

Stadt Dannenberg (Elbe)
Der Stadtdirektor

Dannenberg (Elbe), den 12.05.2020

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019
der Stadt Dannenberg (Elbe)**

Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2019
 - 1. Daten zur Haushaltssatzung
 - 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage und Bewertung des Jahresabschlusses
 - 3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
 - 4. Darstellung von zu erwartenden möglichen finanzwirtschaftlichen Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind.

1. Daten zur Haushaltssatzung

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG sowie § 57 GemHKVO - jeweils in der geltenden Fassung - ist als Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. In ihm werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 19.02.2019 vom Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	9.512.500 Euro
Ordentliche Aufwendungen	8.772.800 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	9.074.000 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	9.259.400 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 2.142.600 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 1.512.300 Euro festgesetzt.

2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2019 wurden Umschuldungen in Höhe von 494.649,25 Euro vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 353.000 Euro aufgenommen. Davon entfallen 61.000 Euro auf die Kreditermächtigung aus 2018 und 292.000 Euro auf die Kreditermächtigung 2019.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2019 (ohne Umschuldungen) ein Betrag von 298.413,91 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden 287.567,91 Euro getilgt. Ursache für diese Differenz ist, dass zum 30.12.2019 fällige Raten erst Anfang 2020 abgebucht wurden. Außerdem sind in der Auszahlungssumme auch Raten aus 2018 enthalten.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2018	5.795.859,91 €
Zugang durch neue Kredite (ohne Umschuldung)	353.000,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2019 (ohne Umschuldung)	-287.567,91 €
Schuldenstand am 31.12.2019	5.861.292,00 €

b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/6 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit
1.512.300 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit
1.512.300 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit
0 EUR
- d) Am 31.12.2019 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 724.895,38 Euro in Anspruch genommen.

c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2019 waren Abschreibungen in Höhe von 562.300,00 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 563.197,27EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 483.047,31EUR konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung nicht verwirklicht werden.

d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betrugen zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 969.646,15 EUR. Am 31.12.2019 beliefen sich die offenen Forderungen auf 1.092.206,34 Euro.

e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2019 aus Lieferungen und Leistungen betrugen 244.230,42 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2019 lag dieser Betrag um 123.016,55 Euro niedriger und betrug 121.213,87 Euro.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2019 von 2.403,24 Euro um 33.624,39 Euro gestiegen und betrugen am 31.12.2019 36.027,63 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 777,34 Euro auf 20.734,72 Euro am 31.12.2019 gestiegen. Der Stand am 01.01.2019 war 19.957,38 Euro.

f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2019 wies investive Einzahlungen in Höhe von 799.800,00 € und investive Auszahlungen in Höhe von 2.942.400,00 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 2.142.600,00 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2018 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von **954.964,53 €** als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 170.027,41 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 483.047,31 € getätigt.

Investitionsmaßnahmen 2019

	Ansatz	Übertrag	tatsächliche	Übertrag nach
	Ausgaben	aus 2018	Ausgaben	2020 FR
Budget 0				
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	50.000,00 €	241.607,80 €	22.160,00 €	269.447,80 €
ISEK: Stadtgrün	834.000,00 €	685,44 €	66.258,90 €	768.426,54 €
Neuausrichtung Info-Stelle Biosphärenreservat	158.000,00 €	0,00 €	89,25 €	157.910,75 €
Budget 3				
allgemeiner Grunderwerb	271.500,00 €	3.000,00 €	156.081,11 €	64.205,50 €
Grundstücksverkehr Baugebiet Nebenstedt-Ost	228.100,00 €	0,00 €	49.771,91 €	178.328,09 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	0,00 €	1.786,37 €	55.999,76 €	0,00 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	0,00 €	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	0,00 €	63.620,72 €	1.412,40 €	62.208,32 €
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	186.800,00 €	154.700,00 €	15.858,45 €	325.641,55 €
Auszahlungen für Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	1,04 €	0,00 €
Anschaffung Beschilderung	2.000,00 €	13.971,44 €	0,00 €	2.000,00 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	20.000,00 €	56.343,39 €	6.771,00 €	49.572,39 €
Waldemarturm, Dachsanierung	0,00 €	32.000,00 €	3.046,64 €	0,00 €
Klimageräte Remise Waldemarturm	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €
Straßenbau Innenstadt	270.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	270.000,00 €
Endausbau Straße am Eichenhang	0,00 €	78,75 €	78,75 €	0,00 €
Entwässerung Einzugsgebiet Eichenhang	0,00 €	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Erschließungsanlage Hermann-Löns-Straße	0,00 €	5.369,28 €	0,00 €	0,00 €
Zufahrt ALDI	0,00 €	120.000,00 €	84.999,83 €	0,00 €
städtebaul. Sanierungsmaßnahme Innenstadt	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €
Neubau Brücke Thielenburger See/Schloßgraben	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €
Buswartehäuschen	50.000,00 €	0,00 €	4.664,80 €	45.335,20 €
Regenwasserkanal Lüneburger Straße	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau Natursteinbrücke Pisselberg	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bedarfsampel B191/B248	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erschließung Neubaugebiet Nebenstedt Ost	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	15.601,34 €	15.853,47 €	4.747,87 €
	2.942.400,00 €	954.964,53 €	483.047,31 €	2.786.024,01 €

Die **Auszahlungen des Berichtsjahres** teilen sich wie folgt auf:

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2019	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.198,77 €	257.066,41 €	263.265,18 €
für Baumaßnahmen	127.041,45 €	70.490,39 €	197.531,84 €
für Erwerb beweglichen Vermögens	0,00 €	89,25 €	89,25 €
für Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	1,04 €	1,04 €
für aktivierbare Zuwendungen	22.160,00 €	0,00 €	22.160,00 €
Summe	155.400,22 €	327.647,09 €	483.047,31 €

Übersicht über die Haushaltsreste aus 2018

	Übertrag	tatsächliche	noch
	aus 2018	Ausgaben	verfügbar
Budget 0			
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	241.607,80 €	22.160,00 €	219.447,80 €
ISEK: Stadtgrün	685,44 €	685,44 €	0,00 €
Budget 3			
allgemeiner Grunderwerb	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	1.786,37 €	1.786,37 €	0,00 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 €	0,00 €	6.200,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	63.620,72 €	1.412,40 €	62.208,32 €
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	154.700,00 €	15.858,45 €	138.841,55 €
Anschaffung Beschilderung	13.971,44 €	0,00 €	13.971,44 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	56.343,39 €	6.771,00 €	49.572,39 €
Waldemarturm, Dachsanierung	32.000,00 €	3.046,64 €	28.953,36 €
Straßenbau Innenstadt	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €
Endausbau Straße am Eichenhang	78,75 €	78,75 €	0,00 €
Entwässerung Einzugsgebiet Eichenhang	160.000,00 €	0,00 €	160.000,00 €
Erschließungsanlage Hermann-Löns-Straße	5.369,28 €	0,00 €	5.369,28 €
Zufahrt ALDI	120.000,00 €	84.999,83 €	35.000,17 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	15.601,34 €	15.601,34 €	0,00 €
	954.964,53 €	155.400,22 €	799.564,31 €

Zur Fertigstellung der vorstehenden Investitionen sind noch folgende Mittel weiterhin zur Verfügung zu halten:

Übersicht über die nach 2019 zu übertragenden Mittel

	Begründung
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	219.447,80 € Laufende Maßnahmen, die bereits in Vorjahren begonnen wurden
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen	6.200,00 € Zweckgebunden für die Schaffung neuer Parkplätze
Flurbereinigung Jasebeck	62.208,32 € Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	138.841,55 € Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
Anschaffung Straßenbeleuchtung	29.572,39 € Laufende Maßnahme, die bereits in Vorjahren begonnen wurde
	456.270,06 €

Aus den Budgetresten sind somit rechnerisch Mittel in Höhe von 343.294,25 € (954.964,53./155.400,22./ 456.270,06 €) eingespart worden.

Für Investitionen des Jahres 2019 wurden für folgende Maßnahmen Haushaltsreste gebildet:

Haushaltsreste für Maßnahmen 2019

	Ansatz	tatsächliche	Übertrag nach	Begründung
	Ausgaben	Ausgaben	2020 FR	
Budget 0				
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	lfd. Maßnahme
ISEK: Stadtgrün	834.000,00 €	65.573,46 €	768.426,54 €	lfd. Maßnahme
Neuausrichtung Info-Stelle Biosphärenreservat	158.000,00 €	89,25 €	157.910,75 €	Maßnahme hat begonnen
Budget 3				
allgemeiner Grunderwerb	271.500,00 €	153.081,11 €	64.205,50 €	lfd. Maßnahme
Grundstücksverkehr Baugebiet Nebenstedt-Ost	228.100,00 €	49.771,91 €	178.328,09 €	Maßnahme hat begonnen
Flurbereinigung Jeetzelbrücken	186.800,00 €	0,00 €	186.800,00 €	Maßnahme hat begonnen
Anschaffung Beschilderung	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	lfd. Maßnahme
Anschaffung Straßenbeleuchtung	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	lfd. Maßnahme
Klimageräte Remise Waldemartum	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	Soll 2020 umgesetzt werden
Straßenbau Innenstadt	270.000,00 €	0,00 €	270.000,00 €	lfd. Maßnahme
städtebaul. Sanierungsmaßnahme Innenstadt	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	Soll 2020 beginnen
Neubau Brücke Thielenburger See/Schloßgraben	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	Soll 2020 beginnen
Buswartehäuschen	50.000,00 €	4.664,80 €	45.335,20 €	Maßnahme hat begonnen
Erschließung Neubaugebiet Nebenstedt Ost	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	Maßnahme hat begonnen
Grundstückseinricht. Spielplätze	5.000,00 €	15.853,47 €	4.747,87 €	lfd. Maßnahme
	2.942.400,00 €	289.034,00 €	2.329.753,95 €	

Insgesamt wurden damit **2.786.024,01 Euro** (2.329.753,95 € + 456.270,06 €) in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Im dem investiven Teil des Haushalts 2019 entstand ein Liquiditätsdefizit in Höhe von 313.019,90 €.

Die **Einzahlungen** des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

Art der Einzahlungen	den Vorjahren zuzuordnen	2019 zuzuordnen	Summe
aus Zuwendungen für Investitionen	0,00	83.021,24	83.021,24
aus Beiträgen für Investitionen	0,00	23.575,00	23.575,00
aus Veräußerungen des Sachvermögens	0,00	63.431,17	63.431,17
Summe	0,00	170.027,41	170.027,41

g) Bewertung des Jahresabschlusses

a) Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis

Das geplante positive Ergebnis in Höhe von 739.700,00 Euro ist mit einem tatsächlichen Überschuss von 61.832,76 Euro deutlich schlechter ausgefallen, bedingt durch einen Rückgang bei der Gewerbesteuer. Die Erträge lagen mit 8.482.240,52 Euro um 1.030.259,48 Euro unter den Ansätzen, die Aufwendungen lagen um 352.392,24 Euro unter den Ansätzen.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schloss mit einem Überschuss in Höhe von 300.919,04 Euro ab, entstanden durch Buchgewinne bei Grundstücksverkäufen.

Die Stadt Dannenberg (Elbe) verfügt zum 31.12.2019 unter Berücksichtigung des Überschusses 2019 über einen Rücklagenbestand in Höhe von 1.422.576,59 Euro. Damit hat sich die Finanzlage der Stadt gegenüber dem Vorjahr verbessert.

Übertragung von Budgets

Im Gegensatz zu Zeiten der früheren kameralen Haushaltswirtschaft wurden im Berichtsjahr aufgrund der Finanzlage der Samtgemeinde keine Budgetreste gebildet, obwohl dies nach den Budgetvermerken möglich gewesen wäre.

b) Finanzhaushalt

Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen 919.167,48 Euro niedriger als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 580.670,81 Euro niedriger als geplant, so das aus laufender Verwaltungstätigkeit eine deutliche Verschlechterung in Höhe von 338.496,67 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Bei den Einzahlungen ist dieses überwiegend auf die zurückgegangenen Gewerbesteuern zurück zu führen,.
Es ist ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von 523.896,67 Euro entstanden.

Finanzrechnung Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 170.027,41 Euro und Auszahlungen von 483.047,31 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 313.019,90 Euro entstanden.

Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit

Hier stehen Einzahlungen aus Kreditneuaufnahmen und Kreditumschuldungen in Höhe von 847.649,25 Euro Auszahlungen für die ordentliche Tilgung und für Umschuldungen in Höhe von 793.063,16 Euro gegenüber, so das ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 54.586,09 Euro entstanden ist.

Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrugen -1.171,21 Euro, Auszahlungen kamen nicht vor. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 1.171,21 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Dannenberg (Elbe) um **783.501,69** Euro verschlechtert.

Fazit

Die Haushaltslage der Stadt Dannenberg (Elbe) kann aufgrund des hohen Rücklagenbestandes zwar weiterhin als geordnet bezeichnet werden, sie hat sich gegenüber dem Vorjahr hinsichtlich der Liquidität aber deutlich verschlechtert.

Die Rücklagen aus den ordentlichen und außerordentlichen Jahresergebnissen betragen zum 31.12.2019 zusammen 1.422.576,59 Euro.

Die Liquiditätslage hat sich durch den Abfluss von Zahlungsmitteln wesentlich verschlechtert, es mussten zum 31.12.2019 Liquiditätskredite in Höhe von 724.895,38 Euro in Anspruch genommen.

Zwar hat die Stadt Dannenberg (Elbe) Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 5.861.292,00 Euro, diese wurden aber zur Weiterentwicklung der Stadt eingesetzt, im Rahmen der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED mit dem Ergebnis einer größeren Entlastung des Ergebnishaushaltes. Daher spricht diese Position nicht gegen eine geordnete Haushaltslage.

Allerdings muss zukünftig, da eine Verbesserung der Erträge und Einzahlungen aus der Gewerbesteuer kurzfristig nicht zu erwarten ist, vermehrt auf die Verbesserung der Liquiditätslage geachtet werden.

Kern

Stadt Dannenberg (Elbe)
Der Stadtdirektor

Dannenberg (Elbe), den 12.05.2020

Anhang
zum Jahresabschluss 2019 der Stadt Dannenberg (Elbe)

Inhalt

- 1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses
- 2. Erläuterungen zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen
- 3. Beschreibung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie der Abweichungen
- 4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
- 5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten
- 6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge, die nach den einzelnen Jahren getrennt angegeben werden
- Anlagen:
 - Anlagenübersicht
 - Forderungsübersicht
 - Schuldenübersicht

1. Erläuterungen zu den wichtigsten Ergebnissen des Jahresabschlusses

a) Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf **8.482.240,52 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **8.420.407,76 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von **61.832,76 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO ein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt ebenfalls mit einem Überschuss ab, der **300.919,04 EUR** beträgt, so dass der Überschuss insgesamt eine Höhe von **362.751,80 EUR** hat.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-98.300,00	-94.762,10	-3.537,90
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.643.400,00	-1.681.894,90	38.494,90
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-3.273.200,00	-2.136.563,62	-1.136.636,38
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-2.726.100,00	-2.706.497,00	-19.603,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-733.600,00	-829.051,00	95.451,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-136.800,00	-155.428,69	18.628,69
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-34.300,00	-37.838,74	3.538,74
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-21.100,00	-20.385,11	-714,89
SUMME	-8.666.800,00	-7.662.421,16	-1.004.378,84

Aufgrund von deutlich gesunkenen Gewerbesteuererträgen schließt das Ergebnis um 1.004.378,84 Euro besser ab.

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-10.000,00	-10.000,00	0,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-7.000,00	-7.066,30	66,30
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	0,00	0,00
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	1.000,00	-1.000,00
SUMME	-17.000,00	-16.066,30	-933,70

Dieses Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung.

030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-438.500,00	-439.923,31	1.423,31
SUMME	-438.500,00	-439.923,31	1.423,31

Dieses Ergebnis liegt im Rahmen der Haushaltsplanung.

040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-200,00	-61,00	-139,00
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-13.700,00	-9.435,08	-4.264,92
SUMME	-13.900,00	-9.496,08	-4.403,92

Aufgrund von weniger Benutzungsgebühren (es mussten veranlagte Gebühren aus Vorjahren abgesetzt werden) ist dieses Ergebnis um 4.403,92 Euro schlechter als geplant.

060 privatrechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-32.600,00	-36.948,22	4.348,22
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-1.200,00	-1.071,60	-128,40
346100 Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	-26.500,00	-26.848,81	348,81
346110 Sonst. privatrechtl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-1.600,00	-30,80	-1.569,20
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-1.600,00	-1.854,50	254,50
SUMME	-63.500,00	-66.753,93	3.253,93

Durch Mehrerträge, vor allem bei den Mieten und Pachten, ist das Ergebnis um 3.253,93 Euro besser ausgefallen.

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-9.400,00	-9.650,80	250,80
348220 Erträge aus Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	-3.000,00	-22.180,00	19.180,00
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-6.838,48	6.838,48
SUMME	-12.400,00	-38.669,28	26.269,28

Aufgrund von Erstattungen von Planungsaufwendungen und für eine Einbeziehungssatzung sind hier Mehrerträge in Höhe von insgesamt 26.269,28 Euro zu verzeichnen.

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-1.200,00	-782,02	-417,98
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-1,04	1,04
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-20.000,00	43.106,00	-63.106,00
SUMME	-21.200,00	42.322,94	-63.522,94

Mindererträge bei der Gewerbesteuer Vollverzinsung durch für die Stadt negative Veranlagungen für Vorjahre führen hier zu einer negativen Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung von 63.522,94 Euro.

110 sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-251.000,00	-264.360,32	13.360,32
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-28.000,00	-25.074,08	-2.925,92
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-200,00	-1.800,00	1.600,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	1,00	-1,00
358390 Erträge aus Entnahme der Rücklage (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-279.200,00	-291.233,40	12.033,40

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe Strom sind aufgrund höherer Verbräuche um 13.360,32 Euro höher ausgefallen als geplant. Dies führt zu dem um 12.044,40 Euro besserem Ergebnis.

200 Aufwendungen für aktives Personal

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
401200 Arbeitnehmer (1_1)	33.600,00	53.092,30	-19.492,30
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	200,00	225,42	-25,42
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	1.500,00	3.473,47	-1.973,47
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	5.400,00	10.799,41	-5.399,41
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	100,00	200,22	-100,22
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	0,00	0,00	0,00
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	4.758,11	-4.758,11
SUMME	40.800,00	72.548,93	-31.748,93

Die Personalaufwendungen liegen durch Mehraufwendungen in fast allen Bereichen 31.748,93 Euro über der Haushaltsplanung. Grund hierfür ist die versehentlich Nichtberücksichtigung der entsprechenden Haushaltsansätze.

210 Aufwendungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
421110 Aufwendungen für Schadensfälle (1_1)	6.000,00	8.527,61	-2.527,61
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	6.100,00	4.385,33	1.714,67
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	800,00	645,28	154,72
421127 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	0,00	260,90	-260,90
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	28.300,00	28.889,87	-589,87
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	25.000,00	17.456,33	7.543,67
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	62.700,00	75.232,47	-12.532,47
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	180.000,00	174.503,78	5.496,22
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	40.000,00	20.658,30	19.341,70
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	402.000,00	307.239,58	94.760,42
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	140.000,00	147.082,37	-7.082,37
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	0,00	0,00
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	6.300,00	820,00	5.480,00
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	5.400,00	4.738,47	661,53
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	5.700,00	583,92	5.116,08
422130 Unterhaltung Geräte (1_1)	0,00	100,50	-100,50
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	3.500,00	175,13	3.324,87
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	1.000,00	1.394,62	-394,62
424111 Aufwendungen für Fernwärme (1_1)	0,00	1.971,44	-1.971,44
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	47.600,00	43.413,27	4.186,73
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	1.300,00	1.185,87	114,13
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	2.300,00	778,19	1.521,81
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	600,00	1.575,12	-975,12
424116 Versicherungen (1_1)	7.100,00	7.159,66	-59,66
424117 Gebäudereinigung (1_1)	1.100,00	422,33	677,67
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	900,00	1.526,73	-626,73
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	400,00	240,31	159,69
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	400,00	180,06	219,94
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	13.000,00	7.266,30	5.733,70
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	3.400,00	1.454,64	1.945,36
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	3.600,00	1.237,60	2.362,40
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	16.000,00	14.938,43	1.061,57
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	40.000,00	41.112,32	-1.112,32
424127 Grundsteuer (1_1)	8.000,00	7.695,46	304,54
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	300,00	0,00	300,00
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	500,00	225,00	275,00
426150 Dienstreisen (1_1)	1.400,00	200,00	1.200,00
427120 Ankauf von Büchern pp. (1_1)	0,00	28,00	-28,00
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	29.900,00	26.478,02	3.421,98
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	500,00	729,00	-229,00
428110 Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.) (1_1)	0,00	127,94	-127,94
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	0,00	1.099,80	-1.099,80
SUMME	1.092.100,00	953.739,95	138.360,05

Diese Ergebnisgliederungsposition weist bei den einzelnen Konten größere Verschiebungen auf, die zu Minderaufwendungen bei dieser Position von insgesamt 138.360,05 Euro gegenüber der Haushaltsplanung geführt haben. Insbesondere Einsparungen bei der Straßenunterhaltung und den Grünanlagen haben zu dieser Haushaltsverbesserung beigetragen.

230 Abschreibungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	562.300,00	563.197,27	-897,27
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	562.300,00	563.197,27	-897,27

Die planmäßigen Abschreibungen liegen 897,27 über dem Ansatz. Es sind aufgrund von im Jahr 2019 fertiggestellten Investitionsvorhaben neue Abschreibungsbeträge hinzugekommen.

Abschreibungen auf das Finanzvermögen gab es in 2019 nicht.

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	108.700,00	115.638,32	-6.938,32
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	3.500,00	1.348,62	2.151,38
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	30.000,00	37.760,00	-7.760,00
SUMME	142.200,00	154.746,94	-12.546,94

Durch neue Kreditaufnahmen sowie durch Rückerstattungen bei der Gewerbesteuer sind hier Mehraufwendungen von 12.546,94 Euro erzielt worden.

250 Transferaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
431210 Zuweisung an Samtgemeinde (1_1)	0,00	250,00	-250,00
431300 Zuschüsse an Zweckverbände und dgl. (1_1)	31.300,00	33.824,39	-2.524,39
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	3.600,00	4.570,00	-970,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	39.400,00	37.376,53	2.023,47
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	9.500,00	17.499,92	-7.999,92
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	13.500,00	0,00	13.500,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	600.400,00	409.459,00	190.941,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.632.600,00	3.609.120,00	23.480,00
437211 Zuführung./Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	-559.400,00	-559.449,42	49,42
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	3.178.600,00	3.157.976,00	20.624,00
437221 Zuführ./Inanspruchn. Rückst. (SG-umlage) (1_1)	-489.500,00	-489.518,24	18,24
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	118.400,00	118.940,26	-540,26
SUMME	6.578.400,00	6.340.048,44	238.351,56

Durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen für Kreis- und Samtgemeindeumlage sowie Einsparungen bei der Gewerbesteuerumlage sind hier Minderausgaben von insgesamt 238.351,56 Euro entstanden.

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	4.300,00	4.294,80	5,20
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	33.000,00	32.764,10	235,90
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.300,00	797,50	502,50
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	600,00	2.830,77	-2.230,77
443110 Büromaterialien (1_1)	1.100,00	15,15	1.084,85
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	200,00	0,00	200,00
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	1.100,00	1.108,35	-8,35
443113 Aufwand für Leitungsnetze (1_1)	0,00	53,49	-53,49
443114 Postgebühren (1_1)	0,00	169,75	-169,75
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	0,00	14.604,63	-14.604,63
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	170.000,00	145.508,12	24.491,88
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	20.000,00	17.261,73	2.738,27
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	26.700,00	36.867,97	-10.167,97
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	3.000,00	3.470,00	-470,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	100,00	104,94	-4,94
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	0,00	323,04	-323,04
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	8.200,00	21,38	8.178,62
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	4.000,00	0,00	4.000,00
444160 Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	12.300,00	10.240,96	2.059,04
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	3.500,00	3.500,00	0,00
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde (1_1)	48.600,00	48.184,05	415,95
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	5.000,00	0,00	5.000,00
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	14.000,00	14.000,00	0,00
448210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	5,50	-5,50
SUMME	357.000,00	336.126,23	20.873,77

Durch diverse Einsparungen, überwiegend bei den Planungsaufwendungen und Dienstleistungen konnten Mehraufwendungen an anderer Stelle kompensiert werden und insgesamt noch Einsparungen in Höhe von 20.873,77 Euro erzielt werden.

b) Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **298.413,91 EUR**, entsteht ein Zahlungsmitteldefizit für die laufende Verwaltungstätigkeit von **822.310,58 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **313.019,90 EUR**.

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **1.171,21 Euro** ab. Die Finanzrechnung insgesamt weist unter der Berücksichtigung der Kreditaufnahme von **353.000,00 EUR** ein Zahlungsmitteldefizit von **783.501,69 EUR** auf.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
601100 Einzahlungen aus Grundsteuer A (1_1)	98.300,00	94.361,51	3.938,49
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.643.400,00	1.680.230,53	-36.830,53
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	3.273.200,00	2.218.996,71	1.054.203,29
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	2.726.100,00	2.706.497,00	19.603,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	733.600,00	829.051,00	-95.451,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	136.800,00	153.572,51	-16.772,51
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	34.300,00	35.572,97	-1.272,97
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	21.100,00	19.820,71	1.279,29
SUMME	8.666.800,00	7.738.102,94	928.697,06

Vor allem durch die Mindereinzahlungen aus der Gewerbesteuer ist insgesamt eine Verschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung von 928.697,06 Euro entstanden.

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	10.000,00	10.000,00	0,00
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a. (1_1)	7.000,00	7.066,30	-66,30
614210 Zuweisungen für laufende Zwecke von der Samtgemein (1_1)	0,00	0,00	0,00
614700 Zuweisungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	1.000,00	-1.000,00
614800 Zuweisungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	17.000,00	18.066,30	-1.066,30

Diese Position entspricht in etwa der Haushaltsplanung.

1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	200,00	61,00	139,00
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	13.700,00	11.903,20	1.796,80
632130 Einzahlungen aus Straßenreinigungsgebühren (1_1)	0,00	2.601,22	-2.601,22
632150 Einzahlungen aus Abwasserabgaben (1_1)	0,00	53,70	-53,70
SUMME	13.900,00	14.619,12	-719,12

Diese Position entspricht der Haushaltsplanung.

1050 privatrechtliche Entgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	32.600,00	36.218,22	-3.618,22
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	1.200,00	71,60	1.128,40
646110 Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	26.500,00	26.955,33	-455,33
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	3.200,00	5.707,53	-2.507,53
SUMME	63.500,00	68.952,68	-5.452,68

Vor allem durch die Mieten und Pachten und die sonstigen Entgelte verbessern sich hier die Einzahlungen um insgesamt 5.452,68 Euro.

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	9.400,00	9.650,80	-250,80
648210 Erstattungen von der Samtgemeinde (1_1)	0,00	0,00	0,00
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	3.000,00	22.804,75	-19.804,75
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	6.838,48	-6.838,48
SUMME	12.400,00	39.294,03	-26.894,03

Mehreinzahlungen bei der Erstattung von Unternehmen und Privatpersonen für Planungsauszahlungen führen zu einem um 26.894,02 Euro besserem Ergebnis als geplant.

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	1.200,00	782,02	417,98
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	1,04	-1,04
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	20.000,00	-18.597,80	38.597,80
SUMME	21.200,00	-17.814,74	39.014,74

Bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung gibt es aufgrund von Rückzahlungen für vergangene Jahre negative Einzahlungen, die zu einer Verschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung von insgesamt 39.014,74 Euro geführt haben.

1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
651110 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	251.000,00	258.818,11	-7.818,11
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	28.000,00	33.134,08	-5.134,08
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	200,00	1.326,00	-1.126,00
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	334,00	-334,00
SUMME	279.200,00	293.612,19	-14.412,19

Mindereinzahlungen bei den Konzessionsabgaben führen zu einer Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 14.412,19 Euro.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1210 Auszahlungen für aktives Personal

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-33.600,00	-53.092,30	19.492,30
702210 Angestellte (1_1)	-1.500,00	-3.473,47	1.973,47
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-200,00	-225,42	25,42
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-5.400,00	-10.799,41	5.399,41
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-100,00	-111,24	11,24
704120 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäf (1_1)	0,00	0,00	0,00
SUMME	-40.800,00	-67.701,84	26.901,84

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen um 26.901,84 Euro über der Haushaltsplanung, bedingt durch eine zu niedrige Veranschlagung im Haushaltsplan.

1220 Auszahlungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-6.100,00	-4.385,33	-1.714,67
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-800,00	-645,28	-154,72
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-248.300,00	-221.259,98	-27.040,02
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-25.000,00	-20.071,24	-4.928,76
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-604.700,00	-398.469,66	-206.230,34
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-6.300,00	-2.492,75	-3.807,25
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-5.400,00	-4.738,47	-661,53
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-5.700,00	-495,15	-5.204,85
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
722121 Unterhaltung Geräte (1_1)	0,00	-100,50	100,50
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-3.500,00	-175,13	-3.324,87
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-1.000,00	-1.552,16	552,16
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	0,00	-3.047,00	3.047,00
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-47.600,00	-89.540,66	41.940,66
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-1.300,00	-1.185,87	-114,13
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-2.300,00	-2.047,08	-252,92
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-600,00	-1.348,53	748,53
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-7.100,00	-7.159,66	59,66
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-1.100,00	-422,33	-677,67
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-900,00	-1.526,73	626,73
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-400,00	-260,48	-139,52
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-400,00	-224,67	-175,33
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-13.000,00	-6.824,68	-6.175,32
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-3.400,00	-1.289,38	-2.110,62
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-3.600,00	-1.237,60	-2.362,40
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-56.000,00	-57.613,85	1.613,85
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-8.000,00	-7.695,46	-304,54
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-300,00	0,00	-300,00
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-500,00	-225,00	-275,00
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-1.400,00	-200,00	-1.200,00
727120 Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp. (1_1)	0,00	-28,00	28,00
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-29.900,00	-26.209,72	-3.690,28
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	-500,00	-711,00	211,00
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	0,00	-127,94	127,94
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	0,00	-1.099,80	1.099,80
SUMME	-1.086.100,00	-864.411,09	-221.688,91

Die Auszahlungen liegen um 221.688,91 Euro unter der Haushaltsplanung. Dieses ist auf verschiedene Positionen zurückzuführen, die größten Einsparungen konnten bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen) verzeichnet werden. Allerdings wird ein Teil dieser eingesparten Auszahlungen aufgrund der Bildung von Rückstellungen im nächsten Haushaltsjahr erfolgen.

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-108.700,00	-121.662,29	12.962,29
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-3.500,00	-1.348,62	-2.151,38
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-30.000,00	-37.659,52	7.659,52
SUMME	-142.200,00	-160.670,43	18.470,43

Durch erhöhte Zinsauszahlungen für Investitionskredite durch Neuaufnahmen sowie bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung wurden hier 18.470,43 Euro mehr ausgezahlt.

1250 Transferauszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
731210 Zuschüsse für lfd. Zwecke an die Samtgemeinde (1_1)	0,00	-250,00	250,00
731300 Zuschüsse für lfd. Zwecke an Zweckverbände u. dergl. (1_1)	-31.300,00	-33.393,35	2.093,35
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-3.600,00	-4.570,00	970,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-39.400,00	-38.876,53	-523,47
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-9.500,00	-7.499,92	-2.000,08
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-13.500,00	0,00	-13.500,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-600.400,00	-304.259,00	-296.141,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.632.600,00	-3.609.120,00	-23.480,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-3.178.600,00	-3.157.976,00	-20.624,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-118.400,00	-119.140,26	740,26
SUMME	-7.627.300,00	-7.275.085,06	-352.214,94

Hier sind Minderauszahlungen in Höhe von 352.214,94 Euro entstanden, überwiegend durch niedrigere Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sowie für die Kreis- und Samtgemeindeumlage.

1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-4.300,00	-4.294,80	-5,20
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-33.000,00	-33.044,72	44,72
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.300,00	-946,70	-353,30
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-1.100,00	-58,14	-1.041,86
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-1.100,00	-1.108,35	8,35
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	0,00	-262,45	262,45
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	0,00	-14.604,63	14.604,63
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-170.000,00	-96.149,63	-73.850,37
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-46.700,00	-50.258,83	3.558,83
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-3.000,00	-5.607,00	2.607,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-100,00	-69,96	-30,04
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-6.600,00	-28.348,17	21.748,17
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-12.200,00	-176,88	-12.023,12
744160 Versicherungen (1_1)	-12.300,00	-10.240,96	-2.059,04
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-52.100,00	-51.684,05	-415,95
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-5.000,00	0,00	-5.000,00
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-14.000,00	-14.000,00	0,00
748210 Säumniszuschläge (1_1)	0,00	-5,50	5,50
SUMME	-363.000,00	-310.860,77	-52.139,23

Insgesamt wurden 52.139,23 Euro weniger als geplant ausgezahlt. Hauptursache sind die Auszahlungen für Planungskosten. Auch hier werden durch die Bildung von Rückstellungen eingesparte Auszahlungen im nächsten Jahr erfolgen.

Investive Ein- und Auszahlungen

	Ansatz	Ergebnis
	Investitionen	Investitionen
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	674.300,00	0,00
681700 IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	83.021,24
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	19.700,00	0,00
682103 Einzahlung aus Veräuß. landwirtschaftl. Grundstücke (1_1)	0,00	0,00
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	63.431,17
682108 Einzahlung aus Veräuß. bebauter Grundstücke (1_1)	105.800,00	0,00
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	23.575,00
Summe	799.800,00	170.027,41
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	-50.000,00	-22.160,00
782101 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-228.100,00	-49.771,91
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-2.000,00	-30.342,18
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	-269.500,00	-127.151,33
782107 Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	0,00	-55.999,76
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-170.000,00	-89,25
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-1,04
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	0,00	-69.305,54
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-834.000,00	0,00
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)		0,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-1.176.800,00	-100.937,03
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-207.000,00	-11.435,80
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	-15.853,47
SUMME	-2.942.400,00	-483.047,31

Die Einzahlungen liegen deutlich unter den geplanten Beträgen. Hauptgrund ist, dass die geplanten Landeszuweisungen (hier für Stadtgrün) noch nicht abgerufen werden konnten, weil noch nicht genug Auszahlungen vorgelegen haben.

Entsprechend sind auch die Auszahlungen im Bereich der Baumaßnahmen für Verkehrsanlagen wesentlich niedriger, auch der angedachte Grunderwerb konnte nicht in dem geplanten Umfang verwirklicht werden.

c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:

Anfangsbestand 2019	+58.606,31 Euro
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	-822.310,58 Euro
Investitionstätigkeit	-313.019,90 Euro
Einzahlung aus Kreditaufnahmen	+353.000,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-1.171,21 Euro
Endbestand 2019	-724.895,38 Euro

Am 31.12.2019 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 724.895,38 Euro in Anspruch genommen.

2. Erläuterung zu erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie zu den nicht erreichten Produktzielen (ab 10.000,00 Euro)

Sonderpostenaufösungen und Abschreibungen werden hierbei nicht mit aufgeführt.

Produkt	Position	Abweichung
57101 Stadt-/Gemeindemarketing	Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche	+10.000,00
57101 Stadt-/Gemeindemarketing	Sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Organisationen	-13.500,00
57101 Stadt-/Gemeindemarketing	Sonstige Geschäftsaufwendungen	+12.492,85
28100 Kulturpflege	Arbeitnehmer	+14.933,19
53100 Stromversorgung	Erträge aus Konzessionsabgabe Strom	+13.360,32
51110 Gemeindeentwicklung	Planungsaufwendungen	-24.491,88
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-61.271,81
54500 Straßenbeleuchtung und -reinigung	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-10.351,07
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung Grünanlagen (sonstige)	-19.341,70
55500 Wirtschaftswege	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-23.137,54
11150 Liegenschaftsverwaltung	Erstattung von privaten Unternehmen	+22.000,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Grundsteuer B	+38.494,90
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuer	-1.136.636,38
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-19.603,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+95.451,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vergnügungssteuer	+18.628,69
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuer-Vollverzinsung (Erträge)	-63.106,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuerumlage	-190.941,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Kreisumlage	-23.480,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Samtgemeindeumlage	-20.624,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuer-Vollverzinsung (Aufwendungen)	-11.625,75

Budgetentwicklung

Die nachstehende Darstellung zeigt die Veränderungen, die innerhalb des Haushaltsjahres in diesen Bereichen zu verzeichnen waren.

Es gab im Jahr 2019 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-157.000,00	-156.603,60	-396,40
1 Zentrale Dienste	-149.100,00	-161.375,05	12.275,05
2 Finanzen	+266.400,00	+278.629,84	12.229,84
3 Bau	-1.422.900,00	-953.863,25	-469.036,75
4 Bürgerservice	-5.400,00	-6.399,97	+999,97
6 Allgemeine Finanzen	+2.207.700,00	+1.362.363,83	-845.336,17

Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	+300.919,04	+300.919,04
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen werden separat vom Gesamtergebnis des Budgets ermittelt. Hier werden nur die Aufwendungen (ohne Mehraufwendungen bei Abschreibungen und Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen bzw. Urlaubs- und Überstundenrückstellungen) betrachtet und das Ergebnis in Relation zu den Haushaltsansätzen gestellt.

Ordentlicher Ergebnishaushalt

Aufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	172.100,00	171.787,55	0,00
1 Zentrale Dienste	151.300,00	157.858,81	6.558,81
2 Finanzen	12.800,00	12.616,56	0,00
3 Bau	1.917.900,00	1.777.518,231	0,00
4 Bürgerservice	13.800,00	13.535,22	0,00
6 Allgemeine Finanzen	6.504.900,00	6.282.334,28	0,00

Begründung:

Budget 1: diverse kleinere Beträge, Überschreitung liegt in der Ermächtigung des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	0,00	0,00
1 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	0,00	0,00
4 Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
6 Allgemeine Finanzen	0,00	0,00	0,00

3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die planmäßige Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgte gem. § 47 Abs. 1 KomHKVO linear. Die Nutzungsdauern orientierten sich an der amtlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen (RdErl. MI Nds. vom 24.04.2017).

Die Bewertung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel erfolgte anhand des Nominalwertes. Es finden mindestens zweimal jährlich Besprechungen statt, zum einen zwischen Kassenleiter, stellv. Kassenleiterin und FBL 2 (für Forderungen bis 150,00 Euro), zum anderen mit den betroffenen Fachdienstleitern (für höhere Forderungen), in denen entschieden wird, wie mit zweifelhaften Forderungen umgegangen (Wertberichtigung/Erlass/befristet oder unbefristete Niederschlagung) wird.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte entsprechend der Nutzungsdauer der jeweils bezuschussten Maßnahme. Zuweisungen, die nicht einer konkreten Maßnahme zugeordnet werden konnten, wurden gemäß Empfehlung der „Arbeitsgruppe Doppik“ über einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst.

Die Geldschulden und die Verbindlichkeiten sowie die passive Rechnungsabgrenzung wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Erläuterung der Bilanzpositionen

Bilanzsumme

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
16.021.281,11	16.041.744,17	-01,3

Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2019 durch Zugänge in Höhe von 19.780,00 Euro und Abschreibungen in Höhe von 41.139,54 Euro auf 427.694,14 € Euro.

Sachvermögen

31.12.2019	31.12.201	Veränderung in %
14.181.836,33	14.244.894,77	-0,44

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 63.058,44 €. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 14.244.894,77 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 14.181.836,33 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen in Höhe von 522.057,73 € und Abgänge in Höhe von 10.186,48 €. Wertsteigerungen sind überwiegend durch Zugänge bei Grundstücken und durch das Projekt „Stadtgrün“ entstanden. Die Zugänge in 2019 betrugen 469.185,77 €.

Finanzvermögen

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
1.411.750,64	1.289.189,41	+9,51

Das **Finanzvermögen** erhöhte sich durch Zugang an Forderungen um insgesamt 122.561,23 €.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2019 987.634,51 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 104.571,83 Euro.

Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2019 in Höhe nicht vorhanden.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten mussten nicht gebildet werden.

Wichtige Positionen der Passivseite

Nettoposition

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
8.669.931,54	8.640.506,81	+0,34

Das **Reinvermögen**, das sich grundsätzlich nicht ändern darf, beläuft sich auf 2.299.555,35 Euro.

Das **Jahresergebnis** von **362.751,80 Euro** € setzt sich aus 61.832,76 € Überschuss aus dem ordentlichen und 300.919,04 € Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 5.281.126,67 € um 333.327,07 € auf nunmehr 4.947.799,60 €.

Schulden

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
6.764.163,60	6.062.450,95	+11,57

Die **Schulden** in Höhe von 6.764.163,60 € sind um 701.712,65 € höher als zu Jahresbeginn. Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (5.861.292,00 Euro), Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (724.895,38 €), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (121.213,87 €), Transferverbindlichkeiten (36.027,63 €) und sonstigen Verbindlichkeiten (20.734,72 Euro).

Die Erhöhung gegenüber dem letzten Bilanzstichtag ist darauf zurückzuführen, dass die Stadt Dannenberg (Elbe) am 31.12.2019 Liquiditätskredite in Höhe von 724.895,38 € in Anspruch nehmen musste.

Rückstellungen

31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
563.012,05	1.313.539,16	+251,09

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Abnahme gegenüber 2018 ist hauptsächlich auf die Inanspruchnahme der FAG-Rückstellungen für die Kreis- und Samtgemeindeumlage zurückzuführen. Diese Rückstellungen betrugen 1.048.967,66 Euro. Die Instandhaltungsrückstellungen steigen um 122.119,44 Euro, die anderen Rückstellungen um 171.563,00 Euro. Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden steigen leicht um 4.758,11 Euro auf 32.922,52 Euro.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten bestanden in Höhe von 24.173,92 Euro und waren damit um 1.073,33 Euro niedriger als zu Jahresbeginn.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-300.919,04	300.919,04
SUMME	0,00	-300.919,04	300.919,04

Die außerordentlichen Erträge in 2019 beruhen auf Buchgewinnen aus Grundstücksveräußerungen.

Außerordentliche Aufwendungen sind in 2019 nicht entstanden.

5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Fälle, die nicht als Rückstellung passiviert worden sind. Solche waren zum 31.12.2019 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

Anlagen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/über- und außerplanmäßige Inanspruchnahme von Investitionsmitteln

Es sind 2019 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt (ordentlich und außerordentlich) entstanden:

Budget 1: diverse kleinere Beträge, 6.558,81 Euro, Überschreitung liegt in der Ermächtigung des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

Im investiven Bereich gab es keine überplanmäßigen Inanspruchnahmen.

Erklärung über die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKOMVG

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 wurde gem. § 128 NKomVG i. V. m. dem neunten Abschnitt (§§ 48 bis 58) GemHKVO aufgestellt. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt.

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG und des dazugehörigen Anhangs nebst Anlagen wird hiermit bestätigt.

Dannenberg (Elbe) den 12.05.2020

Meyer