

## Haushaltsbericht Stadt Dannenberg (Elbe)

Abschluss 2018

Datum: Dienstag, 15. Januar 2019

Übersicht über das Gesamtergebnis

	Ist	Plan	Differenz
010 Steuern und ähnliche Abgaben	-9.572.055,70 €	-8.725.600,00 €	-846.455,70 €
020 Zuwendungen und allg. Umlagen (nicht für Invest.)	-17.116,30 €	-17.000,00 €	-116,30 €
030 Auflösungserträge aus Sonderposten	-449.843,51 €	-449.500,00 €	-343,51 €
050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)	-11.254,47 €	-13.900,00 €	2.645,53 €
060 privatrechtliche Entgelte	-68.136,18 €	-60.600,00 €	-7.536,18 €
070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.393,45 €	-10.000,00 €	-393,45 €
080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-106.668,25 €	-63.300,00 €	-43.368,25 €
110 Sonstige ordentliche Erträge	-277.000,63 €	-283.400,00 €	6.399,37 €
<b>199 Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>-10.512.468,49 €</b>	<b>-9.623.300,00 €</b>	<b>-889.168,49 €</b>
200 Aufwendungen für aktives Personal	84.962,49 €	65.100,00 €	19.862,49 €
220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	880.374,85 €	963.200,00 €	-82.825,15 €
230 Abschreibungen	587.518,51 €	585.900,00 €	1.618,51 €
240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	142.458,35 €	174.600,00 €	-32.141,65 €
250 Transferaufwendungen	7.126.139,11 €	7.137.000,00 €	-10.860,89 €
260 Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.445,76 €	211.000,00 €	-46.554,24 €
290 Überschuss aus ordentlichem Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>298 Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.985.899,07 €</b>	<b>9.136.800,00 €</b>	<b>-150.900,93 €</b>
<b>299 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.526.569,42 €</b>	<b>-486.500,00 €</b>	<b>-1.040.069,42 €</b>
300 außerordentliche Erträge (1_1)	0,50 €	0,00 €	0,50 €
<b>399 außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,50 €</b>
<b>400 Jahresergebnis</b>	<b>-1.526.568,92 €</b>	<b>-486.500,00 €</b>	<b>-1.040.068,92 €</b>

Einige Buchungen müssen noch getätigt werden, vor allem Inanspruchnahme und Bildung von Rückstellungen. Derzeit ist noch von folgenden Buchungen auszugehen:

**noch ausstehende Veränderungen**

FAG-Rückstellungen	1.048.967,66 €
ausstehende Rechnungen 14.01.2019	10.023,45 €
sonstige Rückstellungen	53.700,00 €
Abrechnung Straßenkontrolle	15.000,00 €
Abrechnung Archiv	31.825,78 €
Säumniszuschläge zur Samtgemeinde	21.023,74 €

**400 Jahresergebnis neu** **-346.028,29 €**

## Ordentliches Ergebnis:

### Erläuterungen zu den einzelnen Ergebnisgliederungspositionen:

#### 010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist	Plan	Differenz
301100 Erträge aus Grundsteuer A	-97.752,95 €	-98.800,00 €	1.047,05 €
301200 Erträge aus Grundsteuer B	-1.645.052,58 €	-1.634.600,00 €	-10.452,58 €
301300 Erträge aus Gewerbesteuer	-4.333.088,19 €	-3.616.600,00 €	-716.488,19 €
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.578.146,00 €	-2.509.300,00 €	-68.846,00 €
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-748.628,00 €	-714.900,00 €	-33.728,00 €
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer	-112.325,47 €	-96.800,00 €	-15.525,47 €
303200 Erträge aus Hundesteuer	-34.811,71 €	-33.100,00 €	-1.711,71 €
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer	-22.250,80 €	-21.500,00 €	-750,80 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-9.572.055,70 €</b>	<b>-8.725.600,00 €</b>	<b>-846.455,70 €</b>

Insgesamt sind Mehrerträge in Höhe von 846.455,70 Euro entstanden. Hauptursache sind Nachveranlagungen im Bereich der Gewerbesteuer, die jedoch in 2019 zu höheren Umlagen führen werden.

#### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ist	Plan	Differenz
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden	-7.066,30 €	-7.000,00 €	-66,30 €
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen	-50,00 €	0,00 €	-50,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-17.116,30 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>	<b>-116,30 €</b>

Das Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung.

#### 030 Auflösungserträge aus Sonderposten

	Ist	Plan	Differenz
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-449.843,51 €	-449.500,00 €	-343,51 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-449.843,51 €</b>	<b>-449.500,00 €</b>	<b>-343,51 €</b>

Die Anlagenbuchhaltung befindet sich auf dem Stand 31.12.2017. Derzeit gibt es Mehrerträge von 9.462,99 Euro.

#### 050 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ist	Plan	Differenz
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-498,00 €	-200,00 €	-298,00 €
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-10.756,47 €	-13.700,00 €	2.943,53 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-11.254,47 €</b>	<b>-13.900,00 €</b>	<b>2.645,53 €</b>

Hier sind Mindererträge in Höhe von 2.645,53 Euro entstanden.

#### 060 privatrechtliche Entgelte

	Ist	Plan	Differenz
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-34.922,58 €	-29.700,00 €	-5.222,58 €
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-1.356,78 €	-1.200,00 €	-156,78 €
346100 Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt	-26.796,46 €	-26.500,00 €	-296,46 €
346110 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.428,36 €	-1.600,00 €	-1.828,36 €
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-1.632,00 €	-1.600,00 €	-32,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-68.136,18 €</b>	<b>-60.600,00 €</b>	<b>-7.536,18 €</b>

Hier sind Mehrerträge in Höhe von 7.536,18 Euro entstanden, überwiegend durch Mieten und Pachten.

#### 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ist	Plan	Differenz
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG	-9.588,70 €	-9.400,00 €	-188,70 €
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde	0,00 €	0,00 €	0,00 €
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen	-804,75 €	0,00 €	-804,75 €
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00 €	-600,00 €	600,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-10.393,45 €</b>	<b>-10.000,00 €</b>	<b>-393,45 €</b>

Das Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung.

#### 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ist	Plan	Differenz
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG	0,00 €	-500,00 €	500,00 €
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-106.668,25 €	-62.800,00 €	-43.868,25 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-106.668,25 €</b>	<b>-63.300,00 €</b>	<b>-43.368,25 €</b>

Gewerbesteuernachveranlagungen führen hier zu Mehrerträgen von 43.368,25 Euro.

### 110 Sonstige ordentliche Erträge

	Ist	Plan	Differenz
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom	-223.249,29 €	-251.000,00 €	27.750,71 €
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas	-32.505,60 €	-32.200,00 €	-305,60 €
356200 Erträge aus Nebenforderungen	-222,00 €	-200,00 €	-22,00 €
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen	-21.023,74 €	0,00 €	-21.023,74 €
358390 Erträge aus Entnahme der Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-277.000,63 €</b>	<b>-283.400,00 €</b>	<b>6.399,37 €</b>

Die Erträge aus Säumniszuschlägen müssen noch zur Samtgemeinde umgebucht werden, so dass das Ergebnis um 27.423,11 Euro schlechter ausfällt, bedingt durch weniger Erträge bei den Konzessionsabgaben.

### 200 Aufwendungen für aktives Personal

	Ist	Plan	Differenz
401200 Arbeitnehmer	66.739,86 €	52.400,00 €	14.339,86 €
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern	299,70 €	400,00 €	-100,30 €
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer)	4.435,44 €	2.800,00 €	1.635,44 €
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte	13.383,90 €	9.400,00 €	3.983,90 €
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft	103,59 €	100,00 €	3,59 €
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäft	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>84.962,49 €</b>	<b>65.100,00 €</b>	<b>19.862,49 €</b>

Hier sind Mehraufwendungen für Personal im Rahmen von Stadtentwicklung und Marketing entstanden.

### 210 Aufwendungen für Versorgung

Diese Position ist bei der Stadt Dannenberg (Elbe) nicht besetzt.

## 220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ist	Plan	Differenz
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	19.732,27 €	3.000,00 €	16.732,27 €
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	930,62 €	6.100,00 €	-5.169,38 €
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	141,11 €	600,00 €	-458,89 €
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	31.403,51 €	28.100,00 €	3.303,51 €
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke)	14.627,21 €	25.000,00 €	-10.372,79 €
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke)	93.630,80 €	49.000,00 €	44.630,80 €
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete)	167.687,88 €	180.000,00 €	-12.312,12 €
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige)	14.287,31 €	40.000,00 €	-25.712,69 €
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen	373.518,95 €	362.000,00 €	11.518,95 €
421225 Unterhaltung der Brücken	9.236,39 €	45.000,00 €	-35.763,61 €
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	5.908,00 €	6.300,00 €	-392,00 €
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen	4.227,01 €	17.400,00 €	-13.172,99 €
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung	2.838,86 €	5.700,00 €	-2.861,14 €
422130 Unterhaltung Geräte	127,50 €	0,00 €	127,50 €
422210 Anschaffung Einrichtungsgegenst. u. Geräte <150 €	1.011,46 €	3.500,00 €	-2.488,54 €
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	1.425,38 €	1.000,00 €	425,38 €
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	35.187,96 €	47.600,00 €	-12.412,04 €
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	1.197,96 €	1.300,00 €	-102,04 €
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	983,23 €	2.500,00 €	-1.516,77 €
424115 Sonst. Mater., Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	600,00 €	-600,00 €
424116 Versicherungen	6.964,28 €	19.400,00 €	-12.435,72 €
424117 Gebäudereinigung (1_1)	163,62 €	700,00 €	-536,38 €
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	731,40 €	900,00 €	-168,60 €
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	352,77 €	600,00 €	-247,23 €
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen	412,94 €	300,00 €	112,94 €
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	8.153,41 €	13.000,00 €	-4.846,59 €
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	1.580,20 €	2.400,00 €	-819,80 €
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege	261,80 €	3.600,00 €	-3.338,20 €
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen	14.081,25 €	27.500,00 €	-13.418,75 €
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen	29.007,83 €	30.000,00 €	-992,17 €
424127 Grundsteuer (1_1)	9.898,70 €	6.500,00 €	3.398,70 €
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	0,00 €	300,00 €	-300,00 €
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
426150 Dienstreisen (1_1)	865,60 €	1.400,00 €	-534,40 €
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	81,46 €	0,00 €	81,46 €
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a.	28.449,52 €	29.900,00 €	-1.450,48 €
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen	405,00 €	500,00 €	-95,00 €
428110 Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.)	861,66 €	0,00 €	861,66 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>880.374,85 €</b>	<b>963.200,00 €</b>	<b>-82.825,15 €</b>

Derzeit liegen die Aufwendungen um 82.825,15 Euro unter den Ansätzen. In einigen Bereichen müssen noch Rückstellungen gebildet werden, außerdem wird bis ca. Mitte Februar 2019 noch im Jahr 2018 gebucht.

#### 230 Abschreibungen

	Ist	Plan	Differenz
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen	586.589,26 €	585.900,00 €	689,26 €
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen	929,25 €	0,00 €	929,25 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>587.518,51 €</b>	<b>585.900,00 €</b>	<b>1.618,51 €</b>

Es handelt sich hier um Abschreibungen auf das Anlagevermögen sowie auf das Finanzvermögen.

Die gebuchten Aufwendungen aus den Abschreibungen auf das Anlagevermögen beziehen sich auf den Stand 31.12.2017 in der Anlagenbuchhaltung. Sie betragen 587.518,51 Euro und damit 1.618,51 Euro mehr als in der Haushaltsplanung vorgesehen. Dieses beruht darauf, dass Investitionen fertiggestellt und aktiviert wurden, welche bei der Haushaltsplanung so nicht berücksichtigt werden konnte.

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen handelt es sich um Niederschlagungen und Erlasse von Forderungen im Steuerbereich. Diese betragen 929,25 Euro.

Insgesamt sind hier bisher Mehraufwendungen von 1.618,51 Euro entstanden, dieser Betrag wird sich noch um die Abschreibungen 2018 erhöhen.

#### 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ist	Plan	Differenz
451700 Zinsen an Kreditinstitute	135.084,10 €	153.100,00 €	-18.015,90 €
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden	0,00 €	2.500,00 €	-2.500,00 €
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer	7.374,25 €	19.000,00 €	-11.625,75 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>142.458,35 €</b>	<b>174.600,00 €</b>	<b>-32.141,65 €</b>

Die Vollverzinsung der Gewerbesteuer ist aufgrund weniger Rückzahlungen für Vorjahre geringer ausgefallen als geplant, die Zinsen für Liquiditätskredite müssen noch ermittelt werden.

## 250 Transferaufwendungen

	Ist	Plan	Differenz
431200 Zuweisung an Landkreise und andere Samtgemeinden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
431300 Zuschüsse an Zweckverbände und dgl.	0,00 €	26.000,00 €	-26.000,00 €
431700 Zuschüsse an private Unternehmen	3.570,00 €	3.600,00 €	-30,00 €
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen	35.263,23 €	40.900,00 €	-5.636,77 €
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche	7.499,92 €	9.500,00 €	-2.000,08 €
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga.	16.000,00 €	13.500,00 €	2.500,00 €
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	615.062,00 €	590.400,00 €	24.662,00 €
437210 Kreisumlage (1_1)	3.376.200,00 €	3.376.100,00 €	100,00 €
437220 Samtgemeindeumlage	2.954.176,00 €	2.954.100,00 €	76,00 €
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.	118.367,96 €	122.900,00 €	-4.532,04 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7.126.139,11 €</b>	<b>7.137.000,00 €</b>	<b>-10.860,89 €</b>

Hier sind u.a. die Kreis-, Samtgemeinde- sowie die Gewerbesteuerumlage verbucht. Das Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung, wird sich aber durch die eingangs erwähnte Bildung von Finanzausgleichsrückstellungen noch um 1.048.967,66 € verschlechtern.

## 260 sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist	Plan	Differenz
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige	4.294,80 €	4.300,00 €	-5,20 €
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane	31.806,10 €	33.000,00 €	-1.193,90 €
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.551,90 €	1.300,00 €	251,90 €
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	330,41 €	600,00 €	-269,59 €
443110 Büromaterialien (1_1)	41,63 €	1.100,00 €	-1.058,37 €
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	29,99 €	200,00 €	-170,01 €
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	1.433,08 €	1.100,00 €	333,08 €
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	31.994,37 €	50.000,00 €	-18.005,63 €
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare	31.122,35 €	10.000,00 €	21.122,35 €
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	27.744,98 €	23.700,00 €	4.044,98 €
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	461,00 €	3.000,00 €	-2.539,00 €
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	69,96 €	0,00 €	69,96 €
443122 Sonstige Sachaufwendungen	4.006,45 €	8.200,00 €	-4.193,55 €
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistunge	0,00 €	4.000,00 €	-4.000,00 €
444160 Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.)	11.041,03 €	0,00 €	11.041,03 €
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde	55,96 €	48.000,00 €	-47.944,04 €
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	961,75 €	5.000,00 €	-4.038,25 €
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen	14.000,00 €	14.000,00 €	0,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>164.445,76 €</b>	<b>211.000,00 €</b>	<b>-46.554,24 €</b>

Diese Position weist 46.554,24 Euro Minderaufwendungen auf, der Betrag wird sich aber noch leicht verändern.

299 Ordentliches Ergebnis

	Ist	Plan	Differenz
	-1.526.569,42 €	-486.500,00 €	-486.500,00 €

Das ordentliche Ergebnis weist vorläufig unter Berücksichtigung der

**noch ausstehende Veränderungen**

FAG-Rückstellungen	1.048.967,66 €
ausstehende Rechnungen 14.01.2019	10.023,45 €
sonstige Rückstellungen	53.700,00 €
Abrechnung Straßenkontrolle	15.000,00 €
Abrechnung Archiv	31.825,78 €
Säumniszuschläge zur Samtgemeinde	21.023,74 €

**299 ordentliches Ergebnis neu** -346.028,29 €  
ein **Überschuss in Höhe von 346.028,29 Euro** auf.

**Außerordentliches Ergebnis:**

300 außerordentliche Erträge

	Ist	Plan	Differenz
502940 Erträge aus durchlaufenden Posten FB 2	0,50 €	0,00 €	0,50 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,50 €</b>

350 außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht angefallen.

399 außerordentliches Ergebnis

	Ist	Plan
	0,50 €	0,00 €

Das außerordentliche Ergebnis weist vorläufig ein **Defizit in Höhe von 0,50 Euro** auf.

400 Jahresergebnis

Das vorläufige Jahresergebnis 2018 weist einen vorläufigen Überschuss **in Höhe von 346.027,79 Euro** auf.



Kern