79	-1.356.479,35
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	990.871,26	1.412.757,72	992.925,00	-419.832,72	-476.594,51



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	755.148,46	685.622,90	616.454,24	-69.168,66	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	84.494,97	147.975,99	139.525,74	-8.450,25	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.610.829,78	2.884.051,25	2.371.249,26	-512.801,99	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	174.392,75	158.229,82	117.308,90	-40.920,92	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	40.964,48	48.307,17	34.996,83	-13.310,34	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	85.519,22	188.449,11	111.947,04	-76.502,07	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	888.019,66	1.043.859,27	911.876,01	-131.983,26	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.638.313,23	2.318.394,66	1.714.196,36	-604.198,30	-217.591,11
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	795.147,17	766.290,19	720.085,67	-46.204,52	0,00
		7516000 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	253.908,51	224.800,00	222.175,95	-2.624,05	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	359.658,69	329.400,00	326.729,43	-2.670,57	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	165.292,50	50.000,00	20.860,50	-29.139,50	0,00
		7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	16.287,47	162.090,19	150.319,79	-11.770,40	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	23.150.811,89	28.916.139,73	29.451.228,68	535.088,95	9.948,25
		7311000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	0,00	8.231,02	8.231,02	0,00	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	758.874,84	41.730,50	41.063,59	-666,91	0,00
		7315000 Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	110.124,60	147.400,00	147.383,99	-16,01	0,00
		7316000 Auszahlungen von Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	485.082,90	645.800,00	645.091,32	-708,68	0,00
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	4.241.494,95	7.557.946,31	7.570.291,15	12.344,84	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	2.438.033,12	6.690.431,90	6.656.798,91	-33.632,99	-9.948,25
		7341000 Gewerbesteuerumlage	1.440.235,00	2.855.300,00	3.420.177,00	564.877,00	0,00
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	13.676.966,48	10.969.300,00	10.962.191,70	-7.108,30	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7.511.427,14	14.078.874,25	12.854.611,91	-1.224.262,34	431.812,43
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	47.992,54	56.854,08	44.132,38	-12.721,70	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	210.897,30	247.791,27	206.309,77	-41.481,50	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	930.750,77	1.029.171,99	1.049.241,65	20.069,66	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	678.312,15	1.537.280,26	977.778,36	-559.501,90	-321.812,43
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	405.301,42	416.005,55	402.276,76	-13.728,79	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	896.033,56	5.876.300,00	5.836.799,28	-39.500,72	0,00
		7454000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, sonstiger öffentlicher Bereich	46.153,40	50.000,00	20.663,62	-29.336,38	0,00
		7455000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, verbund. Untern., Betgl. und Sonderverm.	3.934.125,62	4.510.828,75	4.000.083,88	-510.744,87	0,00
		7457000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, private Unternehmen	120.712,60	120.900,00	120.712,60	-187,40	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
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, übrige Bereiche	1.519,16	13.860,88	13.085,06	-775,82	0,00
		7489000 Sonstige	147.994,31	219.881,47	109.881,47	-110.000,00	-110.000,00
		7491100 Auszahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	0,00	0,00	0,16	0,16	0,00
		7999999 Auszahlungen aus der Korrektur von jahresübergreifenden Buchungen	91.634,31	0,00	73.646,92	73.646,92	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	59.010.349,96	75.592.345,77	70.850.611,04	-4.741.734,73	2.492.425,65
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	12.602.046,62	12.646.454,23	20.912.627,72	8.266.173,49	-2.492.425,65
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	461.687,61	3.633.300,00	1.715.030,46	-1.918.269,54	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	286.194,31	3.127.900,00	1.351.689,97	-1.776.210,03	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	82.535,33	252.200,00	164.035,48	-88.164,52	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	64.713,44	252.400,00	197.697,40	-54.702,60	----
		6815000 Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.094,53	0,00	0,00	0,00	----
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	800,00	561,36	-238,64	----
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	150,00	0,00	1.046,25	1.046,25	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	553.865,48	504.800,00	505.939,80	1.139,80	----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	553.865,48	504.800,00	505.939,80	1.139,80	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	13.995,00	56.100,00	4.000,00	-52.100,00	----
		6831000 Einzahlungen aus dem Verkauf von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	13.995,00	4.100,00	4.000,00	-100,00	----
		6833000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	52.000,00	0,00	-52.000,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	160,00	11.700,00	11.778,81	78,81	----
		6851000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	160,00	11.700,00	11.778,81	78,81	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	2.239.261,48	426.500,00	470.355,91	43.855,91	----
		6866300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstige öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	205.000,00	98.870,00	-106.130,00	----
		6868300 Rückflüsse von Ausleihungen sonstiger incl. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	2.239.261,48	221.500,00	371.485,91	149.985,91	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	200.832,75	226.700,00	227.477,58	777,58	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	200.832,75	226.700,00	227.477,58	777,58	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	19.980,28	-362.466,68	0,00	362.466,68	----
		6890000 Sonstige Investitionseinzahlungen	19.980,28	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
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6899999 Sonstige Investitionseinzahlungen (Verrechnung ILV)	0,00	-362.466,68	0,00	362.466,68	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.489.782,60	4.496.633,32	2.934.582,56	-1.562.050,76	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	724.780,04	2.302.775,62	1.425.132,49	-877.643,13	697.298,32
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	394.296,27	697.298,32	0,00	-697.298,32	-697.298,32
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	316.157,52	653.700,00	490.111,86	-163.588,14	0,00
		7817000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an private Unternehmen	13.591,73	870.020,63	865.020,63	-5.000,00	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	734,52	81.756,67	70.000,00	-11.756,67	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	854.275,84	1.670.027,09	1.138.306,07	-531.721,02	417.891,83
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	373.289,33	964.349,00	792.090,80	-172.258,20	-150.079,25
		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	298.537,21	437.735,65	296.206,43	-141.529,22	-73.622,52
		7833000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	182.449,30	267.942,44	50.008,84	-217.933,60	-194.190,06
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.304.536,81	14.233.309,72	9.746.612,32	-4.486.697,40	4.176.343,38
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	5.167.714,09	7.273.329,78	5.168.902,43	-2.104.427,35	-1.962.416,30
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	721.252,55	3.310.241,84	1.618.429,61	-1.691.812,23	-1.566.850,02
		7852100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus Tiefbaumaßnahmen	6.675,82	47.616,60	21.934,26	-25.682,34	-23.023,00
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	1.369.051,05	3.539.494,25	2.851.775,33	-687.718,92	-597.504,49
		7853100 Auszahlungen für Einzelaufträge Bauhof aus sonstigen Baumaßnahmen	39.843,30	62.627,25	85.570,69	22.943,44	-26.549,57
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7870000 Sonstige Investitionsauszahlungen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	8.963.592,69	18.206.112,43	12.310.050,88	-5.896.061,55	5.291.533,53
		35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-5.473.810,09	-13.709.479,11	-9.375.468,32	4.334.010,79	-5.291.533,53
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	22.516.119,99	0,00	20.935.836,62	20.935.836,62	0,00
		6721000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	22.516.119,99	0,00	20.935.836,62	20.935.836,62	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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>7721000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln</i>	22.613.720,95 22.613.720,95	0,00 0,00	20.618.492,02 20.618.492,02	20.618.492,02 20.618.492,02	0,00 0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-97.600,96	0,00	317.344,60	317.344,60	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	7.030.635,57	-1.063.024,88	11.854.504,00	12.917.528,88	-7.783.959,18
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>6921631 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung</i> <i>6921731 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung</i>	3.275.000,00 525.000,00 2.750.000,00	0,00 0,00 0,00	5.000.000,00 3.000.000,00 2.000.000,00	5.000.000,00 3.000.000,00 2.000.000,00	---- ---- ----
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 <i>7921635 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung</i> <i>7921636 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre), außerordentliche Tilgung</i> <i>7921735 Kreditaufnahmen f. Inv./Inv.Förderm. Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), ordentliche Tilgung</i>	2.500.497,86 1.131.000,00 0,00 1.369.497,86	3.407.200,00 1.053.900,00 1.029.000,00 1.324.300,00	3.406.980,33 1.053.850,00 1.028.924,00 1.324.206,33	-219,67 -50,00 -76,00 -93,67	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	774.502,14	-3.407.200,00	1.593.019,67	5.000.219,67	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	7.805.137,71	-4.470.224,88	13.447.523,67	17.917.748,55	-7.783.959,18
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	7.805.137,71	-4.470.224,88	13.447.523,67	17.917.748,55	-7.783.959,18
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel <i>1811100 KKK Sparkasse Westholstein Konto 21601 (Stadtkasse)</i> <i>1811200 KKK Volksbank Raiffeisenbank Itzehoe Konto 2800 (Stadtkasse)</i> <i>1812003 KKK Sparkasse Westholstein Konto 85871 (Weihnachtshilfswerk)</i> <i>1812005 KKK Sparkasse Westholstein Konto 156485 (Wankendorfer Baugenossenschaft)</i> <i>1812006 KKK Sparkasse Westholstein Konto 198641 (Kinder- und Jugendbüro)</i> <i>1812007 KKK Sparkasse Westholstein Konto 2025183 (Scheckkonto)</i>	11.011.742,26 220.567,75 1.420.094,55 5.612,00 202.644,00 18,87 7.283,42	18.816.882,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	18.816.882,26 11.816.477,91 155.806,94 13.106,96 164.228,98 18,87 0,00	0,26 11.816.477,91 155.806,94 13.106,96 164.228,98 18,87 0,00	0,00 0,00 0,00 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
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		1812008 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 2801 (Scheckkonto)	26.675,40	0,00	35.168,96	35.168,96	0,00
		1812010 KKK Volks- und Raiffeisenbank Konto 8494 (Weihnachtshilfswerk Itzehoe)	416,07	0,00	1.353,57	1.353,57	0,00
		1812028 KKK Aareal Bank Konto 706339972 (Wankendorfer Baugenossenschaft)	113.297,12	0,00	67.361,25	67.361,25	0,00
		1821101 Termingeldkonto Hamburg Commercial Bank AG Konto 9000905062	8.500.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
		1821102 Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital" Konto 90520198	450.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
		1831000 Barkasse	6.485,37	0,00	5.008,82	5.008,82	0,00
		1831100 Eiseme Vorschüsse	58.650,00	0,00	58.350,00	58.350,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	-2,29	0,00	0,00	0,00	0,00
		<Diverse>	0,00	18.816.882,00	0,00	-18.816.882,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	2,29	0,00	0,00	0,00	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	2,29	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,16	0,16	0,00
		3317177 KKK (negativ) Sparkasse Westholstein Konto 101400 (theater itzehoe)	0,00	0,00	0,16	0,16	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	18.816.882,26	14.346.657,12	32.264.406,09	17.917.748,97	-7.783.959,18

Nachrichtlich davon:	
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
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 Anteile	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 8

Datum: 28.11.2022

Uhrzeit: 07:35:35

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
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	2.500.497,86	2.378.200,00	2.378.056,33
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	1.029.000,00	1.028.924,00

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

Stadt Itzehoe

Schlussbilanz zum 31.12.2021

AKTIVA

PASSIVA

		31.12.2021	01.01.2021			31.12.2021	01.01.2021
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	696.328,46 €	921.502,28 €	1.1.	Allgemeine Rücklage	83.544.243,32 €	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	28.490.463,37 €	22.518.894,64 €
1.2.1.1.	Grünflächen	7.632.878,19 €	6.493.847,81 €	1.4.	vorgetragenener Jahresfehlbetrag		- €
1.2.1.2.	Ackerland	2.088.327,23 €	2.088.327,23 €	1.5.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	14.851.871,63 €	5.971.568,73 €
1.2.1.3.	Wald, Forsten	2.650.090,69 €	2.650.090,69 €	2.	Sonderposten		
1.2.1.4.	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.075.364,65 €	4.075.991,22 €	2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5.103.299,98 €	5.335.456,05 €
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	39.110.390,65 €	38.342.578,54 €
1.2.2.1.	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.060.394,51 €	5.144.805,00 €	2.3.	für Beiträge		
1.2.2.2.	Schulen	41.564.143,45 €	34.451.446,64 €	2.3.1.	aufzulösende Beiträge	3.262.877,89 €	3.406.209,72 €
1.2.2.3.	Wohnbauten	6.136.911,60 €	6.304.579,44 €	2.3.2.	nicht aufzulösende Beiträge	555,88 €	555,88 €
1.2.2.4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.214.905,66 €	26.674.463,73 €	2.4.	für Gebührenaussgleich	- €	- €
1.2.3.	Infrastrukturvermögen			2.5.	für Treuhandvermögen	- €	- €
1.2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.689.490,48 €	4.644.422,93 €	2.6.	für Dauergrabpflege	- €	- €
1.2.3.2.	Brücken und Tunnel	3.791.040,53 €	3.888.366,58 €	2.7.	für sonstige Sonderposten	1.841.951,65 €	2.840.562,10 €
1.2.3.3.	Sicherheitsanlagen	- €	- €	3.	Rückstellungen		
1.2.3.4.	Abwasserbeseitigungsanlagen	1.192.751,01 €	764.831,64 €	3.1.	Pensionsrückstellung	22.513.544,13 €	22.193.481,13 €
1.2.3.5.	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.605.964,56 €	29.443.353,89 €	3.2.	Beihilferückstellung	5.241.153,07 €	6.176.445,80 €
1.2.3.6.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.772.600,97 €	7.729.548,50 €	3.3.	Altersteilzeitrückstellung	320.776,69 €	185.730,27 €
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund u. Boden	- €	- €	3.4.	Rückstellung für später entstehende Kosten	- €	- €
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.567,35 €	60.477,31 €	3.5.	Altlastenrückstellung	8.000,00 €	8.000,00 €
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.292.501,52 €	4.518.548,25 €	3.6.	Steuerrückstellung	- €	- €
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.299.933,67 €	2.497.914,13 €	3.7.	Verfahrensrückstellung	190.223,99 €	261.234,90 €
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.238.389,72 €	10.736.015,10 €	3.8.	Finanzausgleichsrückstellung	3.642.400,00 €	- €
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	19.605,09 €	87.731,73 €
1.3.2.	Beteiligungen	976.808,85 €	976.808,85 €				
1.3.3.	Sondervermögen	1.546.489,60 €	2.744.352,28 €				
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	2.542.469,87 €	2.786.675,81 €				
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €				

Stadt Itzehoe

Anhang zum Jahresabschluss

2021





Inhaltsverzeichnis

1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen	1
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	18
3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO-Doppik	29
3.1 Haftungsverhältnisse	29
3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen	30
3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden	30
3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO Doppik	31
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 doppelhaushaltlichen 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 31.12.2021 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 2021 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 selbständig 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 selbständig 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 (187.593.965,77 €)

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 2021 betrug dieses Anlagevermögen 187.593.965,77 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 182.078.982,51 bedeutet das eine Veränderung von 5.514.983,26 € bzw. 2,94 %.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die langfristige Entwicklung des Anlagevermögens.

Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

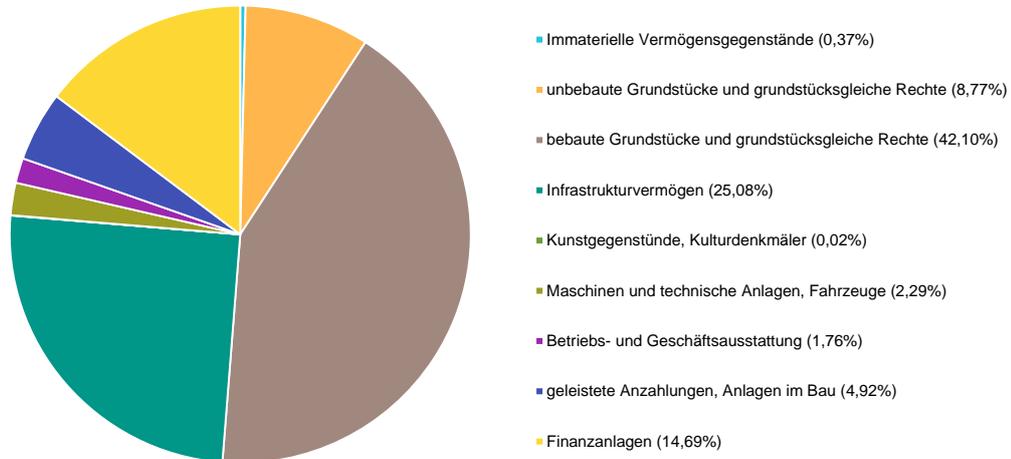
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	963	939	856	922	696
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.758	15.626	15.409	15.308	16.447
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.768	68.592	73.535	72.575	78.976
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	47.924	47.097	46.658	46.471	47.052
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72	63	62	60	44
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.778	4.819	4.463	4.519	4.293
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.727	1.677	2.282	2.498	3.300
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.164	6.360	6.467	10.736	9.238
Summe Sachanlagen	142.192	144.233	148.876	152.167	159.349
1.3 - Finanzanlagen	28.339	28.961	30.884	28.990	27.548
Anlagevermögen	171.494	174.134	180.616	182.079	187.594

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 (696.328,46 €)

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. Nicht entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände wie z.B. selbst erstellte Software darf zwar inventarisiert, aber gem. § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht bilanziert werden.

Für 2021 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
921.502,28 €	696.328,46 €	-225.173,82 €

Neben einigen kleineren Bestandsveränderungen sind in 2021 insbesondere Zugänge in Höhe von rund 12.000,00 € für Lizenzen einer Software für den Bereich Wohngeld zu verzeichnen. Im Zusammenhang mit der Einführung eines Spielplatzkatasters sind zudem Kosten in Höhe von rund 8.000,00 € und mit der Beschaffung einer Straßeninformationsdatenbank Kosten in Höhe von rund 12.000,00 € entstanden.

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

1.2 Sachanlagevermögen (159.349.255,79 €)

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 (16.446.660,76 €)

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

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

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	6.493.848	7.632.878	1.139.030 ↗
1.2.1.2 - Ackerland	2.088.327	2.088.327	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	2.650.091	2.650.091	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.075.991	4.075.365	-627 →
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.308.257	16.446.661	1.138.404 ↗

Die Erhöhung des Bestandwertes im Vergleich zum Vorjahr um 1.138.403,81 € beruht trotz Abschreibungen und Bestandsveränderungen insbesondere auf der Neubestimmung des Festwertes für den städtischen Baumbestand, durch die sich Zugänge bei den Grünflächen in Höhe von 1.248.665,58 € ergeben.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (78.976.355,22 €)

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).



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

§ 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:

1.2.2 Gliederung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.144.805	5.060.395	-84.410 ↘
1.2.2.2 - Schulen	34.451.447	41.564.143	7.112.697 ↗
1.2.2.3 - Wohnbauten	6.304.579	6.136.912	-167.668 ↘
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	26.674.464	26.214.906	-459.558 ↘
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.575.295	78.976.355	6.401.060 ↗

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 Mehrung dieser Bilanzposition ergibt sich trotz der Abschreibung insbesondere aus den Brandschutzmaßnahmen des Schulzentrums am Lehmwohld sowie aus dem Umbau der naturwissenschaftlichen Fachräume an der Kaiser-Karl-Schule.

Der Abgang bei dem Bestandwert der Wohnbauten ist 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 (47.051.847,55 €)

In dieser Position weist die Kommune das zum 31.12.2021 vorhandene Infrastrukturvermögen aus. Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, wie sich das Infrastrukturvermögen zusammensetzt:

1.2.3 Gliederung des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.644.423	4.689.490	45.068 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	3.888.367	3.791.041	-97.326 ↘
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	764.832	1.192.751	427.919 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.443.354	29.605.965	162.611 →
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.729.549	7.772.601	43.052 →
Infrastrukturvermögen	46.470.524	47.051.848	581.324 ↗



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

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 Bestandsveränderungen bereits bestehender Straßen.

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

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

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden sich ebenfalls nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Itzehoe, sondern des Kommunalservices Itzehoe, Bereich Stadtentwässerung. Die Straßenabläufe einschließlich der Anschlusskanäle und Entwässerungsgräben stellen dagegen Eigentum der Stadt Itzehoe dar und werden seit 2018 bei dieser Position gesondert ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der Zugänge u.a. aus der Erneuerung der Straßenentwässerung in der Bahnhofstraße, der Optimierung der Straßenentwässerung im Kiefernweg sowie der Abschreibungen ergibt sich bei dieser Bilanzposition in 2021 ein Zuwachs von rund 427.919,37 €.

Die größten Zugänge bei der Position Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen sind im Zusammenhang mit der Velo-Route Edendorf, dem Ausbau des Kreisverkehrs „Adler“, der Umgestaltung der Tal- und Moltkestraße (Ost) sowie des La-Couronne-Platzes entstanden. Trotz der Abschreibungen steigt der Bestandswert dieser Position um 162.610,67 €.

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

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

Die Zugänge u.a. bei den Kabelleitungen im Rahmen der Maßnahmen Ausbau Kreisverkehr Adler, La-Couronne-Platz, Tal- und Moltkestraße (Ost) übersteigen die Abschreibungen, sodass sich der Bestandswert erhöht.

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 (43.567,35 €)

Bei dieser Bilanzposition zeigen sich in 2021 folgende Veränderungen:



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
60.477,31 €	43.567,35 €	-16.909,96 €

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 (4.292.501,52 €)

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 2021:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
4.518.548,25 €	4.292.501,52 €	-226.046,73 €

Für die Itzehoer Schulen wurden im Jahr 2021 zum Schutze gegen Corona 70 Luftreinigungsgeräte mit einem Wert von insgesamt 104.020,87 € beschafft. Daneben werden bei dieser Position eine Vielzahl von Zu- und Abgängen ausgewiesen, deren einzelne Bedeutung als gering einzustufen ist. Die Abgänge und Abschreibungen übersteigen die Zugänge, so dass die Bilanzsumme um 226.046,73 € sinkt.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (3.299.933,67 €)

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.

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
2.497.914,13 €	3.299.933,67 €	802.019,54 €

Die Erhöhung ist insbesondere auf Beschaffungen im Zusammenhang mit dem Umbau der naturwissenschaftlichen Fachräume an der Kaiser-Karl-Schule zurückzuführen. Darüber hinaus gab es Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung des Musik- und Sportangebots an verschiedenen Schulen. Die weiteren Zugänge sind als gering einzustufen.

Die Zugänge übersteigen die Abgänge und Abschreibungen, so dass die Bilanzsumme um 802.019,54 € steigt.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (9.238.389,72 €)

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



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

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 2021 dargestellt:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
10.736.015,10 €	9.238.389,72 €	-1.497.625,38 €

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

Projekt	Maßnahme	Auszahlungen bis einschl. 2021
144	Neubau einer Feuerwache am Standort Schützenplatz	5.681.736,65 €
252	Innenentwicklung Gewerbegebiet Innovationsraum	2.135.499,83 €
253	Westerweiterung Gewerbegebiet Innovationsraum-Nord	343.036,22 €
274	Sofortprogramm DigitalPakt 2.0	183.226,04 €

1.3 Finanzanlagen (27.548.381,52 €)

In diesen Positionen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 unverändert.



1.3.3 Sondervermögen (1.546.489,60 €)

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 2021:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
2.744.352,28 €	1.546.489,60 €	-1.197.862,68 €

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. Die Minderung des Sondervermögens ist darauf zurückzuführen, dass für dieses Städtebauförderungsprogramm seit dem Jahr 2021 ein Treuhandkonto existiert und das Sonderkonto damit nicht mehr benötigt wird. Die Bestände des Sondervermögens wurden daher auf das Treuhandvermögen (Konto 1781100 – Drittmittel 798.575,13 €, Konto 1781110 – Eigenmittel 399.287,55 €) umbucht.

1.3.4 Ausleihungen (2.545.709,87 €)

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 2020 nicht verändert.



1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen (2.542.469,87 €)

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 Ausleihung 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:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
2.786.675,81 €	2.542.469,87 €	-244.205,94 €

Die Reduzierung des Bestandswertes dieser Position in 2021 ist insbesondere auf die vorzeitige Ablösung zweier Darlehen in Höhe von insgesamt rund 140.000,00 € 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 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 (38.462.336,79 €)

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

Die folgende Tabelle zeigt die Abweichungen gegenüber dem Anfangsbestand:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
25.573.663,36 €	38.462.336,79 €	12.888.673,43 €



2.1 Vorräte (2.615.488,70 €)

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 (2.615.488,70 €)

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 2021 wie folgt verändert:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
2.735.605,67 €	2.615.488,70 €	-120.116,97 €

Als fertige Erzeugnisse werden die noch nicht verkauften Grundstücksflächen (unterteilt in Baulandflächen und Gewerbeflächen) in die Bilanz der Stadt Itzehoe eingestellt. Veräußert wurden 2021 Grundstücke u.a. in der Göttrikstraße, der Zusestraße und der Emmy-Noether-Straße.

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 (3.582.442,00 €)

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
4.021.175,43 €	3.582.442,00 €	-438.733,43 €

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



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

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

Der Bestandswert der Forderungen konnte in 2021 um 438.733,43 € reduziert werden.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (229.176,44 €)

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.

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
173.452,52 €	229.176,44 €	55.723,92 €

Die Forderungen aufgrund nicht gezahlter Elternbeiträge für die Nutzung der KiTa Sude-West belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rund 41 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. 48 T€, was eine Reduzierung von ca. 65.000 T€ darstellt. Hierunter werden unter anderem die Forderungen aus Straßenausbaubeiträgen sowie aus Zuweisungen zur Förderung des Feuerwesens gefasst. Letztere sind in 2022 eingegangen.

Insgesamt stieg der Bestandswert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2021 knapp um 55.723,92 €.

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (1.988.709,10 €)

Hierunter weist die Gemeinde insbesondere Ihre Forderungen aus, die ihr aus Steuerschuldverhältnissen erwachsen sind wie bspw. Gewerbesteuer- und Grundsteuerforderungen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Position:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
2.228.274,66 €	1.988.709,10 €	-239.565,56 €

Insgesamt ist der Wert der öffentlich-rechtlichen Forderungen in 2021 um 239.565,56 € gesunken.

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

Die Forderungen aus Grundsteuer B sanken in 2021 um 123 T€, die aus Gewerbesteuern um ca. 122 T€. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, wie Buß- und Verwarngelder, sind ebenfalls um ca. 8 T€ gesunken. Der Anteil der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Vorjahresabgrenzung ist dagegen mit einem Wert von ca. 14 T€ gestiegen.

Reduziert wird der Bestandswert der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen durch die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen, welche um ca. 128 T€ gesunken sind.



2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (353.756,91 €)

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

Die Veränderung dieser Position wird im Folgenden dargestellt:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
169.755,73 €	353.756,91 €	184.001,18 €

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen ist damit in 2021 um 184.001,18 € gestiegen.

Zurückzuführen ist dies zum einen auf die Erhöhung der Forderungen aus Ausleihungen um 21.600,00 € durch eine erst im Folgejahr eingegangene Tilgungsrate eines Kita-Darlehens. Zudem sind die Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen in 2021 um rund 127.936,22 € gestiegen. Des Weiteren sind die Forderungen aus Mieten und Pachten in 2021 um 11.446,95 € gestiegen. Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten, welche überwiegend Erstattungen aus Versicherungsleistungen beinhalten, erhöhten sich ebenfalls um 15.773,90 €.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen (81.796,35 €)

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

Durchlaufende Gelder sind Finanzmittel, über die die Gemeinde

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

Die untenstehende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Position:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
138.641,86 €	81.796,35 €	-56.845,51 €

Die Reduzierung der sonstigen privatrechtlichen Forderungen beruht insbesondere auf den Forderungen aus Vorjahresabgrenzung, welche in 2021 um ca. 64 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 (929.003,20 €)

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 2021 stellt sich dies wie folgt dar:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
1.311.050,66 €	929.003,20 €	-382.047,46 €

Unter dieser Bilanzposition wird u.a. das Treuhandvermögen der Städtebauförderungsmaßnahme „Stadtumbau West“ ausgewiesen. Da sämtliche Fördermittel abgefordert sind, wurden in 2021 von Bund, Land und Stadt keine weiteren Gelder in das Treuhandvermögen eingezahlt. Im Jahr 2021 wurden die Einzelmaßnahmen Moltkestraße (Ost) und Talstraße aus dem Bereich des „Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West“ fertiggestellt. Zudem sind nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten bei den Maßnahmen Mühlenstraße, Sieversstraße einschließlich Verbindungsweg, Hohe Straße und Heinrichstraße entstanden. Durch die Aktivierung und Umbuchung der Investitionskosten reduziert sich der Bestandwert an Dritt- und Eigenmitteln. Aufwendungen aus dem Treuhandvermögen „Stadtumbau West“ sind nach Abzug der Erträge in Höhe von 82.717,04 € entstanden. Für die Stadt Itzehoe ergibt sich ein Anteil von 43.469,06 €, für Land und Bund ein entsprechender Anteil in Höhe von jeweils 19.623,99 € für 2021.

Die Erhöhung der sonstigen Vermögensgegenstände ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Bestand des Städtebauförderungsprogramms „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ mit aufgenommen wurde (Erläuterung siehe 1.3.3). Dies macht Zugänge an Eigenmitteln in Höhe von 399.287,55 € und an Drittmitteln in Höhe von 798.575,13 € aus. Aus diesem Städtebauförderungsprogramm ist in 2021 die Einzelmaßnahme La-Couronne-Platz fertiggestellt worden. Durch die Aktivierung und Umbuchung der Investitionskosten reduziert sich der Bestandwert an Dritt- und Eigenmitteln. Aufwendungen aus dem Treuhandvermögen „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ sind nach Abzug der Erträge in Höhe von 77.445,81 € entstanden. Für die Stadt Itzehoe ergibt sich ein Anteil von 42.347,02 €, für Land und Bund ein entsprechender Anteil in Höhe von jeweils 17.549,40 € bzw. 17.549,39 € für 2021.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens (0,00 €)

Die Stadt Itzehoe ist nicht im Besitz von Wertpapieren.

2.4 Liquide Mittel (32.264.406,09 €)

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

In 2021 gab es folgende Entwicklungen bei dieser Position:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
18.816.882,26 €	32.264.406,09 €	13.447.523,83 €

Der Gesamtbetrag von 32.264.406,09 € setzt sich wie folgt zusammen:



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

Kreditinstitut	Kontostand
Sparkasse Westholstein Kto. 21601	6.464.195,42 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 280	404.511,76 €
Sparkasse Westholstein Kto. 156485 (Wankendorfer)	105.657,61 €
Volksbank Raiffeisenbank Kto. 515 (Scheckkonto)	34.572,81 €
Aareal Bank Kto. 706339972 (Wankendorfer)	193.857,46 €
Festgeldkonto Sparkasse Westholstein "S-Kapital", Kto. 90520198	2.500.000,00 €
Termingeldkonto Volksbank Itzehoe vierteljährliche Kündigung	9.500.000,00 €
Termingeldkonto Volksbank Itzehoe jährliche Kündigung	13.000.000,00 €
Barkasse	5.511,03 €
Eiserne Vorschüsse	56.100,00 €
Summe	= 32.264.406,09 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (18.513.066,29 €)

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

Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden somit für Auszahlungen gebildet, die vor dem 31.12.2021 getätigt wurden, aber erst Aufwand in 2022 darstellen (z.B. Auszahlung der Beamtenbezüge für Januar 2022 im Dezember 2021, 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. 2021 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 406.805,18 €.

Ein weiterer Investitionskostenzuschuss in Höhe von 862.500,00 € wurde für einen Grunderwerb zur Förderung eines Projektes zur Ansiedlung von Unternehmen geleistet.

Zum 31.12.2021 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte i. H. v. 18.184.931,88 €.

Es ergeben sich insgesamt folgende Veränderungen im Vergleich zum Anfangsbestand:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
17.703.870,07 €	18.513.066,29 €	809.196,22 €

2.2 Passiva

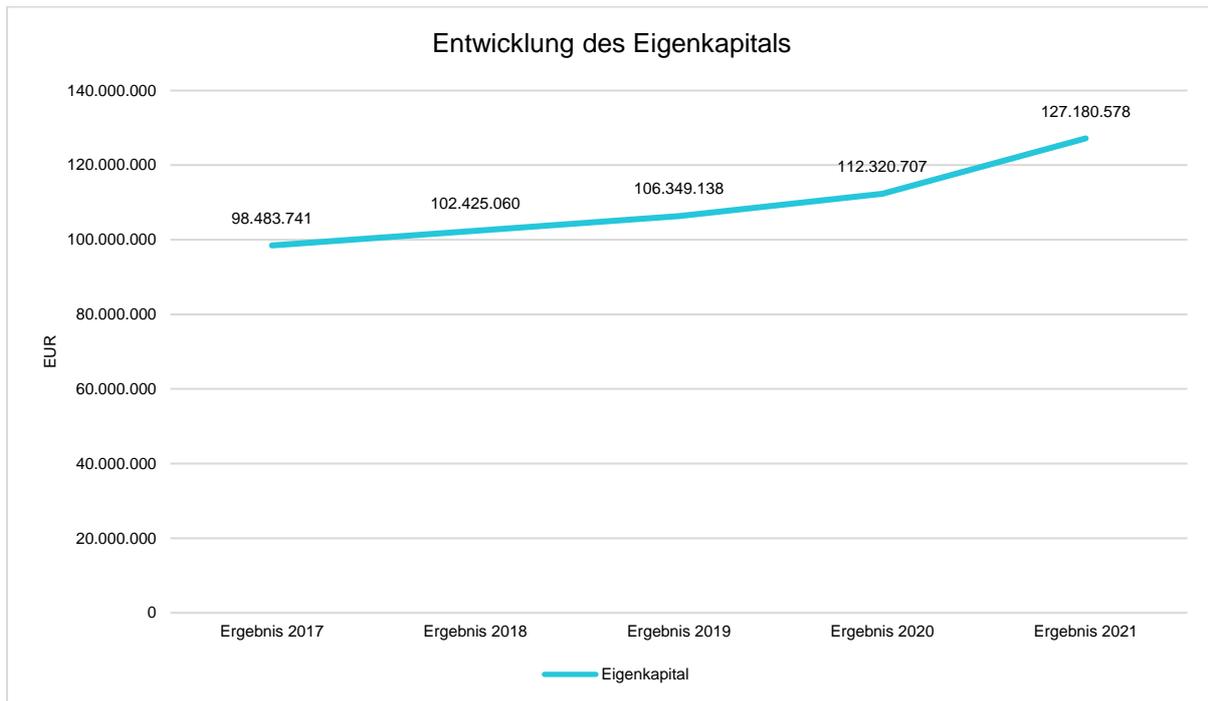
1. Eigenkapital (127.180.578,32 €)

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 aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe



1.1 Allgemeine Rücklage (83.544.243,32 €)

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 2021 um 8.000,00 € erhöht.

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 Ergebnismrücklage (28.490.463,37 €)

Die Ergebnismrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Die Ergebnismrücklage 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 Ergebnismrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Nach Umbuchung des Jahresüberschusses 2020 in Höhe von 5.971.568,73 € aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 28.06.2022 beträgt die Ergebnismrücklage bereits 34,11 % der Allgemeinen Rücklage und liegt damit oberhalb des gesetzlichen, normalen Rahmens von 10-33 %. Abweichend von diesem Rahmen konnte die Ergebnismrücklage jedoch gemäß § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen, weil der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt. Für die Zuführung des Jahresüberschusses 2021 in Höhe von 14.851.871,63 € kommt die Ausnahme nach Satz 2 grundsätzlich weiterhin in Betracht. Diese ist daher im Rahmen der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2021 zu prüfen.

1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag (0,00 €)

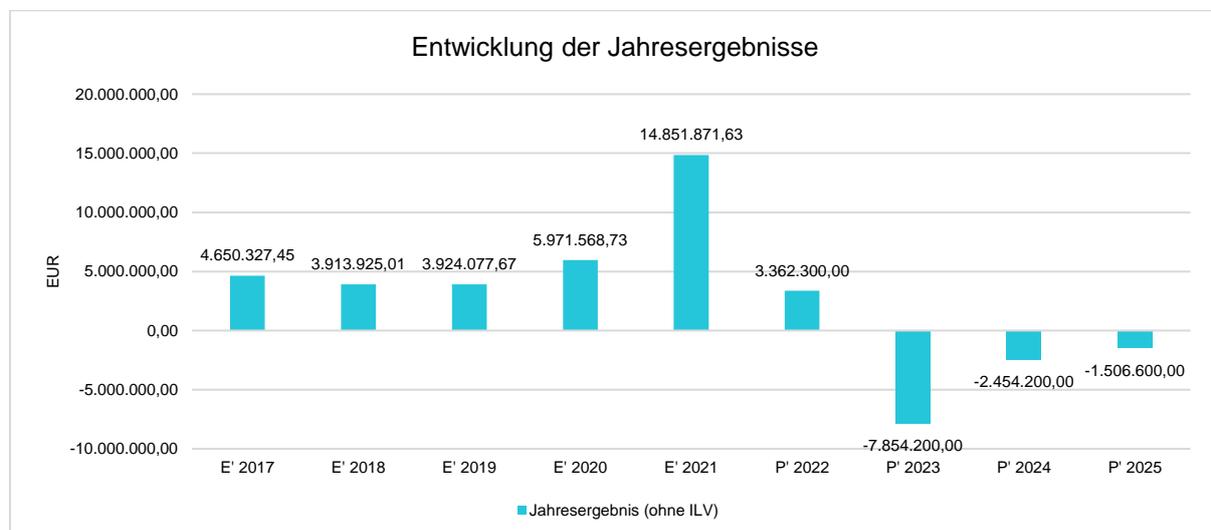
Unter vorgetragenem Jahresfehlbetrag ist die Summierung aller bisher entstandenen und noch nicht abgewickelten Jahresfehlbeträge auszuweisen. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener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

Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag besteht bei der Stadt Itzehoe nicht.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (14.851.871,63 €)

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Ausgewiesen wird hier der Jahresüberschuss für 2021 in Höhe von 14.851.871,63 €.

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





2. Sonderposten (49.319.076,05 €)

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 2021 wie folgt:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
49.925.362,29 €	49.319.076,05 €	-606.286,24 €

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (5.103.299,98 €)

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 2021:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
5.335.456,05 €	5.103.299,98 €	-232.156,07 €

Wesentliche Veränderungen ergeben sich nicht.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (39.110.390,65 €)

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

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Position:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
38.342.578,54 €	39.110.390,65 €	767.812,11 €

Nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes erhielt die Stadt Itzehoe 2021 Fördermittel in Höhe von 1.019.405,53 € für die Sanierung der naturwissenschaftlichen Fachräume an der Kaiser-Karl-Schule. Außerdem sind für die Maßnahme „Neubau Kreisverkehr Adler“ Fördermittel von 355.929,93 € eingegangen. Ergänzend zum Sofortausstattungsprogramm DigitalPakt 2.0 des Bundes erhielt die Stadt Itzehoe 2021 zudem Fördermittel in Höhe von 132.220,17 € des Landes.

2.3 Sonderposten für Beiträge (3.263.433,77 €)

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

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge (3.262.877,89 €)

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



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

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 2021 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
3.406.209,72 €	3.262.877,89 €	-143.331,83 €

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

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
555,88 €	555,88 €	0,00 €

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

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (0,00 €)

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

Zum 31.12.2021 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 2021 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 2021 erfolgte keine Bildung eines Sonderpostens für Dauergrabpflege.

2.7 Sonstige Sonderposten (1.841.951,65 €)

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
2.840.562,10 €	1.841.951,65 €	-998.610,45 €



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 2021 wurde ein Betrag von 8.000,00 € zweckentsprechend verwendet und in die Allgemeine Rücklage umgebucht.

3. Rückstellungen (31.935.702,97 €)

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 (1) GemHVO-Doppik in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme für folgende Sachverhalte:

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen (27.754.697,20 €)

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 21.02.2022 übersandten Berechnungen der Pensionsrückstellungen nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik zum Stichtag 31.12.2021 sind die im Rahmen des städtischen Haushalts 2021 zu verbuchenden Zuführungen und Herabsetzungen der Pensions- und Beihilferückstellungen ermittelt worden. Berücksichtigung fanden dabei die Vergleichswerte zum Stichtag 2020 sowie Zurechnungen bestimmter Rückstellungsbeträge zum Kommunalservice.

Der Rückstellungsbetrag für die aktiven Beamtinnen und Beamten erhöht sich um 644.874,00 €. Für die Versorgungsempfänger/Witwen/r reduziert sich der Betrag um 324.811,00 €. Damit erhöhen sich die Pensionsrückstellungen insgesamt um 320.063,00 € auf 22.513.544,13 €.

Die Höhe der Beihilferückstellung orientiert sich an der Höhe der Pensionsrückstellung. Der für 2021 anzuwendende Bemessungssatz beträgt 23,28 %. Unter Anwendung dieser Berechnungsgrundlage beträgt der Rückstellungsbetrag bei den Beihilferückstellungen zum Stichtag 31.12.2021 insgesamt 5.241.153,07 €.

Es ergeben sich damit folgende Veränderungen dieser Bilanzposition:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
28.419.679,46 €	27.754.697,20 €	-664.982,26 €

3.2 Altersteilzeitrückstellungen (320.776,69 €)

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



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

eine Rückstellung in Höhe des zukünftigen Erfüllungsanspruchs sowie des Aufstockungsbetrags, des Rentenzuschusses und weiterer zusätzlicher tarifrechtlicher Leistungen zu bilden.

Es ergeben sich folgende Veränderungen dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2021:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
185.730,27 €	320.776,69 €	135.046,42 €

In 2021 wurde eine neue Beschäftigung in Altersteilzeit begründet, die Zuführungen in Höhe von 89.922,92 € 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 18.070,23 €.

Eine weitere Zuführung gab es bei der Rückstellung speziell für Sabbatjahre in Höhe von 27.053,27 €.

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

Nach § 24 Satz 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für Aufwendungen, die entstehen im Rahmen von der Stadt Itzehoe übernommene Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe und Fälligkeit aber noch ungewiss ist. Dieses ist insbesondere im Bereich der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung einschlägig.

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 2021 gab es keine Veränderungen dieser Rückstellung.

3.5 Steuerrückstellungen (0,00 €)

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

In 2021 wurde keine Steuerrückstellung gebildet.



3.6 Verfahrensrückstellungen (190.223,99 €)

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 2021 ergeben sich folgende Veränderungen:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
261.234,90 €	190.223,99 €	-71.010,91 €

Die Reduzierung der Verfahrensrückstellung ist auf den Abschluss bzw. die Beendigung von fünf Verfahren zurückzuführen. Die hierfür eingestellten Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 97.641,39 € konnten ertragswirksam aufgelöst werden.

Erhöhungen ergeben sich in 2021 im Zusammenhang mit fünf laufenden Berufungsverfahren, für die weitere Verfahrensrückstellungen in Höhe von insgesamt 26.630,48 € zu berücksichtigen waren.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung (3.642.400,00 €)

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 IV. 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.

Unter Beachtung dieser Kriterien wurde in 2021 eine solche Finanzausgleichsrückstellung in Höhe von 3.642.400,00 € zur Deckung von Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage und Kreisumlage 2022 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 2021 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 (19.605,09 €)

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.



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

Für 2021 ergeben sich insgesamt folgende Änderungen:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
87.731,73 €	19.605,09 €	-68.126,64 €

Zum Zeitpunkt der Bildung der Rückstellungen standen die entsprechenden Rechnungsbeträge fest, so dass sich ein Rückstellungsbetrag in Höhe von insgesamt 19.605,09 € ergab. Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen wurden ausnahmslos im Haushaltsjahr 2022 ertragswirksam aufgelöst.

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.

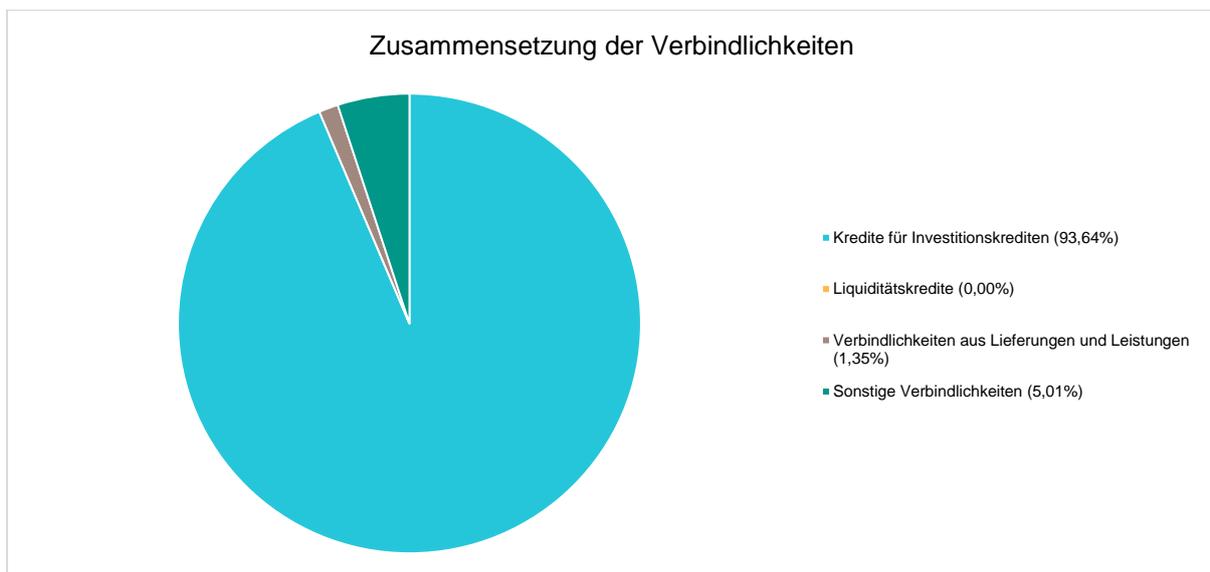
In 2021 erfolgte keine Bildung einer sonstigen Rückstellung.

4. Verbindlichkeiten (35.755.811,36 €)

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).

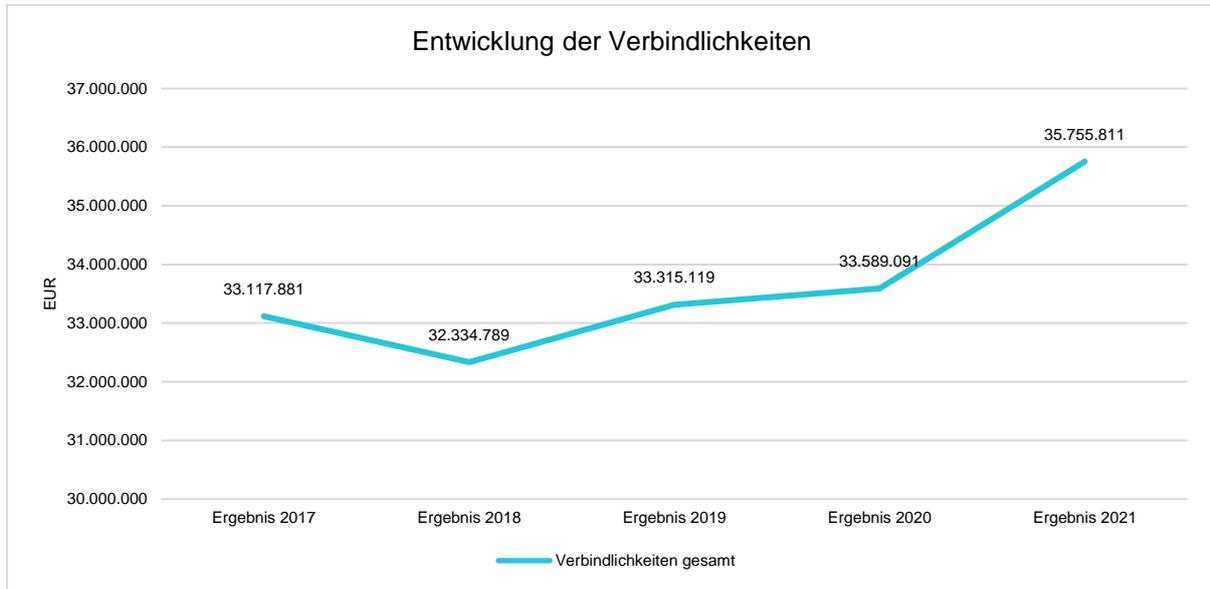
Verbindlichkeiten wurden gem. § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert.

Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2021 wie folgt zusammen:





Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe



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
2.347.600,94 €	1.107.495,60 €	32.300.714,82 €

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 Itzehoe in 2021 nicht ausgewiesen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (33.482.471,78 €)

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

Die Verbindlichkeiten für Kredite für Investitionen gliedern sich nach Gläubigern.

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

Die folgende Tabelle zeigt die Veränderungen dieser Bilanzposition in 2021:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
31.889.452,11 €	33.482.471,78 €	1.593.019,67 €



4.2.1 Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (0,00 €)

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich (14.773.790,00 €)

Im öffentlichen Bereich sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
13.856.564,00 €	14.773.790,00 €	917.226,00 €

In 2021 wurden zinsvergünstigte Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds in Höhe von insgesamt 1.500.000,00 € für die Maßnahme „Brandschutz Schulzentrum am Lehmwohld“ sowie „Neubau einer Feuerwache am Standort Schützenplatz“ in Anspruch genommen. Dem gegenüber stehen Tilgungen und Sondertilgungen für diverse gewährte Darlehen.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt (18.708.681,78 €)

Im privaten Bereich sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
18.032.888,11 €	18.708.681,78 €	675.793,67 €

Zur Deckung des Fremdfinanzierungsbedarfs des Investitionshaushalts 2021 wurden Kommunaldarlehen über 2,0 Mio. € aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (0,16 €)

Im Jahr 2021 bestehen Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten in Höhe von 0,16 € für einen Kontokorrentkredit.

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 (480.956,53 €)

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

In 2021 veränderte sich diese Position wie folgt:



Anhang zum Jahresabschluss Itzehoe

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
654.066,52 €	480.956,53 €	-173.109,99 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Reduzierung der Verbindlichkeiten aus geleisteten Anzahlungen im Bau in 2021 um ca. 179 T€.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (0,00 €)

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

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

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen in 2021 nicht.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (1.792.382,89 €)

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:

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
1.045.572,51 €	1.792.382,89 €	746.810,38 €

Die Summe zum 31.12.2021 setzt sich aus mehreren Sachverhalten zusammen.

Hierunter werden insbesondere 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 (378.200,15 €)

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

Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich diese Position wie folgt:



Anhang zum Jahresabschluss
Itzehoe

01.01.2021	31.12.2021	Differenz
608.731,99 €	378.200,15 €	-230.531,84 €

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. Aufgrund der Deckenerneuerung der L 119 zwischen Viktoriastraße und Dithmarscher Platz wurde der Rechnungsabgrenzungsposten in 2021 teilweise aufgelöst bzw. um 214.000,00 € reduziert.

3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO-Doppik

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

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

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

1. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln

Verbindlichkeiten aus Wechseln bestehen nicht.

2. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften

Die Stadt Itzehoe hat mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde eine Bürgschaft gewährt:

Bürgschaft	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungsbetrag - in TEUR-	Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres - in TEUR-	Auslaufen der Bürgschaft
Wankendorfer (Zusammenschluss der GWG Itzehoe mit der Wankendorfer Baugesellschaft S.H. eG)	27.12.1999	Absicherung eines umgeschuldeten Darlehens bei der Sparkasse Westholstein, das ursprünglich 1990 für den Bau von 12 Wohnungen zur Unterbringung von Aus- und Übersiedlern aufgenommen wurde.	562	321,215	2033
Summe			562	321,215	

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 321,215 T€ erteilt (s. Nr. 3.1).

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

3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

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

Im Jahr 2021 war die Stadt Itzehoe an folgenden Zweckverbänden beteiligt, deren Mitgliedschaften 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 31.12.2021 auf 599.248,96 €.

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

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

Bei Vermögensgegenständen, deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist und deren Bestand in seiner Größe und seinem Wert nur geringen Veränderungen unterliegt, wurden Festwerte gebildet. Diese Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung ist gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-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 2021 wurden im Zuge von Verkäufen zweier Gewerbegrundstücke in der Zusestraße und in der Fraunhoferstraße Erschließungsbeiträge in Höhe von insgesamt 108.795,20 Euro 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 106 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 2021 entstanden:

- Verteilung der Aufwendungen für die Bauunterhaltung und Bewirtschaftung der Rathäuser über die interne Leistungsverrechnung (überplanmäßige Ausgaben in Höhe von insgesamt 129.813,40 €)
- Zuführung zur Verfahrensrückstellung durch neue anhängige Berufungsverfahren (außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von insgesamt 26.630,48 €, da keine Planansätze für diese Aufwendungen im Haushalt 2021 veranschlagt sind; Deckung erfolgt durch die Mehrerträge aus der Herabsetzung bzw. Auflösung der Verfahrensrückstellung 2021);
- 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 19.605,09 €)
- 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 doppelhaushaltsrechtlichen Haushaltsrechtes zu entsprechen (überplanmäßige Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 870.648,35 € überwiegend mit der Deckung aus den jeweiligen anderen Konten)
- Verbuchung nachträglicher, nichtförderfähiger Anschaffungs- und Herstellungskosten der Maßnahme „Umgestaltung Sievers-, Heinrich-, Hohe Straße und Verbindungsweg“ (überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 3.409,15 €)

5 Unterzeichnung

Itzehoe, den 30.11.2022

gez.

Bürgermeister
Ralf Hoppe



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **25.11.2022 / 08:38:36**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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	2.271.761,07	59.531,14	186.516,31	1.780,47	2.146.556,37	1.386.048,09	131.794,76	41.052,46	1.476.790,39	669.765,98	885.712,98	6,14	31,20	
0110000 - Immaterielle Vermögensgegenstände (Abt. 420)	0,00	98,01	0,00	0,00	98,01	0,00	6,53	0,00	6,53	91,48	0,00	6,66	93,33	
0191000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	47.480,07	222,13	1.029,35	0,00	46.672,85	11.690,77	9.539,43	1.028,35	20.201,85	26.471,00	35.789,30	20,44	56,71	
0211210 - Grünflächen Grund und Boden / Grünanlagen	2.295.692,42	0,00	0,00	-86,19	2.295.606,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.295.606,23	2.295.692,42	0,00	100,00	
0211220 - Grünflächen Grund und Boden / Spielplätze	559.979,14	0,00	0,00	-238,71	559.740,43	0,00	0,00	0,00	0,00	559.740,43	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	1.668,15	144.240,05	0,00	0,00	0,00	0,00	144.240,05	142.571,90	0,00	100,00	
0211250 - Grünflächen Grund und Boden / Kleingartenanlagen	324.802,85	0,00	0,00	0,00	324.802,85	0,00	0,00	0,00	0,00	324.802,85	324.802,85	0,00	100,00	
0212710 - Grünflächen Bewuchs / Grünanlagen	1.123.492,89	0,00	0,00	0,00	1.123.492,89	950.063,62	27.260,61	0,00	977.324,23	146.168,66	173.429,27	2,43	13,01	
0212720 - Grünflächen Bewuchs / Spielplätze	579.337,88	0,00	0,00	0,00	579.337,88	384.675,32	20.483,14	0,00	405.158,46	174.179,42	194.662,56	3,54	30,06	
0212730 - Grünflächen Bewuchs / Spotzplätze	46.052,92	0,00	0,00	0,00	46.052,92	44.336,13	118,79	0,00	44.454,92	1.598,00	1.716,79	0,26	3,46	
0212760 - Grünflächen Bewuchs / Grünanlagen / Bäume	1.682.537,34	1.248.665,58	0,00	0,00	2.931.202,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.931.202,92	1.682.537,34	0,00	100,00	
0212770 - Grünflächen Bewuchs / Spielplätze / Bäume	582.086,51	0,00	40.964,27	0,00	541.122,24	0,00	0,00	0,00	0,00	541.122,24	582.086,51	0,00	100,00	
0212780 - Grünflächen Bewuchs / Sportplätze / Bäume	116.723,64	0,00	22.151,64	0,00	94.572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.572,00	116.723,64	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: **25.11.2022 / 08:38:38**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
0221210 - Ackerland Grund und Boden / Ackerbau	1.999.118,16	0,00	0,00	0,00	1.999.118,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999.118,16	1.999.118,16	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	
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	1.736,46	365,57	0,00	2.102,03	5.209,33	5.574,90	5,00	71,24	
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	1.884.422,81	0,00	0,00	-261,00	1.884.161,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1.884.161,81	1.884.422,81	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	9.307.639,56	0,00	0,00	0,00	9.307.639,56	3.886.610,72	162.135,09	0,00	4.048.745,81	5.258.893,75	5.421.028,84	1,74	56,50	
0314290 - Außenanlagen und Zubehör bei Wohnbauten	127.263,60	0,00	0,00	0,00	127.263,60	6.374,01	5.532,75	0,00	11.906,76	115.356,84	120.889,59	4,35	90,64	
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	5.463.372,68	229,90	0,00	273,77	5.463.876,35	726.248,08	68.358,40	0,00	794.606,48	4.669.269,87	4.737.124,60	1,25	85,45	

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: **25.11.2022 / 08:38:39**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
0324790 - Außenanlagen und Zubehör bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	375.076,55	0,00	0,00	0,00	375.076,55	38.726,35	16.555,76	0,00	55.282,11	319.794,44	336.350,20	4,41	85,26	
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	
0332390 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	53.165.071,94	0,00	54.890,54	8.230.728,01	61.340.909,41	21.519.444,70	1.029.257,51	54.889,54	22.493.812,67	38.847.096,74	31.645.627,24	1,68	63,32	
0333000 - Sportplätze und sonstige befestigte Plätze für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	880.675,15	0,00	0,00	0,00	880.675,15	400.375,70	61.330,60	0,00	461.706,30	418.968,85	480.299,45	6,96	47,57	
0334790 - Außenanlagen und Zubehör bei Schulen	647.022,09	0,00	0,00	388,94	647.411,03	168.428,98	24.462,52	0,00	192.891,50	454.519,53	478.593,11	3,78	70,20	
0334800 - Außenanlagen und Zubehör bei Sportplätzen und sonstigen befestigten Plätzen für Sport (auch Sportplätze, die zu keiner Schule gehören)	308.505,99	0,00	0,00	4.364,65	312.870,64	173.993,42	7.733,16	0,00	181.726,58	131.144,06	134.512,57	2,47	41,91	
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	83.170,85	39.865.429,25	15.995.781,97	527.782,79	0,00	16.523.564,76	23.341.864,49	23.786.476,43	1,32	58,55	
0344790 - Außenanlagen und Zubehör bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	433.170,31	0,00	0,00	0,00	433.170,31	107.630,78	14.946,13	0,00	122.576,91	310.593,40	325.539,53	3,45	71,70	
0410290 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.644.422,93	0,00	0,00	45.067,55	4.689.490,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4.689.490,48	4.644.422,93	0,00	100,00	
0420690 - Brücken und Tunnel	5.401.872,33	0,00	0,00	0,00	5.401.872,33	1.513.505,75	97.326,05	0,00	1.610.831,80	3.791.040,53	3.888.366,58	1,80	70,18	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	20.921,78	0,00	0,00	0,00	20.921,78	2.702,40	1.046,09	0,00	3.748,49	17.173,29	18.219,38	5,00	82,08	

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: **25.11.2022 / 08:38:40**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
0441000 - Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	787.981,70	0,00	0,00	452.778,63	1.240.760,33	54.302,28	23.537,51	0,00	77.839,79	1.162.920,54	733.679,42	1,90	93,72	
0442000 - Entwässerungsgräben	13.762,35	0,00	0,00	0,00	13.762,35	829,51	275,66	0,00	1.105,17	12.657,18	12.932,84	2,00	91,96	
0451610 - Straße / Fahrbahn	56.545.976,90	0,00	31.129,01	325.630,43	56.840.478,32	43.753.512,61	987.355,71	31.128,01	44.709.740,31	12.130.738,01	12.792.464,29	1,74	21,34	
0451620 - Straße / Beschilderung	123.331,31	0,00	0,00	0,00	123.331,31	60.912,95	4.240,22	0,00	65.153,17	58.178,14	62.418,36	3,44	47,17	
0451701 - Straße / Grünstreifen Banketten	1.242.930,50	0,00	1,00	128.746,53	1.371.676,03	834.950,74	27.560,02	0,00	862.510,76	509.165,27	407.979,76	2,01	37,11	
0451702 - Straße / Grünstreifen Straßenbäume	5.555.271,22	195.495,34	0,00	0,00	5.750.766,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750.766,56	5.555.271,22	0,00	100,00	
0452690 - Rad- und Gehwege	18.042.095,49	0,00	2.644,18	466.098,95	18.505.550,26	13.824.515,44	314.415,38	2.643,18	14.136.287,64	4.369.262,62	4.217.580,05	1,70	23,61	
0452710 - Oberflächen Grünanlagen	2.109.141,55	0,00	0,00	106.289,16	2.215.430,71	1.608.626,40	47.688,08	0,00	1.656.314,48	559.116,23	500.515,15	2,15	25,23	
0452720 - Oberflächen Spielplätze	829.968,75	0,00	0,00	1.469,98	831.438,73	534.890,91	21.358,20	0,00	556.249,11	275.189,62	295.077,84	2,57	33,09	
0452730 - Oberflächen Sportplätze	330.329,21	0,00	0,00	0,00	330.329,21	196.589,61	5.487,58	0,00	202.077,19	128.252,02	133.739,60	1,66	38,82	
0452740 - Oberflächen Straßenbegleitgrün	149.259,71	0,00	0,00	0,00	149.259,71	148.410,05	66,60	0,00	148.476,65	783,06	849,66	0,04	0,52	
0453610 - Plätze / Parkplätze	2.331.035,98	0,00	0,00	166.949,05	2.497.985,03	1.531.372,35	41.149,72	0,00	1.572.522,07	925.462,96	799.663,63	1,65	37,04	
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	233.259,67	2.501.324,39	778.316,20	67.310,69	0,00	845.626,89	1.655.697,50	1.489.748,52	2,69	66,19	
0455390 - Bushaltestellen Buswartehäuschen	474.864,57	0,00	0,00	0,00	474.864,57	264.514,12	5.988,22	0,00	270.502,34	204.362,23	210.350,45	1,26	43,03	
0455690 - Bushaltestellen inkl. Unterbau	525.083,16	0,00	0,00	0,00	525.083,16	379.312,67	10.490,61	0,00	389.803,28	135.279,88	145.770,49	2,00	25,76	
0456690 - Straßenbeleuchtung	7.475.220,45	0,00	0,00	187.750,70	7.662.971,15	4.932.947,17	184.510,23	0,00	5.117.457,40	2.545.513,75	2.542.273,28	2,41	33,21	
0457610 - Verkehrslenkungsanlagen / Lichtsignalanlagen	2.376.762,70	114.157,87	5.712,86	16.445,08	2.511.620,60	2.191.841,11	95.334,23	5.712,86	2.281.462,48	230.158,12	194.889,40	3,80	9,16	
0457630 - Ladesäulen für Elektrofahrzeuge	34.442,49	0,00	34.442,49	0,00	0,00	13.461,99	287,41	13.749,40	0,00	0,00	20.980,50	0,00	0,00	
0457640 - Verkehrslenkungsanlagen / Parkleitsysteme	56.984,40	0,00	0,00	0,00	56.984,40	37.804,29	12.786,74	0,00	50.591,03	6.393,37	19.180,11	22,44	11,21	
0457650 - elektrisch versenkbare Poller	35.440,12	0,00	0,00	67.499,48	102.939,60	819,41	9.048,34	0,00	9.867,75	93.071,85	34.620,71	8,79	90,41	

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: **25.11.2022 / 08:38:41**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	241.017,51	0,00	0,00	133.014,47	374.031,98	102.942,93	11.810,51	0,00	114.753,44	259.278,54	138.074,58	3,16	69,31	
0461300 - Hydranten	0,00	0,00	0,00	24.524,29	24.524,29	0,00	157,08	0,00	157,08	24.367,21	0,00	0,64	99,35	
0461400 - Kabelleitungen (erdverlegt)	158.201,76	0,00	0,00	42.296,64	200.498,40	21.804,05	5.258,62	0,00	27.062,67	173.435,73	136.397,71	2,62	86,50	
0461500 - Trogbauwerk	7.319.303,68	0,00	0,00	0,00	7.319.303,68	1.020.280,66	91.733,34	0,00	1.112.014,00	6.207.289,68	6.299.023,02	1,25	84,80	
0461600 - Stütz- und Lärmschutzwände	1.441.497,81	0,00	0,00	2,76	1.441.500,57	896.482,08	36.037,64	0,00	932.519,72	508.980,85	545.015,73	2,50	35,30	
0461800 - Parkhaus	943.080,32	0,00	0,00	0,00	943.080,32	332.042,86	11.788,50	0,00	343.831,36	599.248,96	611.037,46	1,25	63,54	
0491000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt. nicht übersteigen	35.696,64	0,00	3.719,02	19.826,37	51.803,99	15.716,77	11.227,87	3.713,02	23.231,62	28.572,37	19.979,87	21,67	55,15	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	70.264,87	0,00	20.946,15	0,00	49.318,72	9.787,56	676,88	4.713,07	5.751,37	43.567,35	60.477,31	1,37	88,33	
0710000 - Maschinen und Geräte	5.583.061,70	182.911,01	295.071,91	130.556,34	5.601.457,14	4.641.559,53	222.650,02	266.143,05	4.598.066,50	1.003.392,19	941.504,19	4,09	17,91	
0711000 - Maschinen und Geräte	10.612,76	7.497,55	0,00	0,00	18.110,31	1.363,50	1.817,60	0,00	3.181,10	14.929,21	9.249,26	10,04	82,43	
0712000 - Maschinen und Geräte Ordnungsabteilung	2.175,13	4.081,94	0,00	0,00	6.257,07	561,90	591,68	0,00	1.153,58	5.103,49	1.613,23	9,46	81,56	
0720000 - Technische Anlagen	2.241.285,21	4.444,51	6.289,18	4.727,09	2.244.167,63	1.330.101,11	140.774,62	4.599,80	1.466.275,93	777.891,70	911.184,10	6,27	34,66	
0730000 - Fahrzeuge	5.275.241,68	20.866,65	54.620,98	106.675,33	5.348.162,68	2.812.180,97	283.881,84	54.616,98	3.041.445,83	2.306.716,85	2.463.060,71	5,21	43,13	
0731000 - Fahrzeuge Sportzentrum am Lehmwohld	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	599,00	0,00	0,00	599,00	1,00	1,00	0,00	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	19.358,28	4.301,84	0,00	23.660,12	10.754,61	15.056,45	12,50	31,25	
0781730 - Sonstige Erzeugnisse oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- Euro ohne UmSt. / Sportplätze	11.888,58	0,00	0,00	0,00	11.888,58	11.886,58	0,00	0,00	11.886,58	2,00	2,00	0,00	0,01	

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: **25.11.2022 / 08:38:42**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
0791000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten	357.002,77	79.758,43	113.520,12	4.978,17	328.219,25	182.525,09	88.172,94	113.175,33	157.522,70	170.696,55	174.477,68	26,86	52,00	
0791200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten Sportzentrum am Lehmwohld	2.855,27	1.591,66	0,00	0,00	4.446,93	807,48	889,40	0,00	1.696,88	2.750,05	2.047,79	20,00	61,84	
0791300 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht überschreiten (Schulsozialarbeit)	439,80	0,00	0,00	0,00	439,80	87,96	87,97	0,00	175,93	263,87	351,84	20,00	59,99	
0810000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	4.984.487,43	449.282,99	259.404,55	427.894,59	5.602.260,46	3.660.465,01	234.211,89	256.282,74	3.638.394,16	1.964.853,73	1.325.009,85	4,16	35,07	
0811000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung allgemein (Mobiliar, Lernmaterial, Bürogeräte usw)	13.086,76	0,00	0,00	0,00	13.086,76	2.516,13	1.265,69	0,00	3.781,82	9.304,94	10.570,63	9,67	71,10	
0820000 - EDV	3.725.505,20	131.572,02	58.903,33	207.776,96	4.005.950,85	3.234.847,54	301.429,38	58.784,34	3.477.492,58	528.460,50	490.659,89	7,52	13,19	
0820100 - EDV	5.422,07	0,00	0,00	0,00	5.422,07	4.727,27	687,80	0,00	5.415,07	7,00	694,80	12,69	0,12	
0820200 - EDV Sportzentrum am Lehmwohld	5.811,15	0,00	0,00	0,00	5.811,15	5.806,15	0,00	0,00	5.806,15	5,00	5,00	0,00	0,08	
0880000 - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.543,61	0,00	0,00	0,00	49.543,61	27.983,67	6.022,32	0,00	34.005,99	15.537,62	21.559,94	12,16	31,36	
0891000 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen	1.066.875,31	196.761,85	156.004,88	241.243,89	1.348.876,17	442.205,90	301.074,93	155.770,88	587.509,95	761.366,22	624.669,41	22,32	56,44	
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	1.970,76	656,92	0,00	2.627,68	656,96	1.313,88	20,00	20,00	

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: **25.11.2022 / 08:38:43**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	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
0891200 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen Sportzentrum am Lehmwohld	37.768,52	1.671,12	1.876,82	0,00	37.562,82	14.337,79	7.883,91	1.872,82	20.348,88	17.213,94	23.430,73	20,99	45,82	
0891300 - Sammelposten für VG des Anlageverm. deren AHK 150,- Euro ohne UmSt überschreiten, aber 1000,- Euro ohne UmSt nicht übersteigen (Schulsozialarbeit)	0,00	3.159,69	0,00	0,00	3.159,69	0,00	631,93	0,00	631,93	2.527,76	0,00	20,00	80,00	
0900110 - Anlagen im Bau Planungskosten Hochbaumaßnahmen	2.648.809,18	89.692,21	0,01	-1.096.966,19	1.641.535,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.641.535,19	2.648.809,18	0,00	100,00	
0900120 - Anlagen im Bau Planungskosten Tiefbaumaßnahmen	373.574,03	131.953,61	141.649,00	-62.996,03	300.882,61	0,00	0,00	0,00	0,00	300.882,61	373.574,03	0,00	100,00	
0900130 - Anlagen im Bau Planungskosten sonstige Baumaßnahmen	31.670,23	37.362,15	786,12	-32.442,42	35.803,84	0,00	0,00	0,00	0,00	35.803,84	31.670,23	0,00	100,00	
0900230 - Anlagen im Bau Grunderwerbskosten sonstige Baumaßnahmen	380.536,97	1.821.157,07	1.671,90	-9.776,52	2.190.245,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2.190.245,62	380.536,97	0,00	100,00	
0900310 - Anlagen im Bau Baukosten Hochbaumaßnahmen	6.775.571,80	5.668.832,97	1.101.591,91	-7.160.714,68	4.182.098,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4.182.098,18	6.775.571,80	0,00	100,00	
0900320 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen	97.089,18	1.505.222,77	68.907,48	-1.264.558,24	268.846,23	0,00	0,00	0,00	0,00	268.846,23	97.089,18	0,00	100,00	
0900330 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen	375.266,64	1.085.208,15	69.382,30	-772.219,33	618.873,16	0,00	0,00	0,00	0,00	618.873,16	375.266,64	0,00	100,00	
0900350 - Anlagen im Bau Baukosten Tiefbaumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	388,57	17.509,53	9.504,61	-8.288,63	104,86	0,00	0,00	0,00	0,00	104,86	388,57	0,00	100,00	
0900360 - Anlagen im Bau Baukosten sonstige Baumaßnahmen Einzelaufträge Bauhof	53.108,50	36.077,68	14.895,95	-74.290,20	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	53.108,50	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: **25.11.2022 / 08:38:44**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
1211100 - Sondervermögen / Drittmittel des Treuhandvermögens	798.575,13	0,00	0,00	-798.575,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798.575,13	0,00	0,00	
1211200 - Sondervermögen / Eigenmittel des Treuhandvermögens	399.287,55	0,00	0,00	-399.287,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.287,55	0,00	0,00	
1552210 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Baulandflächen	17.377,60	0,00	522,31	522,31	17.377,60	0,00	0,00	0,00	0,00	17.377,60	17.377,60	0,00	100,00	
1552220 - Fertige Erzeugnisse / Grund und Boden / Gewerbeflächen	2.718.228,07	0,00	101.900,59	-18.216,38	2.598.111,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.598.111,10	2.718.228,07	0,00	100,00	
1781100 - Sonstige Vermögensgegenstände / Drittmittel des Treuhandvermögens	1.197.942,41	0,00	238.026,00	-179.986,93	779.929,48	0,00	0,00	0,00	0,00	779.929,48	1.197.942,41	0,00	100,00	
1781110 - Sonstige Vermögensgegenstände / Eigenmittel des Treuhandvermögens	103.015,86	0,00	85.816,08	14.504,87	31.704,65	0,00	0,00	0,00	0,00	31.704,65	103.015,86	0,00	100,00	
1781200 - Sonstige Vermögensgegenstände / Hausanschlüsse	10.800,51	0,00	0,00	0,00	10.800,51	3.924,20	432,02	0,00	4.356,22	6.444,29	6.876,31	4,00	59,66	
1991120 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an die Gemeinden und Gemeindeverbände	823.214,67	0,00	0,00	0,00	823.214,67	69.327,47	37.824,75	0,00	107.152,22	716.062,45	753.887,20	4,59	86,98	
1991130 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuweisungen investiver Art an Zweckverbände	1.248.411,31	0,00	0,00	0,00	1.248.411,31	1.091.172,07	49.936,45	0,00	1.141.108,52	107.302,79	157.239,24	4,00	8,59	
1991150 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.891.933,76	833.000,00	179.316,14	-426.194,82	3.119.422,80	1.583.601,29	71.412,46	0,00	1.655.013,75	1.464.409,05	1.308.332,47	2,29	46,94	
1991151 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den Kommunalservice - aufzulösender Anteil aus der Abwasserbeseitigung	14.706.906,17	0,00	0,00	426.194,82	15.133.100,99	3.119.315,29	468.709,93	0,00	3.588.025,22	11.545.075,77	11.587.590,88	3,10	76,29	

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



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **25.11.2022 / 08:38:45**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

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
1991170 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an private Unternehmen	6.301.701,33	865.020,63	0,00	0,00	7.166.721,96	2.737.661,54	170.393,64	0,00	2.908.055,18	4.258.666,78	3.564.039,79	2,38	59,48	
1991180 - Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuschüsse investiver Art an den übrigen Bereich	320.538,39	81.756,67	0,00	0,00	402.295,06	302.041,74	6.838,28	0,00	308.880,02	93.415,04	18.496,65	1,70	23,22	
Gesamt	321.906.824,02	14.874.792,83	3.363.808,99	0,00	333.427.775,67	146.198.361,98	6.636.197,48	1.069.875,83	151.764.683,63	181.664.083,25	175.719.421,53	1,99	54,48	

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: **25.11.2022 / 08:39:04**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	8.305,98	0,00	0,00	0,00	8.305,98	5.788,19	863,25	0,00	6.651,44	1.654,54	2.517,79	10,39	19,91	
2315000 - Aufzulösende Zuschüsse verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	54.928,11	0,00	0,00	0,00	54.928,11	10.947,65	1.879,85	0,00	12.827,50	42.100,61	43.980,46	3,42	76,64	
2315020 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bebaute Grundstücke	195,95	0,00	0,00	0,00	195,95	146,41	13,21	0,00	159,62	36,33	49,54	6,74	18,54	
2315030 - aufzulösende Zuschüsse Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Infrastrukturvermögen	39.109,37	0,00	0,00	0,00	39.109,37	4.040,31	1.330,49	0,00	5.370,80	33.738,57	35.069,06	3,40	86,26	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	95.297,47	0,00	0,00	0,00	95.297,47	32.979,55	6.917,20	0,00	39.896,75	55.400,72	62.317,92	7,26	58,13	
2317020 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen bebaute Grundstücke	74.859,09	0,00	0,00	0,00	74.859,09	22.407,76	1.110,74	0,00	23.518,50	51.340,59	52.451,33	1,48	68,58	
2317030 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Infrastrukturvermögen	7.027.893,77	0,00	0,00	0,00	7.027.893,77	2.149.963,62	183.705,51	0,00	2.333.669,13	4.660.239,38	4.843.944,89	2,61	66,31	
2317090 - aufzulösende Zuschüsse Private Unternehmen Sonstiges	147.731,81	720,69	7.694,86	0,00	140.757,64	93.630,45	6.006,75	6.284,17	93.353,03	47.404,61	54.101,36	4,27	33,67	
2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	6.041,25	0,00	0,00	0,00	6.041,25	1.618,05	444,90	0,00	2.062,95	3.978,30	4.423,20	7,36	65,85	
2318010 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich unbebaute Grundstücke	859.330,81	5,00	0,00	0,00	859.335,81	683.509,15	23.046,44	0,00	706.555,59	152.780,22	175.821,66	2,68	17,77	
2318020 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich bebaute Grundstücke	70.820,36	0,00	0,00	0,00	70.820,36	29.619,80	1.913,56	0,00	31.533,36	39.287,00	41.200,56	2,70	55,47	
2318030 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich Infrastrukturvermögen	24.945,39	0,00	0,00	0,00	24.945,39	13.420,55	764,72	0,00	14.185,27	10.760,12	11.524,84	3,07	43,13	

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: **25.11.2022 / 08:39:05**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2318090 - aufzulösende Zuschüsse Übriger Bereich Sonstiges	52.298,38	0,00	0,00	0,00	52.298,38	44.244,94	3.474,45	0,00	47.719,39	4.578,99	8.053,44	6,64	8,75	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	115.651,69	0,00	0,00	0,00	115.651,69	33.321,03	7.168,40	0,00	40.489,43	75.162,26	82.330,66	6,20	64,99	
2320010 - aufzulösende Zuweisungen Bund unbebaute Grundstücke	9.556,91	0,00	0,00	0,00	9.556,91	7.560,28	466,87	0,00	8.027,15	1.529,76	1.996,63	4,89	16,00	
2320020 - aufzulösende Zuweisungen Bund bebaute Grundstücke	4.017.729,81	1.019.405,53	81.180,27	0,00	4.955.955,07	1.372.997,28	107.450,85	0,00	1.480.448,13	3.475.506,94	2.644.732,53	2,17	70,12	
2320030 - aufzulösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen	19.730.954,13	355.929,93	106.819,31	468.803,74	20.448.868,49	8.492.863,46	561.704,21	0,00	9.054.567,67	11.392.957,02	11.236.746,87	2,75	55,71	
2320031 - aufzulösende Zuweisungen Bund Infrastrukturvermögen (1/3-Anteil)	1.095.770,34	0,00	0,00	0,00	1.095.770,34	785.323,30	30.967,76	0,00	816.291,06	279.479,28	310.447,04	2,83	25,50	
2320090 - aufzulösende Zuweisungen Bund Sonstiges	380.203,47	13.527,90	0,00	0,00	393.731,37	136.452,46	57.534,69	0,00	193.987,15	199.744,22	243.751,01	14,61	50,73	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	114.951,05	0,00	0,00	0,00	114.951,05	32.624,42	7.168,40	0,00	39.792,82	75.158,23	82.326,63	6,24	65,38	
2321010 - aufzulösende Zuweisungen Land unbebaute Grundstücke	52.985,91	0,00	2.197,71	0,00	50.788,20	26.480,13	3.191,13	0,00	29.671,26	21.116,94	26.505,78	6,28	41,57	
2321020 - aufzulösende Zuweisungen Land bebaute Grundstücke	17.030.060,47	68.988,69	0,00	89,42	17.099.138,58	6.954.289,33	297.150,17	0,00	7.251.439,50	9.847.699,08	10.075.771,14	1,74	57,59	
2321030 - aufzulösende Zuweisungen Land Infrastrukturvermögen	8.765.976,21	0,00	15.481,15	468.714,32	9.219.209,38	4.805.382,75	256.813,72	6.404,52	5.055.791,95	4.163.417,43	3.960.593,46	2,79	45,16	
2321090 - aufzulösende Zuweisungen Land Sonstiges	148.004,08	132.220,17	983,14	0,00	279.241,11	101.030,63	34.112,60	980,14	134.163,09	145.078,02	46.973,45	12,22	51,95	
2322010 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) unbebaute Grundstücke	119.450,00	0,00	0,00	0,00	119.450,00	35.358,33	4.778,00	0,00	40.136,33	79.313,67	84.091,67	4,00	66,39	
2322020 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) bebaute Grundstücke	13.366.896,12	0,00	5.104,84	0,00	13.361.791,28	5.422.082,43	212.094,95	0,00	5.634.177,38	7.727.613,90	7.944.813,69	1,59	57,83	

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: **25.11.2022 / 08:39:06**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2322030 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Infrastrukturvermögen	1.705.313,13	0,00	0,00	0,00	1.705.313,13	1.119.582,03	51.856,77	0,00	1.171.438,80	533.874,33	585.731,10	3,04	31,30	
2322090 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) Sonstiges	1.147.633,73	140.924,41	24.201,13	0,00	1.264.357,01	302.981,09	58.884,21	23.389,42	338.475,88	925.881,13	844.652,64	4,66	73,22	
2323030 - aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände und dergl. Infrastrukturvermögen	181.894,01	0,00	0,00	0,00	181.894,01	15.119,55	4.095,80	0,00	19.215,35	162.678,66	166.774,46	2,25	89,43	
2324090 - aufzulösende Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich Sonstiges	435,00	0,00	0,00	0,00	435,00	304,50	29,00	0,00	333,50	101,50	130,50	6,67	23,33	
2325000 - Aufzulösende Zuweisungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.613,20	0,00	0,00	0,00	4.613,20	403,92	131,00	0,00	534,92	4.078,28	4.209,28	2,84	88,40	
2331000 - aufzulösende Beiträge	6.091.699,36	0,00	1.275,11	0,00	6.090.424,25	3.554.341,75	168.327,45	1.272,11	3.721.397,09	2.369.027,16	2.537.357,61	2,76	38,89	
2331100 - aufzulösende Beiträge (Erschließungsbeiträge)	1.899.283,10	108.795,20	0,00	0,00	2.008.078,30	1.030.430,99	83.796,58	0,00	1.114.227,57	893.850,73	868.852,11	4,17	44,51	
2332000 - nicht aufzulösende Beiträge	555,88	0,00	0,00	0,00	555,88	0,00	0,00	0,00	0,00	555,88	555,88	0,00	100,00	
2390000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Bund (Treuhandvermögen)	1.275.764,92	0,00	81.972,88	-468.803,74	724.988,30	0,00	0,00	0,00	0,00	724.988,30	1.275.764,92	0,00	100,00	
2391000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Land (Treuhandvermögen)	1.273.561,59	0,00	81.972,87	-468.803,74	722.784,98	0,00	0,00	0,00	0,00	722.784,98	1.273.561,59	0,00	100,00	
2392000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Gemeinden (GV)	12.201,00	0,00	0,00	0,00	12.201,00	162,68	488,04	0,00	650,72	11.550,28	12.038,32	4,00	94,66	
2397000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Private Unternehmen	83.260,13	0,00	0,00	0,00	83.260,13	19.150,12	3.199,07	0,00	22.349,19	60.950,08	64.149,15	3,84	73,20	
2398000 - Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten Übriger Bereich	50.259,54	945,49	2.380,65	0,00	48.824,38	25.201,59	4.291,86	2.274,53	27.218,92	21.605,46	25.057,95	8,79	44,25	
3791281 - Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen für Grundstücke / Baulandflächen	960,00	38.432,00	960,00	0,00	38.432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.432,00	960,00	0,00	100,00	

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



Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: **25.11.2022 / 08:39:07**
 erstellt von: **Schack, Lena - 200 (Abteilung)**
 erstellt für: **01 Stadt Itzehoe**
 Haushaltsjahr: **2021**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3791282 - Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen für Grundstücke / Gewerbeflächen	194.827,36	283.294,80	194.827,36	0,00	283.294,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.294,80	194.827,36	0,00	100,00
Gesamt	87.332.209,88	2.163.189,81	607.051,28	0,00	88.888.348,41	37.365.760,48	2.187.172,60	40.604,89	39.512.328,19	49.340.730,30	49.931.159,48	2,46	55,50	

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



Forderungsspiegel 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 08:45:03

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	229.176,44	229.176,44	0,00	0,00	173.452,52
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.988.709,10	1.988.709,10	0,00	0,00	2.228.274,66
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	353.756,91	353.756,91	0,00	0,00	169.755,73
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	81.796,35	81.796,35	0,00	0,00	138.641,86
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	929.003,20	929.003,20	0,00	0,00	1.311.050,66
	Summe	3.582.442,00	3.582.442,00	0,00	0,00	4.021.175,43

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



Verbindlichkeitspiegel 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 25.11.2022

Uhrzeit: 08:45:03

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
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	33.482.471,78	33.482.471,78	0,00	0,00	31.889.452,11
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	14.773.790,00	14.773.790,00	0,00	0,00	13.856.564,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	18.708.681,78	18.708.681,78	0,00	0,00	18.032.888,11
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,16	0,16	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	480.956,53	480.956,53	0,00	0,00	654.066,52
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.792.382,89	1.792.382,89	0,00	0,00	1.045.572,51
	Summe	35.755.811,36	35.755.811,36	0,00	0,00	33.589.091,14
	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 2021

	<1J	1-5J	>5J	Gesamt
4.2.2	0,00 €	422.000,00 €	14.351.790,00 €	14.773.790,00 €
4.2.3	74.261,36 €	685.495,60 €	17.948.924,82 €	18.708.681,78 €
Gesamt	74.261,36 €	1.107.495,60 €	32.300.714,82 €	33.482.471,78 €



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 1

Datum: 30.11.2022

Uhrzeit: 09:26:40

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
11103	Organisation	22.000,00	0,00	22.000,00
11108	Gebäudemanagement	464.670,26	0,00	464.670,26
11109	Grundstücksverwaltung	6.074,40	0,00	6.074,40
11120	Digitalisierung der Verwaltung	4.520,50	0,00	4.520,50
12601	Feuerwehr	51.529,15	0,00	51.529,15
21102	Grundschule Edendorf	98.899,60	0,00	98.899,60
21103	Ernst-Moritz-Arndt-Schule	74.830,19	0,00	74.830,19
21104	Fehrs-Schule	99.913,78	0,00	99.913,78
21105	GS Sude-West	59.630,41	0,00	59.630,41
21106	GS Wellenkamp	16.388,41	0,00	16.388,41
21702	Kaiser-Karl-Schule	26.134,83	0,00	26.134,83
21703	Auguste-Viktoria-Schule	96.106,70	0,00	96.106,70
21802	Gemeinschaftsschule Klosterhof	40.811,50	0,00	40.811,50
21803	ehem. Gemeinschaftsschule Lübscher Kamp	12.821,61	0,00	12.821,61
21804	Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld	87.228,03	0,00	87.228,03
21805	Wolfgang-Borchert-Schule	90.837,43	0,00	90.837,43
22102	Förderzentrum Lernen "Pestalozzi-Schule"	12.297,16	0,00	12.297,16
25201	Wenzel-Hablik-Museum	4.616,25	0,00	4.616,25
26101	theater itzehoe	82.196,21	0,00	82.196,21
27101	Volkshochschule Itzehoe	87.660,39	0,00	87.660,39
27201	Stadtbibliothek	16.149,69	0,00	16.149,69
31311	Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	112.663,02	0,00	112.663,02
31541	Obdachlosenunterkünfte	3.240,50	0,00	3.240,50
36501	Kita Sude-West	400,00	0,00	400,00
36502	Tageseinrichtungen für Kinder nichtkommunaler Träger	805,16	0,00	805,16
36503	Kindertagesstätte Wellenkamp/BGW	1.700,00	0,00	1.700,00
36601	Haus der Jugend	6.525,24	0,00	6.525,24
42101	Förderung des Sports	9.114,89	0,00	9.114,89
42401	Städtische Sportanlagen	11.133,57	0,00	11.133,57
42402	Gutenberg-Sporthalle	5.148,93	0,00	5.148,93
51101	Stadtsanierung	110.000,00	0,00	110.000,00
51102	Stadt- und Regionalplanung	294.215,49	0,00	294.215,49
52301	Denkmalschutz und -pflege	1.100,00	0,00	1.100,00
53802	Öffentliche Toiletten	1.370,53	0,00	1.370,53
54101	Gemeindestraßen	341.343,56	0,00	341.343,56
54301	Landesstraßen	40.000,00	0,00	40.000,00
54601	Parkeinrichtungen	22.054,47	0,00	22.054,47
54701	ÖPNV	400,00	0,00	400,00
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	33.332,00	0,00	33.332,00
55102	Kinderspielplätze	1.965,03	0,00	1.965,03
55103	Kleingartenwesen	11.700,00	0,00	11.700,00



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 2

Datum: 30.11.2022

Uhrzeit: 09:26:40

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
55201	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	12.950,26	0,00	12.950,26
55501	Land- und Forstwirtschaft	15.946,50	0,00	15.946,50
Summe		2.492.425,65	0,00	2.492.425,65

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	4.080,12	0,00	4.080,12
11105	Finanzverwaltung	2.500,00	0,00	2.500,00
11108	Gebäudemanagement	61.000,00	0,00	61.000,00
11113	zentrale Serviceleistungen	8.647,39	0,00	8.647,39
11115	Informationstechnik	119.227,14	0,00	119.227,14
12202	Überwachung ruhender Verkehr	3.200,00	0,00	3.200,00
12601	Feuerwehr	920.412,45	0,00	920.412,45
21102	Grundschule Edendorf	23.282,40	0,00	23.282,40
21103	Ernst-Moritz-Arndt-Schule	18.023,01	0,00	18.023,01
21104	Fehrs-Schule	31.689,00	0,00	31.689,00
21105	GS Sude-West	1.951,60	0,00	1.951,60
21106	GS Wellenkamp	11.785,20	0,00	11.785,20
21702	Kaiser-Karl-Schule	333.133,90	0,00	333.133,90
21703	Auguste-Viktoria-Schule	124.641,49	0,00	124.641,49
21802	Gemeinschaftsschule Klosterhof	18.210,11	0,00	18.210,11
21804	Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld	1.196.120,84	0,00	1.196.120,84
21805	Wolfgang-Borchert-Schule	6.603,82	0,00	6.603,82
25201	Wenzel-Hablik-Museum	35.415,27	0,00	35.415,27
25202	Kreis- und Stadtarchiv	3.341,08	0,00	3.341,08
26101	theater itzehoe	9.698,09	0,00	9.698,09
27201	Stadtbibliothek	4.648,38	0,00	4.648,38
35102	Wohngeld	17.737,50	0,00	17.737,50
36501	Kita Sude-West	19.300,00	0,00	19.300,00
42101	Förderung des Sports	21.500,00	0,00	21.500,00
42401	Städtische Sportanlagen	73.105,95	0,00	73.105,95
51102	Stadt- und Regionalplanung	461.600,00	0,00	461.600,00
52101	Bauordnung	21.274,92	0,00	21.274,92
54101	Gemeindestraßen	1.270.609,80	0,00	1.270.609,80
54301	Landesstraßen	149.224,42	0,00	149.224,42
54401	Bundesstraßen	28.000,00	0,00	28.000,00
54701	ÖPNV	3.000,00	0,00	3.000,00



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021

Gemeinde: 01 Stadt Itzehoe

Seite : 3

Datum: 30.11.2022

Uhrzeit: 09:26:40

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
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	93.336,50	0,00	93.336,50
55102	Kinderspielplätze	127.013,68	0,00	127.013,68
56102	Klimaschutz	68.219,47	0,00	68.219,47
Summe		5.291.533,53	0,00	5.291.533,53

*** 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 (-)		
				2019	2020	2021
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	TEUR
I) Sondervermögen						
1) Kommunalservice	5	5	100	-173	-111	-147
2) Kameradschaftskassen Feuerwehr Itzehoe	-	-	100	-	-	-
II) Zweckverbände						
1) Zweckverband ÖPNV Steinburg	-	-	-	-467	-715	0
2) Krankenhauszweckverband Kreis Steinburg/Stadt Itzehoe Betriebszweig Klinikum (zweckgebunden für soziale Zwecke)	-	-	-	-26	-26	-26
3) Krankenhaus- und Pflegezweckverband des Kreises Steinburg und der Stadt Itzehoe für das Seniorenzentrum Itzehoe - Verlustausgleich -	511	256	50	-	-	-
III) Gesellschaften						
1) Wankendorfer Baugenossenschaft eG	-	2,5	-	-	-	-
2) Volksbank eG	-	0,1	-	0	0	0
3) Gesellschaft für Technologieförderung Itzehoe mbH (IZET)	256	120	47	-248	-248	-247
4) Stadtwerke Itzehoe GmbH	10.225	10.225	100	681	984	1.283
5) Stadtmanagement Itzehoe GmbH	50	15	30	-200	-200	-310
6) Schleswig-Holsteinisches Landestheater und Sinfonieorchester GmbH	38	0,6	1,7	-85	-88	-89
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

2021





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	11
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	18
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	18
2.2.2 Investitionstätigkeit	19
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	22
4 Kennzahlen	26
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	33
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	33
5.2 Entwicklung der Verschuldung	35
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	37
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	38
6 Unterzeichnung	41



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 14.851.871,63 Euro aus. Damit konnte erneut ein Jahresüberschuss erzielt werden. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 3.852.554 Euro beträgt die Veränderung 10.999.317,55 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
10 - Erträge	74.172.501,67	91.436.400	97.412.147,54	5.975.747,54 ↗	6,54 ↗
17 - Aufwendungen	68.441.551,76	88.123.356	83.149.196,57	-4.974.159,16 ↘	-5,64 ↘
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.730.949,91	3.313.044	14.262.950,97	10.949.906,70 ↗	330,51 ↗
19 - Finanzerträge	1.029.536,24	1.305.800	1.305.713,64	-86,36 →	-0,01 →
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	788.917,42	766.290	716.792,98	-49.497,21 ↘	-6,46 ↘
21 - Finanzergebnis	240.618,82	539.510	588.920,66	49.410,85 ↗	9,16 ↗
22 - Jahresergebnis	5.971.568,73	3.852.554	14.851.871,63	10.999.317,55 ↗	285,51 ↗

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt 14.262.950,97 Euro und hat sich damit gegenüber dem Vorjahresergebnis um 8.532.001,06 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 10.949.906,70 Euro verändert.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 588.920,66 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 348.301,84 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 49.410,85 Euro verändert.

Jahresergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das Jahresergebnis. Das Jahresergebnis 2021 beträgt 14.851.871,63 Euro.

Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 8.880.302,90 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 4.224.894,00 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 10.999.317,55 Euro.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die ErgebnISRücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die ErgebnISRücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der ErgebnISRücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die ErgebnISRücklage 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 ErgebnISRücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.



Nach Umbuchung des Jahresüberschusses 2020 aufgrund entsprechender Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 28.06.2022 beträgt die Ergebnisrücklage bereits 34,11 % der Allgemeinen Rücklage und unterfällt der Regelung des § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik. Für die Zuführung des Jahresüberschusses 2021 in Höhe von 14.851.871,63 Euro kommt weiterhin die Ausnahme nach Satz 2 in Betracht. Diese ist daher erneut im Rahmen der Beschlussfassung des Jahresabschlusses 2021 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 umbucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

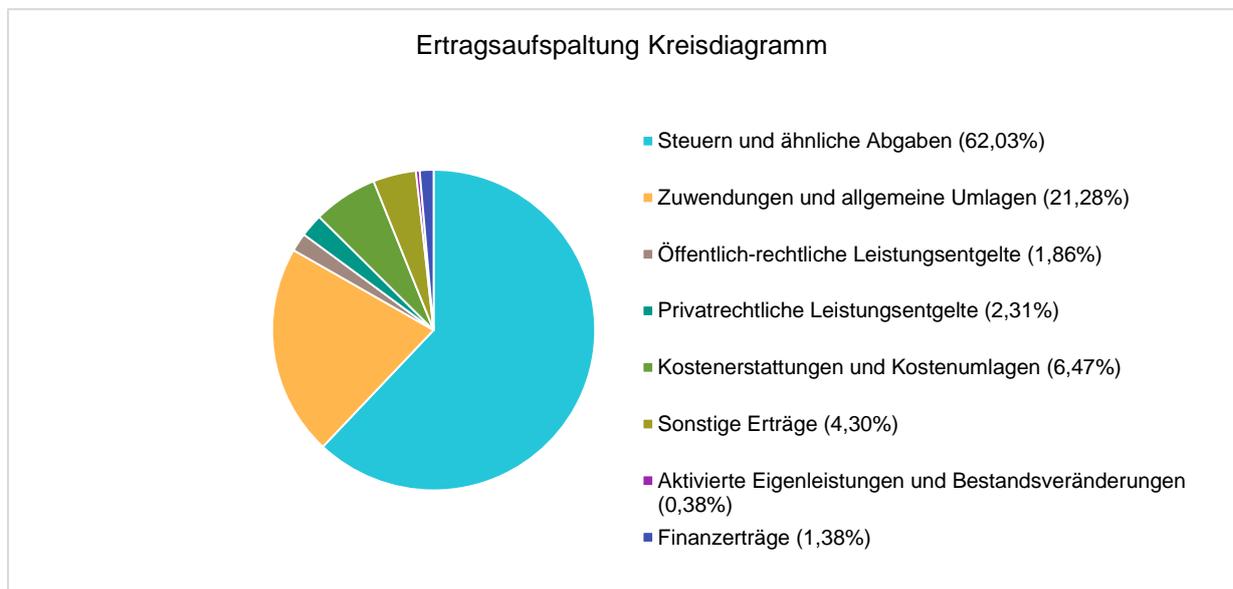
Die Stellplatzrücklage der Stadt Itzehoe beträgt unverändert 294.000,00 Euro.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Allgemeine Rücklage	83.508.849	83.536.243	83.536.243	83.536.243	83.544.243
Ergebnisrücklage	9.927.543	14.680.892	18.594.817	22.518.895	28.490.463
Sonderrücklagen	294.000	294.000	294.000	294.000	294.000
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.753.349	3.913.925	3.924.078	5.971.569	14.851.872
Summe Eigenkapital	98.483.741	102.425.060	106.349.138	112.320.707	127.180.578

2.1.2 Ertragslage

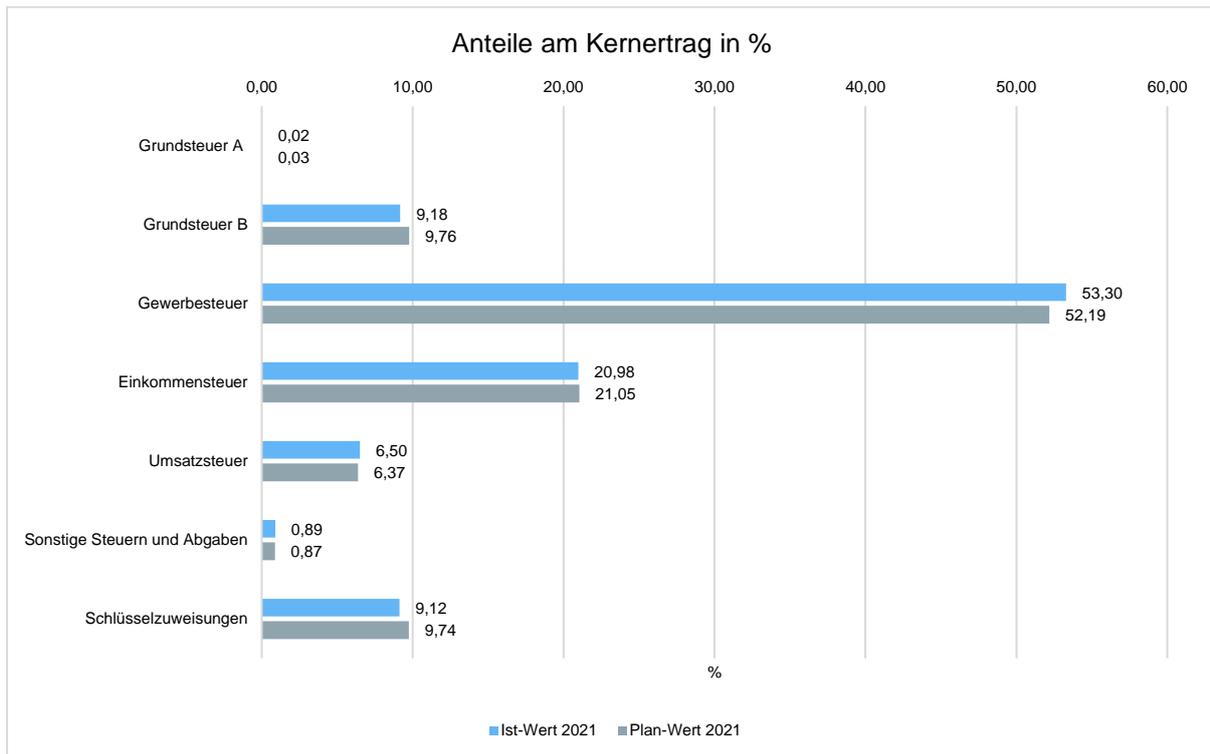
Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:





Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben. Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	42.831.094,68	54.877.100	58.621.914,29	3.744.814,29 ↗	6,82 ↗
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.712.134,29	22.406.000	22.325.230,39	-80.769,61 →	-0,36 →
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.748.494,50	1.870.200	1.998.792,77	128.592,77 ↗	6,88 ↗
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.195.378,98	2.245.900	2.186.901,48	-58.998,52 ↘	-2,63 ↘
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.452.707,78	5.758.000	6.115.085,32	357.085,32 ↗	6,20 ↗
7 - Sonstige Erträge	2.754.479,38	3.753.400	4.364.212,34	610.812,34 ↗	16,27 ↗



Lagebericht Itzehoe

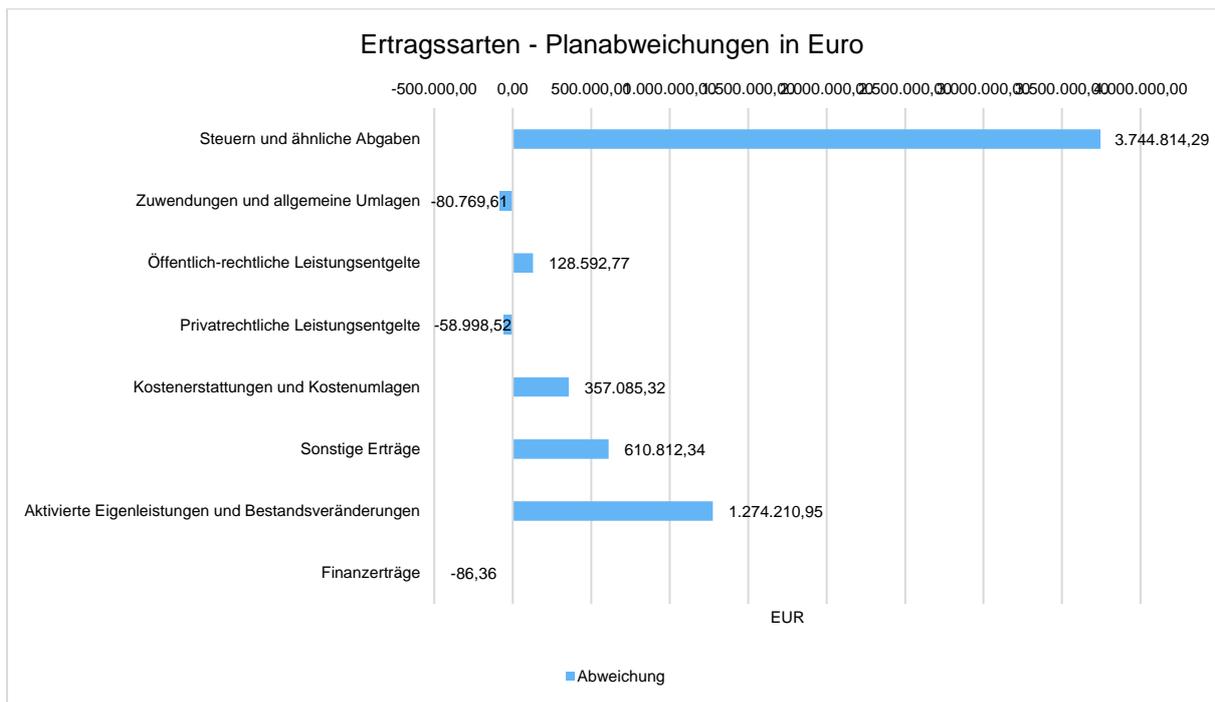
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
8 + 9 - Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	478.212,06	525.800	1.800.010,95	1.274.210,95 ↗	242,34 ↗
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.172.501,67	91.436.400	97.412.147,54	5.975.747,54 ↗	6,54 ↗
19 - Finanzerträge	1.029.536,24	1.305.800	1.305.713,64	-86,36 →	-0,01 →
Gesamterträge	75.202.037,91	92.742.200	98.717.861,18	5.975.661,18 ↗	6,44 ↗

Die Erträge insgesamt weichen um 23.515.823,27 Euro vom Vorjahresergebnis und um 5.975.661,18 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Ohne die Finanzerträge ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 23.239.645,87 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 5.975.747,54 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben

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

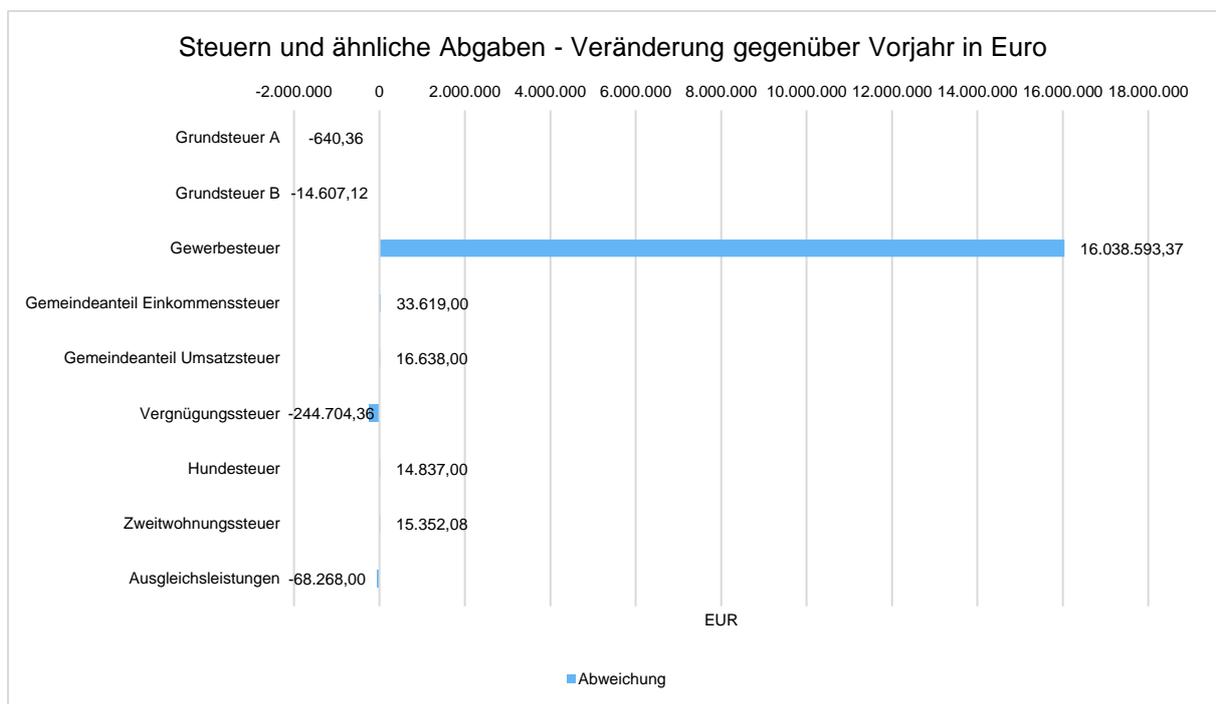


Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Grundsteuer A	15.461,28	15.000	14.820,92	-179,08 ↘	-1,19 ↘
Grundsteuer B	5.810.591,69	5.795.000	5.795.984,57	984,57 →	0,02 →
Gewerbesteuer	17.603.892,67	31.000.000	33.642.486,04	2.642.486,04 ↗	8,52 ↗
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	13.208.654,00	12.504.800	13.242.273,00	737.473,00 ↗	5,90 ↗
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.086.310,00	3.785.500	4.102.948,00	317.448,00 ↗	8,39 ↗
Vergnügungssteuer	534.127,25	250.000	289.422,89	39.422,89 ↗	15,77 ↗
Hundesteuer	205.825,00	223.000	220.662,00	-2.338,00 ↘	-1,05 ↘
Zweitwohnungssteuer	39.068,79	45.000	54.420,87	9.420,87 ↗	20,94 ↗
Ausgleichsleistungen	1.327.164,00	1.258.800	1.258.896,00	96,00 →	0,01 →

Im Rahmen des Nachtrags wurden die Haushaltsansätze bei der Gewerbesteuer (+12,5 Mio. €) und der Grundsteuer B (+15 T€) angepasst. Die anhaltende positive Einnahmementwicklung in der zweiten Jahreshälfte war in dieser Höhe nicht vorhersehbar. Auch die endgültige Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommen- und Umsatzsteuer ergab wider Erwarten Mehrerträge.

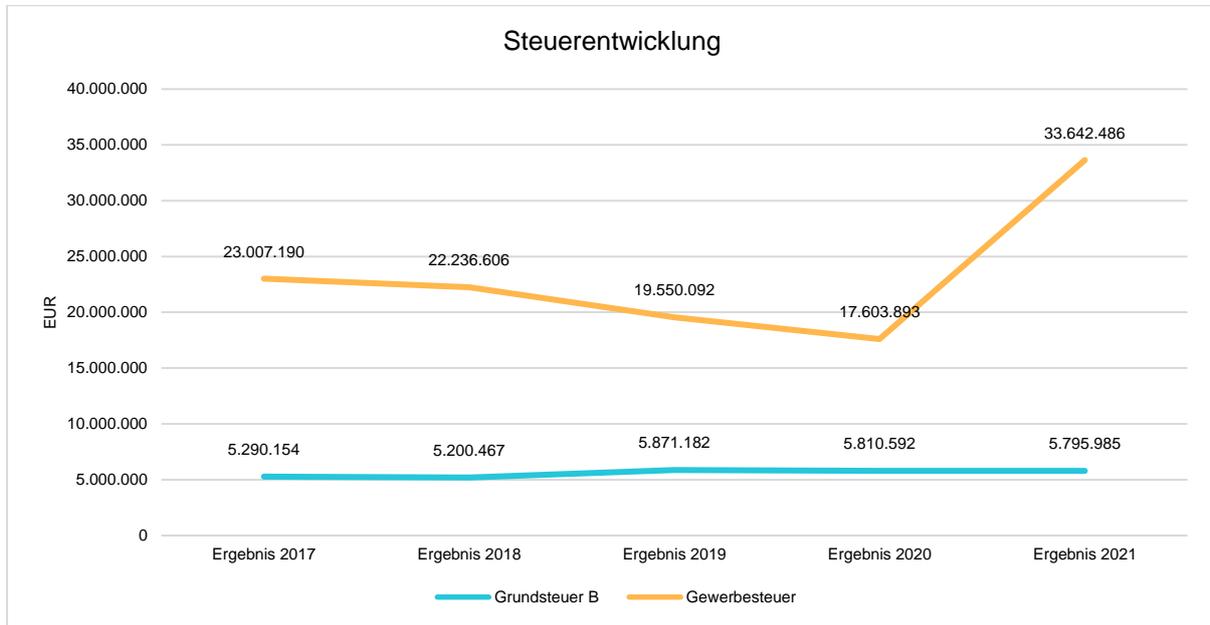
Die nachfolgende Grafik zeigt die Veränderung des Steueraufkommens gegenüber dem Vorjahr in Euro.



Die wichtigste Einnahmequelle der Stadt stellt die Gewerbesteuer dar. Die Höhe der Gewerbesteuer unterliegt zwar jährlichen Schwankungen und ist relativ gering beeinflussbar, zeigt aber dennoch einen deutlichen Anstieg im Vergleich zum Vorjahr, welches durch die wirtschaftlichen Folgen der COVID-19-Pandemie noch stärker betroffen war.



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



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 3.613.096,10 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -80.769,61 Euro.

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

Zuwendungen und Umlagen

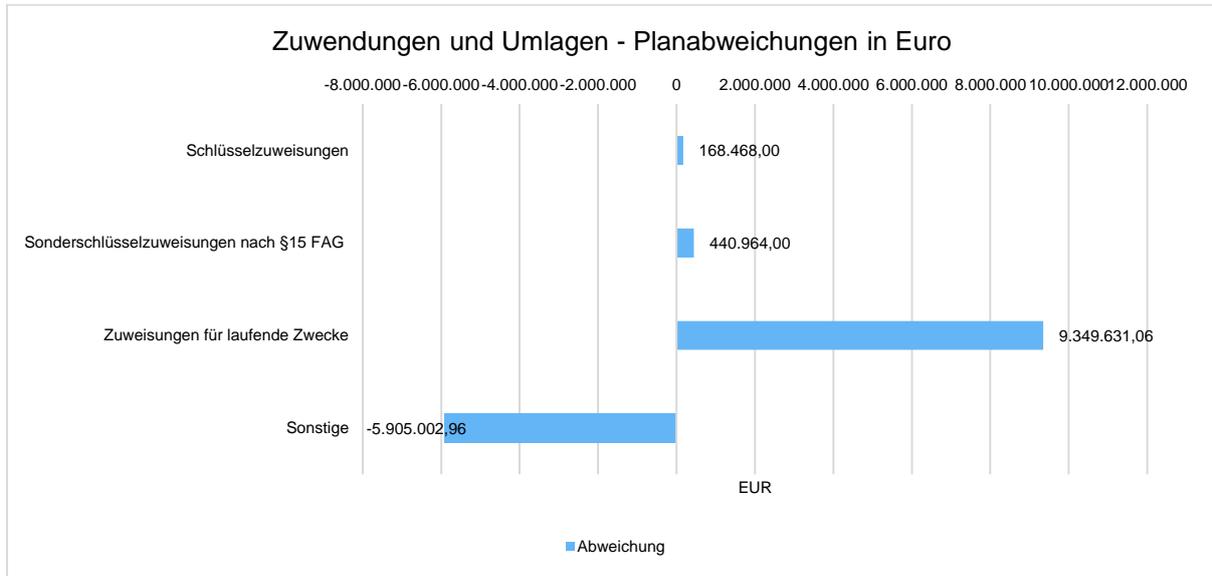
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Schlüsselzuweisungen	5.589.672,00	5.784.100	5.758.140,00	-25.960,00 →	-0,45 →
Sonderschlüsselzuweisungen nach §15 FAG	--	493.500	440.964,00	-52.536,00 ↘	-10,65 ↘
Zuweisungen für laufende Zwecke	4.022.488,64	13.432.900	13.372.119,70	-60.780,30 →	-0,45 →
Sonstige	9.099.973,65	3.189.000	3.194.970,69	5.970,69 →	0,19 →
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.712.134,29	22.899.500	22.766.194,39	133.305,61 →	-0,58 →

Aufgrund des erwarteten Jahresergebnisses 2021 mit einem voraussichtlichen Jahresüberschuss von ca. 6 Mio. EUR und des bereits über den Jahresabschluss 2017 abgebauten, bisher aufgelaufenen Fehlbetrags, wurde für das Haushaltsjahr 2021 kein Antrag auf Gewährung einer Fehlbetragszuweisung beim Innenministerium gestellt.

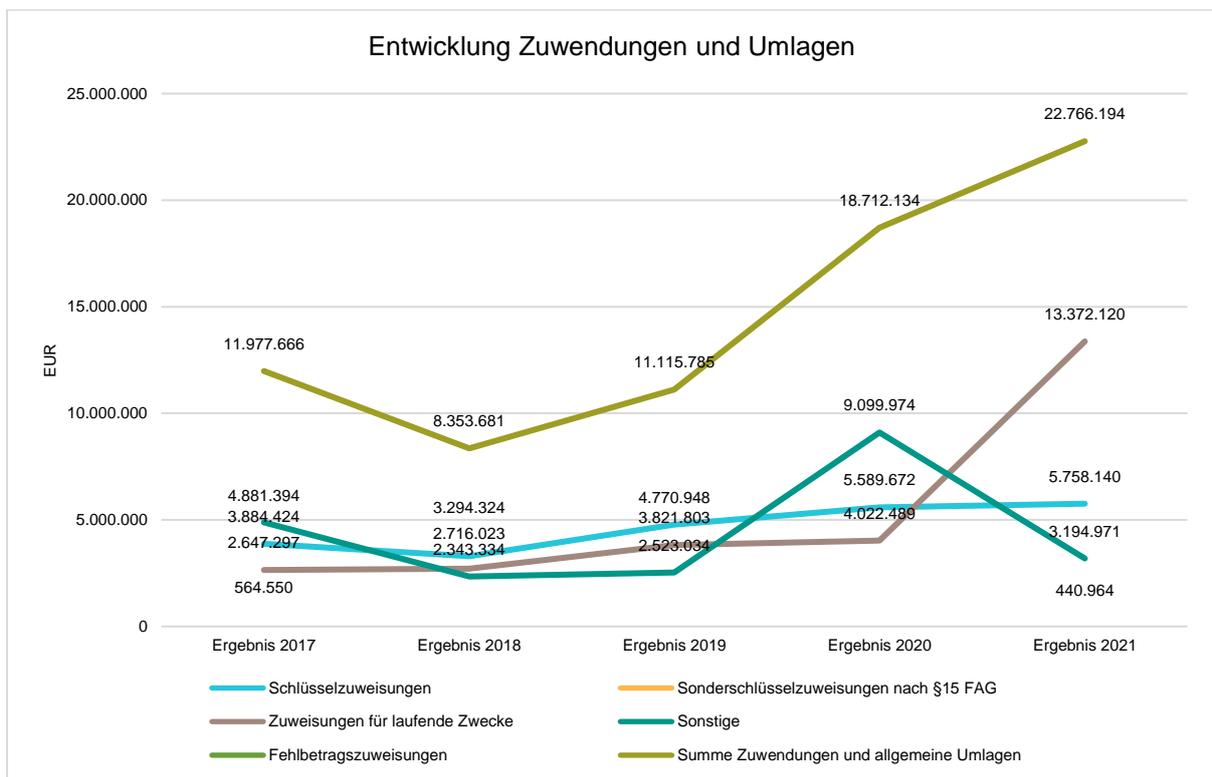
Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die einzelnen Positionen wie folgt:



Lagebericht Itzehoe



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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.748.494,50	1.870.200	1.998.792,77	128.592,77 ↗	6,88 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.195.378,98	2.245.900	2.186.901,48	-58.998,52 ↘	-2,63 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen	5.452.707,78	5.758.000	6.115.085,32	357.085,32 ↗	6,20 ↗
Sonstige Erträge	2.754.479,38	3.753.400	4.364.212,34	610.812,34 ↗	16,27 ↗
Aktivierete Eigenleistungen	478.212,06	525.800	355.850,03	-169.949,97 ↘	-32,32 ↘
Bestandsveränderungen	--	0	1.444.160,92	1.444.160,92 ↗	-- ↗
Finanzerträge	1.029.536,24	1.305.800	1.305.713,64	-86,36 →	-0,01 →

Im Vergleich zu den Planansätzen sind die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten im Ergebnis um mehr als 128 TEUR höher. Dies ergibt sich insbesondere aus Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren, Elternbeiträgen sowie Entgelten aus Theaterbetrieb und Veranstaltungen, die allesamt im Vorjahr durch die Corona-Pandemie gesunken waren. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis der Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten um 129 TEUR gesunken.

Die Mindereinnahmen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in 2021 ergeben sich insbesondere aus der geringeren Mitbenutzung von Sporthallen und Sportplätze durch die Sportvereine und Betriebssportgemeinschaften aufgrund der Corona-Pandemie.

Bei den Kostenerstattungen und –umlagen ergeben sich Mehrerträge, die sich aus unterschiedlichen Positionen zusammensetzen. Vor allem die Erträge aus Kostenerstattungen des Bundes und der übrigen Bereiche, wie z. B. Zuweisungen für die Unterhaltung von Bundesstraßen, interkommunale Wohnflächenentwicklung und –konzept sind höher ausgefallen als erwartet. Darüber hinaus erfolgte eine Personalkostenerstattung aus Bundesmitteln im Zusammenhang mit dem Integrationspauschale, die nicht in dieser Höhe eingeplant war.

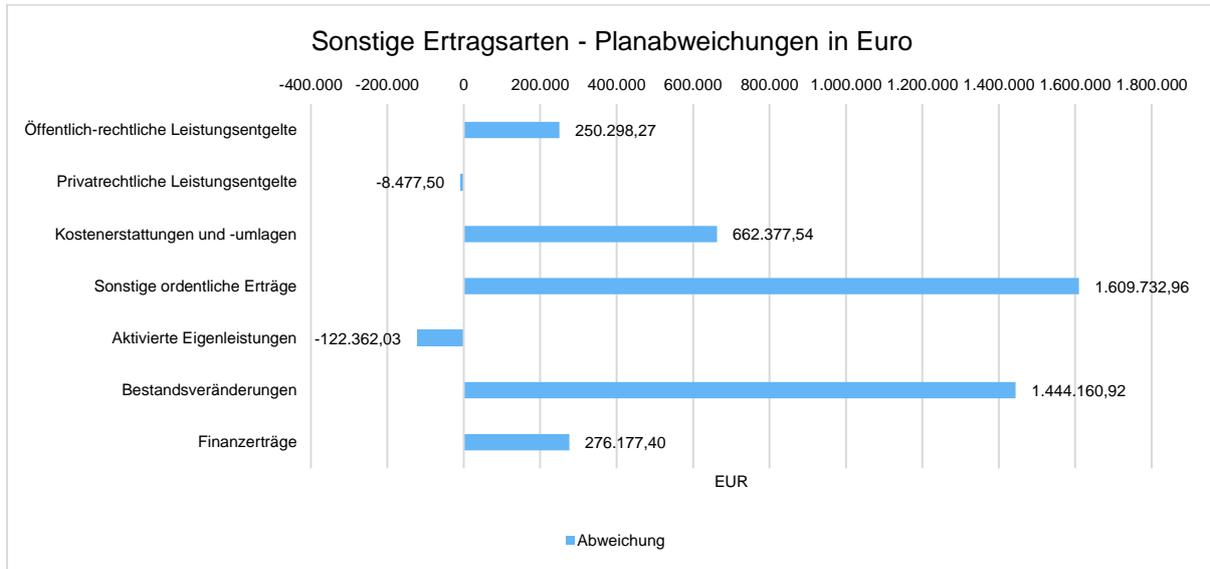
Die Mehrerträge bei den sonstigen Erträgen begründen sich hauptsächlich durch höhere Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Verfahrensrückstellungen und Einzelwertberichtigungen sowie durch höhere Erträge aus der Zuschreibung von Abzinsungsbeträgen bei Ausleihungen. Zurückzuführen ist letzteres insbesondere auf die vorzeitige Ablösung von Wohnungsbaudarlehen.

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

Der Anstieg der Erträge aus Bestandsveränderungen in Höhe von 1.444.160,92 Euro ergibt sich aus einer nicht eingeplanten, ertragswirksamen Anpassung des Wertes der öffentlichen Straßenbäume im Rahmen der alle drei Jahre durchzuführenden Neubewertung der Festwerte.

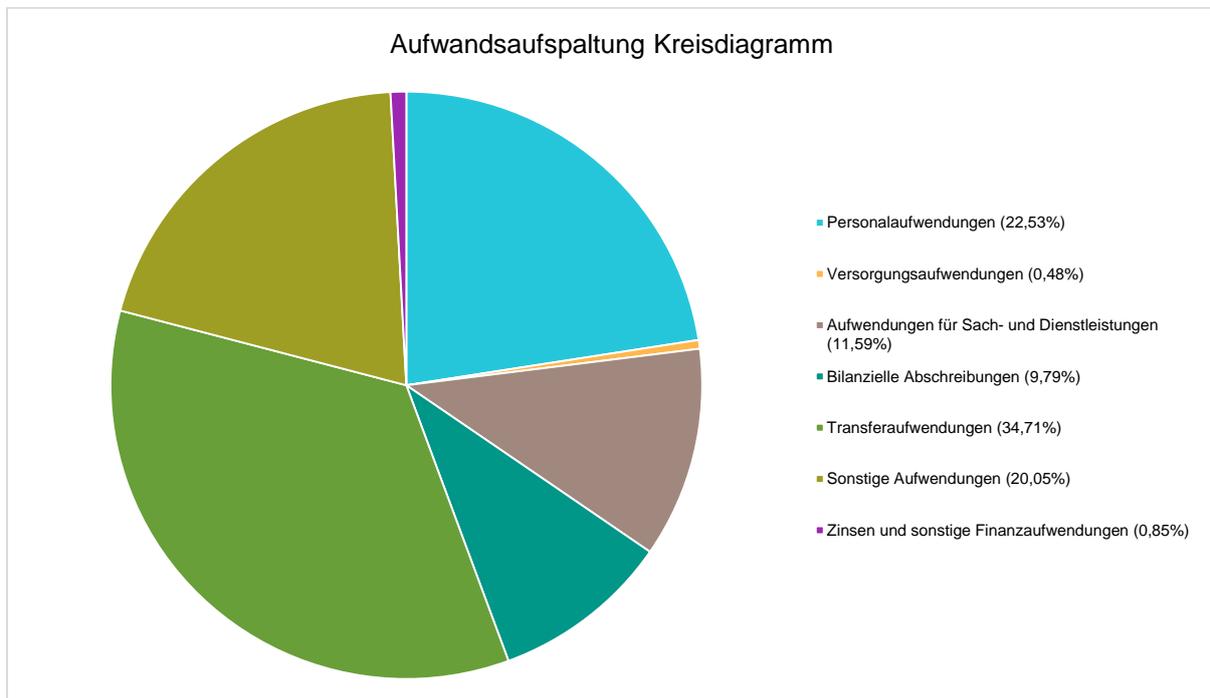
Als Finanzertrag wird im Wesentlichen die Gewinnabführung der Stadtwerke Itzehoe GmbH jeweils des Vorjahres ausgewiesen. In 2021 gab es – wie auch im Vorjahr - eine solche Gewinnausschüttung.

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

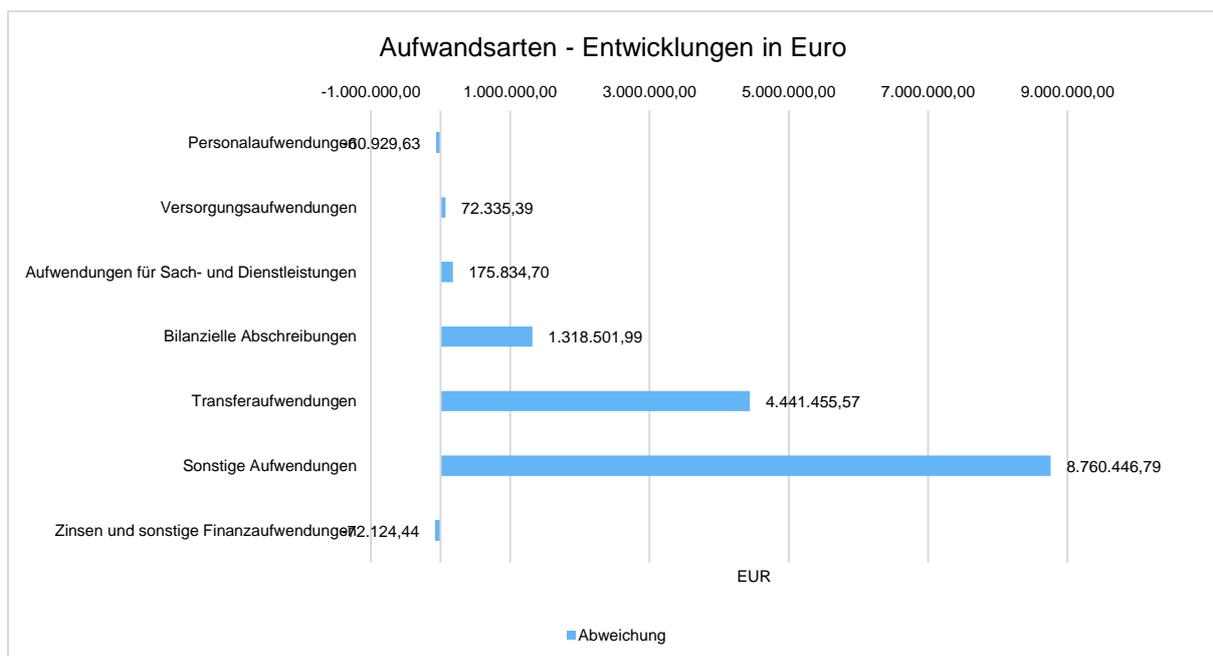
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
11 - Personalaufwendungen	18.958.651,06	19.529.541	18.897.721,43	-631.819,43 ↘	-3,24 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	328.887,83	402.979	401.223,22	-1.755,97 →	-0,44 →
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.542.124,72	13.115.770	9.717.959,42	3.397.810,09 ↘	-25,91 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.893.445,44	8.326.056	8.211.947,43	-114.108,75 ↘	-1,37 ↘
15 - Transferaufwendungen	24.665.110,90	28.916.140	29.106.566,47	190.426,74 →	0,66 →
16 - Sonstige Aufwendungen	8.053.331,81	17.832.870	16.813.778,60	1.019.091,66 ↘	-5,71 ↘
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	68.441.551,76	88.123.356	83.149.196,57	4.974.159,16 ↘	-5,64 ↘
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	788.917,42	766.290	716.792,98	-49.497,21 ↘	-6,46 ↘
Gesamtaufwand	69.230.469,18	88.889.646	83.865.989,55	5.023.656,37 ↘	-5,65 ↘

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 69.230.469,18 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 83.865.989,55 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 14.635.520,37 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 88.889.646 Euro gibt es eine Abweichung von - 5.023.656,37 Euro.

Während sich die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsen und Finanzaufwendungen) im Vorjahr auf 68.441.551,76 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 83.149.196,57 Euro um 14.707.644,81 Euro höher aus. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit -4.974.159,16 Euro.

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





Personal- und Versorgungsaufwendungen

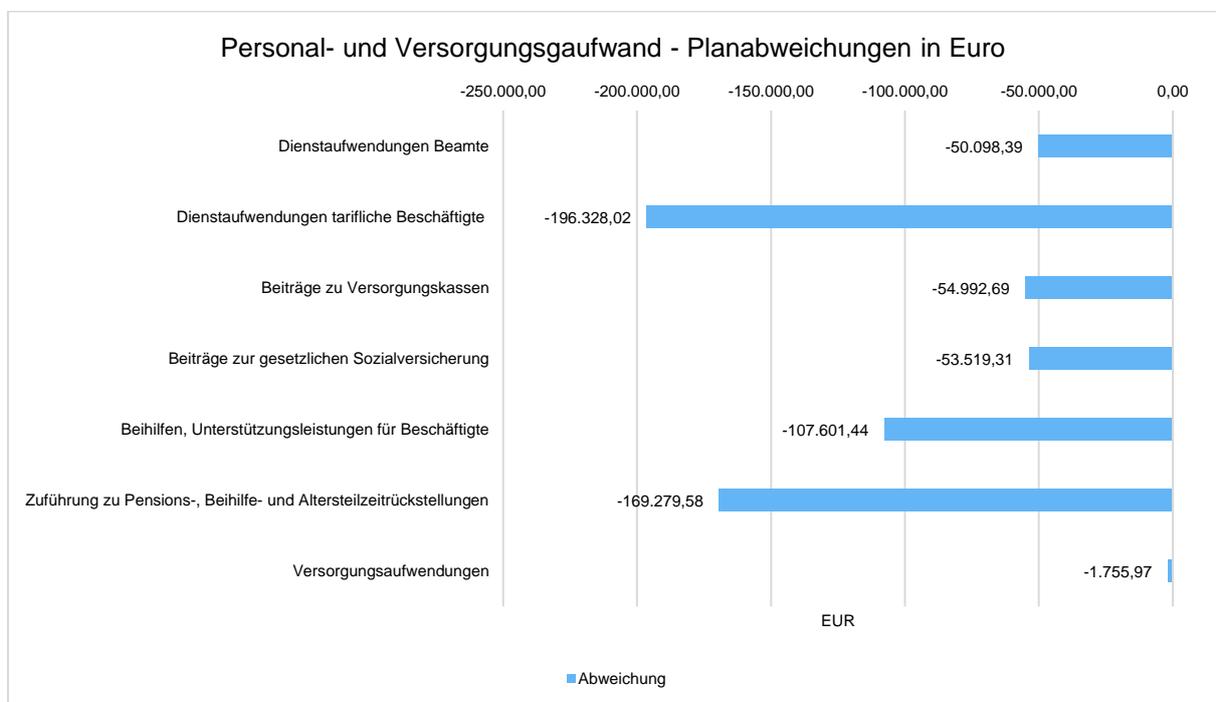
Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 18.897.721,43 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 19.529.541 Euro eine Planabweichung von -631.819,43 Euro.

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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.844.893,19	2.052.079	2.001.980,79	-50.098,39 ↘	-2,44 ↘
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	10.863.042,70	11.543.848	11.347.519,48	196.328,02 ↘	-1,70 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen	1.936.556,46	2.218.150	2.163.157,20	-54.992,69 ↘	-2,48 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.278.739,06	2.490.101	2.436.581,90	-53.519,31 ↘	-2,15 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	143.873,30	276.163	168.561,64	107.601,44 ↗	-38,96 ↗
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	1.891.546,35	949.200	779.920,42	169.279,58 ↗	-17,83 ↗
Versorgungsaufwendungen	328.887,83	402.979	401.223,22	-1.755,97 →	-0,44 →

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



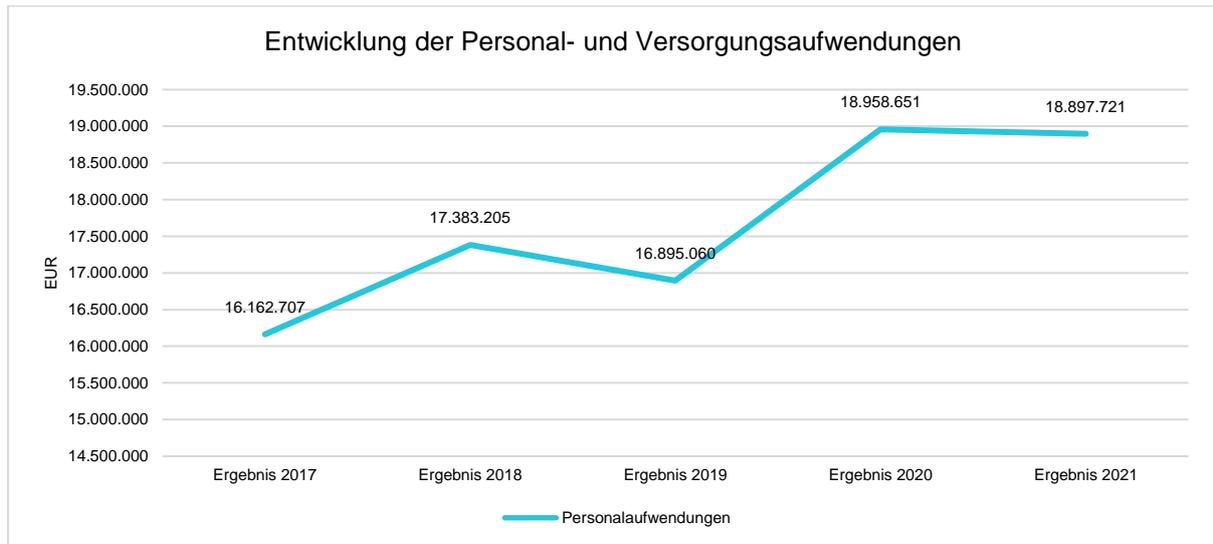
Die große Abweichung in Höhe von 196.328,02 Euro bei den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte ist zwar zunächst für die Aufwendungslage erfreulich, wurde jedoch durch einige Personalvakanz verursacht. Besonders betroffen im Jahr 2021 war hiervon insbesondere das Bauamt mit



dem Gebäudemanagement, der Stadt- und Regionalplanung sowie viele weitere Bereiche wie z.B. die Abteilung IT und die Kita Sude-West.

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

Das nachfolgende 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 9.717.959,42 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 175.834,70 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -3.397.810,09 Euro.

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

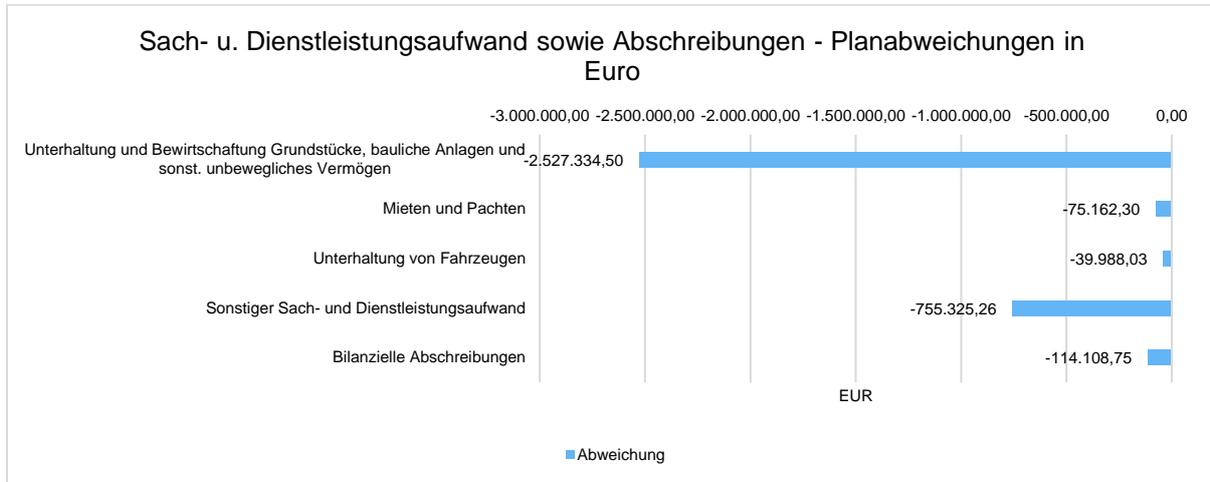
Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	6.121.448,28	8.506.169	5.978.834,71	2.527.334,50 ↘	-29,71 ↘
Mieten und Pachten	814.964,75	833.599	758.436,59	-75.162,30 ↘	-9,02 ↘
Unterhaltung von Fahrzeugen	168.312,28	158.230	118.241,79	-39.988,03 ↘	-25,27 ↘
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.437.399,41	3.617.772	2.862.446,33	-755.325,26 ↘	-20,88 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	6.893.445,44	8.326.056	8.211.947,43	-114.108,75 ↘	-1,37 ↘

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Lagebericht Itzehoe

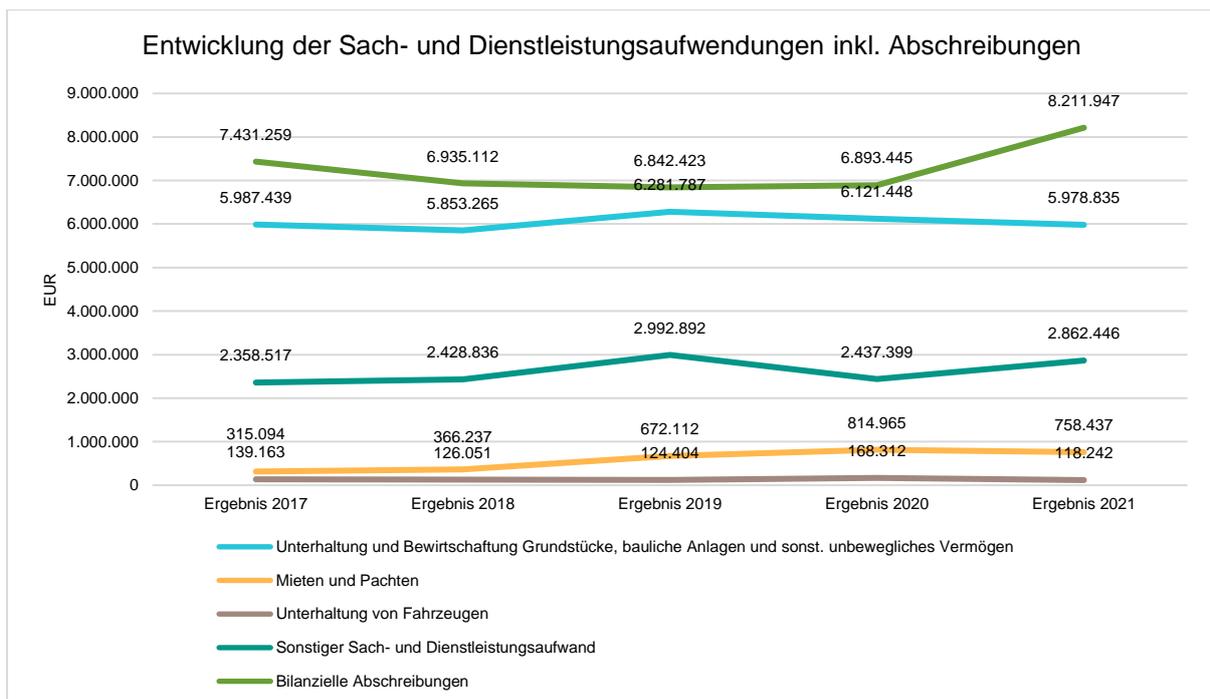


Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 2.525.306,92 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 4.169.820 Euro veränderten sich diese Aufwendungen um -1.644.513,49 Euro.

Die Minderung der sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von 755.325,26 Euro setzt sich aus verschiedenen Einzelfällen zusammen, beispielsweise Einsparungen bei den Aufwendungen für die Benutzung der Schwimmhalle und des Freibades, für Öffentlichkeitsarbeit sowie für den Einkauf von Produktionen für das theater itzehoe.

Aufgrund von bilanziellen Abschreibungen verringerte sich das Anlagevermögen um 8.211.947,43 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.

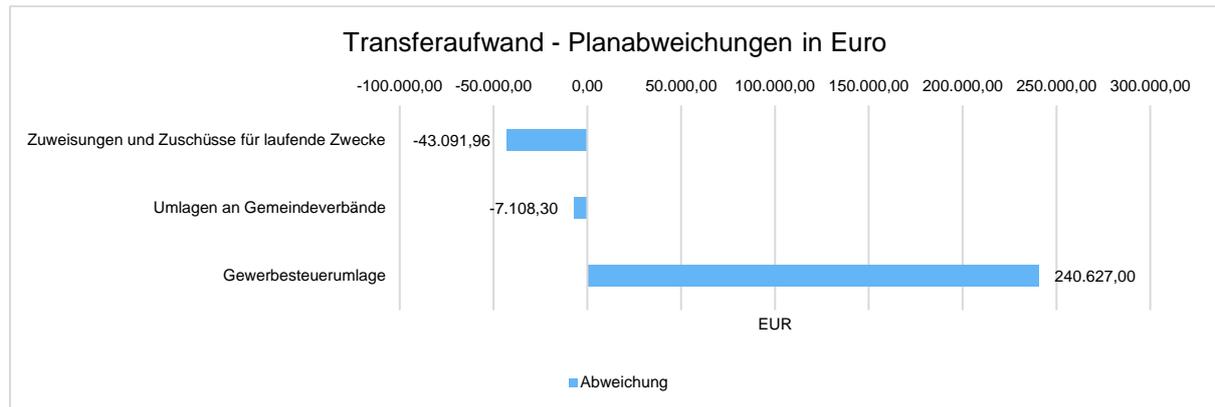
Die Transferaufwendungen in Höhe von 29.106.566,47 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 4.441.455,57 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 190.426,74 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.390.328,42	15.091.540	15.048.447,77	-43.091,96 →	-0,29 →
Umlagen an Gemeindeverbände	13.676.966,48	10.969.300	10.962.191,70	-7.108,30 →	-0,06 →
Gewerbesteuerumlage	1.597.816,00	2.855.300	3.095.927,00	240.627,00 ↗	8,43 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:

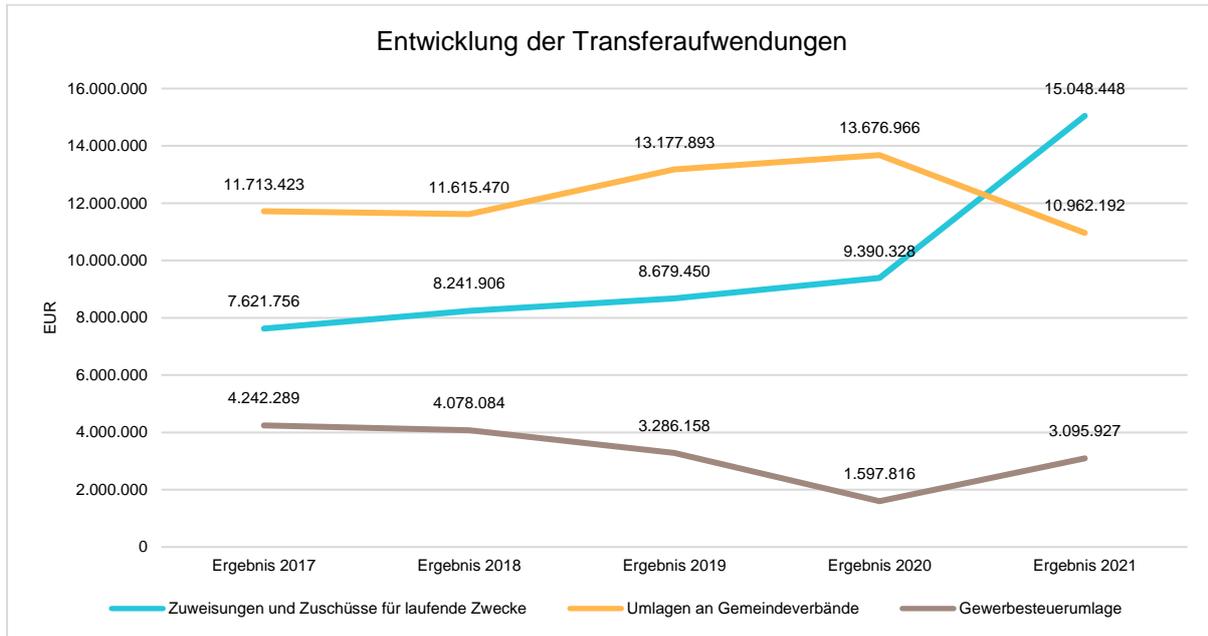


Die Planabweichung der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke ist mit rund 43 TEUR unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens von 15.040.216,75 Euro nicht erheblich.

Bei den Umlagen an Gemeindeverbände handelt es sich um die Aufwendungen für die Kreisumlage.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage wird ermittelt auf der Basis des Ansatzes für die Gewerbesteuer. Die Festsetzung der Umlage für das IV. Quartal 2021 erfolgte erst im Folgejahr. Die tatsächlichen Steuereinnahmen fielen noch etwas höher aus, so dass trotz Erhöhung des Ansatzes im Rahmen des Nachtrags 2021 auf Grundlage der Daten aus dem I. und II. Quartal, eine noch höhere Gewerbesteuerumlage zu entrichten war.

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



Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen Aufwendungen umfassen die Zins- und sonstigen Finanzierungsaufwendungen sowie weitere sonstige Aufwendungen.

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Sonstige Aufwendungen	8.053.331,81	17.832.870	16.813.778,60	1.019.091,66 ↓	-5,71 ↓
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	788.917,42	766.290	716.792,98	-49.497,21 ↓	-6,46 ↓

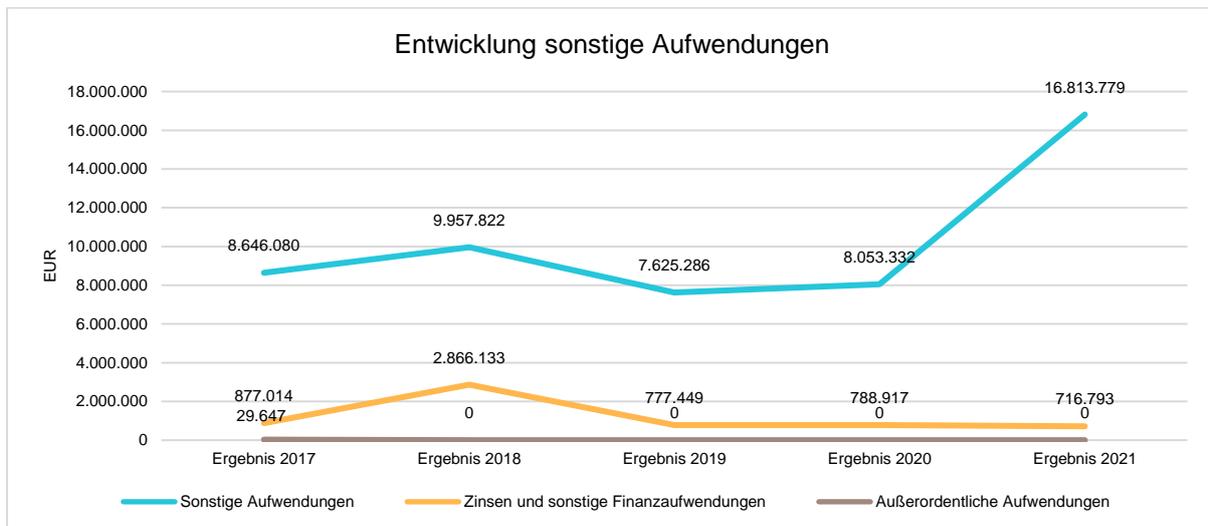
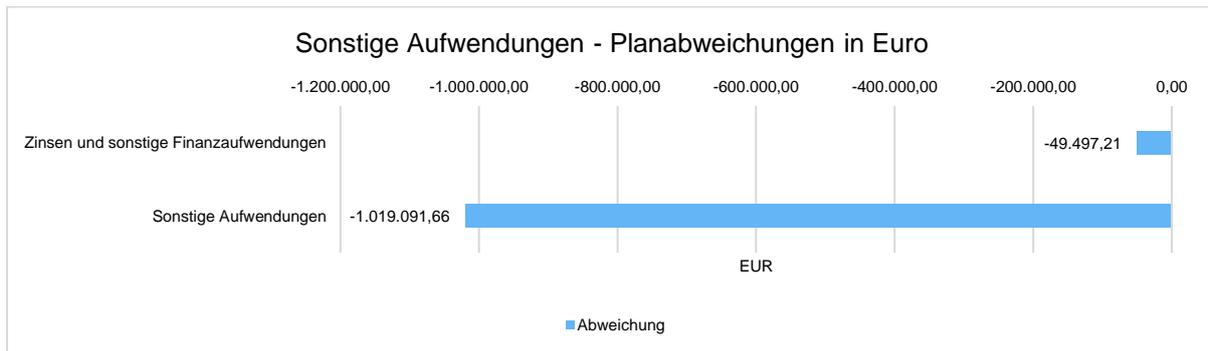
Die sonstigen Aufwendungen liegen mit dem Ergebnis 2021 von 16.813.778,60 Euro um 8.760.446,79 Euro über dem Ergebnis 2020 und weichen mit -1.002.216,74 Euro vom Planansatz ab. Diese Abweichung ergibt sich insbesondere aus Minderaufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, zum einen in Höhe von rund 245.000,00 Euro durch den verspäteten Beginn der Bauleitplanung für den Innovationsraum Westerweiterung, die jedoch in Teilen (rund 131.000,00 Euro) als Ermächtigung in das Jahr 2022 übertragen wurden, und zum anderen in Höhe von rund 94.000,00 Euro durch den verzögerten Beginn des städtebaulichen Wettbewerbs „Neue Perspektive Wohnen“, welche ebenfalls als Ermächtigung in das Folgejahr übertragen wurden.

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 716.792,98 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 766.290 Euro stellt dieses eine Abweichung von -49.497,21 Euro dar.

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Lagebericht Itzehoe



2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.612.396,58	88.238.800	91.763.238,76	3.524.438,76 ↗	3,99 ↗
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.010.349,96	75.908.879	70.850.611,04	-5.058.268,21 ↘	-6,66 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.602.046,62	12.329.921	20.912.627,72	8.582.706,97 ↗	69,61 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.489.782,60	4.496.633	2.934.582,56	-1.562.050,76 ↘	-34,74 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.963.592,69	19.435.550	12.310.050,88	-7.125.499,53 ↘	-36,66 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.473.810,09	-14.938.917	-9.375.468,32	5.563.448,77 ↗	37,24 ↗
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	22.516.119,99	0	20.935.836,62	20.935.836,62 ↗	-- ↗



Lagebericht Itzehoe

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	22.613.720,95	0	20.618.492,02	20.618.492,02 ↗	-- ↗
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-97.600,96	0	317.344,60	317.344,60 ↗	-- ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	7.030.635,57	-2.608.996	11.854.504,00	14.463.500,34 ↗	554,37 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.275.000,00	0	5.000.000,00	5.000.000,00 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.500.497,86	3.407.200	3.406.980,33	-219,67 →	-0,01 →
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	774.502,14	-3.407.200	1.593.019,67	5.000.219,67 ↗	146,75 ↗
Änderung Finanzmittelbestand	7.805.137,71	-6.016.196	13.447.523,67	19.463.720,01 ↗	323,52 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -9.375.468,32 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -14.938.917 Euro vorgesehen.

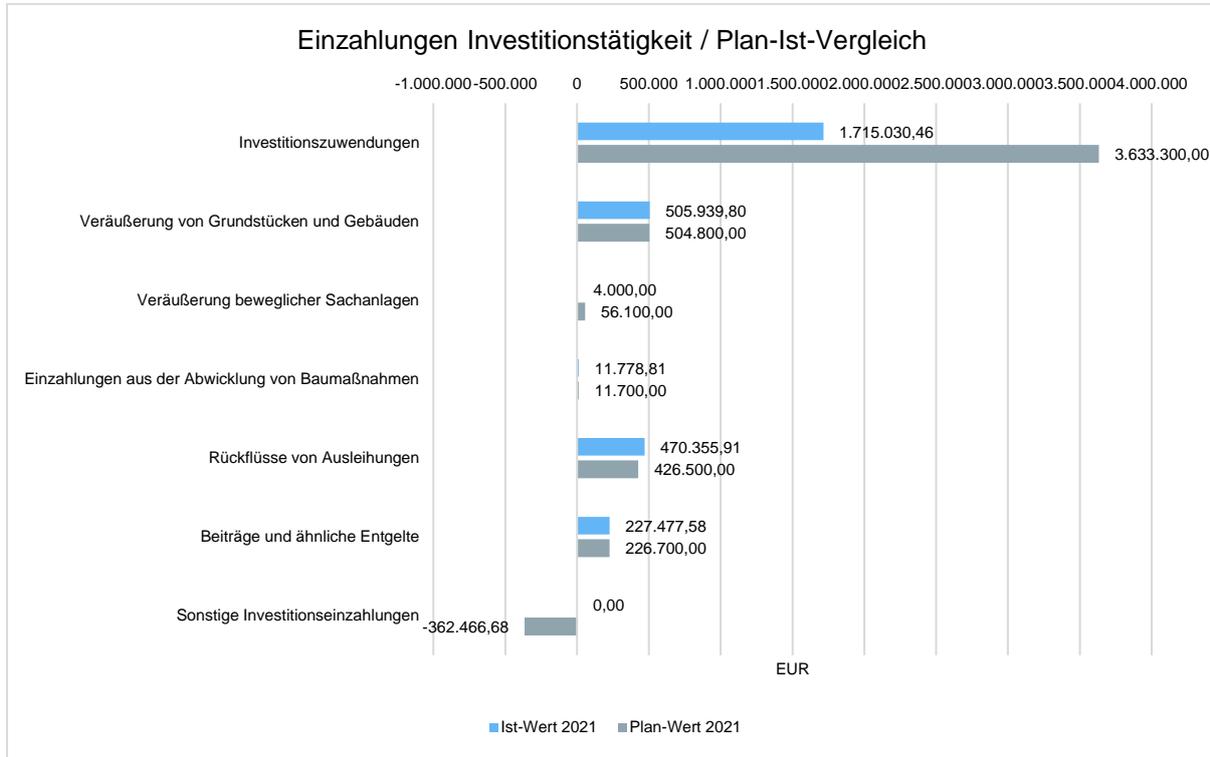
Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Investitionszuwendungen	461.687,61	3.633.300	1.715.030,46	1.918.269,54 ↘	-52,80 ↘
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	553.865,48	504.800	505.939,80	1.139,80 →	0,23 →
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	13.995,00	56.100	4.000,00	-52.100,00 ↘	-92,87 ↘
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	160,00	11.700	11.778,81	78,81 →	0,67 →
Rückflüsse von Ausleihungen	2.239.261,48	426.500	470.355,91	43.855,91 ↗	10,28 ↗
Beiträge und ähnliche Entgelte	200.832,75	226.700	227.477,58	777,58 →	0,34 →
Sonstige Investitionseinzahlungen	19.980,28	-362.467	0,00	362.466,68 ↗	100,00 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.489.782,60	4.496.633	2.934.582,56	1.562.050,76 ↘	-34,74 ↘
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	724.780,04	2.802.846	1.425.132,49	1.377.713,70 ↘	-49,15 ↘
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	854.275,84	1.705.488	1.138.306,07	-567.182,38 ↘	-33,26 ↘
Baumaßnahmen	7.304.536,81	14.927.216	9.746.612,32	5.180.603,45 ↘	-34,71 ↘
Sonstige Investitionsauszahlungen	80.000,00	--	--	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.963.592,69	19.435.550	12.310.050,88	7.125.499,53 ↘	-36,66 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	5.473.810,09	-14.938.917	-9.375.468,32	5.563.448,77 ↗	37,24 ↗



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

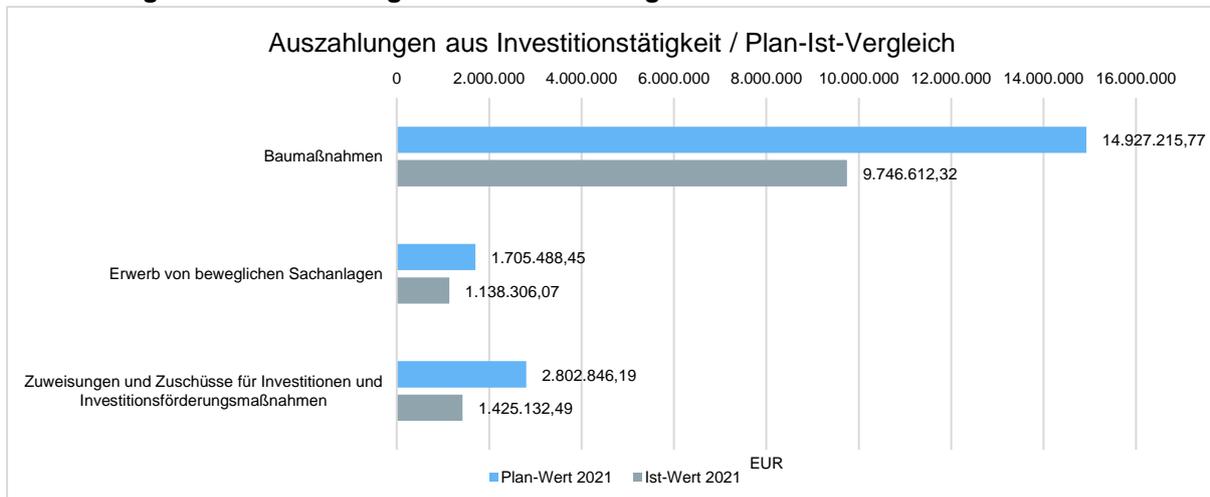


Die Summe aus Einzahlungen für Investitionszuwendungen erfolgte durch die Abrechnungen und folglich Abforderungen der Zuschüsse insbesondere bei folgenden Maßnahmen:

- Umbau der naturwissenschaftlichen Fachräume an der KKS 1.019.405,53 €
- Ausbau Kreisverkehr „Adler“ 355.929,93 €

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen blieben um 1.918.269,54 Euro hinter dem Planwert zurück. Insbesondere ist dies zurückzuführen auf fehlende Investitionszuwendungen des Bundes zur „Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel“ und zum Umbau der naturwissenschaftlichen Fachräume an der KKS. Letztere ist in 2022 eingegangen.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





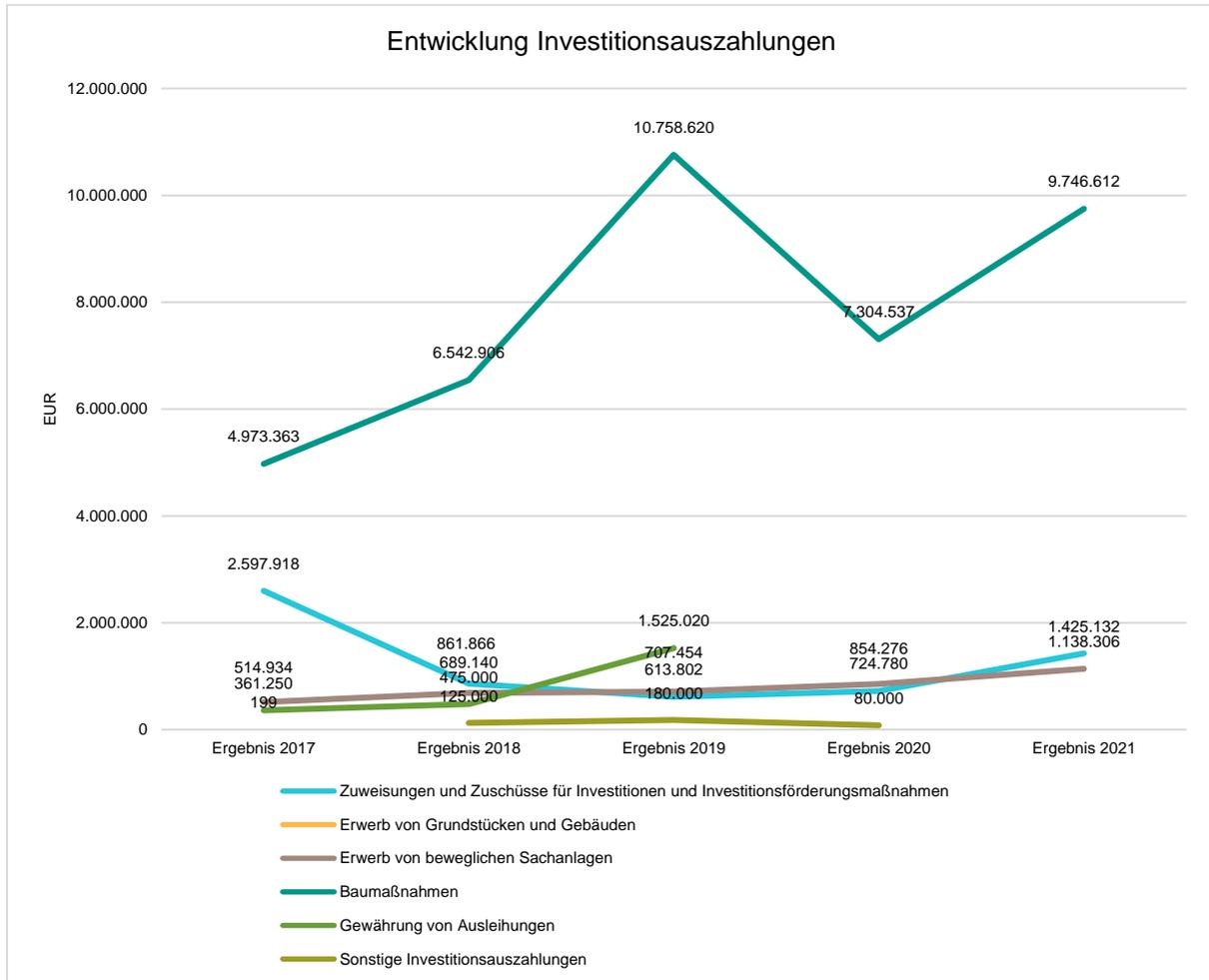
Die Planabweichung bei den Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 1.377.713,70 Euro ist insbesondere zurückzuführen auf seitens des Kreises Steinburg noch nicht abgeforderte Mittel hinsichtlich der Fassaden- und Fenstersanierung am Schul- und Sportzentrum am Lehmwohld. Zum anderen wurde der im Haushalt 2021 eingestellte, zweckgebundene Investitionskostenzuschuss im Zuge der Umgemeindung von Grundstücksflächen für die Westerweiterung des Innovationsraums nicht ausgezahlt, da die Maßnahme bisher noch nicht umgesetzt worden war. Dieser Investitionskostenzuschuss ist im Folgejahr ausgezahlt worden.

Die Abweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen setzt sich aus mehreren Einzelfällen zusammen. Dabei sind insbesondere bei dem Projekt „Beschaffung von EDV für Schulpädagogik“ Verzögerungen und damit Minderauszahlungen entstanden.

Die deutlichste Abweichung vom Planansatz ist bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen festzustellen. Zusätzlich zum Ansatz von 14.927,215,77 Euro standen hier Ermächtigungsvorträge in Höhe von 7.253.286,75 Euro zur Verfügung. Insgesamt wurde im Finanzhaushalt ein Betrag von 9.513.647,34 Euro in das Jahr 2021 übertragen.

Getätigt wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 9.746.612,32 Euro. Gegenüber 2020 haben sich die Auszahlungen damit um 2.442.075,51 Euro gesteigert. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist durch die Projekte „Neubau einer Feuerwache am Standort "Schützenplatz“, „Umbau der naturwissenschaftlichen Fachräume an der KKS“, „Brandschutzmaßnahmen Schulzentrum am Lehmwohld“, „Ausbau Kreisverkehr Adler“ begründet. Dennoch konnten verschiedene Maßnahmen bzw. Gewerke in diesem Bereich nicht wie geplant umgesetzt werden. Ziel ist es daher 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	2020	2021	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	182.079	187.594	5.515 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	922	696	-225 ↘
1.2 - Sachanlagen	152.167	159.349	7.182 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.308	16.447	1.138 ↗
1.2.1.1 - Grünflächen	6.494	7.633	1.139 ↗
1.2.1.2 - Ackerland	2.088	2.088	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	2.650	2.650	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.076	4.075	-1 →



Lagebericht Itzehoe

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.575	78.976	6.401 ↗
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.145	5.060	-84 ↘
1.2.2.2 - Schulen	34.451	41.564	7.113 ↗
1.2.2.3 - Wohnbauten	6.305	6.137	-168 ↘
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	26.674	26.215	-460 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	46.471	47.052	581 ↗
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.644	4.689	45 →
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	3.888	3.791	-97 ↘
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	765	1.193	428 ↗
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.443	29.606	163 →
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.730	7.773	43 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60	44	-17 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	4.519	4.293	-226 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.498	3.300	802 ↗
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.736	9.238	-1.498 ↘
1.3 - Finanzanlagen	28.990	27.548	-1.442 ↘
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	22.479	22.479	0 →
1.3.2 - Beteiligungen	977	977	0 →
1.3.3 - Sondervermögen	2.744	1.546	-1.198 ↘
1.3.4 - Ausleihungen	2.790	2.546	-244 ↘
1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3	3	0 →
1.3.4.2 - Sonstige Ausleihungen	2.787	2.542	-244 ↘
2 - Umlaufvermögen	25.574	38.462	12.889 ↗
2.1 - Vorräte	2.736	2.615	-120 ↘
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse und Waren	2.736	2.615	-120 ↘
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.021	3.582	-439 ↘
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	173	229	56 ↗
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	2.228	1.989	-240 ↘
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	170	354	184 ↗
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	139	82	-57 ↘
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	1.311	929	-382 ↘
2.4 - Liquide Mittel	18.817	32.264	13.448 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	17.704	18.513	809 ↗
Summe Aktiva	225.357	244.569	19.213 ↗
1 - Eigenkapital	112.321	127.181	14.860 ↗
1.1 - Allgemeine Rücklage	83.536	83.544	8 →
1.2 - Sonderrücklage	294	294	0 →
1.3 - Ergebnismrücklage	22.519	28.490	5.972 ↗
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.972	14.852	8.880 ↗



Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	49.925	49.319	-606 ↘
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	5.335	5.103	-232 ↘
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	38.343	39.110	768 ↗
2.3 - Sonderposten für Beiträge	3.407	3.263	-143 ↘
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	3.406	3.263	-143 ↘
2.3.2 - Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge	1	1	0 →
2.7 - Sonderposten für sonstige Sonderposten	2.841	1.842	-999 ↘
3 - Rückstellungen	28.913	31.936	3.023 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen	22.379	22.834	455 ↗
3.2 - Beihilferückstellungen	6.176	5.241	-935 ↘
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	186	321	135 ↗
3.5 - Altlastenrückstellungen	8	8	0 →
3.7 - Verfahrensrückstellungen	261	190	-71 ↘
3.8 - Finanzausgleichsrückstellungen	0	3.642	3.642 ↗
3.10 - Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	88	20	-68 ↘
4 - Verbindlichkeiten	33.589	35.756	2.167 ↗
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.889	33.482	1.593 ↗
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	13.857	14.774	917 ↗
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	18.033	18.709	676 ↗
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	654	481	-173 ↘
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.046	1.792	747 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	609	378	-231 ↘
Summe Passiva	225.357	244.569	19.213 ↗

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)

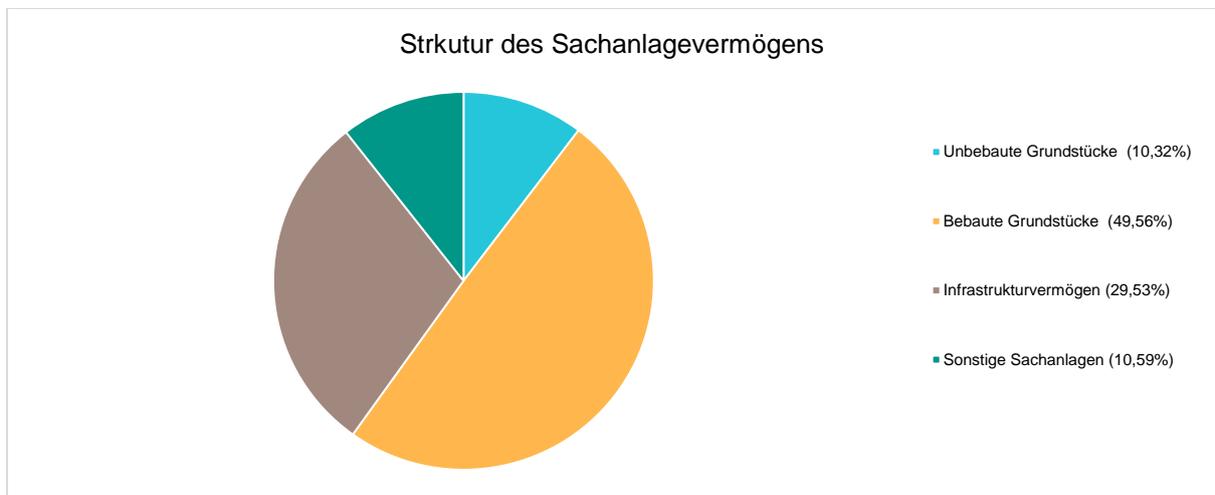
Bilanzposition	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.308	16.447	1.138 ↗
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.575	78.976	6.401 ↗
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	46.471	47.052	581 ↗
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60	44	-17 ↘
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen,	4.519	4.293	-226 ↘



Bilanzposition	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR
Fahrzeuge			
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.498	3.300	802 ↗
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.736	9.238	-1.498 ↘

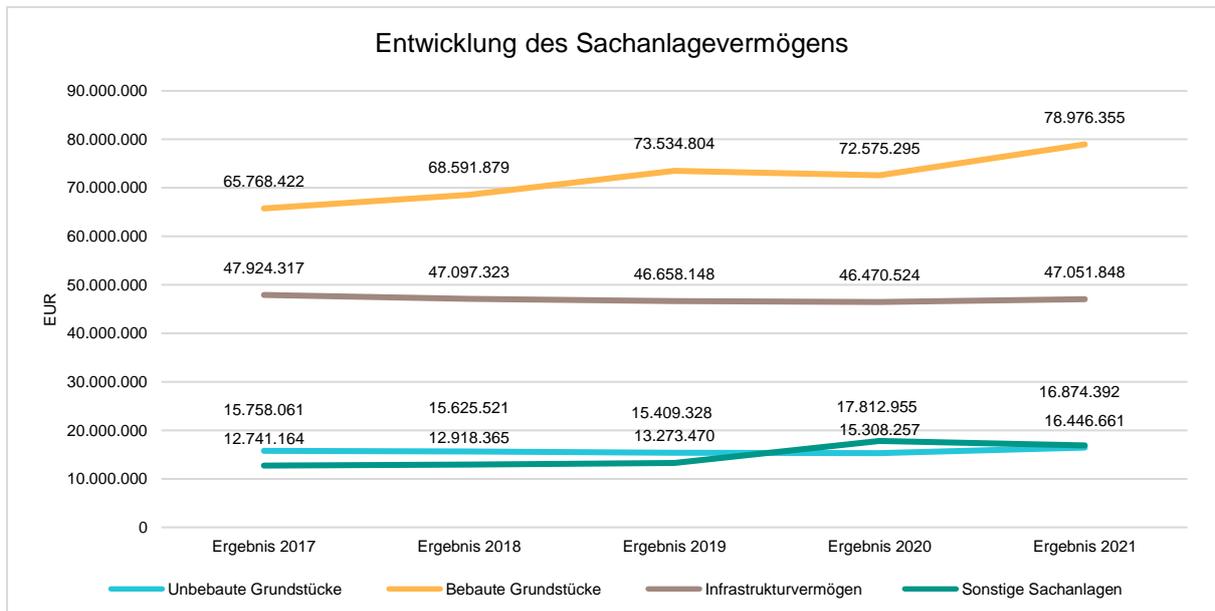
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



Entwicklung des Sachanlagevermögens

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





Schulden

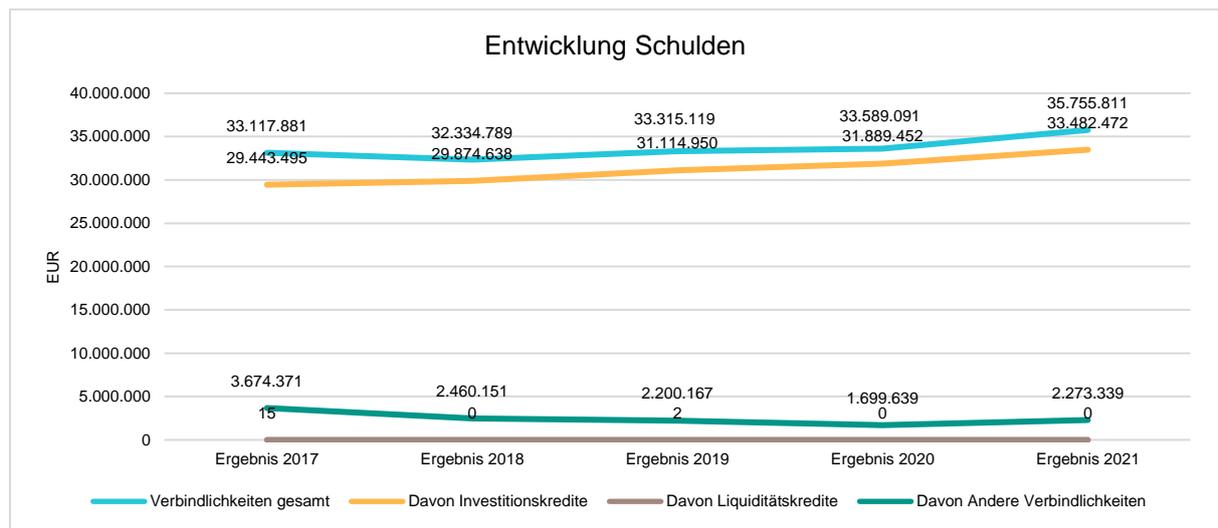
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 35.755.811,36 Euro.

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

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2020 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	33.589	35.756	2.167 ↑
Davon Investitionskredite	31.889	33.482	1.593 ↗
Davon Liquiditätskredite	0	0	0 ↑
Davon Andere Verbindlichkeiten	1.700	2.273	574 ↑

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 beinhalten 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 31.12.2021 in Höhe von 31.855 herangezogen.



Kennzahlenset

	2017	2018	2019	2020	2021	Veränderung zum Vorjahr
Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage						
Aufwandsdeckungsgrad	108,01	110,03	105,94	108,37	117,65	9,28 ↗
Steuerquote	64,63	61,46	63,14	56,95	59,38	2,43 ↗
Steuerdeckungsgrad	69,32	64,89	66,81	61,87	69,90	8,03 ↗
Steuerkraft je Einwohner	933,41	1.149,72	1.152,45	1.174,97	1.092,42	-82,55 ↘
Finanzkraft je Einwohner	1.055,97	1.171,76	1.217,86	1.261,37	1.179,91	-81,46 ↘
Allgemeine Umlagedeckungsgrad	18,17	11,90	16,43	27,03	26,62	-0,41 ↘
Allgemeine Umlagequote	16,94	11,28	15,53	24,88	22,62	-2,27 ↘
Transferaufwandsquote	35,77	34,11	37,17	35,63	34,71	-0,92 ↘
Personalintensität	25,13	25,15	22,91	27,86	21,51	-6,35 ↘
Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage¹						
Infrastrukturquote	22,25	21,98	21,36	20,62	19,24	-1,38 ↘
Investitionsintensität	114,51	128,84	206,54	132,20	156,28	24,08 ↗
Abschreibungsintensität	11,34	10,03	9,98	9,91	9,88	-0,03 →
Eigenkapitalquote I	45,72	47,80	48,69	49,84	52,00	2,16 ↗
Eigenkapitalquote II	68,96	71,31	72,17	72,00	72,17	0,17 →
Anlagendeckungsgrad	103,77	104,91	104,51	106,62	111,93	5,31 ↗
Dynamischer Verschuldungsgrad/ Fiktive Entschuldungsdauer	0,68	7,35	3,33	0,00	0,00	0,00 ↗
Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage						
Zinslastquote	1,22	1,04	0,99	0,88	0,65	-0,22 ↘
Liquidität 2. Grades	75,99	66,56	670,51	813,79	1.526,96	713,17 ↗

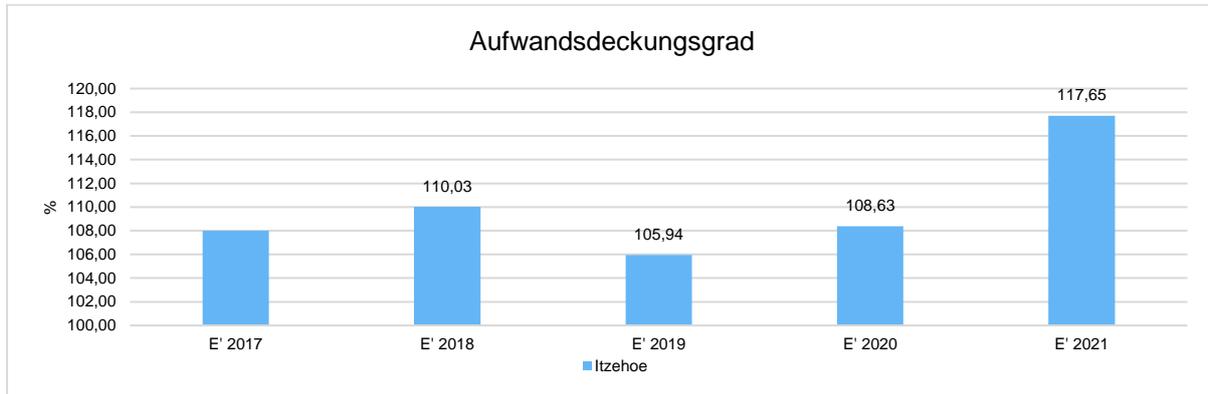
Die wichtigsten Kennzahlen werden im Folgenden erläutert:

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.

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



Wie auch in den vergangenen Jahren konnte bei der Stadt Itzehoe ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100 % erreicht werden. Mit 117,65 % stellt sich diese Kennzahl in 2021 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.

Steuerquote

Formel: $\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / (\text{Erträge} - \text{Erträge aus ILV}) * 100$

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

Mit 59,38 % stellt sich die Steuerquote der Stadt Itzehoe für das Jahr 2021 gut dar und steigt damit im Vergleich zum Vorjahr sogar um 2,43 %.

Steuerdeckungsgrad

Formel: $\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

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. 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.

In 2021 konnte ein Steuerdeckungsgrad von 69,90% erreicht werden. Die Steuerertragskraft steigt damit wieder von 61,87 % auf 69,90 %. Nachdem 2020 durch coronabedingte Rückgänge bei der Gewerbesteuer und Co. geprägt war, wird in 2021 somit wieder ein Steuerdeckungsgradniveau der Vorjahre erreicht.

Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

Formel: $\text{Zuwendungen und allgemeine Umlagen} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

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



Der Allgemeine Umlagendeckungsgrad sinkt im Jahr 2021 minimal von 27,03 % auf 26,62 %.

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 2021 beträgt diese 22,62 % und damit 2,26 % mehr als im Vorjahr.

Transferaufwandsquote

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

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 2021 von 35,63 % zu 34,71 % im Vergleich zu 2020 geringfügig reduziert.

Infrastrukturquote

Formel: Infrastrukturvermögen / Gesamtvermögen Aktiva

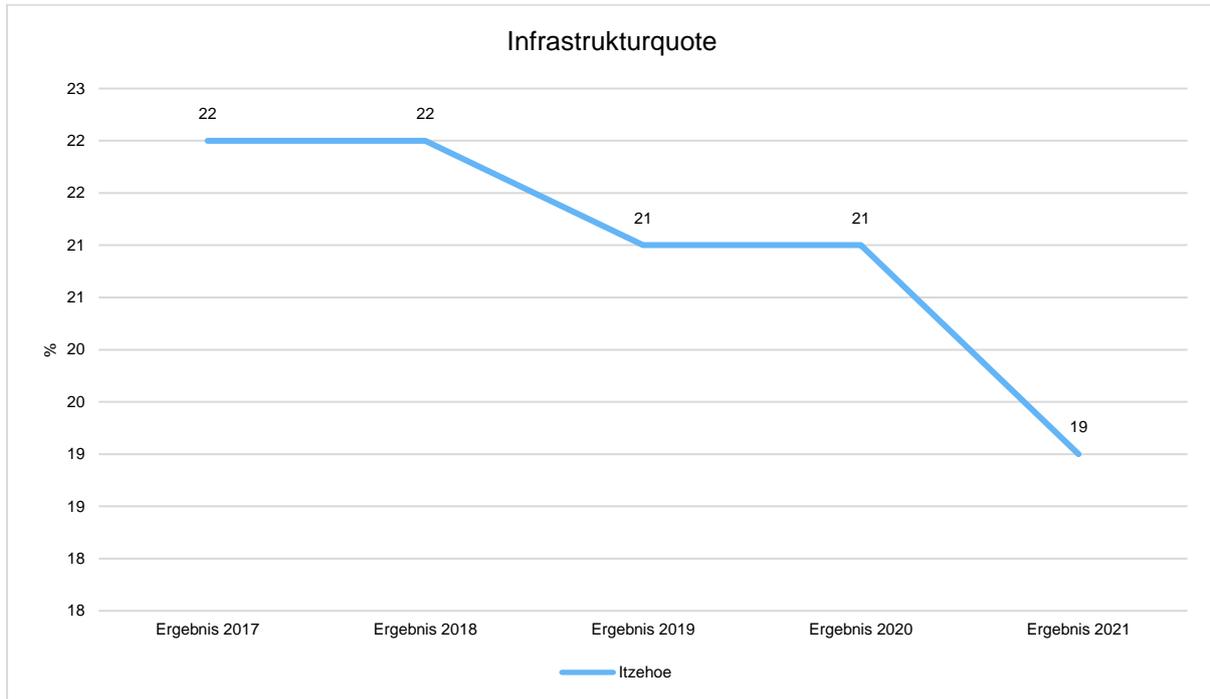
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Da dieses Vermögen i.d.R. jedoch auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote oft nur sehr eingeschränkt verändert werden (z.B. Tunnel, Plätze, Straßen).

Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen 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 2021 19,24 %. Somit ist weiterhin 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 gesunken (-1,38). Der Status der vorhandenen Anlagen wird damit zunächst nicht gehalten. Ein Abwärtstrend ist daher weiterhin 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 (57) die Abschreibungen auf Umlaufvermögen (573) 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 der Bürgerinnen und Bürgern 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. KiTa, 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 2021 von 132,20 % auf 156,28 %. 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 2021 9,88 %. 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 Generationengerechtigkeit gewahrt bleibt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird. Positiv zu bewerten ist, dass die Eigenkapitalquote wieder wie in den vergangenen Jahren mit Ausnahme von 2020 gestiegen ist – von 49,84 % auf 52,00 %. Der Stadt Itzehoe ist es daher in 2021 gelungen, ihr Nettovermögen zu erhöhen.

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 steigt die Eigenkapitalquote II in 2021, jedoch geringfügig von 72,00 % auf 72,17 %.

Anlagendeckungsgrad

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

Der Anlagendeckungsgrad 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 von mind. 100 %. Je weiter der Deckungsgrad 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 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 2021 ist der Anlagendeckungsgrad von 106,62 % auf 111,93 % weiter angestiegen. Der Anteil des städtischen Vermögens, der langfristig finanziert ist, hat sich damit erhöht.

Dynamischer Verschuldungsgrad/ Fiktive Entschuldungsdauer

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).

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

Diese Kennzahl beträgt in 2021 weiterhin Null. Dies ist ein sehr positiver Wert, da es theoretisch möglich wäre, die Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 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 0,65 % liegt zum 31.12.2021 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,22 % weiter gesunken. Ursächlich dafür sind insbesondere die im Jahr 2021 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 31.12.2021 1.526,96 % und übersteigt damit deutlich den Zielwert.

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

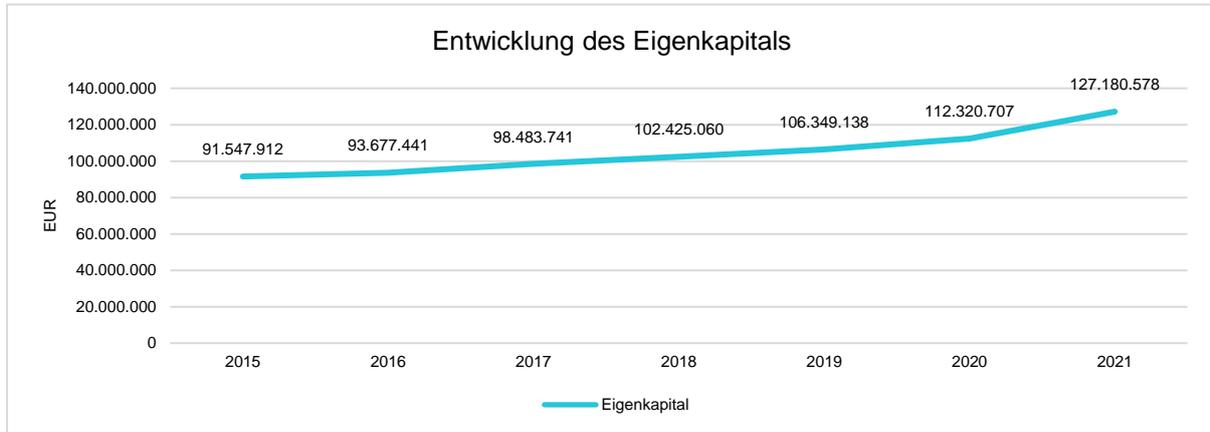
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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.

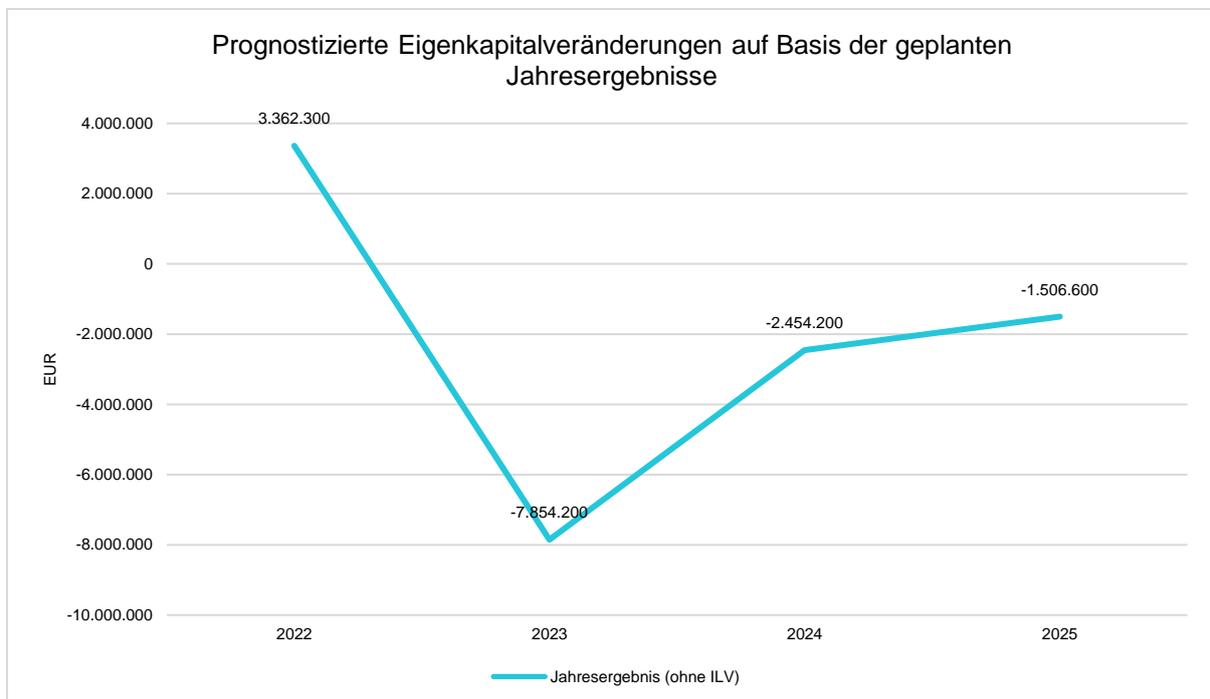


Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



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.





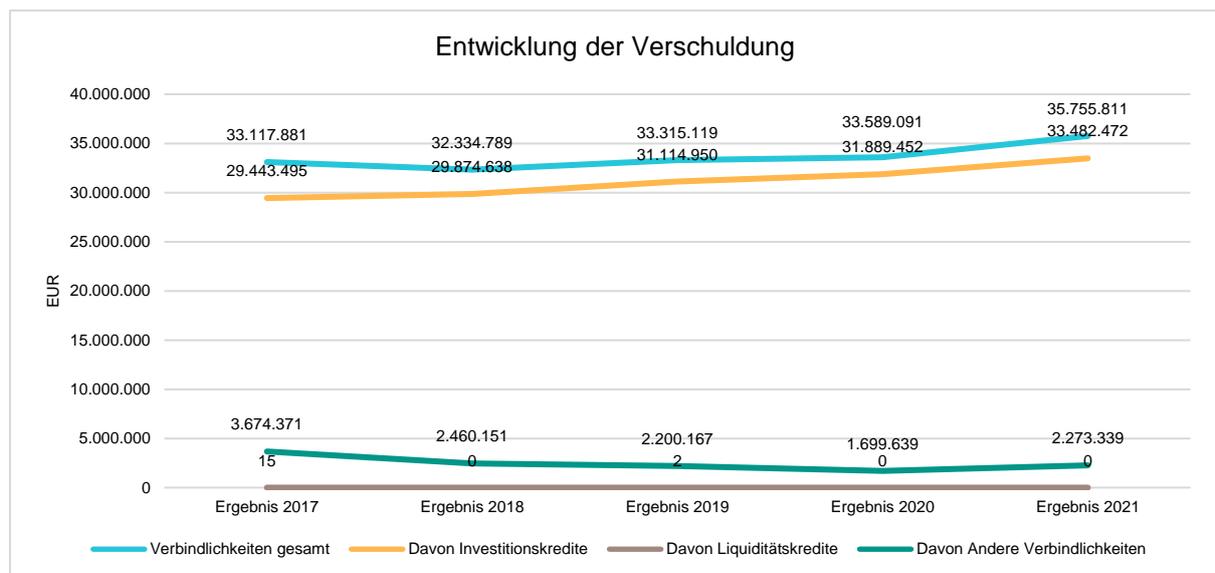
5.2 Entwicklung der Verschuldung

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 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Verbindlichkeiten gesamt	33.118	32.335	33.315	33.589	35.756
Davon Investitionskredite	29.443	29.875	31.115	31.889	33.482
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	3.674	2.460	2.200	1.700	2.273

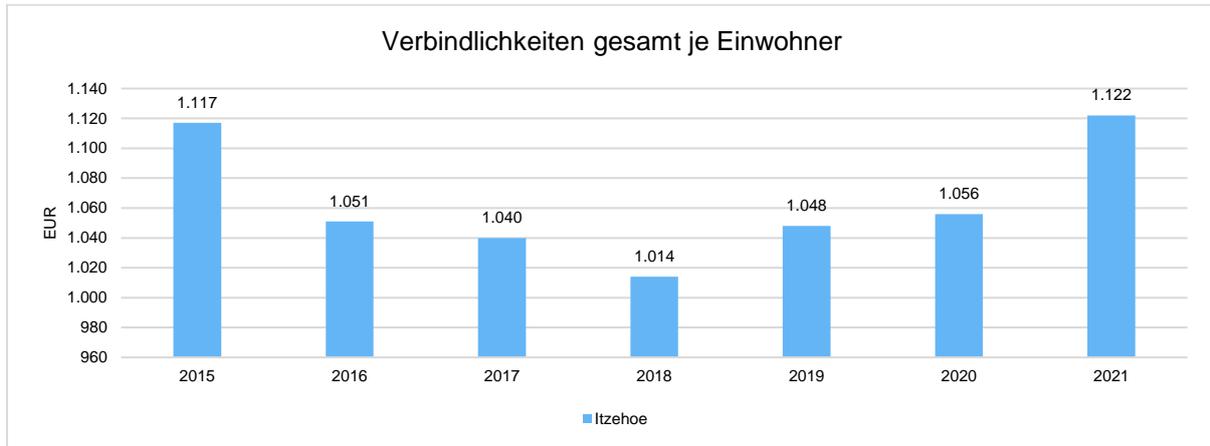


Verschuldung je Einwohner

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



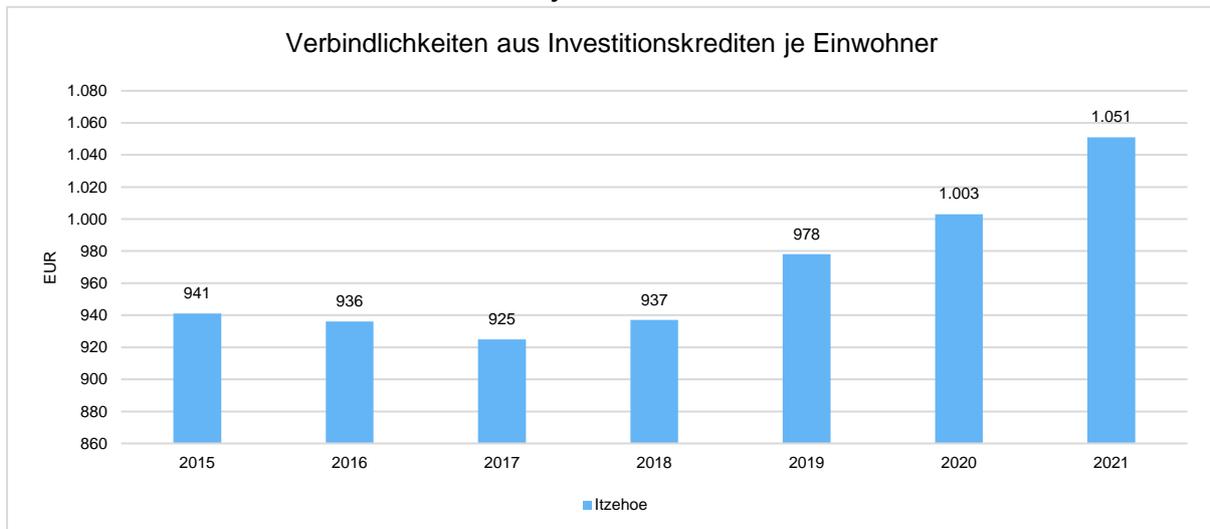
Lagebericht Itzehoe



Die Verschuldung je Einwohner der Stadt Itzehoe konnte seit 2015 kontinuierlich leicht reduziert werden. Nachdem die Verbindlichkeiten zum Stichtag 2019 erstmalig um 34,00 Euro und in 2020 um 8,00 Euro gestiegen sind, sind die Verbindlichkeiten in 2021 ebenfalls um 66,00 Euro gestiegen.

Ursache hierfür ist, dass die gesamten Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um rund 2.167.000 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. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

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

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

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

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

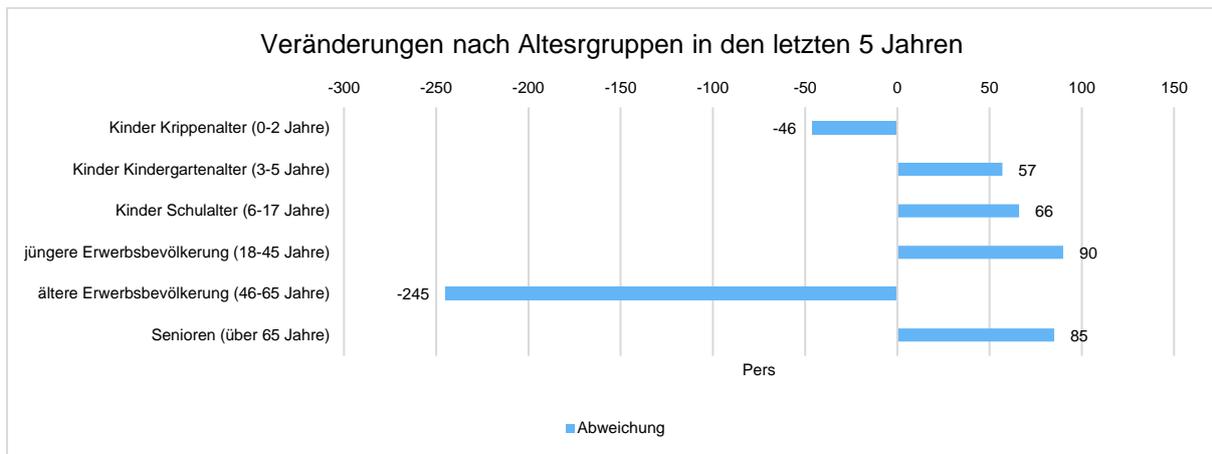
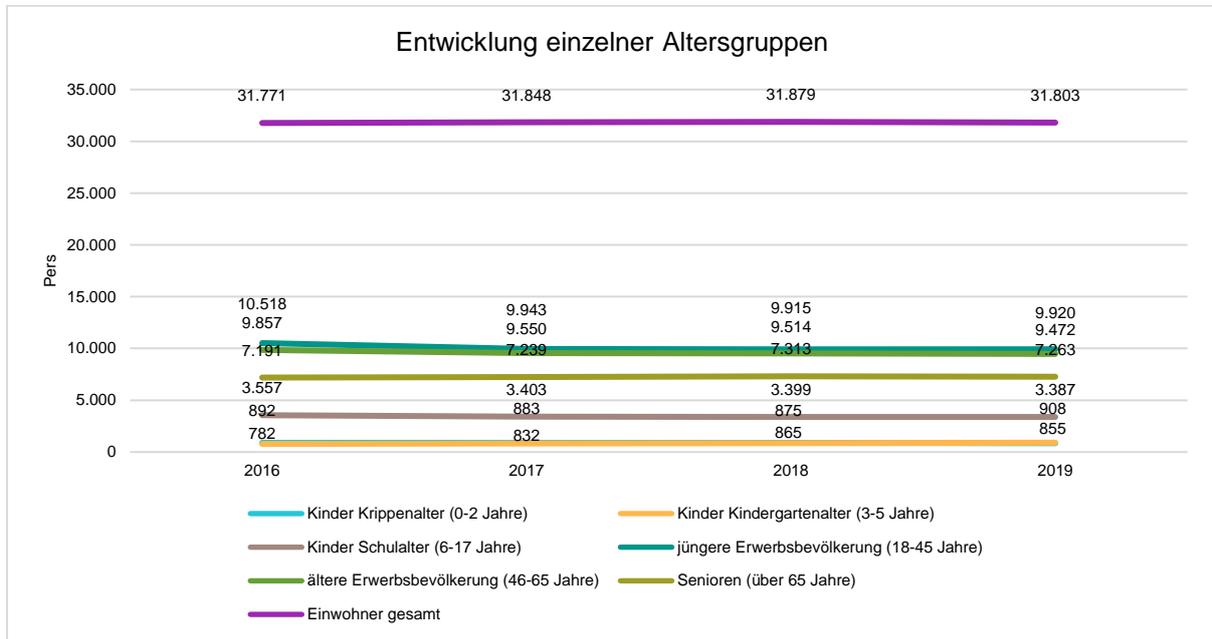
Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	883	875	855	825	837
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	832	865	908	905	889
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.403	3.399	3.387	3.419	3.469
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	9.943	9.915	9.920	9.958	10.033
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	9.550	9.514	9.472	9.387	9.305
Senioren (über 65 Jahre)	7.239	7.313	7.263	7.303	7.324
Einwohner gesamt	31.848	31.879	31.803	31.796	31.855

Der oben abgebildeten Tabelle kann entnommen werden, dass die Einwohnerzahl der Stadt Itzehoe im Vergleich zum Vorjahr um 59 Personen gestiegen ist. Die Zugänge sind im Einzelnen bei den Kindern im Krippenalter (zwölf Personen), den Kindern im Schulalter (50 Personen), der jüngeren Erwerbsbevölkerung (75 Personen) und den Senioren (21 Personen) zu verzeichnen. Die Zahlen der



übrigen Altersgruppen sind jeweils gesunken. Besonders deutlich ist dabei der Rückgang bei der älteren Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre) in Höhe von 82 Personen.



5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

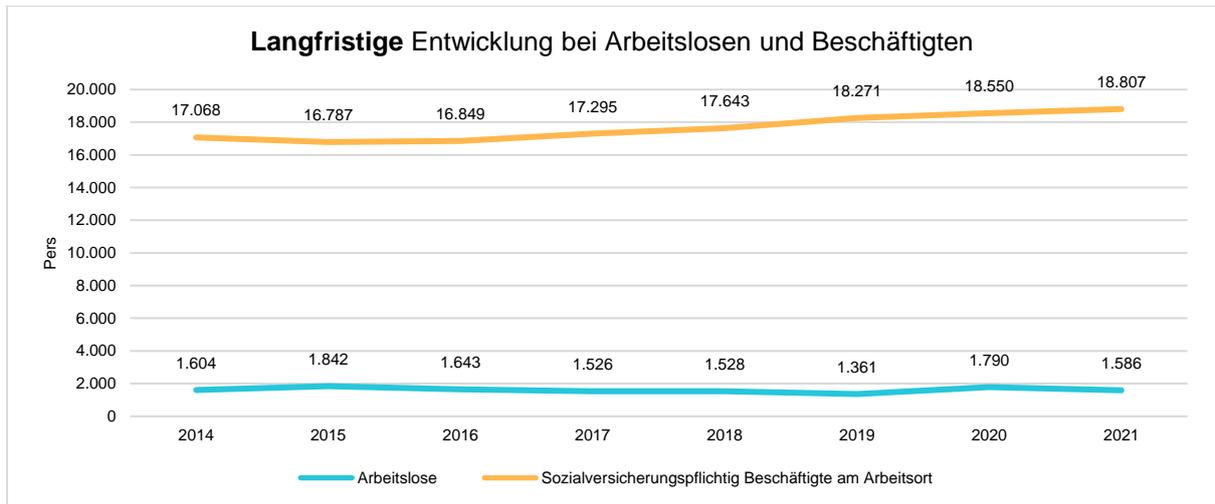
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose zum 30.6.	1.526	1.528	1.361	1.790	1.586
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	188	162	126	208	163



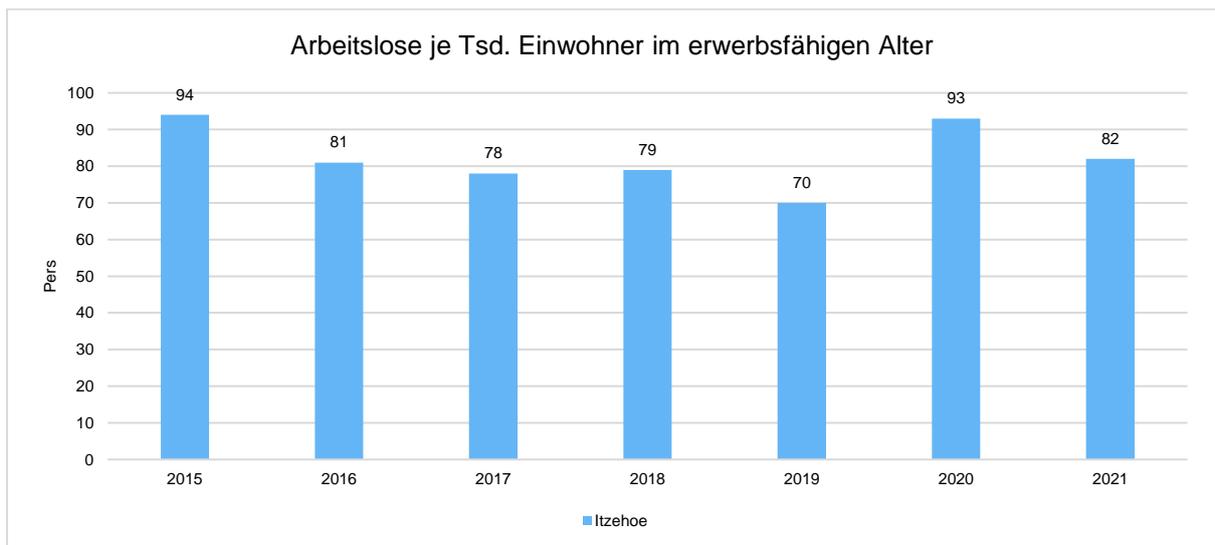
Lagebericht Itzehoe

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	269	283	264	342	346
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	17.295	17.643	18.271	18.550	18.807



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.



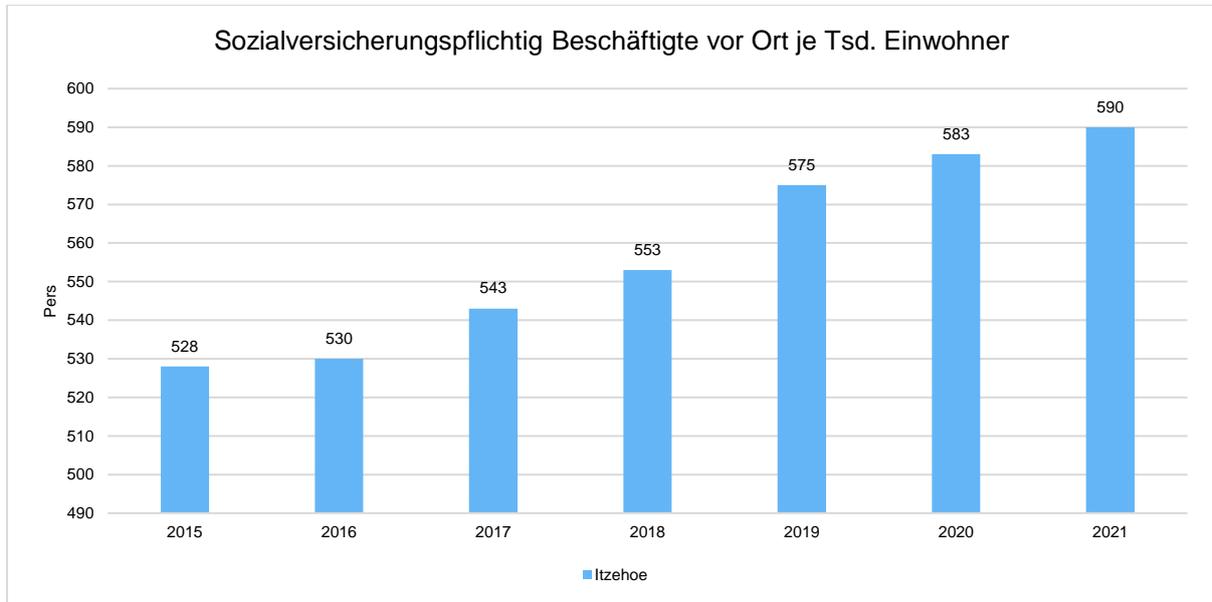
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig-



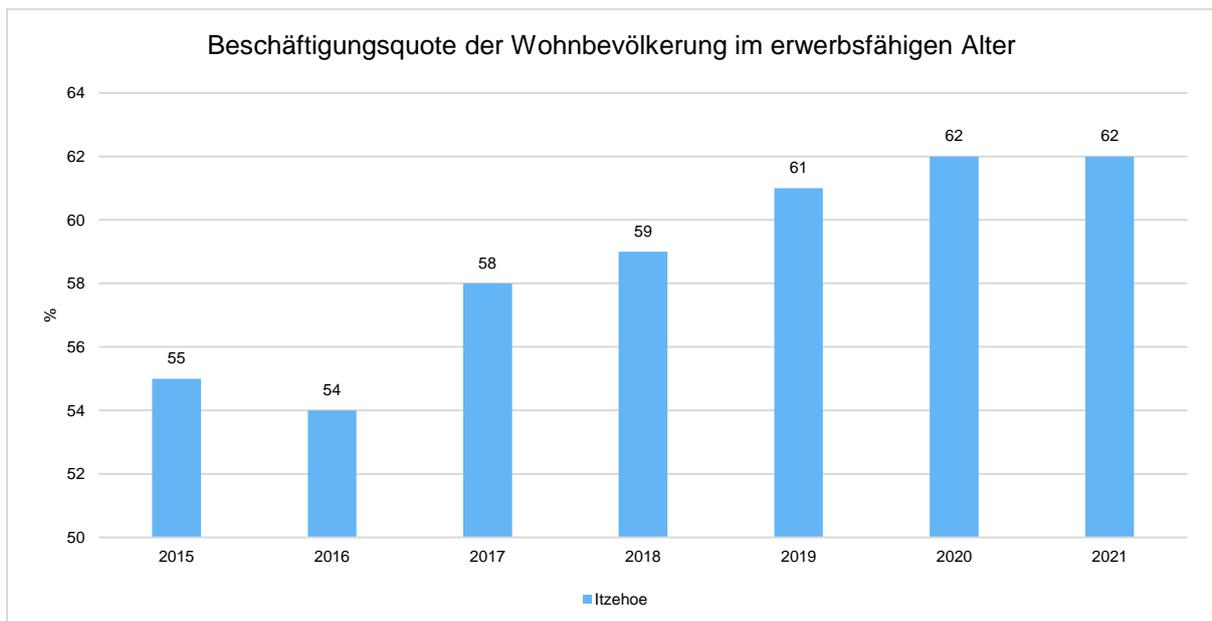
tig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wie viel 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 30.11.2022

gez.

Bürgermeister
Ralf Hoppe