



LANDKREIS LÜNEBURG
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT

SCHLUSSBERICHT

über die Prüfung des Jahresabschlusses

2022

der Stadt Dannenberg (Elbe)

Prüfer:

Holger Elvers

Inhaltsübersicht

1	Vorbemerkungen	4
1.1	Prüfungsauftrag	4
1.2	Prüfungsgegenstand	4
1.3	Durchführung der Prüfung	4
1.4	Prüfung der Vorjahre und Entlastung	5
2	Haushaltssatzung	5
3	Jahresabschluss	7
3.1	Allgemeines	7
3.2	Ergebnisrechnung	7
3.3	Finanzrechnung	8
3.4	Bilanz	9
3.4.1	Aktiva	9
3.4.2	Passiva	10
3.5	Anhang mit Anlagen, Rechenschaftsbericht	11
3.6	Haushaltsreste	11
4	Hinweise, Empfehlungen, Prüfungsbemerkungen	11
5	Abschließende Prüfungsbescheinigung	12
5.1	Vermögens-, Ertrags-, Finanzlage	12
5.2	Bestätigung	12
6	Schlussbemerkung	13

Abkürzungen

AG Doppik	Arbeitsgruppe „Umsetzung Doppik“
AIB	Anlage im Bau
Anl.-Nr.	Anlagen-Nr.
AO	Abgabenordnung
GemHausRNeuOG	Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften
HOAI	Honorarordnung für Architekten und Ingenieure
LSN	Landesamt für Statistik Niedersachsen
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung
MI	Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport
ND	Nutzungsdauer
NFAG	Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich
NKAG	Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
PPP	Public-Private Partnership
RPA	Rechnungsprüfungsamt
Tz	Textziffer
VOB/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen / Teil A
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen / Teil A

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022

Finanzrechnung 2022

1 Vorbemerkungen

1.1 Prüfungsauftrag

Nach § 153 Abs. 3 NKomVG obliegt in Gemeinden, in denen ein Rechnungsprüfungsamt nicht besteht, die Rechnungsprüfung im Rahmen des § 155 Abs. 1 NKomVG dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises.

1.2 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 mit den nach § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügenden Anlagen unter Hinzuziehung aller erforderlichen Unterlagen.

1.3 Durchführung der Prüfung

Der Jahresabschluss mit den erforderlichen Unterlagen wurde dem RPA im Mai 2023 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfung wurde in dem Zeitraum vom 23.11.2023 bis 12.12.2023 durchgeführt. Während des geprüften Zeitraumes nahm Herr Samtgemeindebürgermeister Meyer das Amt des Stadtdirektors wahr.

Zur Ausführung des Prüfungsauftrages wurden neben dem jeweiligen Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen und beizufügenden Unterlagen - soweit erforderlich - die Belege der Samtgemeindekasse für die Stadt Dannenberg (Elbe) sowie weitere die Zahlungsvorgänge begründende Unterlagen herangezogen.

Der Prüfungsumfang wurde entsprechend § 155 Abs. 3 NKomVG nach pflichtgemäßem Ermessen eingeschränkt.

Die Prüfung hat sich gem. § 156 Abs. 1 Ziffer 3 NKomVG auch darauf zu erstrecken, ob nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgeblichen Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit

verfahren wird. Dies erfolgt mittels Systemprüfungen (in Bezug auf Anordnungs-
wesen, Buchführung, Richtlinien und Dienstanweisungen), der Prüfung auf Ord-
nungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs sowie einer Betracht-
ung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt.

Die Darstellung und Erläuterung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresab-
schlusses sowie erheblicher Abweichungen von den Haushaltsansätzen im An-
hang (§ 56 KomHKVO) und im Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO) obliegt
der Kommune. Es wird insoweit auf die seitens der Stadt erstellten Unterlagen
verwiesen.

Ein Abschlussgespräch hat nicht stattgefunden.

1.4 Prüfung der Vorjahre und Entlastung

Die letzte Rechnungsprüfung erstreckte sich auf den Jahresabschluss 2021.
Über diesen Jahresabschluss hat der Rat am 15.12.2022 beschlossen und zu-
gleich dem Stadtdirektor Entlastung erteilt. Gleichzeitig wurde dabei über die
Verwendung des Jahresergebnisses beschlossen.

Nachdem der Beschluss über den Jahresabschluss und die Entlastung am
28.12.2022 öffentlich bekannt gemacht wurde, lag der Jahresabschluss mit dem
Rechenschaftsbericht vom 02.01.2023 bis 10.01.2023 öffentlich aus
(§ 129 Abs. 2 NKomVG). Damit verbunden waren Bekanntmachung und Ausle-
gung des um die Stellungnahme des Stadtdirektors ergänzten Schlussberichtes
des Rechnungsprüfungsamtes (§ 156 Abs. 4 NKomVG).

Der Landkreis Lüchow-Dannenberg als Kommunalaufsichtsbehörde wurde ent-
sprechend unterrichtet.

2 Haushaltssatzung

Der Rat hat die Haushaltssatzung am 15.03.2022 beschlossen.

Die vom Rat beschlossene Haushaltssatzung soll der Kommunalaufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden (§ 114 Abs. 1 NKomVG). Diese Frist konnte nicht eingehalten werden, da bereits die Ratsbeschlüsse verspätet gefasst wurden.

Die Haushaltssatzung enthielt die folgenden Festsetzungen:

	2022
Kreditermächtigung*	5.913.400,00 €
Gesamtbetrag Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Höchstbetrag Liquiditätskredite*	3.975.200,00 €
Hebesatz Grundsteuer A	510 v.H.
Hebesatz Grundsteuer B	510 v.H.
Hebesatz Gewerbesteuer	420 v.H.
Unerheblichkeitsgrenze gemäß § 117 Abs. 1 NKomVG für über- / außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen (Entscheidungszuständigkeit HVB)	10.000,00 €

**genehmigungspflichtig*

Die Haushaltssatzung wurde vom Landkreis Lüchow-Dannenberg als Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 06.04.2022 genehmigt.

Die Haushaltssatzung wurde in der Elbe-Jeetzel-Zeitung am 09.04.2022 veröffentlicht.

3 Jahresabschluss

3.1 Allgemeines

Der Stadtdirektor hat die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2022 am 24.04.2023 festgestellt (§ 129 Abs. 1 NKomVG).

Die Vorjahreswerte wurden richtig in die Bücher des Haushaltsjahres vorgetragen.

3.2 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung als Plan-Ist-Vergleich stellt sich für den Prüfzeitraum in komprimierter Form wie folgt dar:

Haushaltsjahr	2022		
	Haushaltsplan	Ergebnis	mehr (+) weniger (-)
Ordentliche Erträge	9.847.200,00 €	10.169.081,78 €	321.881,78 €
Ordentliche Aufwendungen	9.574.500,00 €	9.395.385,96 €	-179.114,04 €
Ordentliches Ergebnis	272.700,00 €	773.695,82 €	500.995,82 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	58.199,78 €	58.199,78 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	58.199,78 €	58.199,78 €
Jahresergebnis Überschuss / Fehlbetrag (-)	272.700,00 €	831.895,60 €	559.195,60 €

Die Teilergebnisrechnungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses. Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung übereinstimmt.

Der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich (§ 110 Abs. 4 NKomVG) konnte in der Rechnungslegung wie in der Rechnungslegung durch Überschüsse erreicht werden.

3.3 Finanzrechnung

Die Gesamtf finanzrechnung – hier in komprimierter Darstellung - hat sich im Prüfzeitraum wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	2022		
	Haushaltsplan	Ergebnis	mehr (+) weniger (-)
I. Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen	9.412.300,00 €	9.689.709,61 €	277.409,61 €
Auszahlungen	10.645.300,00 €	10.143.925,62 €	-501.374,38 €
Saldo	-1.233.000,00 €	-454.216,01 €	778.783,99 €
II. Investitionstätigkeit			
Einzahlungen	1.476.700,00 €	533.606,27 €	-943.093,73 €
Auszahlungen	7.390.100,00 €	2.880.902,04 €	-4.509.197,96 €
Saldo	-5.913.400,00 €	-2.347.295,77 €	3.566.104,23 €
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Saldo I. und II.)	-7.146.400,00 €	-2.801.511,78 €	4.344.888,22 €
III. Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	5.913.400,00 €	1.717.492,83 €	-4.195.907,17 €
Auszahlungen	334.500,00 €	831.518,78 €	497.018,78 €
Saldo	5.578.900,00 €	885.974,05 €	-4.692.925,95 €
Finanzmittelveränderung (Saldo I., II. und III.)	-1.567.500,00 €	-1.915.537,73 €	-348.037,73 €
IV. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen		998,01 €	
+/- Anfangsbestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres		2.465.700,46 €	
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)		551.160,74 €	

Die haushaltsunwirksamen Zahlungen sowie der Anfangs- und der Endbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn bzw. am Ende des Haushaltsjahres können in der Finanzrechnung nach dem aktuellen verbindlichen Muster des MI (Muster 12) optional ausgewiesen werden. Von dieser Option wurde Gebrauch gemacht, so dass die Finanzrechnung zum Ende des Haushaltsjahres den Endbestand an Zahlungsmitteln ausweist. Dieser stimmt mit der Bilanzposition Aktiva Nr. 4 „Liquide Mittel“ überein.

Die Teilfinanzrechnungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses. Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe der vorgelegten Teilfinanzrechnungen mit den Werten der Gesamtf finanzrechnung übereinstimmen.

3.4 Bilanz

Die Bilanz wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung erstellt.

3.4.1 Aktiva

Die Bilanzpositionen der Aktivseite – hier in komprimierter Darstellung – haben sich im Prüfzeitraum wie folgt entwickelt:

Aktiva	Vorjahr	31.12.2022	Veränderung
1. Immaterielles Vermögen	364.509,39 €	346.160,59 €	-18.348,80 €
2. Sachvermögen	16.578.505,56 €	19.038.691,07 €	2.460.185,51 €
3. Finanzvermögen	1.283.230,94 €	1.267.789,23 €	-15.441,71 €
4. Liquide Mittel	2.465.700,46 €	551.160,74 €	-1.914.539,72 €
Aktive			
5. Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	20.691.946,35 €	21.203.801,63 €	511.855,28 €

Die Erfassung und Bewertung des Vermögens ist nachvollziehbar erfolgt. Das in der Bilanz ausgewiesene Anlagevermögen wird auf den dafür vorgesehenen Sachkonten und in der Anlagenbuchhaltung zutreffend abgebildet.

Die Abschreibungen und betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern der abnutzbaren Vermögenswerte wurden entsprechend der verbindlichen Abschreibungstabellen angesetzt.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert.

3.4.2 Passiva

Die Bilanzpositionen der Passivseite – hier in komprimierter Darstellung - hat sich im Prüfzeitraum wie folgt entwickelt:

Passiva	Vorjahr	31.12.2022	Veränderung
1. Nettoposition	8.358.572,56 €	9.344.028,78 €	985.456,22 €
1.1 Basisreinerwerb	2.299.555,35 €	2.299.555,35 €	0,00 €
1.2 Rücklagen	2.021.275,51 €	1.711.142,33 €	-310.133,18 €
1.3 Jahresergebnis	-310.133,18 €	831.895,60 €	1.142.028,78 €
1.4 Sonderposten	4.347.874,88 €	4.501.435,50 €	153.560,62 €
2. Schulden	10.194.253,07 €	11.025.638,10 €	831.385,03 €
3. Rückstellungen	2.117.073,46 €	813.150,82 €	-1.303.922,64 €
Passive			
4. Rechnungsabgrenzung	22.047,26 €	20.983,93 €	-1.063,33 €
Summe	20.691.946,35 €	21.203.801,63 €	511.855,28 €

Die Bilanzpositionen der Passiva werden zutreffend nachgewiesen.

Das in der Bilanz ausgewiesene Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Die Schulden stellen sich folgendermaßen dar:

Schulden	Vorjahr	31.12.2022	Veränderung
2.1 Geldschulden	8.343.033,37 €	9.236.397,31 €	893.363,94 €
2.1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.2 Kredite für Investitionen	8.343.033,37 €	9.236.397,31 €	893.363,94 €
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 bis 2.5 Verbindlichkeiten	1.851.219,70 €	1.789.240,79 €	-61.978,91 €
Summe	10.194.253,07 €	11.025.638,10 €	831.385,03 €

Weitere Angaben sind der Schuldenübersicht zu entnehmen.

3.5 Anhang mit Anlagen, Rechenschaftsbericht

Dem Jahresabschluss ist nach § 128 Abs. 2 und 3 NKomVG ein Anhang samt Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Schuldenübersicht, Rückstellungsübersicht, Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beigefügt.

Der Rechenschaftsbericht sowie die Angaben im Anhang enthalten die nach den §§ 56 – 58 KomHKVO geforderten Mindestangaben.

3.6 Haushaltsreste

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr ist gemäß § 20 KomHKVO bzw. § 120 Abs. 3 NKomVG per Haushaltsrest zulässig, soweit nach § 45 KomHKVO nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen.

Eine Übersicht über die übertragenen Haushaltsreste ist im Rechenschaftsbericht enthalten.

Zum 31.12.2022 wurden wie im Vorjahr im Ergebnishaushalt keine Haushaltsreste gebildet. Für Investitionsmaßnahmen standen 2022 Haushaltsreste aus 2021 in Höhe von 6.134.505,66 € zur Verfügung. Zum 31.12.2022 wurden Haushaltsreste für Investitionen in Höhe von 8.668.737,88 € gebildet und in das Folgejahr übertragen. Die Einzelnachweise sind den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses zu entnehmen.

4 Hinweise, Empfehlungen, Prüfungsbemerkungen

- entfällt -

5 Abschließende Prüfungsbescheinigung

5.1 Vermögens-, Ertrags-, Finanzlage

Die Stadt weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss von rd. 831 T€ aus, so dass sich die Rücklagenerhöhen. Dagegen steht der negative Zahlungsmittelsaldo von rd. 1,9 Mio €, der die liquiden Mittel senkt. Auch der Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit rd. 454 T€ negativ, so dass die Stadt 2022 nicht in der Lage war, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit durch deren Einzahlungen zu decken.

Der Anteil der Schulden an der Bilanzsumme steigt noch einmal an, diesmal auf über 52 %, also über der Hälfte der Bilanzsumme, während die Eigenkapitalquote bei 44,1 % liegt.

Die finanziellen Verhältnisse der Stadt sind, auf den Berichtszeitraum bezogen, als **geordnet** zu bezeichnen.

5.2 Bestätigung

Der Verlauf, die Chancen und die Risiken der Haushaltsentwicklung wurden verwaltungsseitig dargestellt. Besondere Risiken, die zu außergewöhnlichen Belastungen in den folgenden Haushaltsjahren führen könnten, sind daneben nicht erkennbar.

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

Soweit dieser Bericht keine Einschränkungen enthält, wird gemäß § 156 Abs. 1 NKomVG bestätigt, dass

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten wurden,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist und

- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

6 Schlussbemerkung

Nach § 129 NKomVG beschließt die Vertretung über den Jahresabschluss und die Entlastung des Stadtdirektors.

Dieser Schlussbericht ist zusammen mit der Stellungnahme des Stadtdirektors dem Rat zur Entscheidung über die Entlastung vorzulegen.

Lüchow, 13.12.2023

Gez. Elvers

Schlussbilanz der Stadt Dannenberg (Elbe)
vom: 31.12.2022

Aktiva	31.12.2021	31.12.2022	Passiva	31.12.2021	31.12.2022
1 Immaterielles Vermögen	364.509,39 €	346.160,59 €	1 Nettoposition	8.358.572,56 €	9.344.028,78 €
1.4 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	350.229,39 €	331.880,59 €			
1.9 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.280,00 €	14.280,00 €			
2 Sachvermögen	16.578.505,56 €	19.038.691,07 €	1.1 Basis-Reinvermögen	2.299.555,35 €	2.299.555,35 €
2.1 unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.997.667,24 €	4.569.260,69 €	1.1.1 Reinvermögen	2.299.555,35 €	2.299.555,35 €
2.2 bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.753.672,54 €	2.818.562,90 €	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbet.)	0,00 €	0,00 €
2.3 Infrastrukturvermögen	7.370.768,61 €	7.026.409,39 €	1.2 Rücklagen	2.021.275,51 €	1.711.142,33 €
2.4 Baulen auf fremden Grundstücken	1.177.447,61 €	1.162.533,78 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	767.520,49 €	290.223,16 €
2.5 Kunstgegenstände,	102,56 €	87,18 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des a.o. Ergebnisses	1.253.755,02 €	1.420.919,17 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	160.479,73 €	148.323,18 €	1.3. Jahresergebnis	-310.133,18 €	831.895,60 €
2.9 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.118.367,27 €	3.313.513,95 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
			1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-310.133,18 €	831.895,60 €
3 Finanzvermögen	1.283.230,94 €	1.267.789,23 €	1.4 Sonderposten	4.347.874,88 €	4.501.435,50 €
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	304.516,72 €	304.516,72 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.369.222,14 €	3.187.918,34 €
3.2 Beteiligungen	15.028,30 €	15.029,03 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	772.272,74 €	599.137,16 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	1.4.5. erhaltene Anz. auf Sonderposten	206.380,00 €	714.380,00 €
3.6 öffentlich-rechtliche Forderungen	850.215,17 €	870.750,97 €	2 Schulden	10.194.253,07 €	11.025.638,10 €
3.8 sonstige privatrechtliche Forderungen	113.470,75 €	77.492,51 €	2.1 Geldschulden	8.343.033,37 €	9.236.397,31 €
4 Liquide Mittel	2.465.700,46 €	551.160,74 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.343.033,37 €	9.236.397,31 €
4.1 Liquide Mittel	2.465.700,46 €	551.160,74 €	2.1.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00 €	0,00 €
5 aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.796.231,80 €	1.745.026,42 €
			2.4. Transferverbindlichkeiten/einerbindlichkeiten	32.360,42 €	20.312,36 €
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	22.627,48 €	23.902,01 €
			3 Rückstellungen	2.117.073,46 €	813.150,82 €
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtung.	0,00 €	0,00 €
			3.2. Rückstellungen für Allersteilzeit und anderes	9.919,76 €	13.310,46 €
			3.3. Instandhaltungsrückstellungen	168.053,61 €	353.053,61 €
			3.6. Rückstellungen für FAG-Leistungen	1.618.344,17 €	0,00 €
			3.8 andere Rückstellungen	320.755,92 €	446.786,75 €
			4 Passive Rechnungsabgrenzung	22.047,26 €	20.983,93 €
Summe Aktiva	20.691.946,35 €	21.203.801,63 €	Summe Passiva	20.691.946,35 €	21.203.801,63 €

nachrichtlich:

Investive Haushaltsausgabereise
über den 31.12.2022 hinausgehende Stundungen

8.668.737,88
2.270,60

Stadt Dannenberg (Elbe), 24.04.2023
Der Stadtdirektor

Meyer

Geprüft
Landkreis Lüneburg
Rechnungsprüfamt


Jahresrechnung 2022 Stadt Dannenberg (Elbe)

Gesamtergebnisrechnung							
Stadt Dannenberg (Elbe)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansätze 2022	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis 2022	mehr (+) weniger (-)	Ermächti- gen aus Haushaltsvor- jahren -Euro- 7
		-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.224.758,12	8.961.600,00	0,00	9.336.250,46	374.650,46	0,0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.066,30	18.100,00	0,00	32.118,30	14.018,30	0,0
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	400.007,93	434.900,00	0,00	370.114,38	-64.785,62	0,0
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.878,00	13.400,00	0,00	12.186,24	-1.213,76	0,0
06	privatrechtliche Entgelte	84.640,29	108.400,00	0,00	134.206,49	25.806,49	0,0
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.165,14	34.400,00	0,00	15.596,83	-18.803,17	0,0
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	152.949,35	2.000,00	0,00	11.641,10	9.641,10	0,0
11	sonstige ordentliche Erträge	295.679,02	274.400,00	0,00	256.967,98	-17.432,02	0,0
12	= Summe ordentliche Erträge	11.215.144,15	9.847.200,00	0,00	10.169.081,78	321.881,78	0,0
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	65.786,04	65.700,00	0,00	73.284,19	7.584,19	0,0
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.476.091,26	1.391.400,00	0,00	1.236.276,17	-155.123,83	0,0
15	Abschreibungen	489.575,58	547.500,00	0,00	648.362,31	100.862,31	0,0
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	138.927,63	122.900,00	0,00	119.560,15	-3.339,85	0,0
18	Transferaufwendungen	9.151.131,98	7.050.000,00	0,00	6.961.070,30	-88.929,70	0,0
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	370.928,99	397.000,00	0,00	356.832,84	-40.167,16	0,0
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.692.441,48	9.574.500,00	0,00	9.395.385,96	-179.114,04	0,0
21	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+)Jahresfehlbetrag(-)	-477.297,33	272.700,00	0,00	773.695,82	500.995,82	0,0
22	Außerordentliche Erträge	193.770,02	0,00	0,00	58.199,78	58.199,78	0,0
23	Außerordentliche Aufwendungen	26.605,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
24	Außerordentliches Ergebnis (außeror. Erträge abzögl. außeror. Aufwendungen)	167.164,15	0,00	0,00	58.199,78	58.199,78	0,0
	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis u. außerord. Ergebnis) Überschuss/Fehlbetrag	-310.133,18	272.700,00	0,00	831.895,60	559.195,60	0,0

Geprüft
 Landrat Dannenberg


Jahresrechnung 2022 Stadt Dannenberg (Elbe)

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Dannenberg (Elbe)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansätze 2022	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis 2022	*mehr (+) weniger (-)	Ermächtigun- gen aus Haushaltsvor- jahren -Euro- 7
		-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.140.064,69	8.961.600,00	0,00	9.191.794,75	230.194,75	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.066,30	18.100,00	0,00	32.118,30	14.018,30	0,00
03	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.620,22	13.400,00	0,00	11.314,67	-2.085,33	0,00
05	privatrechtliche Entgelte	82.754,10	108.400,00	0,00	139.301,61	30.901,61	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.432,63	34.400,00	0,00	21.329,34	-13.070,66	0,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	154.323,35	2.000,00	0,00	13.313,10	11.313,10	0,00
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	282.988,53	274.400,00	0,00	280.537,84	6.137,84	0,00
09	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.710.249,82	9.412.300,00	0,00	9.689.709,61	277.409,61	0,00
10	Personalauszahlungen	65.734,13	65.700,00	0,00	69.893,49	4.193,49	,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen u. geringwertige Vermögensgegenstände	1.428.843,29	1.387.400,00	0,00	1.096.215,10	-291.184,90	0,00
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	139.228,08	122.900,00	0,00	119.768,99	-3.131,01	0,00
14	Transferauszahlungen	7.530.750,99	8.668.300,00	0,00	8.592.962,53	-75.337,47	0,00
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	296.865,29	401.000,00	0,00	265.085,51	-135.914,49	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.461.421,78	10.645.300,00	0,00	10.143.925,62	-501.374,38	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	1.248.828,04	-1.233.000,00	0,00	-454.216,01	778.783,99	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	245.005,65	1.335.700,00	0,00	522.891,25	-812.808,75	0,00
19	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	9.019,99	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
20	Veräußerung von Sachvermögen	285.162,61	132.000,00	0,00	10.715,02	-121.284,98	0,00
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	539.188,25	1.476.700,00	0,00	533.606,27	-943.093,73	0,00
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	402.716,78	3.212.000,00	0,00	633.643,82	-2.578.356,18	1.870,437
25	Baumaßnahmen	940.281,64	4.178.100,00	0,00	2.243.951,67	-1.934.148,33	3.837.780,49
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.930,03	0,00	0,00	3.305,82	3.305,82	156.735,00
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,72	0,00	0,00	0,73	0,73	0,00
28	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.447,80
29	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.353.929,17	7.390.100,00	0,00	2.880.902,04	-4.509.197,96	6.134.505,66
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Su.Einzahlungen abz.Su.Auszahlungen f. Invest.)	-814.740,92	-5.913.400,00	0,00	-2.347.295,77	3.566.104,23	-6.134.505,66
32	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	434.087,12	-7.146.400,00	0,00	-2.801.511,78	4.344.888,22	-6.134.505,66
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufn.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	2.519.400,00	5.913.400,00	0,00	1.717.492,83	-4.195.907,17	0,00
34	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilg.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	278.871,38	334.500,00	0,00	831.518,78	497.018,78	0,00
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	2.240.528,62	5.578.900,00	0,00	885.974,05	-4.692.925,95	0,00
36	Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	2.674.615,74	-1.567.500,00	0,00	-1.915.537,73	-348.037,73	-6.134.505,66
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-1.417,98	0,00	0,00	1.273,01	1.273,01	0,00
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-275,00	0,00	0,00	275,00	275,00	0,00

Jahresrechnung 2022 Stadt Dannenberg (Elbe)

Gesamtfinanzrechnung							
Stadt Dannenberg (Elbe)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansätze 2022	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis 2022	mehr (+) weniger (-)	Ermächti- gen aus Haushaltsvor- jahren -Euro- 7
		-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
39	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38)	-1.142,98	0,00	0,00	998,01	998,01	0,00
40	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-207.772,30	0,00	0,00	2.465.700,46	2.465.700,46	0,00
41	Endbestand an Zahlungsmitteln (liq. Mittel am Ende des Jahres)(Zei.36,39 und 40)	2.465.700,46	-1.567.500,00	0,00	551.160,74	2.118.660,74	-6.134.505,66

Gedruckt
 Landratsamt Dannenberg
 2023-01-11
