

Stadt Schwarzenbek

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2021

- Anhang -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Angaben	4
2	Bilanz	6
2.1	<i>Allgemeines.....</i>	6
2.2	<i>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</i>	6
2.2.1	Anlagevermögen	6
2.2.2	Vorräte	7
2.2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	7
2.2.4	Liquide Mittel	7
2.2.5	Aktive Rechnungsabgrenzung	8
2.2.6	Eigenkapital	8
2.2.7	Sonderposten.....	8
2.2.8	Rückstellungen	8
2.2.9	Verbindlichkeiten	9
2.2.10	Passive Rechnungsabgrenzung	9
2.3	<i>Wertansätze.....</i>	10
2.3.1	Aktiva.....	10
2.3.2	Passiva	18
2.4	<i>Erläuterungen zu den im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnissen</i>	24
2.5	<i>Kostenüber- bzw. -unterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz ausgeglichen werden müssen.....</i>	25
2.6	<i>Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können</i>	26
2.7	<i>Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.....</i>	27
2.8	<i>Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung, soweit die Beträge nicht von untergeordneter Bedeutung sind (Betrag und Art).....</i>	27
2.9	<i>Überplan- und außerplanmäßige Aufwendungen und/oder Auszahlungen, die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses entstanden sind</i>	31
2.10	<i>Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.....</i>	31
2.11	<i>Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.....</i>	32
2.12	<i>Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.....</i>	32
2.13	<i>Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen.....</i>	32
2.14	<i>Angabe von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente.....</i>	32
2.15	<i>Umrechnung von Fremdwährungen</i>	32
3	Übersichten	32
3.1	<i>Anlagenspiegel</i>	32
3.2	<i>Forderungsspiegel.....</i>	32
3.3	<i>Verbindlichkeitspiegel</i>	33
3.4	<i>Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....</i>	33
3.5	<i>Übersicht über die überplan- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungsermächtigungen</i>	33
3.6	<i>Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, usw.</i>	33

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
B-Plan	Bebauungsplan
bzw.	beziehungsweise
dgl.	dergleichen
eG	eingetragene Genossenschaft
ELA	Elektroakustische Anlage
EstG	Einkommensteuergesetz
ff.	fortfolgende
GemHVO-Doppik	Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden
GGS	Grund- und Gemeinschaftsschule
GO	Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
HGB	Handelsgesetzbuch
i. V. m.	in Verbindung mit
Kto.	Konto
LBO	Landesbauordnung für das Land Schleswig-Holstein
lfd.	laufend
Nr.	Nummer
öffentl.-rechtl.	öffentlich-rechtlich
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RWA	Rauch- und Wärmeabzugsanlage
Schl.-H.	Schleswig-Holstein
SGB	Sozialgesetzbuch
t	Tonne
tlw.	teilweise
u. a.	unter anderem
usw.	und so weiter
VAK	Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein
VV-Abschreibungen	Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden
z. B.	zum Beispiel

1 Allgemeine Angaben

Die Stadt Schwarzenbek führt seit dem 1. Januar 2008 ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) gemäß der Regelung des § 75 Abs. 4 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO).

Gemäß § 91 GO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss gibt Auskunft über die erfolgte Umsetzung der (Haushalts-)Planung; er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermitteln und bildet die Grundlage für einen Plan-Ist-Vergleich.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung, der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) sowie gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) und – sofern in vorstehend aufgeführten Vorschriften keine abschließende Regelung enthalten ist – analog das Handelsgesetzbuch (HGB).

Den Vorschriften zu Folge besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der (Schluss-)Bilanz und einem Anhang (§ 44 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik); dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen (§ 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik). Anhang und Lagebericht sind gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik von dem Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Der Jahresabschluss ist innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (§ 91 Abs. 2 GO). Jahresabschluss und Lagebericht sind der Kommunalaufsichtsbehörde und dem Gemeindeprüfungsamt gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik bis zum 1. Mai eines Jahres vorzulegen. Vor dem Hintergrund der Komplexität der Doppik war es regelmäßig nicht möglich, den Jahresabschluss fristgerecht aufzustellen. Auch bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2021 ist wiederum eine Verzögerung eingetreten; bedingt durch den ausstehenden Abschluss der Anlagenbuchhaltung zum 31. März 2021 war eine fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses nicht möglich.

Die Prüfung des Jahresabschlusses sowie des Lageberichtes erfolgt gemäß § 92 Abs. 1 und 5 GO durch einen Ausschuss der Stadtverordnetenversammlung; die Hauptsatzung der Stadt Schwarzenbek sieht hierfür den Rechnungsprüfungsausschuss vor (§ 7 Abs. 1 Buchstabe f der Hauptsatzung).

Der Rechnungsprüfungsausschuss bezieht sich in seiner Prüfung darauf, ob der Haushaltsplan eingehalten wurde, die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt wurden, bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren wurde, das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen wurden, der Anhang zum Jahresabschluss sowie der Lagebericht zum Jahresabschluss jeweils vollständig und richtig ist. Der Prüfungsausschuss kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten; er hat seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammenzufassen.

Der geprüfte Jahresabschluss sowie der Lagebericht sind durch den Bürgermeister der Stadtverordnetenversammlung zur Beschlussfassung zuzuleiten (§ 92 Abs. 3 GO). Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über den Jahresabschluss und über die Verwendung von Jahresüberschüssen oder die Behandlung von Jahresfehlbeträgen.

Über den Jahresabschluss hat die Stadtverordnetenversammlung bis zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen (§ 92 Abs. 3 GO).

Eine Verpflichtung zur öffentlichen Bekanntmachung des Jahresabschlusses besteht nicht in den Städten und Gemeinden, die kein eigenes Rechnungsprüfungsamt vorhalten (§ 92 Abs. 5 i. V. m. Abs. 4 GO). Dennoch wird der vollständige Jahresabschluss der Stadt Schwarzenbek samt Lagebericht auf der städtischen Internetseite freiwillig veröffentlicht.

Gemäß § 51 GemHVO-Doppik sind im Anhang zum Jahresabschluss zu den Posten der Bilanz und zu den Posten der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie eine Übersicht über die Sondervermögen usw. beizufügen (§ 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Zur Erledigung der Aufgaben im Bereich des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens steht der Stadt Schwarzenbek das IT-gestützte Fachverfahren H+H proDoppik zur Verfügung.

Für das Fachverfahren H+H proDoppik liegt eine Zertifizierung der TÜV Informationstechnik GmbH für das Bundesland Schleswig-Holstein vor.

2 Bilanz

2.1 Allgemeines

Die Schlussbilanz wurde zum Stichtag 31. Dezember 2021 erstellt und entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften (§ 48 GemHVO-Doppik).

Die Bilanz dient der Gegenüberstellung von Vermögen und Finanzierungsmitteln der Stadt zum Abschlussstichtag. Sie ist neben der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung ein wesentlicher Bestandteil der Doppik. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung, welcher im Rahmen der Haushaltsplanung der Ergebnisplan gegenübersteht, und zur Finanzrechnung, welche sich in der Planungsphase im Finanzplan abbildet, wird die Bilanz nicht im Zuge der Haushaltsaufstellung geplant.

2.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden nachfolgend dargestellt.

2.2.1 Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, bewertet (§ 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik).

Die jeweilige Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände einschließlich des immateriellen Anlagevermögens wurde den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) entnommen (§ 43 Abs. 4 Satz 1 GemHVO-Doppik). Die dazugehörige Abschreibungstabelle ist gemäß § 135 Abs. 2 Nr. 5 GO für verbindlich erklärt worden.

Im Bereich der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge entspricht die Nutzungsdauer der Feuerwehrfahrzeuge, die vor dem 1. Januar 2008 erworben wurden, der tatsächlichen Nutzungsdauer (§ 43 Abs. 4 Satz 2 GemHVO-Doppik).

In der Vergangenheit wurden für einzelne Anlagegruppen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung Sachgesamtheiten bzw. Festwerte gebildet (insbesondere für Möbel, Arbeitsplätze und Klassensätze). Im Zuge einer durchgeführten Inventur wurde festgestellt, dass die Voraussetzungen zur Bildung von Sachgesamtheiten bzw. Festwerte nicht mehr vorliegen, die entsprechenden Sachgesamtheiten bzw. Festwerte wurden daher im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 vollständig aufgelöst. Für diese Positionen findet wiederum der Grundsatz der Einzelbewertung Anwendung.

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt ebenfalls auf der Grundlage der Anschaffungskosten sowie im Bereich der Ausleihungen für langfristige Finanz- und Kapitalforderungen zum Nominalwert.

Die Abschreibungen erfolgen entsprechend der geltenden Vorschriften linear (§ 43 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik).

Die geringwertigen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Anschaffungswert zwischen 150,00 EUR netto und 1.000,00 EUR netto werden im Rahmen von Sammelposten über fünf Jahre abgeschrieben (§ 38 Abs. 4 Satz 2 GemHVO-Doppik).

2.2.2 Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgte zum Bilanzstichtag gemäß den Vorschriften der GemHVO-Doppik zu den Anschaffungskosten zum gewogenen Durchschnittswert (§ 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

2.2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Erträge und Aufwendungen, die nicht zum Stichtag realisiert wurden, sind als Forderung bilanziert und stellen offene Forderungen bzw. offene Verbindlichkeiten dar. Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert.

Im Rahmen des Jahresabschlusses unterlagen die Forderungen einer Inventur und wurden als einwandfreie, zweifelhafte und uneinbringliche Forderungen qualifiziert. Befristete Niederschlagungen stellen zweifelhafte, unbefristete Niederschlagungen dagegen uneinbringliche Forderungen dar. Zweifelhafte Forderungen wurden wertberichtigt, uneinbringliche Forderungen direkt abgeschrieben.

2.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen den Bestand an Geld- und Vermögenswerten, die in Geld umgewandelt werden können. Hierzu gehört der Kassenbestand der Stadtfinanzbuchhaltung, der Barbestand der Handvorschüsse sowie der Einnahmekassen, Bank- und Postgiro Guthaben, Wechsel (soweit sie diskontfähig sind) und Schecks. Die Bestände wurden zum Bilanzstichtag mit dem Nominalwert angesetzt. Eine Verrechnung von etwaig aufgenommenen Kassenkrediten mit Guthaben ist nicht zulässig; vielmehr sind die Positionen getrennt voneinander auszuweisen, wobei die Kassenkredite als Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden.

2.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Posten enthalten, die vor dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, aber erst zu Aufwand nach dem Bilanzstichtag führen (aktive IST-Vorgriffe). Darüber hinaus enthält der Posten gemäß § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik die zu Gunsten Dritter geleisteten Investitionszuschüsse für Anlagegüter, an denen die Stadt Schwarzenbek nicht das wirtschaftliche Eigentum erlangt.

2.2.6 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht gemäß § 25 Abs. 1 GemHVO-Doppik aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der Ergebnisrücklage. Daneben wird ein etwaiger Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag im Eigenkapital nachgewiesen. Auch wenn im Rahmen der Doppik die Bezeichnung der Allgemeinen Rücklage weiterbesteht, so ist diese nicht mit der kameralen Rücklage, dem Sparbuch der Gemeinde, gleichzusetzen, da die doppelte Allgemeine Rücklage lediglich eine Rechengröße darstellt.

Veränderungen im Eigenkapital ergeben sich gemäß der §§ 25 und 26 GemHVO-Doppik aus der Bildung und Auflösung von Rücklagen sowie dem Ausgleich von Fehlbeträgen und die Einstellung von Jahresüberschüssen aus der Ergebnisrechnung.

2.2.7 Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen werden gemäß § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen werden entsprechend der (Rest-)Laufzeit der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Hierdurch ergibt sich regulär eine Reduzierung der Sonderposten im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag. Durch den tatsächlichen Erhalt (Einzahlung) von Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich der Sonderposten entsprechend.

2.2.8 Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition sind die in § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungen einzustellen. Dabei stellt § 24 GemHVO-Doppik eine abschließende Aufstellung der zu bildenden Rückstellungen dar. Darüberhinausgehende Rückstellungen dürfen nur noch bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftssteuerpflicht unterliegen, gebildet werden (§ 24 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten wurden berücksichtigt.

Die Pensionsrückstellungen wurden für die Stadt Schwarzenbek von der Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) unter Anwendung der

Teilwertberechnung gemäß § 6 a Einkommensteuergesetz (EStG) ermittelt und in Höhe des Barwertes in die Bilanz eingestellt.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen nach § 80 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes werden als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der Prozentsatz wird dabei aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Leistungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt. Er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei Jahren, die dem Haushaltsjahr, für das der Jahresabschluss erstellt wird, vorangehen.

Die Bildung der übrigen Rückstellungen erfolgte nach sorgfältiger Beurteilung und ggf. Schätzung der zu erwartenden Belastungen.

2.2.9 Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z. B. aus Krediten für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen oder sonstigen Verbindlichkeiten, und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach der Gläubigerart.

Verbindlichkeiten aus Krediten wurden zum Bilanzstichtag mit der entsprechenden Restschuld, dem Rückzahlungsbetrag, eingestellt. Darüber hinaus werden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit ihrem Nennwert zum Bilanzstichtag berücksichtigt.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden daneben auch die Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nach dem Bilanzstichtag realisiert wurden aber Aufwand für die vorhergehende Periode darstellen.

2.2.10 Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, eingestellt (passive IST-Vorgriffe).

2.3 Wertansätze

2.3.1 Aktiva

1. **Anlagevermögen** **85.869.332,83**

1.1 **Immaterielle Vermögensgegenstände** **112.064,17 EUR**

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören erworbene Softwarelizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware (Fachverfahren). Im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 konnte im Wesentlichen die Software für das Grünflächen- und Baumkataster mit 87 TEUR aktiviert werden. Darüber hinaus wurden die planmäßigen Abschreibungen (22 TEUR) gebucht.

1.2 **Sachanlagen** **80.941.947,29 EUR**

Die Sachanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

- Unbebaute Grundstücke **1.226.245,00 EUR**
 - davon: Grünflächen 165.342,96 EUR
 - Ackerland 323.078,52 EUR
 - Wald und Forst 161.173,91 EUR
 - Sonstige unbebaute Grundstücke 576.649,61 EUR
- Bebaute Grundstücke **50.667.795,62 EUR**
 - davon: Kinder- und Jugendeinrichtungen 6.220.926,19 EUR
 - Schulbauten 24.700.768,27 EUR
 - Wohnbauten 735.340,12 EUR
 - Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude 19.010.761,04 EUR
- Infrastrukturvermögen **23.423.132,85 EUR**
 - davon: Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 11.303.054,88 EUR
 - Brücken und Tunnel 316.544,45 EUR
 - Entwässerungsanlagen 9.941,50 EUR
 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen 11.766.597,84 EUR
 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 26.994,18 EUR
- Bauten auf fremden Grund und Boden **1.694.301,81 EUR**
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **9.442,55,00 EUR**
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **2.413.910,13 EUR**
- Betriebs- und Geschäftsausstattung **1.036.815,06 EUR**
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **470.304,27 EUR**

Im Bereich der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte ist eine geringfügige Veränderung im Teilbereich Wald und Forst eingetreten. Eine vorgenommene Erstaufforstung führt zur Aktivierung von 654,50 EUR. Darüberhinausgehende Veränderungen sind im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 nicht eingetreten.

Der Bereich der bebauten Grundstücke (einschließlich der Gebäude) mindert sich im Vorjahresvergleich insgesamt um 383 TEUR. Die wesentlichen Änderungen der Teilbereiche stellen sich wie folgt dar:

Der Wertansatz von Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen mindert sich um 56 TEUR nach dem Abriss des Gebäudes der ehemaligen Kindertagesstätte Kichererbse in der Frankfurter Straße durch die entsprechende Umbuchung.

Ebenso mindert sich die Bilanzposition der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen, und zwar um 696 TEUR. Ursächlich ist hier die außerplanmäßige Abschreibung der o. a. Kindertagesstätte Kichererbse nach Abriss des Gebäudes aufzuführen. Planmäßig wurden zusätzlich Abschreibungen in Höhe von 144 TEUR vorgenommen. Für die „neue“ Kindertagesstätte Kichererbse in der Buschkoppel wurde eine Nachaktivierung in Höhe von 1 TEUR vorgenommen.

Bei den Schulen erhöht sich der bilanzierte Wert um 630 TEUR. In diesem Bereich ist insbesondere die Aktivierung des Kunstrasenplatzes in der Schützenallee mit 1.177 TEUR zu nennen. Für die Dachsanierung an der Grund- und Gemeinschaftsschule im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes Teil I wurde eine Nachaktivierung über 134 TEUR vorgenommen. Im Bereich des Grundschulteils der Grund- und Gemeinschaftsschule wurde ein Gerätehaus erworben (6 TEUR), sowie für den Sportplatz der Gemeinschaftsschule eine Zaunanlage (12 TEUR).

Wertminderungen liegen in Höhe von 699 TEUR vor, hierbei handelt es sich vollumfänglich um die planmäßigen Abschreibungen.

Die Wohnbauten erfahren eine Minderung in Höhe von 8 TEUR. Diese Minderung ist bedingt durch die planmäßigen Abschreibungen.

Der Bereich der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude mindert sich in Summe um 252 TEUR. Grund und Boden als Teilbereich mehrt sich in Summe um 119 TEUR, bedingt durch die Umbuchung des Grundstückes der ehemaligen Kindertagesstätte in diesen Teilbereich sowie durch Grunderwerbskosten für das Grundstück des neuen Feuerwehrgerätehauses. Die Gebäude haben planmäßige Abschreibungen in Höhe von 425 TEUR erfahren. Mehrungen liegen vor durch die Aktivierung von Fertiggaragen für die Freiwillige Feuerwehr (52 TEUR) und durch eine nachträgliche Aktivierung für das Sporthaus Schützenallee (2 TEUR).

Das Infrastrukturvermögen mindert sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 in Summe um 197 TEUR.

Im Bereich von Grund und Boden ist eine Mehrung von 3 TEUR, hervorgerufen durch verschiedene Kleinmaßnahmen, zu verzeichnen.

Auf Brücken und Tunnel sowie Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurden die planmäßigen Abschreibungen (6 TEUR) gebucht. Gleiches gilt für die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen mit 213,18 EUR.

Das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen erfährt einen kumulierten Abgang von 187 TEUR. Aktivierungen, d.h. Anlagenzugänge, konnten für folgende Maßnahmen vorgenommen werden: Sanierung Allensteiner Straße (263 TEUR), Ausbaumaßnahme Uhlenhorst Maßnahmenenerweiterung (293 TEUR), Ausbau Sachsenwaldring (12 TEUR Nachaktivierung) sowie Erneuerung eines

Schaltzschranke im Stadtpark (4 TEUR). Planmäßige Abschreibungen wurden in Höhe von 732 TEUR gebucht. Zusätzlich führt die Erstattung von Kosten in Höhe von 27 TEUR für den Ausbau des Sachsenwaldringes an den Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek zu einer wertmindernden Buchung.

Der Wert der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens vermindert sich um 6 TEUR. Dies ist bedingt durch die Buchung der planmäßigen Abschreibungen.

Die Bauten auf fremden Grund und Boden wurden planmäßig in Höhe von 99 TEUR abgeschrieben. Die Errichtung einer Gedenkstelle für Zwangsarbeitende auf dem Friedhof in der Uhlenhorst führt in diesem Bereich zu einer Aktivierung von 5 TEUR.

Bei den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern wurde die Errichtung eines Gedenksteines der Landsmannschaften aktiviert (10 TEUR).

Bei den Maschinen und technischen Anlagen sowie den Fahrzeugen betragen die Minderungen insgesamt 219 TEUR. Planmäßig wurden Abschreibungen in Höhe von 460 TEUR gebucht. Zugänge konnten für diverse Verwaltungsbereiche verzeichnet werden:

- Flutlichtanlage Sportplatz Schützenallee	82 TEUR
- Fahrzeug für die Offene Ganztagschule	46 TEUR
- Reinigungsgerät Atemschutz	21 TEUR
- WLAN Gemeinschaftsschule	15 TEUR
- Löschdecke und Atemschutz für die Feuerwehr	12 TEUR
- Pfleggerät Kunstrasen	5 TEUR
- Mikrofone und Verstärker für den Festsaal	4 TEUR
- Nachrüstung Abbiegeassistenten Bauhof	3 TEUR

Die darüber hinausgehende Veränderung ergibt sich durch die Summierung diverser Einzelpositionen.

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung mindert sich in Summe um 40 TEUR. Zum einen wurden verschiedenste Zugänge, u. a. für Ersatzbeschaffungen, verbucht. An dieser

Stelle werden aus Gründen der Übersichtlichkeit lediglich die Zugänge aufgeführt, die den Wert von 10 TEUR übersteigen:

- iPads und Notebooks Gymnasium und GGS 77 TEUR
- Dokumentenkameras GGS und Gymnasium 54 TEUR
- Medientische GGS und Gymnasium 49 TEUR
- Dienstlaptops für die Mitarbeitenden 18 TEUR
- Smartshelf Stadtbücherei 14 TEUR
- Büromöbel Offene Ganztagschule 14 TEUR

Abschreibungen wurden in Höhe von 300 TEUR vorgenommen.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau betragen zum Bilanzstichtag 470 TEUR. Es konnten Maßnahmen aktiviert werden, daneben liegen auch Zugänge vor. Der Wert zum Bilanzstichtag lässt sich den folgenden Maßnahmen zuordnen:

- Fluchttreppe Rathaus 4 TEUR
- Grundstückstausch Am Hainholz < 1TEUR
- Grundstückserwerb 4 TEUR
- Neubau Feuerwehrgerätehaus 29 TEUR
- WLAN-Netzwerk Gymnasium 19 TEUR
- IT-Verkabelung Grundschulteil der GGS 102 TEUR
- Teilsanierung baulicher Brandschutz ebendort < 1 TEUR
- WLAN-Netzwerk ebendort 33 TEUR
- Umnutzung städtisches Gebäude 115 TEUR
- Revitalisierung der ehemaligen Realschule 13 TEUR
- Straßenführung Meierei- / Lauenburger Straße 36 TEUR
- Fahrbahn Busführung Cesenaticostraße 11 TEUR
- Kreisverkehr Lauenburger Straße / Kerntangente 4 TEUR
- Fahrbahnerweiterung Danziger Straße 100 TEUR

Bei der Mehrzahl der ausgewiesenen Positionen ist mit einer Fertigstellung und Aktivierung im Haushaltsjahr 2022 zu rechnen.

1.3 **Finanzanlagen**

4.815.321,37 EUR

Die Finanzanlagen der Stadt Schwarzenbek setzen sich zusammen aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen und Sondervermögen, aus den Ausleihungen und den sonstigen Beteiligungen:

• Anteile an verbundenen Unternehmen	703.173,00 EUR
Stadtwerke Schwarzenbek GmbH	703.173,00 EUR
• Sondervermögen nach den Regeln der GO	2.292.652,62 EUR
Eigenbetrieb Abwasser	2.292.625,62 EUR
• Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen	115.253,87 EUR
BQG Herzogtum Lauenburg mbH	1.533,87 EUR
Kreismusikschule Herzogtum Lauenburg GmbH	870,00 EUR
Neue Lübecker Norddeutsche Baugenossen-	
schaft eG	112.450,00 EUR
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	400,00 EUR
• Sonstige Ausleihungen	1.704.241,88 EUR
Wohnungsbaudarlehen	1.404.874,28 EUR
Zwischenfinanzierung von Fördermitteln	299.367,60 EUR

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten aus der Eröffnungsbilanz gelten für die Stadtwerke Schwarzenbek GmbH fort. Das dortige Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag am 31.12.2020 1.680 TEUR. Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 liegt noch nicht vor.

Das Eigenkapital des Eigenbetriebes Abwasser beträgt zum 31.12.2020 2.306 TEUR. Im Rahmen des städtischen Jahresabschlusses wird eine Zuschreibung, bedingt durch die Erhöhung des Eigenkapitals beim Eigenbetrieb Abwasser durch Jahresüberschüsse, über 28 TEUR bis hin zur ursprünglichen Summe der Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 2.293 TEUR vorgenommen. Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2021 liegt noch nicht vor.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen gelten für die BQG Herzogtum Lauenburg GmbH, die Kreismusikschule Herzogtum Lauenburg GmbH, die Neue Lübecker Norddeutsche Baugenossenschaft eG und die PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH unverändert fort.

Der Bestand an Wohnungsbaudarlehen hat sich durch ordentliche Tilgungsleistungen um 20 TEUR verringert. Darüber hinaus erfolgte im Haushaltsjahr 2021 die Zahlung einer Sondertilgung in Höhe von 15 TEUR.

Für die Erweiterung einer Kindertagesstätte im Stadtgebiet wurde im Haushaltsjahr 2019 ein Betrag in Höhe von 299 TEUR zur Zwischenfinanzierung von ausstehenden Fördermitteln ausgezahlt. Die Rückzahlung wurde im Haushaltsjahr 2021 nicht vorgenommen und wird nunmehr für das Haushaltsjahr 2022 erwartet.

2. Umlaufvermögen 8.202.710,10 EUR

2.1 Vorräte 33.646,21 EUR

In der Position Vorräte ist der Bestand an Streusalz, Splitt und Salzlauge des städtischen Bauhofs zum 31.12.2021 bilanziert:

• Streusalz	430,0 t	32.804,70 EUR
• Splitt	30,0 t	642,60 EUR
• Salzlauge	3,5 t	198,91 EUR

Im Haushaltsjahr 2021 liegt lediglich ein Zugang für Splitt vor. Insgesamt vermindert sich der Wert im Vorjahresvergleich durch Entnahmen um rd. 4 TEUR. Bei der Bewertung der Anschaffungs- und Herstellungskosten wurde der gewogene Durchschnittspreis unter Beachtung des Niederstwertprinzips zu Grunde gelegt.

Für Streusalz gilt demnach der gewogene Durchschnittspreis von 76,29 EUR/t, für Splitt der gegenwärtige Marktpreis von 21,42 EUR/t und für Salzlauge ebenfalls der gewogene Durchschnittspreis von 56,83 EUR/t.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 2.075.030,47 EUR

Zum 31. Dezember 2021 hat die Stadt Schwarzenbek Forderungen bilanziert, die sich hauptsächlich aus nicht zum Bilanzstichtag eingegangene Steuern, Gebühren, Beiträge, Verwarnungs- und Bußgelder, Kursgebühren sowie Forderungen aus durchlaufenden Geldern (z. B. Erstattungen von Leistungen nach dem SGB) ergeben. Die Forderungen unterlagen zum 31. Dezember 2021 einer Buchinventur und wurden unterteilt in einwandfreie, zweifelhafte und uneinbringliche Forderungen. Zweifelhafte und uneinbringliche Forderungen wurden wertberichtigt, wobei uneinbringliche

Forderungen direkt abgeschrieben wurden. Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ weist zum Bilanzstichtag geleistete Mietkautionen (2 TEUR) aus.

• Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	65.459,10 EUR
• Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen (einschl. Beiträge)	1.329.665,29 EUR
• Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	340.452,71 EUR
• Sonstige privatrechtliche Forderungen	337.282,23 EUR
• Sonstige Vermögensgegenstände	2.171,14 EUR

2.4 Liquide Mittel 6.094.033,42 EUR

• Kassenbestand der Stadtfinanzbuchhaltung	2.095,77 EUR
• Hand- und Einnahmekassen	1.290,00 EUR
• Raiffeisenbank eG Lauenburg/Elbe, Kto. Nr. 491705	141.187,20 EUR
• Raiffeisenbank eG Lauenburg/Elbe, Kto. Nr. 1491705	11.575,34 EUR
• Kreissparkasse Herzogtum Lauenburg, Kto. Nr. 701	5.937.885,11 EUR

3. Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) 111.087,30 EUR

• ARAP für Forderungen aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	55.534,13 EUR
• ARAP für Sonstige Forderungen	11,00 EUR
• ARAP für Investitionszuschüsse an Dritte	55.542,17 EUR

Zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gehören alle Aufwendungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr im Voraus bezahlt und gebucht wurden, aber ganz oder zum Teil dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind, z. B. Wartungsleistungen und Abonnements.

Darüber hinaus sind geleistete Investitionszuschüsse an Dritte, die nicht in das Eigentum der Stadt übergehen, den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zuzurechnen. Diese wurden planmäßig abgeschrieben.

2.3.2 Passiva

1. **Eigenkapital** **26.576.309,69 EUR**

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

• Allgemeine Rücklage	20.016.482,05 EUR
• Sonderrücklage	142.407,13 EUR
• Ergebnisrücklage	6.605.439,08 EUR
• Jahresergebnis 2021 (Jahresfehlbetrag)	-188.018,57 EUR

Die Allgemeine Rücklage erhöht sich durch die anteilige Verwendung des Jahresüberschusses des Haushaltsjahres 2020 im Vorjahresvergleich um 982 TEUR.

Im Bereich der Sonderrücklage ist weiterhin lediglich ein Stellplatzablösebetrag im Sinne der Landesbauordnung für das Land Schleswig-Holstein (LBO) in Höhe von 142 TEUR passiviert.

Bedingt durch die Verwendung des Jahresüberschusses des Haushaltsjahres 2020 erhöht sich konsequenterweise der Bestand der Ergebnisrücklage um 1.068 TEUR.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2021 schließt mit einem negativen Ergebnis von 188 TEUR ab, der an dieser Stelle gesondert ausgewiesen wird.

2. **Sonderposten** **33.743.802,32 EUR**

2.1 **Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse** **558.171,40 EUR**

2.2 **Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen** **20.015.698,07 EUR**

In diesen beiden Bilanzpositionen werden Zuweisungen und Zuschüsse, die die Stadt Schwarzenbek für Baumaßnahmen an Gebäuden und Straßen sowie für den Erwerb von Fahrzeugen und anderen beweglichen Anlagegütern erhalten hat, erfasst. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des dazugehörigen Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich neben der Auflösung (889 TEUR) im Wesentlichen aus dem Erhalt von Zuwendungen und Zuschüssen für folgende Maßnahmen bzw. aus folgenden Förderprogrammen:

- Landeszuweisung Kindertagesstätte Kichererbse 699 TEUR
- Bundeszuweisung Dachsanierung GGS (Rest) 345 TEUR
- Förderung Offene Ganztagschule 92 TEUR
- Kreiszuweisung Feuerwehrfahrzeug LF 83 TEUR
- Landeszuweisung Digitale Schule 77 TEUR

2.3 Sonderposten für Beiträge

2.131.883,30 EUR

In dieser Position sind sämtliche aufzulösende Beiträge aus Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen erfasst. Die Zuordnung der Beiträge zu den einzelnen Anlagegütern erfolgte, wenn möglich, direkt. Darüber hinaus ist eine Zuordnung von Beiträgen durch die Bildung von Verhältniszahlen erfolgt. Im Verlauf des Haushaltsjahres 2020 wurden Beiträge für die Straßenausbaumaßnahme Sachsenwaldring (855 TEUR) passiviert (endgültige Festsetzung). Planmäßig wurden 92 TEUR ergebniswirksam aufgelöst.

2.4 Sonderposten für Gebührenaussgleich

6.793,67 EUR

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Mit Ablauf des 31.12.2021 endete die dreijährige Kalkulationsperiode (2019 bis 2021) für die Straßenreinigungsg Gebühr und die Winterdienstgebühr. Entgegen der Straßenreinigung weist der Winterdienst nach Abrechnung der Kalkulationsperiode eine Kostenüberdeckung in Höhe von rd. 7 TEUR aus, die in dieser Position entsprechend passiviert ist. Die passivierte Kostenüberdeckung wird in der folgenden Kalkulationsperiode ergebniswirksam aufgelöst und entsprechend bei der Gebühr angerechnet werden.

2.7 Sonstige Sonderposten

11.031.255,88 EUR

Die sonstigen Sonderposten stellen einen Ausgleich für die im Anlagevermögen der Stadt aktivierten und wertsteigernden Maßnahmen durch Dritte (Grundstücke, Straßen, Spielplätze)

dar, die durch unentgeltliche Übereignung in das Eigentum der Stadt übergehen. Auflösungen wurden in Höhe von 367 TEUR vorgenommen.

3. Rückstellungen 7.989.066,55 EUR

3.1 Pensionsrückstellungen 5.438.494,00 EUR

Die Pensionsrückstellungen zum Bilanzstichtag wurden für die Stadt Schwarzenbek von der VAK unter Verwendung der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck und Anwendung der Teilwertberechnung gemäß § 6 a EStG ermittelt und mit dem Barwert passiviert. Es befinden sich derzeit 15 Personen in der Versorgungsrückstellung, davon vier aktive Beamtinnen und Beamte. Für die aktiven Beamtinnen und Beamten wurden 335 TEUR den Pensionsrückstellungen zugeführt, für die Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger wurden 264 TEUR den Pensionsrückstellungen entnommen, mithin insgesamt eine aufwandswirksame Zuführung von 71 TEUR.

3.2 Zur Leistung künftiger Beihilfe gebildete Rückstellungen 1.626.192,966 EUR

Die zur Leistung künftiger Beihilfe gebildeten Rückstellungen bemessen sich aus einem prozentualen Anteil an den Pensionsrückstellungen (§ 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik). Dieser Anteil setzt die durchschnittlichen Beihilfeleistungen der Jahre 2018 bis 2020 mit dem durchschnittlichen Versorgungsvolumen desselben Zeitraums in Verhältnis und beträgt für das Haushaltsjahr 2021 29,9015%. Für die aktiven Beamtinnen und Beamte und die Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger wurden 27 TEUR den Rückstellungen ergebniswirksam entnommen.

3.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Altersteilzeitrückstellungen) 55.473,03 EUR

Für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen sind Altersteilzeitrückstellungen zu bilden. Im Verlauf des Haushaltsjahres

2021 wurden 47 TEUR den Altersteilzeitrückstellungen
zugeführt.

3.6 Steuerrückstellungen 566.675,43 EUR

Für das Steuer- und Zinsrisiko hinsichtlich der Entschädigungs-
zahlung an die BAM in Sachen PPP-Projekt Gymnasium wurden
weitere 25 TEUR in die Steuerrückstellungen eingestellt.

Insgesamt beträgt der Rückstellungsbetrag hierfür nunmehr
520 TEUR. Darüber hinaus wurde der Abrechnungsbetrag des
Gemeindeanteils an der Einkommensteuer für das IV. Quartal
2021 in Höhe von 46 TEUR den Steuerrückstellungen
aufwandswirksam zugeführt. Ertragswirksam wurde der
Abrechnungsbetrag des Gemeindeanteils an der
Einkommensteuer für das IV. Quartal 2020 in Höhe von 38
TEUR im Verlauf des Haushaltsjahres aufgelöst.

3.7 Verfahrensrückstellungen 17.662,13 EUR

Gemäß § 24 Abs. 1 Ziffer 7 GemHVO-Doppik enthalten die
Verfahrensrückstellungen Mittel für drohende Verpflichtungen
aus anhängigen Gerichtsverfahren:

- Klage in einer Liegenschaftsangelegenheit (Produkt 11161) 3.329,24 EUR
- Klage in einer Gewerbesteuersache (Produkt 11161) 9.999,80 EUR
- Klage in einer Wohngeldangelegenheit (Produkt 35140) 1.090,29 EUR
- Klage in einer Baumschutzangelegenheit (Produkt 55101) 3.242,80 EUR

3.8 Finanzausgleichsrückstellungen 218.322,00 EUR

Finanzausgleichsrückstellungen sind für erwartete
Mehraufwendungen bei den Umlagen (insbesondere
Kreisumlage sowie Nachzahlungen für die Gewerbesteuer-
umlage im IV. Quartal) zu bilden, sofern im aktuellen
Haushaltsjahr im Vergleich zu den beiden Vorjahren
überdurchschnittlich hohe Gewerbesteuererträge zu
verzeichnen sind und in den beiden Folgejahren ohne diese
Mehrerträge bei der Gewerbesteuer ein Fehlbedarf im
Ergebnisplan erwartet wird oder sich dieser dadurch erhöht.
Im Vergleich zu den Vorjahren 2019 und 2020 wurde im
Haushaltsjahr 2021 ein überdurchschnittlich hoher Gewerbe-
steuerertrag erwirtschaftet (+1.668 TEUR). Die
Gewerbesteuererträge 2021 haben Einfluss auf die

Umlageberechnungen der Haushaltsjahre 2022 und 2023.
 Gemäß § 24 Ziffer 8 GemHVO-Doppik wurden daher Mittel für
 erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund
 überdurchschnittlich hoher Gewerbesteuererträge in der
 Finanzausgleichsrückstellung passiviert, da sich ohne diese
 Mittel der Fehlbedarf im Ergebnisplan erhöhen würde:

- Finanzausgleichsrückstellung 2021 zu Gunsten 2022	70.064,00 EUR
- Finanzausgleichsrückstellung 2021 zu Gunsten 2023	45.977,00 EUR

Darüber hinaus wurde der Abrechnungsbetrag der
 Gewerbesteuerumlage für das IV. Quartal 2021 in die
 Finanzausgleichsrückstellungen eingestellt:

- Abrechnungsbetrag Gewerbesteuerumlage IV/2021	102.281,00 EUR
---	----------------

**3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im 66.247,00 EUR
 Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und
 Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der
 Rechnungsbetrag nicht bekannt ist**

Die Stadt Schwarzenbek hat in den verschiedensten Bereichen
 Lieferungen und Leistungen erhalten, für die zum
 Bilanzstichtag keine Rechnungen vorlagen. Der
 Rückstellungsbetrag wurde sorgfältig geschätzt und aufwands-
 wirksam in Höhe von 66 TEUR eingestellt.

Der Betrag, der im Haushaltsjahr 2021 für das Jahr 2021
 eingestellt wurde, wurde ergebniswirksam aufgelöst (18
 TEUR), da die entsprechenden Rechnungen allesamt im
 Verlauf des Haushaltsjahres eingegangen sind.

4. Verbindlichkeiten 25.845.556,34 EUR

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 11.962.651,48 EUR

Die Position enthält den Schuldenstand der Stadt Schwarzen-
 bek zum 31. Dezember 2021 getrennt in den öffentlichen
 Bereich und den privaten Kreditmarkt:

- Kredite vom öffentlichen Bereich **1.625.136,77 EUR**
 - Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 90-953-85 25.411,29 EUR
 - Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 20-953-96 11.412,04 EUR
 - Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510 25.828,50 EUR
 - Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510 53.685,62 EUR
 - Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510 116.541,82 EUR

Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	47.764,79 EUR
Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	51.229,39 EUR
Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	21.840,27 EUR
Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	24.480,73 EUR
Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	81.608,01 EUR
Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	81.483,39 EUR
Kreis Herzogtum Lauenburg, Nr. 2042510	74.700,92 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 5300850081	25.850,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 5300850097	72.350,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 5300850111	532.800,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 5300850102	378.150,00 EUR
• Kredite vom privaten Kreditmarkt	10.337.514,71 EUR
KfW, Nr. 15591209	864.000,00 EUR
KfW, Nr. 17822126	533.500,00 EUR
DZ HYP (ehemals: WL Bank), Nr. 53744902	281.250,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7000878078	981.949,60 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7000557182	184.750,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7000846231	539.870,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7001301765	358.050,00 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7001273995	707.991,74 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7001442388	382.500,00 EUR
DKB, Nr. 6703191822	2.829.268,17 EUR
Investitionsbank Schl.-H., Nr. 7001274056	1.859.385,20 EUR
DKB, Nr. 6705367610	815.000,00 EUR

4.4 **Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

12.784.985,03 EUR

Mit der Inbetriebnahme des Gymnasiums in der Buschkoppel einschließlich der Sporthalle im April 2008 wurden die durch die Stadt und den Investor getätigten Investitionen im Anlagevermögen aktiviert. Demgegenüber wurde eine Verbindlichkeit zur Darstellung des vertraglich vereinbarten Finanzierungsleasings eingestellt. Die Reduzierung zum Vorjahr ergibt sich aus der jährlichen Tilgung (805 TEUR).

4.5 **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

559.455,38 EUR

Der Betrag enthält die zum Bilanzstichtag nicht beglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen. Rechnungen, die erst im neuen Haushaltsjahr (2022) eingegangen sind, aber

noch das alte Haushaltsjahr (2021) betreffen, wurden als Verbindlichkeiten im alten Haushaltsjahr verbucht. Insoweit werden unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten aus Abrechnungen für in 2021 erbrachte Leistungen (z. B. Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Reinigung, Abfallentsorgung und Telefon) dargestellt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 24.976,65 EUR

Zu den Transferleistungen gehören alle Leistungen der Stadt an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht wurden, d. h. es fand kein konkreter Leistungsaustausch statt.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten 513.487,80 EUR

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Sonstige Verbindlichkeiten 67.531,41 EUR
- Sonstige Verbindlichkeiten aus Lohn-/Gehaltsansprüchen 75.017,92 EUR
- Sonstige Verbindlichkeiten aus Zinsaufwendungen 60.415,21 EUR
- Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern 310.523,26 EUR

Die Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern stellen die ehemaligen Verwahrkonten dar, die im Haushalt keine Berücksichtigung finden, wohl aber in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit auszuweisen sind (z. B. weiterzuleitende Kautionen, Überzahlungen, Leistungen nach dem SGB XII, Grundsicherung).

5. Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) 28.395,33 EUR

Passive Rechnungsabgrenzungsposten entstehen durch Einzahlungen, die vor dem 1. Januar 2022 angenommen wurden, deren Erträge allerdings erst dem Haushaltsjahr 2022 oder später zuzurechnen sind.

2.4 Erläuterungen zu den im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnissen

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten. Nähere Erläuterungen hierzu lassen sich der Ziffer 2.3.2 Passiva, Bilanzposition 4 – Verbindlichkeiten –, entnehmen.

Unter Haftungsverhältnisse sind daneben die nicht bilanzierten Verbindlichkeiten zu verstehen, die die Stadt eingegangen ist wobei mit hoher Wahrscheinlichkeit davon auszugehen ist, dass mit einer Inanspruchnahme nicht zu rechnen ist. Im Rahmen der Anmietung von Wohnraum für hilfeschende Personen wurde seitens der Vermieter überwiegend auf die Stellung einer Mietsicherheit in Form von Bank- bzw. Sparguthaben verzichtet; im Gegenzug hat die Stadt bei der Anmietung jedoch Verpflichtungserklärungen erteilt. Die Summe der Verpflichtungserklärungen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 43,8 TEUR.

2.5 Kostenüber- bzw. -unterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz ausgeglichen werden müssen

Für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen sind Benutzungsgebühren zu erheben, wenn die Benutzung einer öffentlichen Einrichtung dem Vorteiler Einzelner oder Gruppen von Personen dient, soweit nicht ein privatrechtliches Entgelt gefordert wird (§ 6 Abs. 1 KAG). Benutzungsgebühren sollen so bemessen werden, dass sie die erforderlichen Kosten der laufenden Verwaltung und Unterhaltung der öffentlichen Einrichtung decken (§ 6 Abs. 2 KAG). Der Gebührenbemessung kann ein Kalkulationszeitraum von bis zu drei Jahren zu Grunde gelegt werden; eine sich am Ende des Kalkulationszeitraums aus einer Abweichung der tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ergebende Kostenüber- oder -unterdeckung ist innerhalb der auf die Feststellung der Über- oder Unterdeckung folgenden drei Jahre auszugleichen (§ 6 Abs. 2 Satz 8 f. KAG). Entstandene Kostenüberdeckungen, die ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen; Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden müssen, sind im Anhang anzugeben (§ 50 Abs. 1 und § 51 Abs. 2. Satz 3 GemHVO-Doppik).

Die Stadt Schwarzenbek erhebt Straßenreinigungsgebühren und Winterdienstgebühren. Bei diesen Gebühren handelt es sich um Benutzungsgebühren, deren Kostenüber- oder -unterdeckungen nach dem KAG auszugleichen sind. Die Kalkulationsperiode begann am 1. Januar 2019 und endete am 31. Dezember 2021. Im Bereich der Straßenreinigungsgebühren ist eine Gebührenunterdeckung in Höhe von 102.181,13 EUR eingetreten; diese Unterdeckung wird zu Lasten der neuen Kalkulationsperiode vorgetragen. Bei den Winterdienstgebühren besteht nach Abrechnung dagegen ein Gebührenüberschuss in Höhe von 6.793,67 EUR. Dieser Überschuss wurde als Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert und wird in der zukünftigen Kalkulationsperiode gebührenmindernd berücksichtigt und entsprechend aufgelöst werden.

2.6 Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Bereits im I. Quartal des Jahres 2020 entwickelte sich die zunächst auf China begrenzte neuartige Atemwegserkrankung COVID-19 zur weltweiten Pandemie. In zahlreichen Ländern der Welt, so auch in der Bundesrepublik Deutschland, gab es im Verlauf der Pandemie massive Einschnitte in das öffentliche Leben und das Privatleben der Bürgerinnen und Bürger. Zu den Auswirkungen zählt auch die Wirtschaftskrise 2020, deren Auswirkungen bis heute noch nicht überwunden sind. Darüber hinaus war es zur Eindämmung der Pandemie notwendig, neue Hygienevorschriften und -konzepte, z. B. für die Verwaltung, die Feuerwehr als auch die Schulen inkl. Sportstätten, umzusetzen. Die Pandemie ist noch nicht überwunden, es bleiben insbesondere die Entwicklungen im Herbst/Winter 2022 und die damit verbundenen Auswirkungen abzuwarten.

Neben der Corona-Pandemie wird der Welthandel und die gesamtwirtschaftliche Lage zurzeit vom russischen Angriff auf die Ukraine am 24. Februar 2022 überschattet. Auswirkungen und Entwicklung sind nicht absehbar und die Folgen zum gegenwärtigen Zeitpunkt schwer greifbar. Aktuell zeichnet sich hieraus zusätzlich eine Energie-Krise ab, so haben sich seit August 2021 die Gaspreise in Deutschland fast verdreifacht. Experten gehen davon aus, dass die Kosten noch weiter ansteigen werden. Mit einer zusätzlichen Haushaltsbelastung ist in diesem Zusammenhang zu rechnen. Auch werden notwendige energieeinsparende Maßnahmen mitunter mit zusätzlichen Aufwendungen oder Investitionen verbunden sein.

Insgesamt ist festzustellen, dass es weiterhin sehr ungewiss, wie sich die Wirtschaftslage der Unternehmen auf die Gewerbesteuer 2022 ff. auswirkt. Mit Rückzahlungen und damit verbunden Mindererträgen bei der Gewerbesteuer muss wiederum gerechnet werden.

Die Maßnahme zur Umnutzung der ehemaligen Realschule in eine Sammelunterkunft zur Unterbringung von Asylsuchenden wurde bereits im Haushaltsjahr 2016 abgeschlossen. Es bestehen Überlegungen, die Umnutzung zu einem Bürgerzentrum mit Stadtbücherei, Verwaltungs- und Veranstaltungsteil sowie Stadtarchiv und VHS voranzubringen. Hierfür wird die Stadt Schwarzenbek von der PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH (PD GmbH) beraten. Bereits jetzt steht fest, dass eine Realisierung nur möglich sein wird, sofern hierfür Fördermittel in nicht nur geringem Maße generiert werden können. Um die Möglichkeit der Beantragung von Städtebaufördermitteln zu schaffen, begleitet die PD GmbH die Stadt Schwarzenbek zusätzlich bei der Erstellung eines Integriertes Stadtentwicklungskonzeptes (ISEK). Im Zuge der Umnutzung wird gleichfalls auch über einen Ersatzbau für die Kindertagesstätten Pavillon und Traumland zu entscheiden sein.

Für die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Schwarzenbek ist ein Ersatzbau des Feuerwehrgerätehauses in Planung, da das bisherige Gebäude mittlerweile nicht mehr den Größenanforderungen entspricht.

Die Schulentwicklungsplanung wurde durch ein externes Beratungsunternehmen für die Jahre 2018 bis 2023/24 fortgeschrieben. Laut Beschluss der Stadtverordnetenversammlung soll die (fortgeschriebene) Schulentwicklungsplanung als künftige Beratungsgrundlage dienen. Aus der Schulentwicklungsplanung heraus ergibt sich insbesondere die Notwendigkeit, auf die Entwicklung der beiden Grundschulen im Stadtgebiet (Grundschulteil der Grund- und Gemeinschaftsschule, Grundschule Nordost) Einfluss zu nehmen. Dies beinhaltet insbesondere die räumlichen Kapazitäten und Potenziale der Standorte. Die Stadt konnte zwischenzeitlich die sog. „Phase Null“ abschließen. Die Stadtverordnetenversammlung hat in diesem Zusammenhang beschlossen, den Standort der Grundschule der Grund- und Gemeinschaftsschule in erster Priorität umzusetzen und zusätzlich empfohlen, das Bauvorhaben durch einen Neubau umsetzen. Darüber hinaus gilt es, für den Schulstandort der Grundschule Nordost notwendige Investitionen umzusetzen, um die Schule attraktiv zu halten – die finanziellen Auswirkungen hierfür wirken mittelbar über die Schulverbandsumlage.

Die kirchlichen Friedhöfe in Schwarzenbek lassen sich nicht (mehr) kostendeckend führen. Da es sich bei dem Bestattungswesen grundsätzlich um eine kommunale Pflichtaufgabe handelt und die Stadt Schwarzenbek im Falle eines Defizites nach dem Bestattungsgesetz verpflichtet ist, einen städtischen Anteil zu leisten, finden aktuell Verhandlungen mit der Kirchengemeinde und der dortigen Aufsicht über einen Kofinanzierungsvertrag statt.

2.7 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt

Es liegen keine besonderen Umstände vor, die ein nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögenslage vermitteln.

2.8 Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung, soweit die Beträge nicht von untergeordneter Bedeutung sind (Betrag und Art)

Erträge:

Konto	Art	Betrag TEUR
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	8.773

Konto	Art	Betrag TEUR
40130000	Gewerbesteuer	8.306
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.065
41110000	Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden zum Ausgleich unterschiedlicher Steuerkraft	3.053
40120000	Grundsteuer B	2.581
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.544
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	864
41120000	Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	824
40510000	Bedarfsunabhängige Zuweisung	766
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	731
45110000	Konzessionsabgaben	568
45821100	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	513
41310000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	468
45730000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	365
44110000	Mieten und Pachten	227
43215000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Asylbewerberunterkünfte	191
44830000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Zweckverbände)	181
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	174
43110000	Verwaltungsgebühren	168
45650000	Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	138
43212000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Winterdienst	135
41420000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	127
44611300	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	121
40320000	Hundesteuer	107
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	94
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	92
44821000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände) - Personalkostenerstattung	77
40310000	Vergnügungssteuer	71
45810300	Erträge aus abgeschriebenen und wertberichtigten Forderungen	63
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen)	61
45621200	Zwangsgelder, Mahn- u. Beitreibungsgebühren	58

Konto	Art	Betrag TEUR
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Land)	51
41410000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	50

Aufwendungen:

Konto	Art	Betrag TEUR
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche)	8.053
53720000	Kreisumlage	6.616
50120000	Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.216
53120000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	3.662
57112000	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.932
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke	1.202
53130000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Zweckverbände)	1.160
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.085
55172000	Zinsaufwendungen Kreditinstitute (PPP Projekte)	728
53410000	Gewerbesteuerumlage	709
52310000	Mieten und Pachten	683
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften	584
57112200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	553
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	538
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	503
52711700	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Öffentlicher Anteil Oberflächenentwässerung	370
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	341
50110000	Dienstaufwendungen - Beamtinnen und Beamte	268
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	244
54950000	Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	218
54317000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	214
52212500	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz	200
53230000	Schuldendiensthilfen (Zweckverbände)	191

Konto	Art	Betrag TEUR
53121000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände) - Tagespflegefinanzierung	171
54412000	Beihilfeablöseversicherung	161
54411000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherung von Personen	150
52712500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Softwarepflege	130
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	127
54310000	Geschäftsaufwendungen	121
52110108	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - GGS Gebäudeteil ehem. Gymnasium	120
52711500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Strom Straßenbeleuchtung	117
52110107	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - GGS Gebäudeteil Breslauer Str.	116
52211600	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagen	107
55170000	Zinsaufwendungen (Kreditinstitute)	104
52110117	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - KiTa Kichererbse	101
54730300	Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	100
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	99
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	95
52110105	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Gymnasium	92
52511000	Haltung von Fahrzeugen - Wartung / Reparatur	87
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Beleuchtung	78
54930000	Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	71
54900000	Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verb. für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	66
52110133	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen- Festsaal	66
52911400	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Lehr- und Unterrichtsmaterial	63
54315000	Öffentliche Bekanntmachungen	60
52110101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Rathaus	57
52711300	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ergänzung und Unterhaltung von Geräten	54

Konto	Art	Betrag TEUR
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	54
53170000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Private Unternehmen)	53

2.9 Überplan- und außerplanmäßige Aufwendungen und/oder Auszahlungen, die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses entstanden sind

Aufwendungen und/oder Auszahlungen, die die Ermächtigungen im Haushaltsplan und die aus Vorjahren übertragenen Ermächtigungen übersteigen, werden als überplan- oder außerplanmäßige Aufwendungen und/oder Auszahlungen bezeichnet. Sie ergeben sich aus ergebniswirksamen und/oder zahlungswirksamen buchungspflichtigen Geschäftsvorfällen, die der Höhe oder dem Grunde nach im Ergebnisplan und/oder Finanzplan nicht veranschlagt wurden. In der Doppik können diese überplan- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und/oder Auszahlungen durch notwendige Wertanpassungen ausgelöst werden, die nicht vorherzusehen waren, z. B. Zuführungen zu Rückstellungen, Abschreibungen auf Forderungen oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen. Solche Aufwendungen sind unabweisbar um den Erfordernissen der Doppik gerecht zu werden. Die Zustimmungspflicht der Stadtverordnetenversammlung ist an erhebliche außer- oder überplanmäßigen *geleistete* Aufwendungen und Auszahlungen gekoppelt, d.h. an eine von der Stadt ausgehende aktive Handlung. Die o.a. Buchungsvorfälle sind hiervon nicht erfasst, da bei einer fehlenden Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung die gesetzlich geforderte Darstellung der tatsächlichen Finanz-, Vermögens- und Ertragslage nicht gewährleistet wäre.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2021 war es notwendig, bei den in der Anlage 5 aufgeführten Produktsachkonten Haushaltsüberschreitungen zu buchen und damit über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen zu generieren, um der gesetzlich geforderten Darstellung Rechnung zu tragen. Die Deckung war zu jeder Zeit gewährleistet. Um ein Gesamtbild über die überplanmäßigen- und außerplanmäßigen Aufwendungen und/oder Auszahlungen zu erhalten, wurde die Aufstellung um die *geleisteten* Aufwendungen und Auszahlungen ergänzt.

2.10 Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Die Bewertung erfolgt seit dem 1. Januar 2021 ausschließlich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung. Vorher bestehende Sachgesamtheiten und Festwerte wurden im Rahmen der Inventur 2020 aufgelöst, da die Voraussetzungen zur Bildung nicht mehr vorlagen.

2.11 Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt

In der Sonderrücklage sind zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2020 Beträge für die Ablösung der Herstellungspflicht von Stellplätzen nach § 50 Abs. 5 und 6 der Landesbauordnung für das Land Schleswig-Holstein in Höhe von 142 TEUR eingestellt.

Angaben zu den Sonderposten und sonstigen Rückstellungen können der Textziffer 2.3.2 Passiva, Bilanzposition 2 – Sonderposten – entnommen werden.

2.12 Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Es wurde bei neu erworbenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Abweichungen von den VV-Abschreibungen ergeben sich tlw. bei Anlagegütern, die vor Einführung der Doppik erworben und bewertet wurden (Feuerwehrfahrzeuge, EDV-Geräte), sowie bei dem Erwerb von gebrauchten Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Alle Abweichungen sind in der Anlagenbuchhaltung hinterlegt und begründet.

2.13 Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Fehlanzeige.

2.14 Angabe von Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente wurden im Haushaltsjahr 2021 nicht in Anspruch genommen.

2.15 Umrechnung von Fremdwährungen

Rechtsgeschäfte in Fremdwährungen wurden nicht getätigt.

3 Übersichten

3.1 Anlagenspiegel

Beigefügt als Anlage 1.

3.2 Forderungsspiegel

Beigefügt als Anlage 2.

3.3 Verbindlichkeitspiegel

Beigefügt als Anlage 3.

3.4 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Beigefügt als Anlage 4.

3.5 Übersicht über die überplan- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungsermächtigungen

Beigefügt als Anlage 5.

3.6 Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, usw.

Beigefügt als Anlage 6.

Schwarzenbek, 8. August 2022

S t a d t S c h w a r z e n b e k
- D e r B ü r g e r m e i s t e r -



Norbert Lütjens
Bürgermeister

Im Auftrage:



Jens-Ole Johannsen
Stadtkämmerer

Anlagenpiegel 2021

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷	
¹⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	371.613,95	16.795,93	0,00	86.582,62	474.992,50	331.084,21	31.844,12 0,00	0,00	362.928,33	112.064,17	40.529,74	6,70 %	23,59 %
02-09	1.2 Sachanlagen	131.639.113,52	2.674.733,96	1.041.992,11	-86.582,62	133.185.272,75	49.730.008,30	3.485.114,75 0,50	971.797,09	52.243.325,46	80.941.947,29	81.909.105,22		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.225.590,50	654,50	0,00	0,00	1.226.245,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.226.245,00	1.225.590,50		
021	1.2.1.1 Grünflächen	165.342,96	0,00	0,00	0,00	165.342,96	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	165.342,96	165.342,96	0,00 %	100,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	323.078,52	0,00	0,00	0,00	323.078,52	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	323.078,52	323.078,52	0,00 %	100,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	160.519,41	654,50	0,00	0,00	161.173,91	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	161.173,91	160.519,41	0,00 %	100,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	576.649,61	0,00	0,00	0,00	576.649,61	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	576.649,61	576.649,61	0,00 %	100,00 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.574.176,10	82.822,52	863.644,41	1.364.560,11	69.157.914,32	17.523.677,93	1.830.085,18 0,00	863.644,41	18.490.118,70	50.667.795,62	51.050.498,17		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.143.502,07	0,00	863.644,41	-56.225,51	7.223.632,15	1.169.396,31	696.954,06 0,00	863.644,41	1.002.705,96	6.220.926,19	6.974.105,76	9,65 %	86,12 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	32.793.164,42	18.247,64	0,00	1.311.777,79	34.123.189,85	8.722.513,99	699.907,59 0,00	0,00	9.422.421,58	24.700.768,27	24.070.650,43	2,05 %	72,39 %

Anlagenpiegel 2021

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷	
¹⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	788.427,34	0,00	0,00	0,00	788.427,34	45.124,18	7.963,04 0,00	0,00	53.087,22	735.340,12	743.303,16	1,01 %	93,27 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	26.849.082,27	64.574,88	0,00	109.007,83	27.022.664,98	7.586.643,45	425.260,49 0,00	0,00	8.011.903,94	19.010.761,04	19.262.438,82	1,57 %	70,35 %
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	47.661.653,43	19.479,54	113.489,89	555.741,39	48.123.384,47	24.041.863,02	744.771,31 0,50	86.382,21	24.700.251,62	23.423.132,85	23.619.790,41		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.299.731,37	3.351,98	28,47	0,00	11.303.054,88	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	11.303.054,88	11.299.731,37	0,00 %	100,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	362.591,18	0,00	0,00	0,00	362.591,18	39.548,16	6.498,57 0,00	0,00	46.046,73	316.544,45	323.043,02	1,79 %	87,30 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10.658,71	0,00	0,00	0,00	10.658,71	504,03	213,18 0,00	0,00	717,21	9.941,50	10.154,68	2,00 %	93,27 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.866.861,71	16.127,56	113.461,42	555.741,39	36.325.269,24	23.913.085,03	731.969,08 0,50	86.382,21	24.558.671,40	11.766.597,84	11.953.776,68	2,02 %	32,39 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	121.810,46	0,00	0,00	0,00	121.810,46	88.725,80	6.090,48 0,00	0,00	94.816,28	26.994,18	33.084,66	5,00 %	22,16 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.314.032,97	5.208,63	0,00	0,00	3.319.241,60	1.526.277,84	98.661,95 0,00	0,00	1.624.939,79	1.694.301,81	1.787.755,13	2,97 %	51,04 %

Anlagenpiegel 2021

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2021	Zugang 2021	Abgang 2021	Umbu- chungen ² 2021	Endstand 2021	Anfangs- stand 2021	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2021	Restbuch- werte 2021 ¹	Restbuch- werte am Ende 2020	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	500,00	0,00	0,00	9.601,58	10.101,58	499,00	160,03 0,00	0,00	659,03	9.442,55	1,00	1,58 %	93,48 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.957.933,18	140.568,08	21.771,47	101.152,35	6.177.882,14	3.324.696,68	461.045,80 0,00	21.770,47	3.763.972,01	2.413.910,13	2.633.236,50	7,46 %	39,07 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.389.764,35	295.899,99	0,00	14.535,03	4.700.199,37	3.312.993,83	350.390,48 0,00	0,00	3.663.384,31	1.036.815,06	1.076.770,52	7,45 %	22,06 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	515.462,99	2.130.100,70	43.086,34	-2.132.173,08	470.304,27	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	470.304,27	515.462,99	0,00 %	100,00 %

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.



Anlage 2

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 2021 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2020 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	112.703,39	112.703,39	0,00	0,00	120.080,32
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.885.090,24	1.885.090,24	0,00	0,00	1.551.121,50
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	340.742,41	340.742,41	0,00	0,00	480.620,36
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	337.643,44	337.643,44	0,00	0,00	382.171,66
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.171,14	2.171,14	0,00	0,00	2.091,00
	Summe	2.678.350,62	2.678.350,62	0,00	0,00	2.536.084,84

Im Forderungsspiegel werden die Forderungen nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen, d. h. zweifelhafte (wertberichtigte) Forderungen werden vollständig dargestellt.

In den o. a. Beträgen sind folgende Forderungen enthalten, die als zweifelhaft qualifiziert wurden:

161		47.244,29
169		555.424,95
171		289,70
179		361,21

Innerhalb der Bilanz erfolgt der Forderungsausweis nach dem Nettoprinzip, so dass der dort ausgewiesene Forderungsbestand um die zweifelhaften Forderungen wertberichtigt wurde:

161	Bilanzausweis	65.459,10	
	+ zweifelhafte Forderungen	47.244,29	112.703,39
169	Bilanzausweis	1.329.665,29	
	+ zweifelhafte Forderungen	555.424,95	1.885.090,24
171	Bilanzausweis	340.452,71	
	+ zweifelhafte Forderungen	289,70	340.742,41
179	Bilanzausweis	337.282,23	
	+ zweifelhafte Forderungen	361,21	337.643,44

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbetrag 2021 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2020 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.962.651,48	0,00	564.200,00	11.398.451,48	11.993.880,66
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32112500-32163500	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.625.136,77	0,00	98.200,00	1.526.936,77	1.806.458,47
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	10.337.514,71	0,00	466.000,00	9.871.514,71	10.187.422,19
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.784.985,03	0,00	0,00	12.784.985,03	13.590.451,65
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	559.455,38	559.455,38	0,00	0,00	810.293,16
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	24.976,65	24.976,65	0,00	0,00	9.639,79
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	513.487,80	438.113,93	5.561,67	69.812,20	554.831,52
	Summe	25.845.556,34	1.022.545,96	569.761,67	24.253.248,71	26.959.096,78
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek					
	- aus Krediten	6.443.872,19	379.970,80	1.521.123,83	4.542.778,28	4.277.177,03
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stadtwerke Schwarzenbek GmbH					
	- aus Krediten	198.717,37	10.822,46	43.984,21	143.910,70	209.471,86
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und Service	279.072,41	279.072,41	0,00
11125	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	46.413,20	46.413,20	0,00
11132	Gebäudemanagement	232.659,21	232.659,21	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	4.541,78	4.541,78	0,00
12203	Standesamt	4.541,78	4.541,78	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	524,70	524,70	0,00
21701	Gymnasium Schwarzenbek - Europaschule	524,70	524,70	0,00
218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	32.609,99	32.609,99	0,00
21821	Grund- und Gemeinschaftsschule	13.560,59	13.560,59	0,00
21822	GGs - Gebäudeteil: Breslauer Str.	10.000,00	10.000,00	0,00
21823	GGs - Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium)	9.049,40	9.049,40	0,00
221	Sonderschulen	3.099,60	3.099,60	0,00
22101	Förderzentrum Centa Wulf	3.099,60	3.099,60	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	50.600,00	50.600,00	0,00
24310	Schulverwaltung	50.600,00	50.600,00	0,00
272	Büchereien	993,98	993,98	0,00
27201	Stadtbücherei Schwarzenbek	993,98	993,98	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	5.000,00	5.000,00	0,00
28101	Allgemeine Kulturpflege / Heimatpflege	5.000,00	5.000,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	676,60	676,60	0,00
31300	Leistungen für Asylbewerber	676,60	676,60	0,00
331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	17.037,48	17.037,48	0,00
33101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	17.037,48	17.037,48	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	243,19	243,19	0,00
36601	Jugendzentrum KORONA	243,19	243,19	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	57.887,26	57.887,26	0,00
51101	Stadtplanung	57.887,26	57.887,26	0,00
		452.286,99	452.286,99	0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und Service	434.381,38	434.381,38	0,00
11125	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	422.688,65	422.688,65	0,00
11161	Finanzmanagement	11.692,73	11.692,73	0,00
126	Brandschutz	1.734.481,06	1.734.481,06	0,00
12601	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek	1.734.481,06	1.734.481,06	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	165.041,88	165.041,88	0,00
21701	Gymnasium Schwarzenbek - Europaschule	165.041,88	165.041,88	0,00
218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	1.123.580,00	1.123.580,00	0,00
21821	Grund- und Gemeinschaftsschule	209.451,30	209.451,30	0,00
21822	GGG - Gebäudeteil: Breslauer Str.	894.779,53	894.779,53	0,00
21823	GGG - Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium)	11.500,00	11.500,00	0,00
21826	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Berliner	7.849,17	7.849,17	0,00
221	Sonderschulen	76.770,87	76.770,87	0,00
22101	Förderzentrum Centa Wulf	76.770,87	76.770,87	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.144,28	2.144,28	0,00
24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)	2.144,28	2.144,28	0,00
261	Theater	30.398,82	30.398,82	0,00
26101	Theater / Kleine Bühne	30.398,82	30.398,82	0,00
272	Büchereien	2.616,74	2.616,74	0,00
27201	Stadtbücherei Schwarzenbek	2.616,74	2.616,74	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	11.000,00	11.000,00	0,00
28102	Amtsrichterhaus Schwarzenbek (A.R.S.)	11.000,00	11.000,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen	1.056.481,47	1.056.481,47	0,00
31560	Frauenberatungsstelle / Frauenhaus	1.056.481,47	1.056.481,47	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	61.800,00	61.800,00	0,00
36601	Jugendzentrum KORONA	13.800,00	13.800,00	0,00
36602	Holzhaus Nordost	8.000,00	8.000,00	0,00
36603	Spielplätze, Unterstände und	40.000,00	40.000,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	88.460,48	88.460,48	0,00
42401	Sporthalle Buschkoppel	1.200,00	1.200,00	0,00
42402	Sportplatz Schützenallee	87.260,48	87.260,48	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	150.000,00	150.000,00	0,00
51101	Stadtplanung	150.000,00	150.000,00	0,00
541	Gemeindestraßen	176.767,85	176.767,85	0,00
54102	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken)	176.767,85	176.767,85	0,00
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	30.668,45	30.668,45	0,00
57302	Bauhof	30.668,45	30.668,45	0,00
		5.144.593,28	5.144.593,28	0,00

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungermächtigungen

Produktsach- konto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
Aufwendungen		
11101.50110000	Verwaltungs- und Organisationssteuerung - Dienstaufwendungen - Beamtinnen und Beamte	793,19
11101.50210000	Verwaltungs- und Organisationssteuerung - Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	47.712,13
11101.58111800	Verwaltungs- und Organisationssteuerung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	18.452,51
11102.50120000	Gleichstellungsbeauftragte - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.570,20
11102.50220000	Gleichstellungsbeauftragte - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	148,64
11102.50320000	Gleichstellungsbeauftragte - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	408,64
11105.50120000	Arbeitssicherheit - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	427,50
11105.50320000	Arbeitssicherheit - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	86,59
11105.50411000	Arbeitssicherheit - Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte, Beschäftigte (einschl. Kosten von Untersuchungen usw.)	1.784,36
11105.58111800	Arbeitssicherheit - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	38.545,62
11111.58110000	Gemeindeorgane und -vertretung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	135,82
11119.58111800	Städtepartnerschaften - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	5.056,55
11122.50110000	Personal und Organisation - Dienstaufwendungen - Beamtinnen und Beamte	10.258,04
11122.50210000	Personal und Organisation - Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	2.590,56
11122.50411000	Personal und Organisation - Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte, Beschäftigte (einschl. Kosten von Untersuchungen usw.)	2.193,09
11122.50510000	Personal und Organisation - Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften	537.866,00
11122.57410000	Personal und Organisation - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	500,00
11122.58111800	Personal und Organisation - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	28.324,21
11125.54900000	Einrichtung für die gesamte Verwaltung (Rathaus) - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	105,00
11125.57112000	Einrichtung für die gesamte Verwaltung (Rathaus) - Abschreibungen auf Sachanlagen	135,63
11125.58111800	Einrichtung für die gesamte Verwaltung (Rathaus) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	1.761,50
11126.57112000	Verwaltungsgebäude Allensteiner Str. - Abschreibungen auf Sachanlagen	751,08
11126.58110000	Verwaltungsgebäude Allensteiner Str. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	97,54
11131.58111800	Bauen und Umwelt - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	20.188,57
11132.54900000	Gebaudemanagement - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	915,00
11161.50120000	Finanzmanagement - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.174,57
11161.50320000	Finanzmanagement - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.289,77
11161.54730300	Finanzmanagement - Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	8.373,72

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
11161.57311000	Finanzmanagement - Abschreibungen auf Forderungen	2.586,93
12101.58110000	Wahlen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	176,34
12101.58111800	Wahlen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	21.950,65
12201.52710000	Ordnungsaufgaben - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	712,22
12201.52712300	Ordnungsaufgaben - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Schädlingsbekämpfungsmaßnahme	2,04
12201.52712400	Ordnungsaufgaben - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ordnungsrechtliche Maßnahmen	2.079,70
12201.54310000	Ordnungsaufgaben - Geschäftsaufwendungen	2.618,00
12201.54510000	Ordnungsaufgaben - Erstattungen für Aufw.von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Land)	1.197,20
12201.54730300	Ordnungsaufgaben - Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	50,00
12201.57311000	Ordnungsaufgaben - Abschreibungen auf Forderungen	147,50
12201.58111800	Ordnungsaufgaben - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	44.668,47
12202.57311000	Melde- und Passangelegenheiten - Abschreibungen auf Forderungen	77,00
12202.58111800	Melde- und Passangelegenheiten - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	27.626,34
12204.52410000	Tierschutz - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.587,20
12204.57112000	Tierschutz - Abschreibungen auf Sachanlagen	1.345,41
12204.58111800	Tierschutz - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	1.697,47
12205.54730300	Obdachlosenangelegenheiten - Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	3.128,74
12205.57112000	Obdachlosenangelegenheiten - Abschreibungen auf Sachanlagen	334,36
12205.57311000	Obdachlosenangelegenheiten - Abschreibungen auf Forderungen	495,46
12205.58110000	Obdachlosenangelegenheiten - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	993,66
12205.58111800	Obdachlosenangelegenheiten - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	1.595,85
12601.50410000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	134,44
12601.54730300	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	137,23
12601.57111000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.873,77
12601.57112000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Abschreibungen auf Sachanlagen	27.589,10
12601.57311000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Abschreibungen auf Forderungen	8,40
12601.57410000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	461,91
12601.58111800	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	23.845,57
12601.58112000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	2.803,35
12801.52210000	Katastrophenschutz - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	627,63
12801.58111800	Katastrophenschutz - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	731,69
21701.54930000	Gymnasium Schwarzenbek - Europaschule - Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	20.307,00
21701.57112000	Gymnasium Schwarzenbek - Europaschule - Abschreibungen auf Sachanlagen	22.484,14
21701.57311000	Gymnasium Schwarzenbek - Europaschule - Abschreibungen auf Forderungen	429,83
21702.54930000	Sporthalle Gymnasium - Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	4.875,00
21702.57112000	Sporthalle Gymnasium - Abschreibungen auf Sachanlagen	464,68

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
21702.58112000	Sporthalle Gymnasium - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	2.030,95
21821.50120000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGS) - Schulbetrieb - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.634,71
21821.50320000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGS) - Schulbetrieb - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.174,19
21821.54900000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGS) - Schulbetrieb - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	47,00
21821.57112000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGS) - Schulbetrieb - Abschreibungen auf Sachanlagen	15.867,80
21821.57311000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGS) - Schulbetrieb - Abschreibungen auf Forderungen	43,20
21821.58110000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGS) - Schulbetrieb - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	515,44
21822.57112000	GGS - Gebäudeteil: Breslauer Str. - Abschreibungen auf Sachanlagen	5.532,15
21822.58110000	GGS - Gebäudeteil: Breslauer Str. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	10,45
21822.58117000	GGS - Gebäudeteil: Breslauer Str. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	6.797,72
21823.57112000	GGS- Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Abschreibungen auf Sachanlagen	67.971,39
21823.58110000	GGS- Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	562,60
21823.58112000	GGS- Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	19.881,42
21823.58117000	GGS- Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	12.296,84
21825.57112000	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Breslauer Str. - Abschreibungen auf Sachanlagen	1.091,75
21825.58111800	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Breslauer Str. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	6.511,20
21825.58117000	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Breslauer Str. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	957,76
21826.57112000	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Abschreibungen auf Sachanlagen	131,74
21826.58111800	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	8.607,54
21826.58117000	Sporthalle GGS - Gebäudeteil: Berliner Str. (ehem. Gymnasium) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	4.143,80
22101.50710000	Förderzentrum Centa Wulf - Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung und ähnliche Maßnahmen für Beschäftigte	6.122,72
24101.54290000	Schülerbeförderung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	43.769,18
24101.58111800	Schülerbeförderung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	1.591,61
24301.50120000	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.207,08
24301.54730300	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	704,30
24301.54900000	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	14.000,00
24301.57112000	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Abschreibungen auf Sachanlagen	4.726,41
24301.57311000	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Abschreibungen auf Forderungen	75,00

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
24301.58111800	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	4.244,30
24310.50120000	Schulverwaltung - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	51,94
24310.50320000	Schulverwaltung - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.117,97
25201.58111800	Stadtarchiv Schwarzenbek - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	2.298,43
25201.58113000	Stadtarchiv Schwarzenbek - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Archiv	7.485,64
26101.50710000	Theater / Kleine Bühne - Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung und ähnliche Maßnahmen für Beschäftigte	29.681,56
26101.57112000	Theater / Kleine Bühne - Abschreibungen auf Sachanlagen	736,72
26301.53170000	Kreismusikschule Hzgt. Lauenburg GmbH - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Private Unternehmen)	969,20
26301.58111800	Kreismusikschule Hzgt. Lauenburg GmbH - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	919,37
27101.58111800	Volkshochschule Schwarzenbek e.V. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	919,37
27201.57112000	Stadtbücherei Schwarzenbek - Abschreibungen auf Sachanlagen	20.211,61
27201.57311000	Stadtbücherei Schwarzenbek - Abschreibungen auf Forderungen	23,35
27201.58112000	Stadtbücherei Schwarzenbek - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	1.085,75
28101.57112000	Allgemeine Kulturpflege / Heimatpflege - Abschreibungen auf Sachanlagen	304,71
28101.58111800	Allgemeine Kulturpflege / Heimatpflege - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	6.895,30
28102.50190000	Amtsrichterhaus Schwarzenbek (A.R.S.) - Dienstaufwendungen - Sonstige Beschäftigungsentgelte	2.558,26
28102.52410000	Amtsrichterhaus Schwarzenbek (A.R.S.) - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.844,28
28102.57112000	Amtsrichterhaus Schwarzenbek (A.R.S.) - Abschreibungen auf Sachanlagen	6.720,38
31201.50120000	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	90,10
31300.58111800	Leistungen für Asylbewerber - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	60.182,69
31551.52410000	Liegenschaft ehem. Realschule (Berliner Str.) - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.243,59
31551.57112000	Liegenschaft ehem. Realschule (Berliner Str.) - Abschreibungen auf Sachanlagen	251,46
31551.58117000	Liegenschaft ehem. Realschule (Berliner Str.) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	33.819,14
31560.58111800	Frauenberatungsstelle / Frauenhaus - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	706,97
33101.58111800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	2.393,77
36221.58111800	Kinder- und Jugendberufshilfe - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	3.639,10
36502.57112000	Liegenschaft Frankfurter Straße, ehem. Kindertagesstätte Kichererbse - Abschreibungen auf Sachanlagen	16.983,23
36502.57410000	Liegenschaft Frankfurter Straße, ehem. Kindertagesstätte Kichererbse - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	1,00
36502.58112000	Liegenschaft Frankfurter Straße, ehem. Kindertagesstätte Kichererbse - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	12.581,14
36503.57410000	Kindertagesstätte St. Elisabeth - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	2.082,33
36505.57112000	Kindertagesstätte Konfetti - Abschreibungen auf Sachanlagen	312,20
36505.58117000	Kindertagesstätte Konfetti - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	1.235,83
36506.57112000	Kindertagesstätte Traumland - Abschreibungen auf Sachanlagen	1.977,33

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
36506.57410000	Kindertagesstätte Traumland - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	287,52
36506.58117000	Kindertagesstätte Traumland - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	1.738,18
36507.57410000	Kindertagesstätte Knöpfchen - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	200,00
36511.57112000	Kindertagesstätte Kichererbse (Buschkoppel) - Abschreibungen auf Sachanlagen	2.725,86
36601.58111800	Jugendzentrum KORONA - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	2.927,06
36601.58117000	Jugendzentrum KORONA - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - BHKW	1.182,52
36602.58110000	Holzhaus Nordost - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	496,16
36602.58111800	Holzhaus Nordost - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	69.014,02
36603.58110000	Spielplätze, Unterstände und Freizeittflächen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	9.215,18
42101.54900000	Allgemeine Forderung und Verwaltung des Sports - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	2.000,00
42101.58111800	Allgemeine Förderung und Verwaltung des Sports - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	4.244,30
42401.50120000	Sporthalle Buschkoppel - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.944,76
42401.50320000	Sporthalle Buschkoppel - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	407,16
42401.52410000	Sporthalle Buschkoppel - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.581,48
42401.57112000	Sporthalle Buschkoppel - Abschreibungen auf Sachanlagen	5.332,78
42401.58110000	Sporthalle Buschkoppel - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	660,20
42401.58111800	Sporthalle Buschkoppel - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	17.362,88
42401.58112000	Sporthalle Buschkoppel - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	2.391,85
42402.50220000	Sportplatz Schützenallee - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	55,25
42402.57311000	Sportplatz Schützenallee - Abschreibungen auf Forderungen	1.666,00
51101.50120000	Stadtplanung - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	20.868,34
51101.50220000	Stadtplanung - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	909,31
51101.54900000	Stadtplanung - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	5.000,00
51101.57311000	Stadtplanung - Abschreibungen auf Forderungen	979,62
51101.58111800	Stadtplanung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	3.150,20
53801.50120000	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.495,43
53801.50220000	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	72,69
53801.50320000	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	257,13
53801.58111800	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	72.391,59
54101.54900000	Straßenbeleuchtung - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	11.160,00
54101.57112000	Straßenbeleuchtung - Abschreibungen auf Sachanlagen	3.252,33
54101.58111800	Straßenbeleuchtung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	12.248,45

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
54102.50110000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Dienstaufwendungen - Beamtinnen und Beamte	40.954,05
54102.50210000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	19.361,16
54102.54900000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	650,00
54102.57112000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Abschreibungen auf Sachanlagen	28.033,47
54102.58110000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	20.466,42
54102.58111800	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	16.150,85
54402.57410000	Verkehrsflächen und -anlagen (Bundesstraßen) - Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aRAP)	8.714,13
54501.52210000	Straßenreinigung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.758,79
54501.54980000	Straßenreinigung - Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	6.793,67
54501.57311000	Straßenreinigung - Abschreibungen auf Forderungen	9,02
54501.58110000	Straßenreinigung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	3.675,42
54501.58111200	Straßenreinigung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Winterdienst	77.199,53
54501.58111800	Straßenreinigung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	30.288,06
54601.54900000	Parkeinrichtungen - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	11.300,00
55101.54900000	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	1.870,00
55101.57111000	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	12.987,39
55101.57311000	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen - Abschreibungen auf Forderungen	1.110,00
55101.58110000	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	171.099,75
55101.58111800	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	20.323,87
55102.58111800	Kleingartenwesen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	681,24
56101.50120000	Umweltschutzmaßnahmen - Dienstaufwendungen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	137,04
56101.50320000	Umweltschutzmaßnahmen - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,54
56101.58111800	Umweltschutzmaßnahmen - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	19.321,35
57101.58111800	Wirtschaftsförderung - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	3.028,28
57301.58111800	Märkte - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	2.896,97
57302.50411000	Bauhof - Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte, Beschäftigte (einschl. Kosten von Untersuchungen usw.)	334,05
57302.50710000	Bauhof - Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung und ähnliche Maßnahmen für Beschäftigte	11.367,33
57302.54900000	Bauhof - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	2.200,00
57302.57112000	Bauhof - Abschreibungen auf Sachanlagen	22.935,76
57302.58110000	Bauhof - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	61.576,13
57302.58111800	Bauhof - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltung und Personal	58.950,15

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
57303.52410000	Sonstige öffentliche Einrichtungen - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	531,09
57304.52710000	Blockheizkraftwerk - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.937,29
57304.54900000	Blockheizkraftwerk - Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rg.-betrag nicht bekannt ist	17.000,00
57304.58112000	Blockheizkraftwerk - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Baul. Unterhaltung	317,25
61101.54730300	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	82.126,42
61101.54930000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	46.219,00
61101.54950000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	218.322,00
61101.57311000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Abschreibungen auf Forderungen	4.909,93
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		
11101.70110000	Verwaltungs- und Organisationssteuerung - Dienstbezüge - Beamtinnen und Beamte	777,83
11101.70210000	Verwaltungs- und Organisationssteuerung - Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	47.712,13
11102.70120000	Gleichstellungsbeauftragte - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.570,20
11102.70220000	Gleichstellungsbeauftragte - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	148,64
11102.70320000	Gleichstellungsbeauftragte - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	408,64
11105.70120000	Arbeitssicherheit - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	427,50
11105.70320000	Arbeitssicherheit - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	86,59
11105.70411000	Arbeitssicherheit - Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte, Beschäftigte (einschl. Kosten von Untersuchungen usw.)	1.784,36
11122.70110000	Personal und Organisation - Dienstbezüge - Beamtinnen und Beamte	6.201,57
11122.70210000	Personal und Organisation - Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	2.590,56
11122.70411000	Personal und Organisation - Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte, Beschäftigte (einschl. Kosten von Untersuchungen usw.)	2.193,09
11161.70120000	Finanzmanagement - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.174,57
11161.70320000	Finanzmanagement - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.289,77
12201.72710000	Ordnungsaufgaben - Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	712,22
12201.72712300	Ordnungsaufgaben - Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Schädlingsbekämpfungsmaßnahmen	2,04
12201.72712400	Ordnungsaufgaben - Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Ordnungsrechtliche Maßnahmen	2.079,70
12201.74310000	Ordnungsaufgaben - Geschäftsauszahlungen	2.618,00
12201.74510000	Ordnungsaufgaben - Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw. tätigkeit (Land)	1.197,20
12204.72410000	Tierschutz - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.587,20
12601.70410000	Freiwillige Feuerwehr Schwarzenbek - Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	134,44
12801.72210000	Katastrophenschutz - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	627,63
21821.70120000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGs) - Schulbetrieb - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.634,71
21821.70320000	Grund- und Gemeinschaftsschule (GGs) - Schulbetrieb - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.174,19
24101.74290000	Schülerbeförderung - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	43.769,18

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag ÜPL/APL
24301.70120000	Offene Ganztagsangebote (OGA) - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.207,08
24310.70120000	Schulverwaltung - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	51,94
24310.70320000	Schulverwaltung - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.117,97
26301.73170000	Kreismusikschule Hzgt. Lauenburg GmbH - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Private Unternehmen)	969,20
28102.70190000	Amtsrichterhaus Schwarzenbek (A.R.S) - Dienstbezüge - Sonstige Beschäftigungsentgelte	2.558,26
28102.72410000	Amtsrichterhaus Schwarzenbek (A.R.S) - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.849,44
31201.70120000	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	90,10
31551.72410000	Liegenschaft ehem. Realschule (Berliner Str.) - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.243,59
42401.70120000	Sporthalle Buschkoppel - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.944,76
42401.70320000	Sporthalle Buschkoppel - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	407,16
42401.72410000	Sporthalle Buschkoppel - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.581,48
42401.74410000	Sporthalle Buschkoppel - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2,28
42402.70220000	Sportplatz Schützenallee - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	55,25
51101.70120000	Stadtplanung - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	20.868,34
51101.70220000	Stadtplanung - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	909,31
53801.70120000	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.495,43
53801.70220000	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	81,27
53801.70320000	Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Schwarzenbek - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	257,13
54102.70110000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Dienstbezüge - Beamtinnen und Beamte	44.990,69
54102.70210000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücken) - Beiträge zu Versorgungskassen - Beamtinnen und Beamte	19.361,16
54501.72210000	Straßenreinigung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.758,79
56101.70120000	Umweltschutzmaßnahmen - Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	137,04
56101.70320000	Umweltschutzmaßnahmen - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,54
57302.70411000	Bauhof - Unterstützungsleistungen und dgl. für Beamte, Beschäftigte (einschl. Kosten von Untersuchungen usw.)	334,05
57303.72410000	Sonstige öffentliche Einrichtungen - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	531,09
57304.72710000	Blockheizkraftwerk - Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	18.937,29
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		
12201.78320001	Ordnungsaufgaben - Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	352,70
12205.78320001	Obdachlosenangelegenheiten - Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	1.596,00
31551.78320001	Liegenschaft ehem. Realschule (Berliner Str.) - Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	285,72
54101.78520000	Straßenbeleuchtung - Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	4.339,93
54102.78310000	Tiefbau (Straßen, Wege, Plätze, Brücke) - Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	12.000,00

**Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften,
Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach
§ 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der
öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände**

Name	Stamm- kapital	Anteil der Stadt am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahreser- gebnis 2021 in TEUR
	in TEUR	in TEUR	%	2019 in TEUR	2020 in TEUR	HH-Plan 2021 in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
1) Eigenbetrieb Abwasser	1.000,00	1.000,00	100,00	0	36	147	77
II. Zweckverbände							
1) Schulverband Schwarzenbek Nordost	/	/	/	-1.068	-1.280	-1.351	-1.351
III. Gesellschaften							
1) Stadtwerke Schwarzenbek GmbH	500,00	500,00	100,00	13	13	13	13
2) Kreismusikschule GmbH	25,58	0,87	3,40	0	0	0	0
3) BQG Herzogtum Lauenburg mbH	37,58	1,53	4,08	0	0	0	0
4) PD Berater der öffentl. Hand GmbH	2.004,00	0,20	0,01	0	0	0	0
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
1) -	/	/	/	/	/	/	/
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
1) -	/	/	/	/	/	/	/
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der ö.-r. Sparkassen							
1) -	/	/	/	/	/	/	/