

**Stadt Dannenberg (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Dannenberg (Elbe), den 07.06.2022**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021  
der Stadt Dannenberg (Elbe)**

## Inhalt

- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2021
  - 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 2021 wurde am 11.03.2021 vom Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) beschlossen.

Sie enthielt folgende Festsetzungen:

#### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	9.674.400 Euro
Ordentliche Aufwendungen	9.975.300 Euro

#### Finanzhaushalt

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	9.282.300 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	9.502.900 Euro

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 3.557.900 Euro veranschlagt, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 3.525.300 Euro festgesetzt.

## 2. Erläuterungen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft

### a) Entwicklung der Verschuldung

In der Rechnungsperiode 2021 wurden keine Umschuldungen vorgenommen. Neue Kredite wurden in Höhe von 2.519.400 Euro aus den Kreditermächtigung 2020 und 2021 aufgenommen.

Insgesamt wurden für Kredittilgungen des Jahres 2021 (ohne Umschuldungen) ein Betrag von 278.871,38 € ausgezahlt. Bilanzmäßig wurden 261.275,77 Euro getilgt. Ursache für diese Differenz ist, dass zum 30.12.2021 fällige Raten erst Anfang 2022 abgebucht wurden. Außerdem sind in der Auszahlungssumme auch Raten aus 2020 enthalten.

Der Stand der Schulden für Investitionen betrug am 31.12.2020	6.084.909,14 €
Zugang durch neue Kredite	2.519.400,00 €
Abgang (Bilanz) durch Tilgung für 2021	-261.275,77 €
Schuldenstand am 31.12.2021	8.343.033,37 €

### b) Liquiditätskredite

- a) Genehmigungsfreier Höchstbetrag von 1/3 der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit  
3.094.100 EUR
- b) festgesetzter Liquiditätskredit  
3.525.300 EUR
- c) genehmigter Liquiditätskredit  
3.525.300 EUR
- d) Am 31.12.2021 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

### c) Erwirtschaftete Abschreibungen

Im Gesamtergebnisplan 2021 waren Abschreibungen in Höhe von 472.400,00 EUR vorgesehen. Tatsächlich erwirtschaftet sind Abschreibungen in Höhe von 489.194,33 EUR auf das Anlagevermögen.

Bei gleichzeitigen Finanzauszahlungen für Investitionstätigkeiten von 1.353.929,17 Euro konnte das Prinzip der Vermögenserhaltung verwirklicht werden.

### d) Entwicklung der offenen Forderungen

Die offenen Forderungen betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 1.018.128,75 EUR. Am 31.12.2021 beliefen sich die offenen Forderungen auf 963.685,92 Euro.

### e) Entwicklung der offenen Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 01.01.2021 aus Lieferungen und Leistungen betragen 126.567,41 EUR. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten an Kreditoren aus noch nicht bezahlten Rechnungen. Zum 31.12.2021 lag dieser Betrag um 1.669.664,39 Euro höher und betrug 1.796.231,80 Euro. Ursache dieser enormen Steigerung sind die in den Grundstückskaufverträgen für das Neubaugebiet Nebenstedt-Ost enthaltenen Kaufpreisnachzahlungen nach Bebauungsplanreife.

Die Transferverbindlichkeiten sind gegenüber dem Stand vom 01.01.2021 von 31.823,60 Euro um 536,82 Euro gestiegen und betragen am 31.12.2021 32.360,42 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 8,61 Euro auf 22.627,48 Euro am 31.12.2021 gestiegen. Der Stand am 01.01.2021 war 22.618,87 Euro.

## f) Übersicht über die Investitionen

Der Haushaltsplan 2021 wies investive Einzahlungen in Höhe von 4.164.300 € und investive Auszahlungen in Höhe von 7.722.200 € aus.

Kreditaufnahmen waren in Höhe von 3.557.900 Euro vorgesehen

Daneben wurden aus dem Jahre 2020 investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von **3.627.934,71 €** als Haushaltsausgabereste übertragen.

Tatsächlich konnten investive Einzahlungen in Höhe von 539.188,25 € erzielt werden. Investive Auszahlungen wurden in Höhe von 1.353.929,17 € getätigt.

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

Art der Auszahlungen	aus HAR	aus 2021	Summe
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	386.637,17	16.079,61	402.716,78
für Baumaßnahmen	644.619,25	295.662,39	940.281,64
für Erwerb beweglichen Vermögens	10.930,03	0,00	10.930,03
Für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,72	0,72
für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.042.186,45</b>	<b>311.742,72</b>	<b>1.353.929,17</b>

Die Investitionsauszahlungen im Einzelnen:

### Investitionsmaßnahmen 2021

	Investitions- nummer	Ansatz Ausgaben	Übertrag aus 2020	tatsächliche Ausgaben
<b>Budget 0</b>				
Dividende		0,00 €	0,00 €	0,72 €
Förderung von Betriebsansiedlungen und -erweiterungen	02.0202001	0,00 €	269.447,80 €	0,00 €
sonstige Wirtschaftsförderung	02.0202002	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
ISEK: Stadtgrün	02.5110004	2.146.700,00 €	785.318,29 €	516.501,75 €
<b>Budget 1</b>				
Neukonzeption Ausstellung Waldemarturm	02.2520010	150.000,00 €	15.000,00 €	8.265,00 €
<b>Budget 3</b>				
allgemeiner Grunderwerb	02.2042001	329.500,00 €	16.000,00 €	301.977,26 €
Grundstücksverkehr Baugebiet Nebenstedt-Ost	02.5220002	901.000,00 €	1.200.000,00 €	370.637,17 €
Grundstücke für Verkehrsanlagen	02.5410013	5.000,00 €	0,00 €	3.343,20 €
Neubau von Parkplätzen aus Ablösungen		0,00 €	6.200,00 €	0,00 €
Flurbereinigung Jasebeck	02.5111010	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Flurbereinigung Jeetzelsbrücken	02.5111011	0,00 €	325.641,55 €	0,00 €
Anschaffung Beschilderung	02.5410011	2.000,00 €	11.400,00 €	9.634,66 €
Anschaffung Straßenbeleuchtung	02.5450001	55.000,00 €	20.000,00 €	10.941,47 €
Waldemarturm, Dachsanierung	02.2520008	57.200,00 €	0,00 €	0,00 €
Klimageräte Remise Waldemarturm	02.2520009	0,00 €	2.665,03 €	2.665,03 €
Straßenbau Innenstadt	02.5410031	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Erschließungsanlage Hermann-Löns-Straße	02.3052011	9.000,00 €	0,00 €	13.045,98 €
städtebaul. Sanierungsmaßnahme Innenstadt	02.5112001	25.000,00 €	33.058,73 €	15.760,14 €
städtebaul. Sanierung Sportförderung Tennisanlage	02.5112002	1.462.300,00 €	0,00 €	0,00 €
städtebaul. Sanierung Sportförderung Tribüne/Laufbahn	02.5112003	1.046.800,00 €	0,00 €	0,00 €
Neubau Brücke Thielenburger See/Schloßgraben	02.5410016	0,00 €	246.650,22 €	27.550,85 €
Buswartehäuschen	02.5410022	121.600,00 €	49.083,23 €	58.458,79 €
Neubau Natrusteinbrücke Pisselberg	02.5410039	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Erschließung Neubaugebiet Nebenstedt Ost	02.5410042	400.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €

	<b>Investitions- nummer</b>	<b>Ansatz Ausgaben</b>	<b>Übertrag aus 2020</b>	<b>tatsächliche Ausgaben</b>
Neubau Siemener Vorfluter	02.5410040	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausbau Erschließungsstraße Breeser Weg	02.5410046	100.000,00 €	245.869,86 €	15.147,15 €
Umbau Kreuzung Marschtorstraße/Ratswiesen	02.5410048	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Planung Radweg Streetz-Hitzacker	02.5410049	0,00 €	71.600,00 €	0,00 €
Ausbau Moorweg	02.5410051	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Errichtung Knotenpunkt B191-Breese/Marsch	02.5410052	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausbau Niestedter Weg	02.5410053	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausbau Kochstraße	02.5410054	345.100,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufpflasterung Furten Jeetzelallee	02.5410055	31.000,00 €	0,00 €	0,00 €
E-Ladestationen	02.5410056	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Grundstückseinricht. Spielplätze	02.3661001	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
Dividende		0,00 €	0,00 €	0,72 €
		<b>7.722.200,00 €</b>	<b>3.627.934,71 €</b>	<b>1.353.929,17 €</b>

Die Verwendung der Haushaltsreste aus 2020 sowie die nach 2022 übertragenen Mittel sind den Anlagen zu entnehmen.

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

<b>Art der Einzahlungen</b>	<b>aus Vorjahren</b>	<b>aus 2021</b>	<b>Summe</b>
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	237.225,65	7.780,00	245.005,65
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	9.019,99	0,00	9.019,99
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	285.162,61	285.162,61
<b>Summe</b>	<b>246.245,64</b>	<b>292.942,61</b>	<b>539.188,25</b>

## **g) Bewertung des Jahresabschlusses**

### **a) Ergebnishaushalt**

#### **Ordentliches Ergebnis**

Das geplante negative Ergebnis in Höhe von 300.900,00 Euro ist mit einem Defizit von 477.297,33 Euro deutlich schlechter ausgefallen. Dieses ist dadurch bedingt, dass zum einen aufgrund der hohen Gewerbesteuerzahlungen Finanzausgleichrückstellungen für die dadurch im Folgejahr höheren Umlage gebildet werden mussten, gleichzeitig aber Erträge und Aufwendungen in anderen Bereich unter bzw. über dem Ansatz lagen. Die Erträge lagen mit 11.215.144,15 Euro um 1.540.744,15 Euro über den Ansätzen, die Aufwendungen lagen um 1.711.142,33 Euro über den Ansätzen.

#### **Außerordentliches Ergebnis**

Das außerordentliche Ergebnis schloss mit einem Überschuss in Höhe von 167.164,15 Euro ab, entstanden durch einen Überschuss von Buchgewinnen und Buchverlusten bei Grundstücksverkäufen.

Die Stadt Dannenberg (Elbe) verfügt zum 31.12.2021 unter Berücksichtigung des Ergebnisses 2021 über einen Rücklagenbestand in Höhe von 1.712.774,13 Euro. Damit hat sich die Ertragslage der Stadt gegenüber dem Vorjahr leicht verschlechtert.

## **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 1.427.949,82 Euro höher als geplant, bei den Auszahlungen ist das Ergebnis um 41.478,22 Euro niedriger als geplant, so dass aus laufender Verwaltungstätigkeit eine deutliche Verbesserung in Höhe von 1.469.428,04 Euro gegenüber der Haushaltsplanung entstanden ist. Bei den Einzahlungen ist dieses überwiegend auf die höheren Gewerbesteuererhöhungen zurückzuführen.

Es ist ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.248.828,04 Euro entstanden, der aber aufgrund der höheren Umlagen in 2022 wieder abfließen wird.

### **Finanzrechnung Investitionstätigkeit**

Aus der Investitionstätigkeit ist bei Einzahlungen von 539.188,25 Euro und Auszahlungen von 1.353.929,17 Euro ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 814.740,92 Euro entstanden.

### **Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit**

Hier stehen Einzahlungen aus Kreditneuaufnahmen in Höhe von 2.519.400,00 Euro Auszahlungen für die ordentliche Tilgung in Höhe von 278.871,38 Euro gegenüber, so dass ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.240.528,62 Euro entstanden ist.

### **Finanzrechnung haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen**

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen betragen 1.417,98 Euro, die haushaltsunwirksamen Auszahlungen hatten eine Höhe von -275,00 Euro. Somit gab es hier einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 1.142,98 Euro.

Insgesamt hat sich die Kassenlage der Stadt Dannenberg (Elbe) um **2.673.472,76** Euro verbessert.

## **Fazit**

Die Haushaltslage der Stadt Dannenberg (Elbe) kann aufgrund des hohen Rücklagenbestandes weiterhin als geordnet bezeichnet werden, auch hat sie sich gegenüber dem Vorjahr hinsichtlich der Liquidität deutlich verbessert. Liquiditätskredite mussten am 31.12.2021 nicht in Anspruch genommen werden. Der hohe Bestand der liquiden Mittel von 2.465.700,46 Euro wird sich aber in 2022 aufgrund der höheren Umlagen an Landkreis und Samtgemeinde sowie den Kaufpreisanforderungen für das Baugebiet Nebenstedt-Ost wieder deutlich verringern,

Die Rücklagen aus den ordentlichen und außerordentlichen Jahresergebnissen betragen zum 31.12.2021 zusammen 1.711.142,33 Euro.

Zwar hat die Stadt Dannenberg (Elbe) Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 8.343.033,37 Euro, diese wurden aber zur Weiterentwicklung der Stadt eingesetzt: durch Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED mit dem Ergebnis einer größeren Entlastung des Ergebnishaushaltes und zum Erwerb von Grundstücken für die Ausweisung eines Neubaugebietes. Daher spricht diese Position nicht gegen eine geordnete Haushaltslage. Allerdings wird es in den nächsten Jahren pandemiebedingt zu weniger Erträgen und

Einzahlungen kommen, die Rücklagen werden überwiegend aufgebraucht werden und die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten wird sich erheblich erhöhen.

gez.  
Kern

**Stadt Dannenberg (Elbe)  
Der Stadtdirektor**

**Dannenberg (Elbe), den 07.06.2022**

**Anhang  
zum Jahresabschluss 2021 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 **11.215.144,15 EUR**, die ordentlichen Aufwendungen auf **11.692.441,48 EUR**. Das ordentliche Ergebnis weist somit ein Defizit in Höhe von **477.297,33 EUR** auf, damit konnte gem. § 17 Abs. 1 KomHKVO kein Haushaltsausgleich erzielt werden.

Das außerordentliche Ergebnis schließt ebenfalls mit einem Überschuss ab, der **167.164,15 EUR** beträgt, so dass das Defizit insgesamt eine Höhe von **310.133,18 EUR** hat.

### **Ordentliche Erträge und Aufwendungen**

#### 010 Steuern und ähnliche Abgaben

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
301100 Erträge aus Grundsteuer A (1_1)	-100.900,00	-100.997,12	97,12
301200 Erträge aus Grundsteuer B (1_1)	-1.667.300,00	-1.759.100,58	91.800,58
301300 Erträge aus Gewerbesteuer (1_1)	-3.271.100,00	-4.686.625,74	1.415.525,74
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	-2.769.600,00	-2.653.142,00	-116.458,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	-872.200,00	-887.429,00	15.229,00
303110 Erträge aus Vergnügungssteuer (1_1)	-116.700,00	-78.372,88	-38.327,12
303200 Erträge aus Hundesteuer (1_1)	-37.500,00	-38.963,78	1.463,78
303400 Erträge aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	-21.200,00	-20.127,02	-1.072,98
<b>SUMME</b>	<b>-8.856.500,00</b>	<b>-10.224.758,12</b>	<b>1.368.258,12</b>

Aufgrund von deutlich gestiegenen Gewerbesteuererträgen fällt das Ergebnis um 1.368.258,12 Euro besser aus

#### 020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
314100 Zuweisungen vom Land (1_1)	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00
314200 Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeinden (1_1)	-7.000,00	-7.066,30	66,30
314210 Zuweisung von der Samtgemeinde (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>SUMME</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>-17.066,30</b>	<b>-10.933,70</b>

Hier liegt das Ergebnis 10.933,70 Euro unter der Planung, weil nur ein Teil der vorgesehenen Landeszuweisung realisiert werden konnte.

#### 030 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1_1)	-392.100,00	-400.007,93	7.907,93
<b>SUMME</b>	<b>-392.100,00</b>	<b>-400.007,93</b>	<b>7.907,93</b>

Dieses Ergebnis liegt 7.907,93 Euro über der Haushaltsplanung.

## 040 Transfererträge

Transfererträge waren nicht vorhanden.

## 050 öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge)

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
331100 Erträge aus Verwaltungsgebühren (1_1)	-200,00	-506,50	306,50
332100 Benutzungsgebühren (1_1)	-13.200,00	-8.371,50	-4.828,50
<b>SUMME</b>	<b>-13.400,00</b>	<b>-8.878,00</b>	<b>-4.522,00</b>

Dieses Ergebnis aufgrund geringerer Benutzungsgebühren um 4.522,00 Euro unter der Haushaltsplanung.

## 060 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
341100 Erträge aus Mieten und Pachten (1_1)	-46.300,00	-35.190,81	-11.109,19
342100 Erträge aus Verkauf (1_1)	-1.200,00	-47,00	-1.153,00
346100 Erträge aus Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	-26.500,00	-27.294,40	794,40
346110 Sonst. privatrechl. Leistungsentg., Schadenfälle (1_1)	-1.600,00	-21.333,08	19.733,08
346120 Erträge aus Eintrittsgeldern (1_1)	-1.600,00	-775,00	-825,00
<b>SUMME</b>	<b>-77.200,00</b>	<b>-84.640,29</b>	<b>7.440,29</b>

Durch Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Entgelten (für Schadenfälle), ist das Ergebnis um 7.440,29 Euro besser ausgefallen.

## 070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
348210 Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG (1_1)	-9.400,00	-9.412,74	12,74
348500 Erträge aus Erstatt. von verb. Untern., Beteilig. (1_1)	0,00	-14.417,54	14.417,54
348700 Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	-1.602,35	1.602,35
348800 Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	-5.732,51	5.732,51
<b>SUMME</b>	<b>-9.400,00</b>	<b>-31.165,14</b>	<b>21.765,14</b>

Vor allem aufgrund von Erstattungen von Unternehmen (hier: Wasserverband für Arbeiten bei der Instandsetzung der Kolkbrücke, Konto 348500) sind hier Mehrerträge in Höhe von insgesamt 21.765,14 Euro zu verzeichnen.

## 080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
361240 Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG (1_1)	-500,00	-2.829,62	2.329,62
365110 Sonst. Erträge a. Beteiligungen; Gewinnabführungen (1_1)	0,00	-0,72	0,72
369100 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	-5.000,00	-150.119,01	145.119,01
<b>SUMME</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-152.949,35</b>	<b>147.449,35</b>

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer Vollverzinsung durch für die Stadt positive Veranlagungen für Vorjahre führen hier zu einer positiven Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung von 147.449,35 Euro.

### 110 sonstige ordentliche Erträge

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
351110 Erträge aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	-253.600,00	-246.009,39	-7.590,61
351120 Erträge aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	-38.500,00	-43.640,48	5.140,48
356200 Erträge aus Nebenforderungen (1_1)	-200,00	-144,00	-56,00
356220 Erträge aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	-286,16	286,16
358251 Erträge wg. Inanspruchn./Herabs. Rückst. Überstd. (1_1)	0,00	-5.598,99	5.598,99
358390 Sonstige weitere nicht zahlungswirksame ordentlich (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-292.300,00</b>	<b>-295.679,02</b>	<b>3.379,02</b>

Hier liegt das Ergebnis im Rahmen der Haushaltsplanung.

### 200 Aufwendungen für aktives Personal

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
401200 Arbeitnehmer (1_1)	57.800,00	51.529,90	6.270,10
401910 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern (1_1)	300,00	293,72	6,28
402200 VBL Angestellte (Arbeitnehmer) (1_1)	3.400,00	3.257,31	142,69
403200 AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte (1_1)	11.900,00	10.521,62	1.378,38
403220 Beiträge zur Unfallvers./Berufsgenossenschaft (1_1)	100,00	35,60	64,40
407020 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und ÜStd. (1_1)	0,00	147,89	-147,89
<b>SUMME</b>	<b>73.500,00</b>	<b>65.786,04</b>	<b>7.713,96</b>

Die Personalaufwendungen fallen insgesamt um 7.713,96 Euro geringer aus als vorgesehen.

### 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	24.071,95	-18.071,95
421116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	9.600,00	10.067,26	-467,26
421117 Unterhaltung der Gebäude (bes.Unterhaltung) (1_1)	5.000,00	6.812,75	-1.812,75
421121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	800,00	5.047,29	-4.247,29
421128 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	31.000,00	36.962,19	-5.962,19
421130 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	0,00	261,59	-261,59
421131 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	25.000,00	21.930,59	3.069,41
421132 Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke) (1_1)	72.200,00	72.687,03	-487,03
421210 Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete) (1_1)	180.000,00	196.221,38	-16.221,38
421215 Unterhaltung Grünanlagen (sonstige) (1_1)	40.000,00	47.099,56	-7.099,56
421220 Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen (1_1)	770.000,00	792.372,60	-22.372,60
421225 Unterhaltung der Brücken (1_1)	45.000,00	52.763,28	-7.763,28
421226 Unterhaltung der Straßen - Straßenkontrollen (1_1)	0,00	0,00	0,00
421230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	1.200,00	820,00	380,00
422115 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	5.100,00	4.524,65	575,35
422120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	1.000,00	0,00	1.000,00
422125 Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung (1_1)	6.600,00	3.969,65	2.630,35
422210 Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte (1_1)	3.500,00	454,91	3.045,09
423110 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (1_1)	21.000,00	4.544,67	16.455,33
424112 Aufwendungen für Strom (1_1)	64.700,00	46.073,30	18.626,70
424113 Aufwendungen für Gas (1_1)	13.100,00	1.746,84	11.353,16
424114 Aufwendungen für Wasser (1_1)	1.700,00	856,48	843,52
424115 Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma (1_1)	1.000,00	1.850,38	-850,38
424116 Versicherungen (1_1)	5.200,00	5.554,59	-354,59
424117 Gebäudereinigung (1_1)	9.000,00	3.512,75	5.487,25
424118 Straßenreinigungsgebühren (1_1)	2.200,00	1.284,20	915,80
424119 Entwässerungsgebühren (1_1)	400,00	153,39	246,61
424121 Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen (1_1)	400,00	1.212,21	-812,21
424122 Sonstige Dienstleistungen (1_1)	10.500,00	8.841,77	1.658,23
424123 Entsorgung (Müllgeb., etc.) (1_1)	5.500,00	8.633,08	-3.133,08
424124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	1.000,00	642,60	357,40
424125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	16.200,00	16.249,54	-49,54
424126 Reinigung öffentl. Verkehrsflächen (1_1)	45.000,00	38.790,03	6.209,97
424127 Grundsteuer (1_1)	8.100,00	19.619,04	-11.519,04
425120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	700,00	3.994,41	-3.294,41
426120 Aufwendungen für Fortbildung (1_1)	400,00	30,00	370,00
426150 Dienstreisen (1_1)	500,00	150,60	349,40
427130 Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	28.900,00	35.021,69	-6.121,69
427131 Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen (1_1)	500,00	270,00	230,00
428110 Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.) (1_1)	0,00	807,37	-807,37
429100 Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten (1_1)	200,00	185,64	14,36
<b>SUMME</b>	<b>1.438.200,00</b>	<b>1.476.091,26</b>	<b>-37.891,26</b>

Insgesamt beträgt die Abweichung von der Haushaltsplanung 37.891,26 Euro, was bei einem Volumen von 1.438.200 Euro nur gering ist. Die Veränderungen ziehen sich über alle Bereiche hinweg und sind der vorstehenden Tabelle zu entnehmen.

## 230 Abschreibungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
471100 Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen (1_1)	472.400,00	489.194,33	-16.794,33
472100 Abschreibungen auf Finanzvermögen (1_1)	0,00	381,25	-381,25
<b>SUMME</b>	<b>472.400,00</b>	<b>489.575,58</b>	<b>-17.175,58</b>

Die planmäßigen Abschreibungen liegen 16.794,33 Euro über dem Ansatz. Es sind aufgrund von im Jahr 2021 fertiggestellten Investitionsvorhaben neue Abschreibungsbeträge hinzugekommen.

Abschreibungen auf das Finanzvermögen gab es in 2021 in Höhe von 381,25 Euro.

## 240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
451700 Zinsen an Kreditinstitute (1_1)	97.800,00	97.256,63	543,37
452110 Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden (1_1)	2.500,00	46,73	2.453,27
459220 Vollverzinsung Gewerbesteuer §233a AO (1_1)	15.000,00	40.253,75	-25.253,75
459910 Verzinsung von Zuschüssen, überzahlten Beiträgen (1_1)	0,00	1.370,52	-1.370,52
<b>SUMME</b>	<b>115.300,00</b>	<b>138.927,63</b>	<b>-23.627,63</b>

Überwiegend durch Aufwendungen für die Vollverzinsung bei der Gewerbesteuer sind hier Mehraufwendungen von insgesamt 23.627,63 Euro entstanden.

## 250 Transferaufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
431210 Zuweisung an Samtgemeinde (1_1)	4.000,00	1.500,00	2.500,00
431300 Zuschüsse an Zweckverbände und dgl. (1_1)	32.000,00	31.864,18	135,82
431700 Zuschüsse an private Unternehmen (1_1)	4.600,00	3.570,00	1.030,00
431800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	38.400,00	27.451,63	10.948,37
431810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	7.500,00	7.499,92	0,08
431820 Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga. (1_1)	15.000,00	12.500,00	2.500,00
434100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	305.000,00	323.231,00	-18.231,00
437210 Kreisumlage (1_1)	3.735.700,00	3.735.712,00	-12,00
437211 Zuführung./Inanspruchn. Rückst. (Kreisumlage) (1_1)	0,00	863.116,89	-863.116,89
437220 Samtgemeindeumlage (1_1)	3.268.600,00	3.268.744,00	-144,00
437221 Zuführ./Inanspruchn. Rückst. (SG-umlage) (1_1)	0,00	755.227,28	-755.227,28
437310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	119.600,00	120.715,08	-1.115,08
<b>SUMME</b>	<b>7.530.400,00</b>	<b>9.151.131,98</b>	<b>-1.620.731,98</b>

Durch die wesentlich höheren Gewerbesteuererträge werden in 2022 höhere Umlagen an den Landkreis und die Samtgemeinde erwartet. Daher sind hierfür Rückstellungen gebildet worden, die zu Mehraufwendungen von insgesamt 1.620.731,98 Euro geführt haben.

## 260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
442100 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	400,00	400,50	-0,50
442110 Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane (1_1)	33.000,00	30.098,15	2.901,85
442910 Verfügungsmittel (1_1)	1.000,00	427,05	572,95
442920 Mitgliedsbeiträge (1_1)	1.800,00	333,31	1.466,69
443110 Büromaterialien (1_1)	100,00	57,89	42,11
443111 Zeitschriften und Bücher (1_1)	200,00	0,00	200,00
443112 Fernmeldegebühren (1_1)	1.100,00	1.079,10	20,90
443114 Postgebühren (1_1)	100,00	0,00	100,00
443115 Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten (1_1)	3.000,00	225,98	2.774,02
443116 Planungsaufwendungen (1_1)	112.000,00	113.169,11	-1.169,11
443117 Beratungs- und Betreuungshonorare (1_1)	40.000,00	90.106,98	-50.106,98
443118 Sonstige Geschäftsaufwendungen (1_1)	48.700,00	47.476,06	1.223,94
443119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	3.000,00	3.313,00	-313,00
443120 Gebühren, Entgelte und Lizenzen (1_1)	100,00	71,41	28,59
443121 Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb (1_1)	500,00	0,00	500,00
443122 Sonstige Sachaufwendungen (1_1)	3.500,00	0,00	3.500,00
443123 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung (1_1)	4.000,00	8.036,16	-4.036,16
444160 Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.) (1_1)	10.500,00	11.496,20	-996,20
445200 Kostenerstattung an Landkreis und andere Sg (1_1)	3.500,00	3.500,00	0,00
445210 Kostenerstattung an die Samtgemeinde (1_1)	64.700,00	47.138,09	17.561,91
445300 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl. (1_1)	300,00	0,00	300,00
445700 Kostenerstattungen an private Unternehmen (1_1)	14.000,00	14.000,00	0,00
445800 Kostenerstattungen an übrige Bereiche (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>345.500,00</b>	<b>370.928,99</b>	<b>-25.428,99</b>

Durch höhere Beratungs- und Betreuungshonorare weist diese Ergebnisposition Mehraufwendungen von 25.428,99 Euro auf.

### **b) Finanzrechnung**

#### Gesamtfinanzrechnung

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für die ordentliche Tilgung in Höhe von **278.871,38 EUR** entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss für die laufende Verwaltungstätigkeit von **969.956,66 EUR**.

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen entsteht ein Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **814.740,92 EUR**.

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge schließen mit einem Zahlungsmitteldefizit in Höhe von **1.142,98 Euro** ab. Die Finanzrechnung insgesamt weist unter der Berücksichtigung der Kreditaufnahme von **2.519.400,00 EUR** ein Zahlungsmittelüberschuss von **2.673.472,76 EUR** auf.

## Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 1010 Steuern und ähnliche Abgaben

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
601100 Einzahlungen aus Grundsteuer A (1_1)	100.900,00	100.615,50	284,50
601200 Einzahlungen aus Grundsteuer B (1_1)	1.667.300,00	1.752.714,88	-85.414,88
601300 Einzahlungen aus Gewerbesteuer (1_1)	3.271.100,00	4.601.115,67	-1.330.015,67
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1_1)	2.769.600,00	2.653.142,00	116.458,00
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1_1)	872.200,00	887.429,00	-15.229,00
603110 Einzahlungen aus Vergnügungssteuer (1_1)	116.700,00	87.711,98	28.988,02
603200 Einzahlungen aus Hundesteuer (1_1)	37.500,00	37.422,39	77,61
603400 Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer (1_1)	21.200,00	19.913,27	1.286,73
<b>SUMME</b>	<b>8.856.500,00</b>	<b>10.140.064,69</b>	<b>-1.283.564,69</b>

Vor allem durch die Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer ist das Ergebnis hier um 1.283.564,69 Euro besser ausgefallen.

### 1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
614100 Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land (1_1)	20.000,00	10.000,00	10.000,00
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)	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>SUMME</b>	<b>28.000,00</b>	<b>17.066,30</b>	<b>10.933,70</b>

Da nur ein Teil der vorgesehenen Landeszuweisungen eingegangen ist, sind hier 10.933,70 Euro weniger Einzahlungen zu verzeichnen als geplant.

### 1030 sonstige Transfereinzahlungen

Hier gibt es keine Einzahlungen.

### 1040 öffentlich-rechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
631100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (1_1)	200,00	522,50	-322,50
632110 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (1_1)	13.200,00	7.097,72	6.102,28
<b>SUMME</b>	<b>13.400,00</b>	<b>7.620,22</b>	<b>5.779,78</b>

Die Einzahlungen aus Benutzungsgebühren blieben deutlich hinter der Haushaltsplanung zurück, so dass hier Mindereinzahlungen von 5.779,78 Euro entstanden sind.

### 1050 privatrechtliche Entgelte

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
641110 Einzahlungen aus Mieten und Pachten (1_1)	46.300,00	35.987,00	10.313,00
642100 Einzahlungen aus Verkauf (1_1)	1.200,00	67,00	1.133,00
646110 Oberflächenentwässerungsentgelt (1_1)	26.500,00	27.483,07	-983,07
646120 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (1_1)	3.200,00	19.217,03	-16.017,03
<b>SUMME</b>	<b>77.200,00</b>	<b>82.754,10</b>	<b>-5.554,10</b>

Vor allem durch die Einzahlungen bei den sonstigen privatrechtlichen Entgelten (Versicherungsleistungen) verbessern sich hier die Einzahlungen um insgesamt 5.554,10 Euro gegenüber der Haushaltsplanung.

### 1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
648200 Erstattungen vom Landkreis und anderen SG (1_1)	9.400,00	9.412,74	-12,74
648500 Erstattungen von verb.Unternehmen, Sonderv.,Bet. (1_1)	0,00	14.417,54	-14.417,54
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen (1_1)	0,00	1.602,35	-1.602,35
<b>SUMME</b>	<b>9.400,00</b>	<b>25.432,63</b>	<b>-16.032,63</b>

Mehreinzahlungen bei der Erstattung von Unternehmen (hier: Wasserverband für Arbeiten bei der Instandsetzung der Kolkbrücke) führen zu einem um 16.032,63 Euro besserem Ergebnis als geplant.

### 1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
661220 Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG (1_1)	500,00	2.829,62	-2.329,62
665110 Sonst. Einz. v. Beteiligungen, Kapitaleinlagen u.ä (1_1)	0,00	0,72	-0,72
669110 Gewerbesteuer Vollverzinsung (1_1)	5.000,00	151.493,01	-146.493,01
<b>SUMME</b>	<b>5.500,00</b>	<b>154.323,35</b>	<b>-148.823,35</b>

Bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung gibt es aufgrund von Nachveranlagungen für vergangene Jahre positive Einzahlungen, die zu einer Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung von insgesamt 148.823,35 Euro geführt haben.

### 1090 sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
651110 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom (1_1)	253.600,00	246.959,39	6.640,61
651120 Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas (1_1)	38.500,00	35.730,48	2.769,52
656210 Einzahlungen aus Nebenforderungen (1_1)	200,00	10,00	190,00
656230 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen (1_1)	0,00	288,66	-288,66
<b>SUMME</b>	<b>292.300,00</b>	<b>282.988,53</b>	<b>9.311,47</b>

Mehreinzahlungen bei den Konzessionsabgaben führen zu einer leichten Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 9.311,47 Euro.

## Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 1210 Auszahlungen für aktives Personal

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
701200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-57.800,00	-51.529,90	-6.270,10
702210 Angestellte (1_1)	-3.400,00	-3.257,31	-142,69
702230 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (1_1)	-300,00	-293,72	-6,28
703200 Arbeitnehmer (Angestellte) (1_1)	-11.900,00	-10.521,62	-1.378,38
703210 Arbeitnehmer (Arbeiter) (1_1)	-100,00	-131,58	31,58
<b>SUMME</b>	<b>-73.500,00</b>	<b>-65.734,13</b>	<b>-7.765,87</b>

Insgesamt liegen die Personalauszahlungen leicht um 7.765,87 Euro unter der Haushaltsplanung.

### 1220 Auszahlungen für Versorgung

Diese Position ist nicht besetzt.

## 1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
721116 Unterhaltung der Gebäude (1_1)	-14.600,00	-8.669,11	-5.930,89
721121 Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen (1_1)	-800,00	-2.045,17	1.245,17
721126 Unterhaltung der Außenanlagen (1_1)	-251.000,00	-281.909,38	30.909,38
721130 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	0,00	-261,59	261,59
721131 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens (1_1)	-25.000,00	-20.291,30	-4.708,70
721190 Unterhaltung Infrastrukturvermögen (1_1)	-887.200,00	-908.233,93	21.033,93
721230 Unterhaltung Kultur- und Naturgüter (1_1)	-1.200,00	-820,00	-380,00
722111 Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen (1_1)	-5.100,00	-4.753,00	-347,00
722115 Sonstige Instandhaltungsauszahlungen (1_1)	-6.600,00	-3.969,65	-2.630,35
722120 Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände (1_1)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
722210 Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	-3.500,00	-341,35	-3.158,65
723110 Mieten, Pachten (1_1)	-21.000,00	-5.429,72	-15.570,28
724111 Auszahlungen für Fernwärme (1_1)	0,00	1.657,62	-1.657,62
724112 Auszahlungen für Strom (1_1)	-64.700,00	-42.176,10	-22.523,90
724113 Auszahlungen für Gas (1_1)	-13.100,00	-7.496,48	-5.603,52
724114 Auszahlungen für Wasser (1_1)	-1.700,00	-959,38	-740,62
724115 Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe (1_1)	-1.000,00	-1.850,38	850,38
724116 Auszahlungen für Versicherungen (1_1)	-5.200,00	-5.554,59	354,59
724117 Auszahlungen für Gebäudereinigung (1_1)	-9.000,00	-2.640,17	-6.359,83
724118 Auszahlungen für Straßenreinigungsgebühren (1_1)	-2.200,00	-1.284,20	-915,80
724119 Auszahlungen für Entwässerungsgebühren (1_1)	-400,00	-137,39	-262,61
724121 Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen (1_1)	-400,00	-1.074,48	674,48
724122 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (1_1)	-10.500,00	-6.916,54	-3.583,46
724123 Auszahlungen für Entsorgung (1_1)	-5.500,00	-8.536,24	3.036,24
724124 Schädlingsbekämpfung Gesundheitspflege (1_1)	-1.000,00	-642,60	-357,40
724125 Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen (1_1)	-61.200,00	-55.435,32	-5.764,68
724126 Auszahlungen für Grundsteuer (1_1)	-8.100,00	-19.619,04	11.519,04
725120 Haltung von Fahrzeugen (1_1)	-700,00	-3.994,41	3.294,41
726120 Auszahlungen für Fortbildung (1_1)	-400,00	-30,00	-370,00
726150 Auszahlungen für Dienstreisen (1_1)	-500,00	-150,60	-349,40
727130 Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a. (1_1)	-28.900,00	-34.250,55	5.350,55
727131 Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat. (1_1)	-500,00	-243,00	-257,00
728110 Erwerb von Vorräten (1_1)	0,00	-599,60	599,60
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri (1_1)	-200,00	-185,64	-14,36
<b>SUMME</b>	<b>-1.432.200,00</b>	<b>-1.428.843,29</b>	<b>-3.356,71</b>

Die Auszahlungen liegen mit einer leichten Abweichung von 3.356,71 Euro im Rahmen der Haushaltsplanung. Trotzdem gab es bei einigen Positionen größere Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung, die der o.a. Tabelle zu entnehmen sind.

## 1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (1_1)	-97.800,00	-97.557,08	-242,92
752120 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG (1_1)	-2.500,00	-46,73	-2.453,27
759220 Vollverzinsung Gewerbesteuer (1_1)	-15.000,00	-40.253,75	25.253,75
759910 Verzinsung von Zuschüssen u. überzahlten Beiträgen (1_1)	0,00	-1.370,52	1.370,52
<b>SUMME</b>	<b>-115.300,00</b>	<b>-139.228,08</b>	<b>23.928,08</b>

Durch vermehrte Auszahlungen bei der Gewerbesteuer-Vollverzinsung wird hier der Haushaltsansatz um 23.928,08 Euro überschritten.

## 1250 Transferauszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
731210 Zuweisungen für lfd. Zwecke an die Samtgemeinde (1_1)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
731300 Zuweis. für lfd. Zwecke an Zweckverbände u.dergl. (1_1)	-32.000,00	-31.823,60	-176,40
731700 Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen (1_1)	-4.600,00	-3.570,00	-1.030,00
731800 Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (1_1)	-38.400,00	-27.451,63	-10.948,37
731810 Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche (1_1)	-7.500,00	-7.499,92	-0,08
731820 Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga. (1_1)	-15.000,00	-12.500,00	-2.500,00
734100 Gewerbesteuerumlage (1_1)	-305.000,00	-323.231,00	18.231,00
737210 Kreisumlage (1_1)	-3.735.700,00	-3.735.712,00	12,00
737220 Samtgemeindeumlage (1_1)	-3.268.600,00	-3.268.744,00	144,00
737310 Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl. (1_1)	-119.600,00	-120.218,84	618,84
<b>SUMME</b>	<b>-7.530.400,00</b>	<b>-7.530.750,99</b>	<b>350,99</b>

Hier liegen die Auszahlungen im Rahmen der Haushaltsplanung.

## 1260 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
742110 Entschädigungen für ehrenamtlich Tätige (1_1)	-400,00	-300,00	-100,00
742120 Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane (1_1)	-33.000,00	-33.090,17	90,17
742910 Auszahlungen für Verfügungsmittel (1_1)	-1.000,00	-427,05	-572,95
743110 Auszahlungen für Büromaterialien (1_1)	-100,00	-57,89	-42,11
743111 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften (1_1)	-200,00	0,00	-200,00
743112 Auszahlungen für Fernmeldegebühren (1_1)	-1.100,00	-1.078,16	-21,84
743114 Auszahlungen für Postgebühren (1_1)	-100,00	0,00	-100,00
743115 Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten (1_1)	-3.000,00	-38,08	-2.961,92
743116 Auszahlungen für Planungskosten (1_1)	-112.000,00	-31.582,75	-80.417,25
743118 Sonstige Geschäftsauszahlungen (1_1)	-88.700,00	-133.274,44	44.574,44
743119 Rechnungsprüfungsgebühren (1_1)	-3.000,00	-3.327,00	327,00
743120 Auszahlungen für Gebühren und Entgelte (1_1)	-100,00	-71,41	-28,59
743121 Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb (1_1)	-8.300,00	-9.447,89	1.147,89
743123 Sonstige Sach- und Dienstleistungen (1_1)	-7.500,00	-8.036,16	536,16
744160 Versicherungen (1_1)	-10.500,00	-11.496,20	996,20
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb. (1_1)	-68.200,00	-50.638,09	-17.561,91
745300 Erstattungen an Zweckverbände (1_1)	-300,00	-0,00	-300,00
745700 Erstattungen an private Unternehmen (1_1)	-14.000,00	-14.000,00	0,00
745800 Erstattungen an übrige Bereiche (1_1)	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-351.500,00</b>	<b>-296.865,29</b>	<b>-54.634,71</b>

Insgesamt wurden 54.634,71 Euro weniger als geplant ausgezahlt. Hauptursache sind die Minderauszahlungen für Planungskosten.

## Investive Ein- und Auszahlungen

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
	Investitionen	Investitionen
681010 Investitionszuweisungen vom Bund (1_1)	8.300,00	0,00
681100 Investitionszuweisungen vom Land (1_1)	3.584.400,00	237.225,65
681200 Investitionszuweisungen vom Landkreis u.a. SG (1_1)	355.500,00	0,00
681800 IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen (1_1)	0,00	7.780,00
682103 Einzahlung aus Veräuß landwirtschaftl. Grundstücke (1_1)	0,00	89.131,34
682105 Einzahlung aus Veräuß. von Waldflächen (1_1)	0,00	3.124,78
682107 Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke (1_1)	0,00	192.906,49
682108 Einzahlung aus Veräuß. bebauter Grundstücke (1_1)	0,00	0,00
689110 Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (1_1)	0,00	9.019,99
689120 Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen (1_1)	207.100,00	0,00
689130 Einzahlungen aus Ausgleichsbeiträgen (1_1)	9.000,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>4.164.300,00</b>	<b>539.188,25</b>
781700 IV-Zuweisung an private Unternehmen (1_1)	-10.000,00	0,00
782101 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	-901.000,00	-370.637,17
782105 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (1_1)	0,00	0,00
782106 Grundstücke (gewöhnliches Sachanlagevermögen) (1_1)	-329.500,00	-28.736,41
782107 Auszahlungen für Grundstücke für Verkehrsanlagen (1_1)	-5.000,00	-3.343,20
783113 Sonstige Einrichtungsgegenstände und Geräte (1_1)	0,00	-2.665,03
783121 Sonstiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 1.000 (1_1)	-150.000,00	-8.265,00
784390 Beteiligungen (1_1)	0,00	-0,72
787120 Gebäude und andere Bauten (1_1)	-57.200,00	-804.889,75
787140 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-2.146.700,00	0,00
787141 Grundstückseinrichtungen (1_1)	-1.994.700,00	-13.045,98
787142 Grundstückseinrichtg. (Denkmale, hist. Gebäude) (1_1)	-523.400,00	0,00
787210 Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen (1_1)	-1.341.100,00	-43.310,99
787211 Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen (1_1)	-258.600,00	-79.034,92
787311 Spielgeräte (1_1)	-5.000,00	0,00
<b>SUMME</b>	<b>-7.722.200,00</b>	<b>-1.353.929,17</b>

Die Einzahlungen liegen deutlich unter den geplanten Beträgen. Die eingeplanten Landeszuweisungen für Projekte im Rahmen der Sportstättenförderung konnten nicht realisiert werden, weil die Maßnahmen nicht bewilligt wurden bzw. an der Mitfinanzierung des Landkreises scheiterten.

Entsprechend sind auch die Auszahlungen im Bereich der Grundstückseinrichtungen wesentlich niedriger. Auch der angedachte Grunderwerb, vor allem für das Neubaugebiet Nebenstedt-Ost, konnte nicht in dem geplanten Umfang verwirklicht werden bzw. die Auszahlungen erfolgen erst bei Bebauungsplanreife.

### **c) Veränderung des Zahlungsmittelbestandes:**

<b>Anfangsbestand 2021</b>	<b>-207.772,30 Euro</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit incl. Tilgung	+969.956,66 Euro
Investitionstätigkeit	-814.740,92 Euro
Einzahlung aus Kreditaufnahmen	+2.519.400,00 Euro
Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen	-1.142,98 Euro
<b>Endbestand 2021</b>	<b>2.465.700,46 Euro</b>

Am 31.12.2021 wurden keine Liquiditätskredite 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.

<b>Produkt</b>	<b>Position</b>	<b>Abweichung</b>
57101 Stadt-/Gemeindemarketing	Öffentlichkeitsarbeit	+12.351,81
57101 Stadt-/Gemeindemarketing	Sonstige Geschäftsaufwendungen	+10.311,60
57100 Wirtschaftsförderung allgemein	Zuweisungen vom Land	-10.000,00
57100 Wirtschaftsförderung allgemein	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-11.600,00
53200 Gasversorgung	Beratungs- und Betreuungshonorare	+40.105,80
54100 Straßen, Wege, Plätze	Erstattung von verbundenen Unternehmen	+14.417,54
54100 Straßen, Wege, Plätze	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	+32.095,41
54100 Straßen, Wege, Plätze	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-14.600,00
54100 Straßen, Wege, Plätze	Kostenerstattung an Samtgemeinde	-15.403,55
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete)	+16.221,38
55500 Wirtschaftswege	Unterhaltung der Straßen und Straßeneinrichtungen	-13.135,06
11150 Liegenschaftsverwaltung	Mieten und Pachten	-12.899,63
11150 Liegenschaftsverwaltung	Aufwendungen für Gas	-11.369,64
11150 Liegenschaftsverwaltung	Grundsteuer	+11.571,72
12210 Ordnungsaufgaben	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	+12.585,15
12210 Ordnungsaufgaben	Schadensfälle	+12.585,15
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Grundsteuer B	+91.800,58
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuer	+1.415.525,74
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-116.458,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+15.229,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vergnügungssteuer	-38.327,12
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuer-Vollverzinsung (Erträge)	+145.119,01
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Gewerbesteuerumlage	+18.231,00
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage	+863.116,89
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Zuführung zur Rückstellung Samtgemeindeumlage	+755.227,28
61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen	Vollverzinsung Gewerbesteuer	+25.253,75

## Budgetentwicklung

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

Es gab im Jahr 2021 **folgende** Überschreitungen der Budgets.

### Ordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	-156.400,00	-175.267,13	-18.867,13
1 Zentrale Dienste	-158.000,00	-131.412,58	26.587,42
2 Finanzen	+259.500,00	+217.174,23	-42.325,77
3 Bau	-1.701.700,00	-1.700.717,01	982,99
4 Bürgerservice	-6.300,00	-5.795,23	504,77
6 Allgemeine Finanzen	+1.462.000,00	+1.318.720,39	-143.279,61

### Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-1,00	-1,00
1 Zentrale Dienste	0,00	1,00	1,00
2 Finanzen	0,00	0,00	0,00
3 Bau	0,00	+167.164,15	+167.164,15
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	154.400,00	161.062,47	6.662,47
1 Zentrale Dienste	158.900,00	137.471,48	0,00
2 Finanzen	32.800,00	72.905,80	40.105,80
3 Bau	1.718.500,00	1.722.375,82	3.875,82
4 Bürgerservice	-5.800,00	-5.337,90	0,00
6 Allgemeine Finanzen	7.424.600,00	9.083.588,28	1.658.988,28

### Begründung:

**Budget 1:** diverse Aufwendungen, vor allem Öffentlichkeitsarbeit im Bereich des Marketings. Betrag liegt in der Befugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 2:** Beratungsaufwendungen im Zusammenhang mit der Vergabe der Gaskonzession. Der Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) hat diesen überplanmäßigen Aufwendungen in seiner Sitzung am 18.05.2021 zugestimmt.

**Budget 3:** diverse Aufwendungen. Betrag liegt in der Befugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 6:** Bildung von Rückstellungen für Kreis- und Samtgemeindeumlage aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer = unechte Deckungsfähigkeit, kein Beschluss erforderlich.

### Außerordentlicher Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Ergebnis	überplanmäßig
0 Verwaltungsvorstand, Stabsstellenaufgaben	0,00	-1,00	1,00
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 erfolgt 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

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
20.691.946,35	15.891.458,24	+30,21

## Wichtige Positionen der Aktivseite

Das **immaterielle Vermögen** verminderte sich in Laufe des Jahres 2021 durch Abschreibungen in Höhe von 19.029,28 Euro auf 364.509,39 € Euro.

## Sachvermögen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
16.578.505,56	14.170.246,52	+17,00

Das **Sachvermögen** erhöhte sich im Jahresverlauf um 2.408.259,04 €. Zum Jahresbeginn war ein Wert von 14.170.246,52 € verzeichnet. Zum Jahresabschluss waren es 16.578.505,56 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens erfolgte durch die Abschreibungen in Höhe von 470.165,05 € und Abgänge in Höhe von 32.883,58 €. Wertsteigerungen sind überwiegend durch Zugänge bei Grundstücken und durch das Projekt „Stadtgrün“ entstanden. Die Zugänge in 2021 betragen 2.911.307,67 €.

## Finanzvermögen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
1.283.230,94	1.337.673,05	-4,05

Das **Finanzvermögen** verminderte sich durch Abgang an Forderungen um insgesamt 54.442,11 €.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31.12.2021 850.215,17 Euro, die privat-rechtlichen Forderungen 113.470,75 Euro.

## Liquide Mittel

Liquide Mittel waren am 31.12.2021 in Höhe von 2.465.700,46 vorhanden.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** mussten nicht gebildet werden.

## Wichtige Positionen der Passivseite

### Nettoposition

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
8.358.572,56	8.906.218,94	-6,15

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

Das **Jahresergebnis** von **-310.133,18 Euro** € setzt sich aus 477.297,33 € Defizit aus dem ordentlichen und 167.164,15 € Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Die **Sonderposten** verminderten sich von 4.947.799,60 € um 237.513,20 € auf nunmehr 4.347.874,88 €.

## Schulden

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
10.194.253,07	6.473.691,32	+57,47

Die **Schulden** in Höhe von 10.194.253,07 € sind um 3.720.561,75 € höher als zu Jahresbeginn.

Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (8.343.033,37 Euro), Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (0,00 €), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.796.231,80 €), Transferverbindlichkeiten (32.360,42 €) und sonstigen Verbindlichkeiten (22.627,48 Euro).

Die Erhöhung gegenüber dem letzten Bilanzstichtag ist darauf zurückzuführen, dass die Stadt Dannenberg (Elbe) Kreditaufnahmen zur Finanzierung ihrer Investitionen und zum Grunderwerb im Baugebiet Nebenstedt-Ost tätigen musste. Außerdem stehen hier die Verbindlichkeiten aus der Kaufpreisnachzahlung aus den Kaufverträgen Nebenstedt-Ost zu Buche.

## Rückstellungen

31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in %
2.117.073,46	488.437,39	+433,43

Die einzelnen Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden. Die Zunahme gegenüber 2020 ist hauptsächlich auf die Bildung von Finanzausgleichsrückstellungen für Kreis- und Samtgemeindeumlage aufgrund der deutlich erhöhten Gewerbesteuer zurückzuführen. Diese Rückstellungen alleine betragen 1.618.344,17 Euro. Die Instandhaltungsrückstellungen sinken um 72.000,00 Euro, die anderen Rückstellungen erhöhen sich um 87.743,00 Euro. Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden vermindern sich auch (-5.451,10 Euro) und betragen nunmehr noch 9.919,76 Euro.

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** bestanden in Höhe von 22.047,26 Euro und waren damit um 1.063,33 Euro niedriger als zu Jahresbeginn.

## 4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
502200 Außergewöh. Erträge aus Auflösung von Sonderposten (1_1)	0,00	-85,00	85,00
531100 Erträge aus Abgang von unbeweglichem Vermögen (1_1)	0,00	-193.685,02	193.685,02
SUMME	0,00	-193.770,02	193.770,02

Die außerordentlichen Erträge in 2021 beruhen auf Buchgewinnen aus Grundstücksveräußerungen.

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen (1_1)	0,00	26.605,87	-26.605,87
SUMME (2)	0,00	26.605,87	-26.605,87

Außerordentliche Aufwendungen sind in 2021 in Höhe von 26.605,87 Euro entstanden, die überwiegend auf die außerplanmäßige Abschreibung von Sonderposten wegen Rückforderung von Zuschüssen entstanden sind.

## **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 31.12.2021 nicht vorhanden. Zu den Rückstellungen siehe auch die ebenfalls dem Jahresabschluss beigefügte Rückstellungsübersicht.

## **6. Bisher nicht abgedeckte Fehlbeträge**

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

gez.  
Kern

## Anlagen

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

Es sind 2021 folgende überplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt (ordentlich und außerordentlich) entstanden:

#### **Ordentlicher Ergebnishaushalt:**

**Budget 1:** diverse Aufwendungen, vor allem Öffentlichkeitsarbeit im Bereich des Marketings. Betrag liegt in der Befugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 2:** Beratungsaufwendungen im Zusammenhang mit der Vergabe der Gaskonzession. Der Rat der Stadt Dannenberg (Elbe) hat diesen überplanmäßigen Aufwendungen in seiner Sitzung am 18.05.2021 zugestimmt.

**Budget 3:** diverse Aufwendungen. Betrag liegt in der Befugnis des Stadtdirektors und wurde genehmigt.

**Budget 6:** Bildung von Rückstellungen für Kreis- und Samtgemeindeumlage aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer = unechte Deckungsfähigkeit, kein Beschluss erforderlich.

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 2021 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 07.06.2022

gez.  
Meyer