

Gemeinde Harrislee

Lagebericht

2020

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen | 2 |
| 2 Jahresergebnis..... | 2 |
| 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung | 2 |
| 2.1.1 Ergebnislage | 2 |
| 2.1.2 Ertragslage..... | 5 |
| 2.1.3 Aufwandslage | 11 |
| 2.1.4 Lage in den Teilhaushalten..... | 18 |
| 2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung | 25 |
| 2.2.1 Allgemeine Entwicklung..... | 25 |
| 2.2.2 Investitionstätigkeit | 25 |
| 3 Vermögens- und Schuldenlage..... | 34 |
| 4 Kennzahlen | 40 |
| 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen | 43 |
| 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital | 43 |
| 5.2 Entwicklung der Verschuldung | 45 |
| 5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur..... | 46 |
| 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt | 48 |
| 6 Ort, Datum, Unterschrift | 51 |

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen.

Der Lagebericht vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der gemeindlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

Neben dem Rückblick auf das Haushaltsjahr in einer Zusammenfassung des Verlaufs der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit enthält der Lagebericht auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft.

2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 2.111.769,01 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -2.640.500 Euro beträgt die Veränderung 4.752.269,01 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ . ordentliche Aufwendungen)
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ . Finanzaufwendungen)
= Ordentliches Ergebnis
+ außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ . außerordentliche Aufwendungen)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Harrislee hat am 12.12.2019 die Haushaltssatzung mit dem dazugehörigen Haushaltsplan 2020 verabschiedet.

Mit dem Haushalt 2012 wurde die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auf das doppelte Haushaltsrecht umgestellt.

Am 25.06.2020 wurde der 1. Nachtragshaushalt und am 24.09.2020 der 2. Nachtragshaushalt verabschiedet.

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisse im Überblick

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abwei- chung 2020 % |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| 10 - Erträge | 28.807.753,54 | 21.503.300 | 25.874.959,43 | 4.371.659,43 ↗ | 20,33 ↗ |
| 17 - Aufwendungen | 25.864.001,53 | 24.280.000 | 23.895.807,98 | -384.192,02 ↘ | -1,58 ↘ |
| 18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 2.943.752,01 | -2.776.700 | 1.979.151,45 | 4.755.851,45 ↗ | 171,28 ↗ |
| 19 - Finanzerträge | 208.240,27 | 228.600 | 229.108,63 | 508,63 → | 0,22 → |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 134.745,22 | 92.400 | 96.491,07 | 4.091,07 ↗ | 4,43 ↗ |
| 21 - Finanzergebnis | 73.495,05 | 136.200 | 132.617,56 | -3.582,44 ↘ | -2,63 ↘ |
| 22 - Jahresergebnis | 3.017.247,06 | -2.640.500 | 2.111.769,01 | 4.752.269,01 ↗ | 179,98 ↗ |

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 132.617,56 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 59.122,51 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -3.582,44 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 2.111.769,01 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -905.478,05 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.752.269,01 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt 2.111.769,01 Euro.

Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -905.478,05 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -2.640.500 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.752.269,01 Euro.

Im Ursprungshaushalt 2020 wurde ein Jahresfehlbedarf in Höhe von 462.000 € ausgewiesen. Im 1. Nachtragsplan entstanden im Ergebnisplan bei der Gewerbesteuer insbesondere durch Anträge auf Minderung der Vorauszahlung aufgrund der Corona-Pandemie Mindererträge in Höhe von 2,3 Mio. €. Insgesamt entstand ein erhöhter Fehlbedarf in Höhe von 3.379.400 €.

Durch unterjährige Nachveranlagungen konnte die prognostizierte Höhe der Gewerbesteuererträge übertroffen werden, so dass der Haushaltsansatz im 2. Nachtrag um 800.000 € angehoben werden konnte, womit der Fehlbedarf auf insgesamt 2.640.500 € reduziert werden konnte.

Im Jahresabschluss hat sich eine deutliche Verbesserung der hauswirtschaftlichen Lage ergeben. Insbesondere durch die von Bund und Land ausgekehrte Erstattung von Gewerbesteuerausfällen aufgrund der Corona-Pandemie in Höhe von rd. 2,9 Mio.€, durch erhöhte Einnahmen bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, den Kostenerstattungen und Umlagen, den sonstigen Erträgen und Einsparungen bei den Personalaufwendungen, den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Transferaufwendungen konnte ein Überschuss von rd. 2,1 Mio. € erzielt werden. Die Zahlen machen deutlich, dass die Haushaltslage starken Schwankungen unterworfen war.

Nicht zuletzt verdeutlichen die unterjährigen Schwankungen bei der Gewerbesteuerveranlagung, dass eine Prognose bei Aufstellung des Haushalts nur auf der Grundlage der vorliegenden Messbescheide des Finanzamtes erfolgen kann und daher mit der gebotenen Umsicht und Vorsicht vorzunehmen ist. Erkennbar bleibt auch, dass die Gemeinde auf ein relativ hohes Gewerbesteueraufkommen angewiesen ist, um einen Haushaltsausgleich erreichen zu können.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnismrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnismrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnismrücklage mindestens 10% und höchstens 33% der allgemeinen Rücklage betragen. Dieser Wert wird um 8,51 Prozentpunkte überschritten. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann die Ergebnismrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Zum Bilanzstichtag 2020 beträgt der Anteil 41,16 %. Eine Überschreitung des Anteils der Ergebnismrücklage nach Zuführung des Jahresüberschusses (41,51 %) stellt demnach kein Problem dar. Vorgetragene Jahresfehlbeträge aus Vorjahren, die auszugleichen wären, sind nicht vorhanden.

Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die Ergebnismrücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Eine Sonderrücklage wird gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen, und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind.

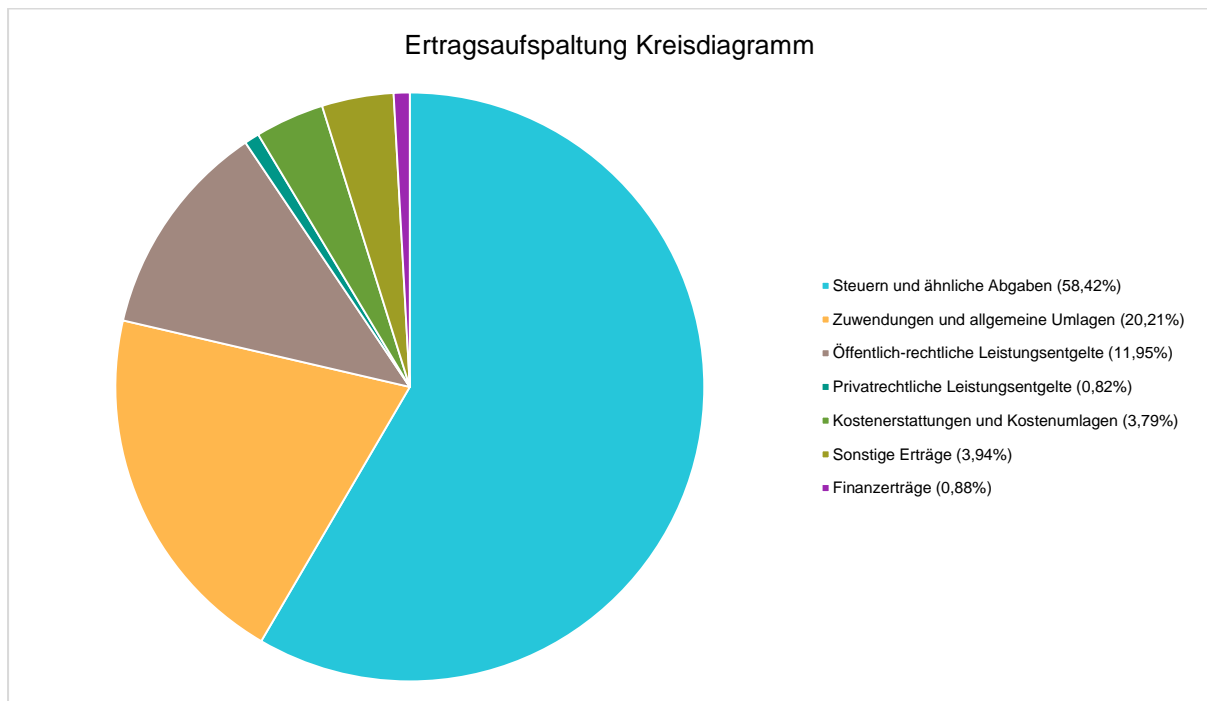
Sind die Mittel zweckentsprechend von der Gemeinde verwendet worden, werden sie in die Allgemeine Rücklage umbucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Rücklagenentwicklung

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Allgemeine Rücklage | 37.603.960 | 37.603.960 | 37.603.960 | 37.603.960 | 37.603.960 |
| Ergebnisrücklage | 7.832.900 | 8.972.963 | 9.938.500 | 10.480.164 | 13.497.411 |
| Sonderrücklagen | 68.054 | 68.054 | 68.054 | 68.054 | 68.054 |
| vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 1.140.063 | 965.537 | 541.664 | 3.017.247 | 2.111.769 |
| Summe Eigenkapital | 46.644.976 | 47.610.514 | 48.152.178 | 51.169.425 | 53.281.194 |

2.1.2 Ertragslage

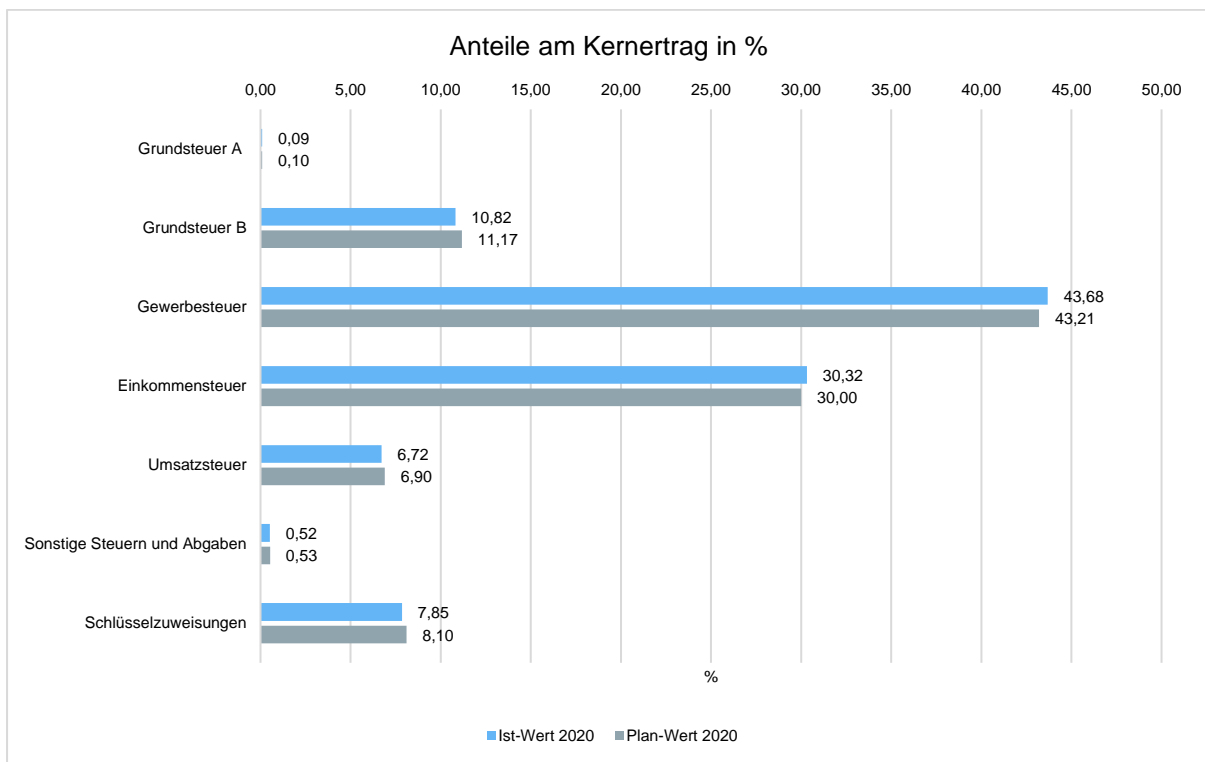
Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|------------------------------------|---------------|------------|---------------|-----------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 17.262.533,76 | 14.738.400 | 15.249.894,24 | 511.494,24 ↗ | 3,47 ↗ |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 853.952,79 | 2.096.600 | 5.275.118,15 | 3.178.518,15 ↗ | 151,60 ↗ |
| Sonstige Transfererträge | -3.114,11 | -- | -- | -- | -- |

Lagebericht Harrislee

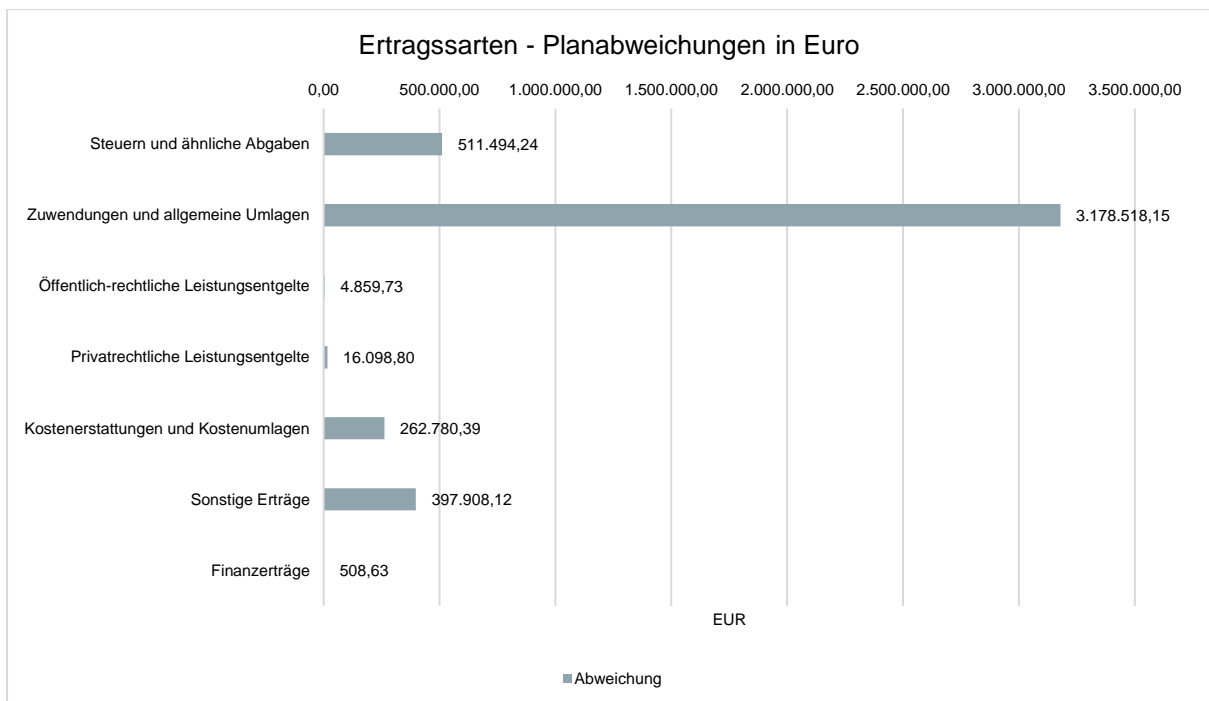
| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abwei- chung 2020 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.486.993,83 | 3.113.800 | 3.118.659,73 | 4.859,73 → | 0,16 → |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 218.974,09 | 197.700 | 213.798,80 | 16.098,80 ↗ | 8,14 ↗ |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 624.251,35 | 726.700 | 989.480,39 | 262.780,39 ↗ | 36,16 ↗ |
| Sonstige Erträge | 6.364.161,83 | 630.100 | 1.028.008,12 | 397.908,12 ↗ | 63,15 ↗ |
| Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 28.807.753,54 | 21.503.300 | 25.874.959,43 | 4.371.659,43 ↗ | 20,33 ↗ |
| Finanzerträge | 208.240,27 | 228.600 | 229.108,63 | 508,63 → | 0,22 → |
| Erträge Gesamt ohne ILV | 29.015.993,81 | 21.731.900 | 26.104.068,06 | 4.372.168,06 ↗ | 20,12 ↗ |

Die Erträge insgesamt weichen um -2.911.925,75 Euro vom Vorjahresergebnis und um 4.372.168,06 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -2.932.794,11 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 4.371.659,43 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



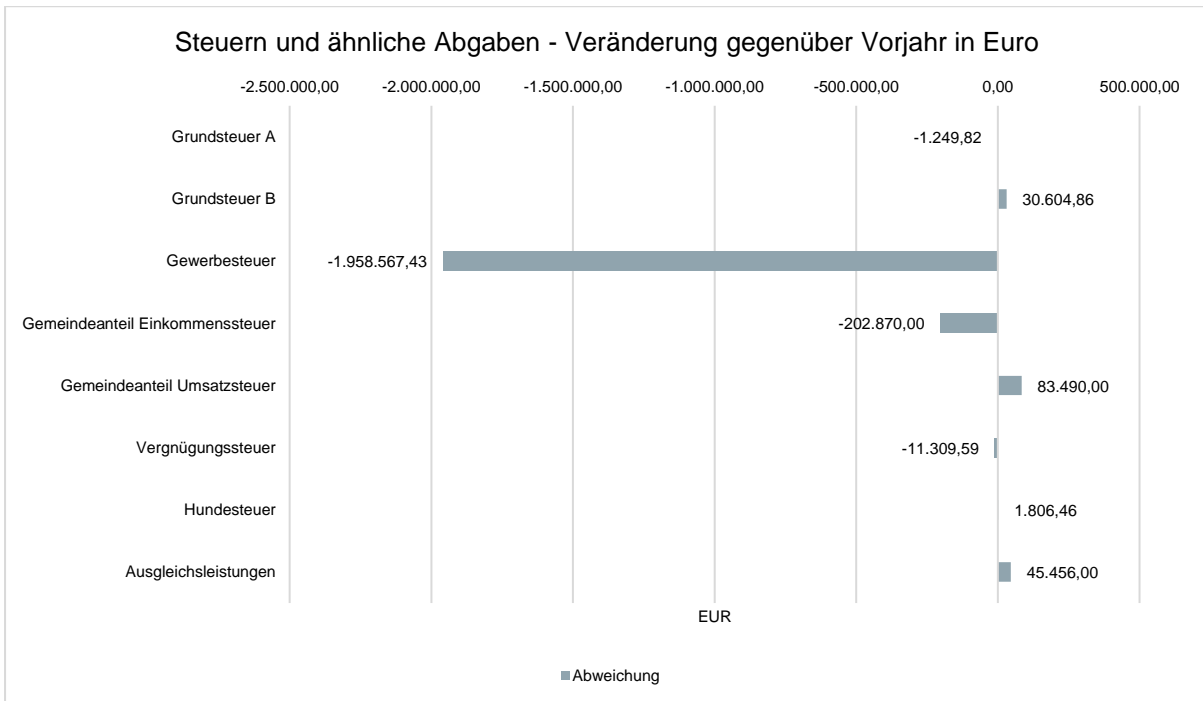
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

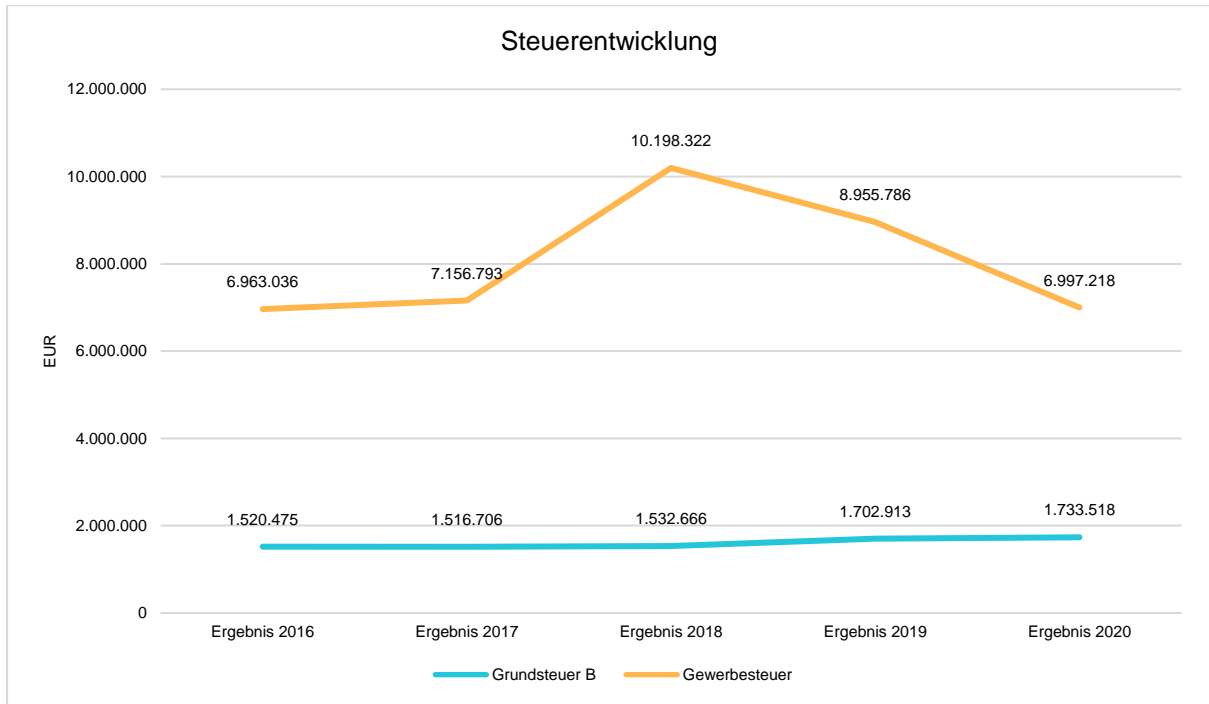
Steuern und ähnliche Abgaben

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|---------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Grundsteuer A | 16.287,91 | 15.000 | 15.038,09 | 38,09 → | 0,25 → |
| Grundsteuer B | 1.702.913,27 | 1.732.000 | 1.733.518,13 | 1.518,13 → | 0,09 → |
| Gewerbsteuer | 8.955.785,72 | 6.700.000 | 6.997.218,29 | 297.218,29 ↗ | 4,44 ↗ |
| Gemeindeanteil Einkommenssteuer | 5.059.800,00 | 4.651.700 | 4.856.930,00 | 205.230,00 ↗ | 4,41 ↗ |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 992.842,00 | 1.069.700 | 1.076.332,00 | 6.632,00 → | 0,62 → |
| Vergnügungssteuer | 41.247,35 | 29.000 | 29.937,76 | 937,76 ↗ | 3,23 ↗ |
| Hundesteuer | 51.109,51 | 53.000 | 52.915,97 | -84,03 → | -0,16 → |
| Ausgleichsleistungen | 442.548,00 | 488.000 | 488.004,00 | 4,00 → | 0,00 → |

Die Grafik zeigt die Veränderung des Steueraufkommens gegenüber dem Vorjahr in Euro.



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der wichtigsten Steuererträge der letzten Jahre dargestellt.



Zuwendungen und Umlagen

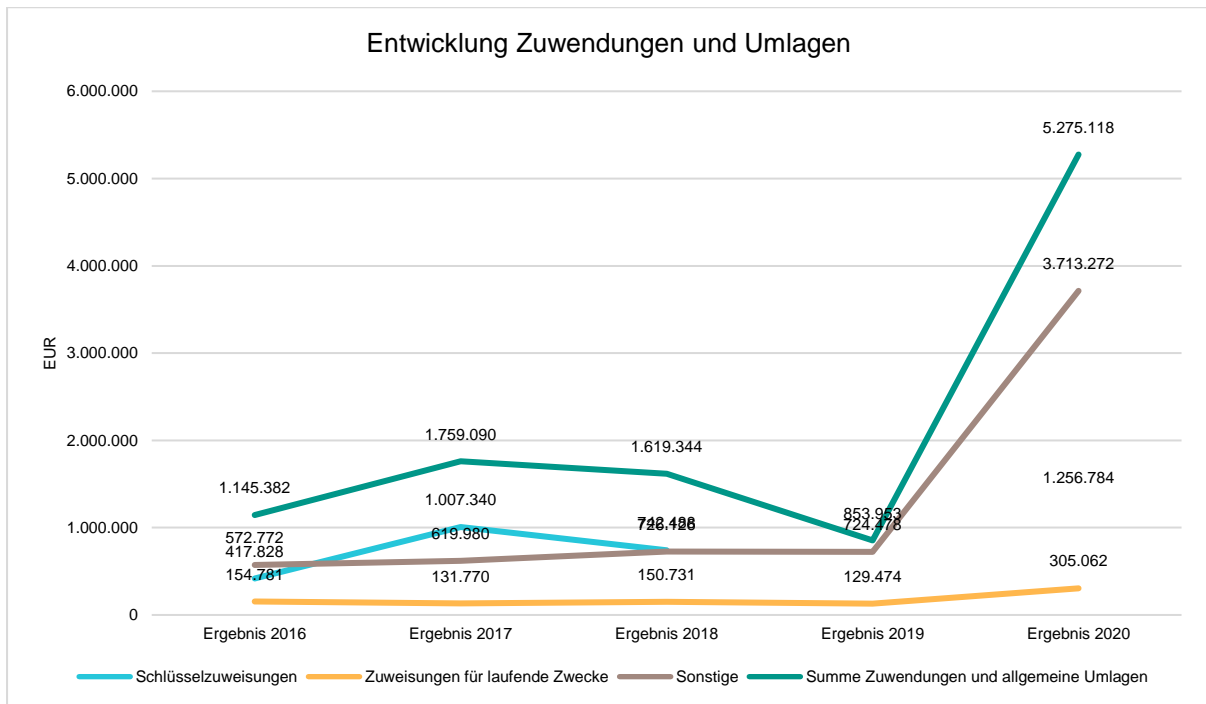
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjaheresultat haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 4.421.165,36 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 3.178.518,15 Euro.

Die Abweichung gegenüber der Planung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen | -- | 1.256.700 | 1.256.784,00 | 84,00 → | 0,01 → |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | 129.474,31 | 113.900 | 305.062,01 | 191.162,01 ↗ | 167,83 ↗ |
| Sonstige | 724.478,48 | 726.000 | 3.713.272,14 | 2.987.272,14 ↗ | 411,47 ↗ |
| Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 853.952,79 | 2.096.600 | 5.275.118,15 | 3.178.518,15 ↗ | 151,60 ↗ |

Das nachfolgende Diagramm gibt die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen im langfristigen Zeitverlauf wieder.



Sonstige Ertragsarten

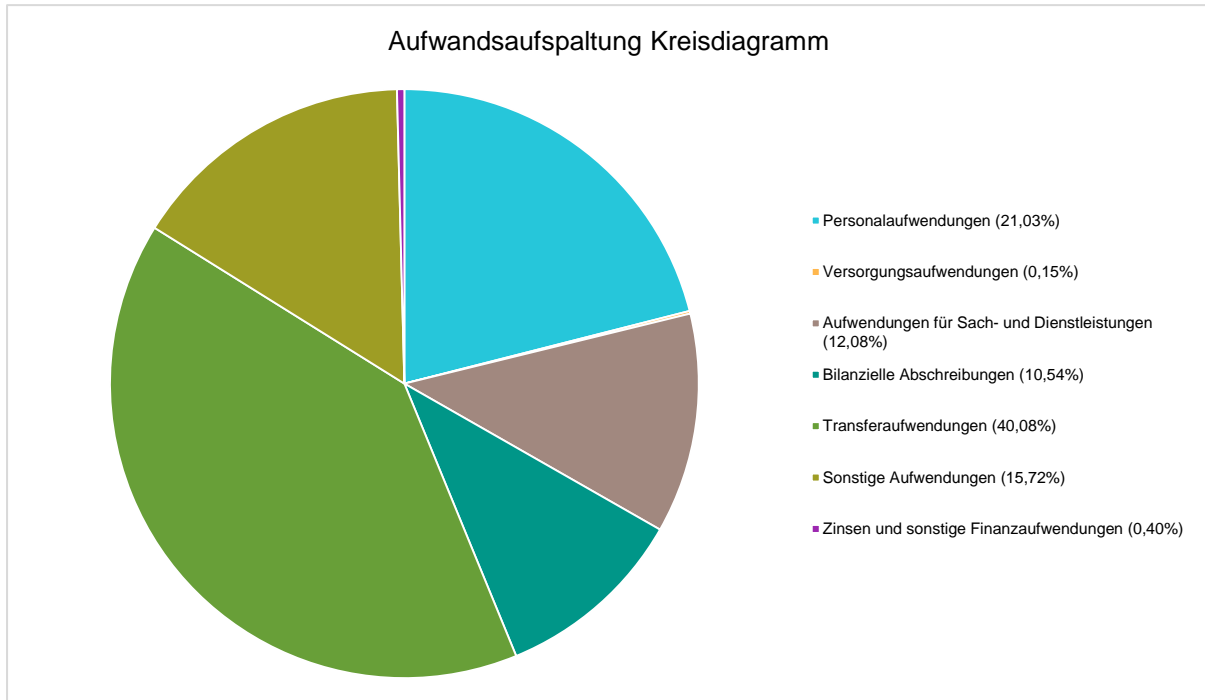
Die Entwicklung der weiteren Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|---|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Sonstige Transfererträge | -3.114,11 | -- | -- | -- | -- |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.486.993,83 | 3.113.800 | 3.118.659,73 | 4.859,73 → | 0,16 → |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 218.974,09 | 197.700 | 213.798,80 | 16.098,80 ↗ | 8,14 ↗ |
| Kostenerstattungen und -umlagen | 624.251,35 | 726.700 | 989.480,39 | 262.780,39 ↗ | 36,16 ↗ |
| Sonstige ordentliche Erträge | 6.364.161,83 | 630.100 | 1.028.008,12 | 397.908,12 ↗ | 63,15 ↗ |
| Finanzerträge | 208.240,27 | 228.600 | 229.108,63 | 508,63 → | 0,22 → |
| Summe | 10.899.507,26 | 4.896.900 | 5.579.055,67 | 682.155,67 ↗ | 13,93 ↗ |

2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 11 - Personalaufwendungen | 4.941.488,29 | 5.185.400 | 5.045.763,58 | 139.636,42 ↘ | -2,69 ↘ |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 60.295,35 | 53.400 | 35.194,13 | -18.205,87 ↘ | -34,09 ↘ |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.577.147,53 | 3.370.600 | 2.898.252,43 | 472.347,57 ↘ | -14,01 ↘ |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 2.422.879,31 | 2.148.100 | 2.529.243,63 | 381.143,63 ↗ | 17,74 ↗ |
| 15 - Transferaufwendungen | 10.217.403,75 | 9.535.900 | 9.615.038,55 | 79.138,55 → | 0,83 → |
| 16 - Sonstige Aufwendungen | 4.644.787,30 | 3.986.600 | 3.772.315,66 | 214.284,34 ↘ | -5,38 ↘ |
| 17 - ordentliche Aufwendungen | 25.864.001,53 | 24.280.000 | 23.895.807,98 | 384.192,02 ↘ | -1,58 ↘ |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 134.745,22 | 92.400 | 96.491,07 | 4.091,07 ↗ | 4,43 ↗ |
| Gesamtaufwand | 25.998.746,75 | 24.372.400 | 23.992.299,05 | 380.100,95 ↘ | -1,56 ↘ |

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 25.998.746,75 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 23.992.299,05 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von -2.006.447,70 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 24.372.400 Euro gibt es eine Abweichung von -380.100,95 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.968.193,55 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -384.192,02 Euro.

Während die ordentlichen Aufwendungen im Vorjahr sich auf 25.864.001,53 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 23.895.807,98 Euro aus. Daraus ergibt sich eine Veränderung von -1.968.193,55 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

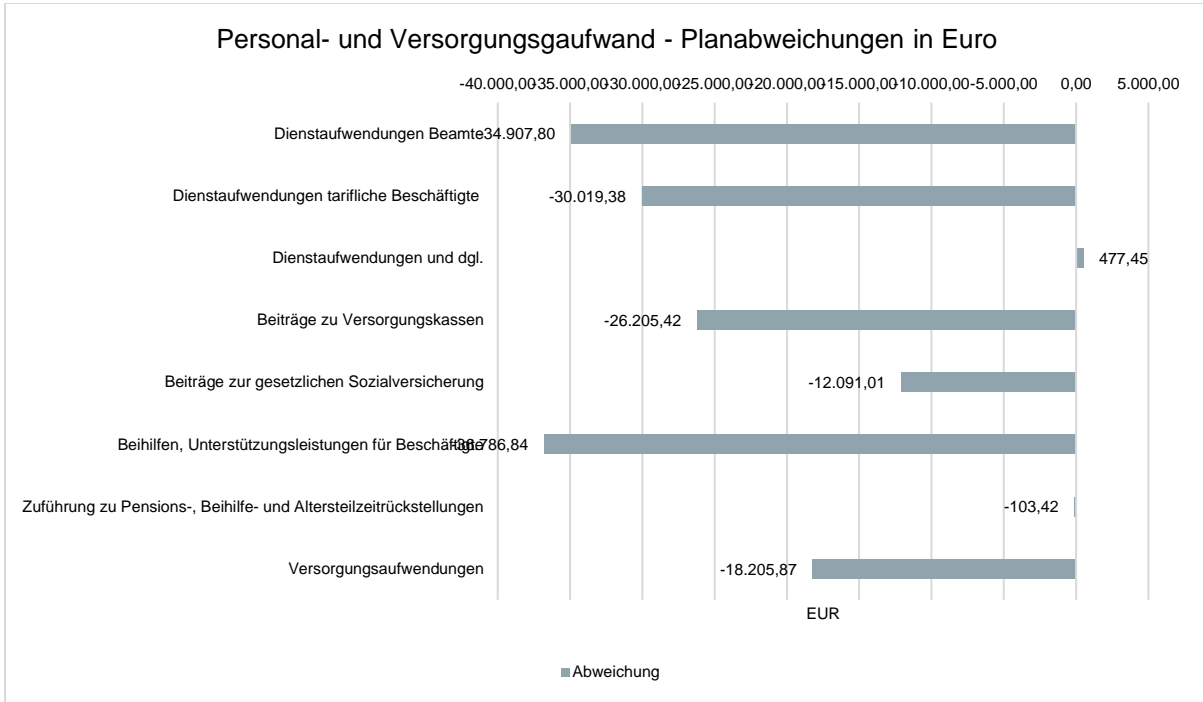
Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 5.045.763,58 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 5.185.400 Euro eine Planabweichung von -139.636,42 Euro.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

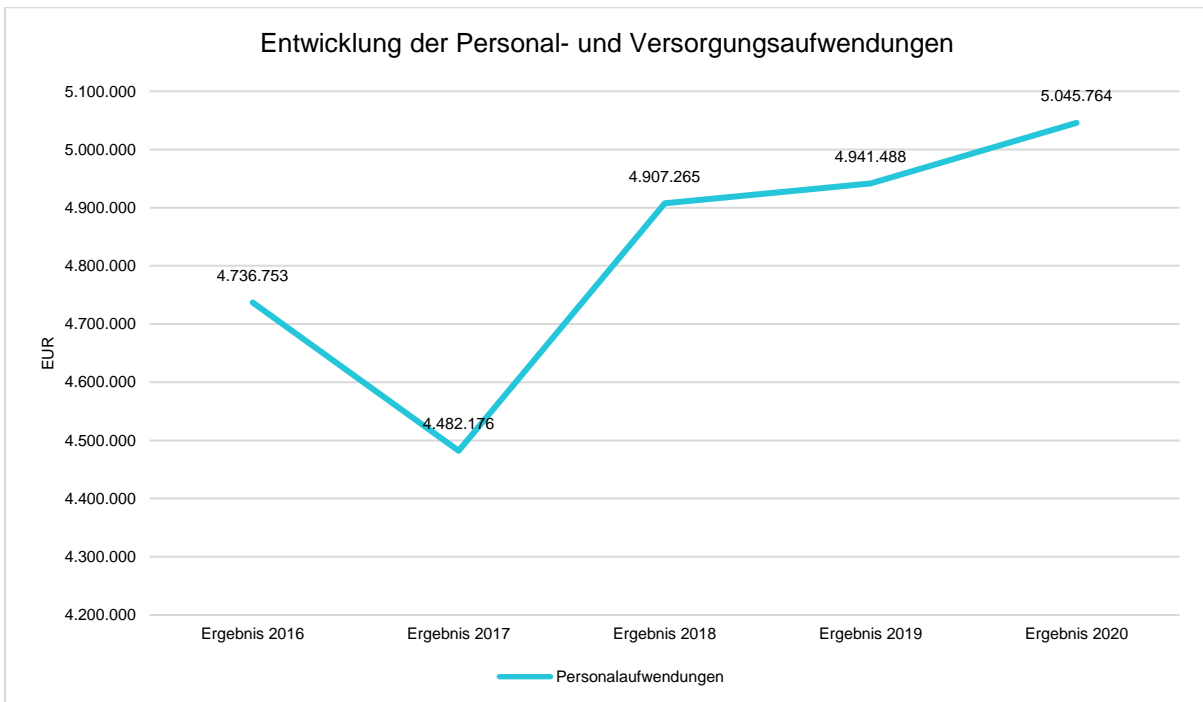
Personal- und Versorgungsaufwand

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Dienstaufwendungen Beamte | 630.165,36 | 750.600 | 715.692,20 | -34.907,80 ↘ | -4,65 ↘ |
| Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte | 2.672.579,19 | 2.705.200 | 2.675.180,62 | -30.019,38 ↘ | -1,11 ↘ |
| Dienstaufwendungen und dgl. | 52.560,55 | 37.800 | 38.277,45 | 477,45 ↗ | 1,26 ↗ |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 608.314,58 | 606.100 | 579.894,58 | -26.205,42 ↘ | -4,32 ↘ |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 567.689,41 | 575.700 | 563.608,99 | -12.091,01 ↘ | -2,10 ↘ |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 39.605,15 | 52.400 | 15.613,16 | -36.786,84 ↘ | -70,20 ↘ |
| Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen | 370.574,05 | 457.600 | 457.496,58 | -103,42 → | -0,02 → |
| Versorgungsaufwendungen | 60.295,35 | 53.400 | 35.194,13 | -18.205,87 ↘ | -34,09 ↘ |

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Das nachfolgende Diagramm gibt einen Überblick, wie sich die Personalaufwendungen entwickelt haben.



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

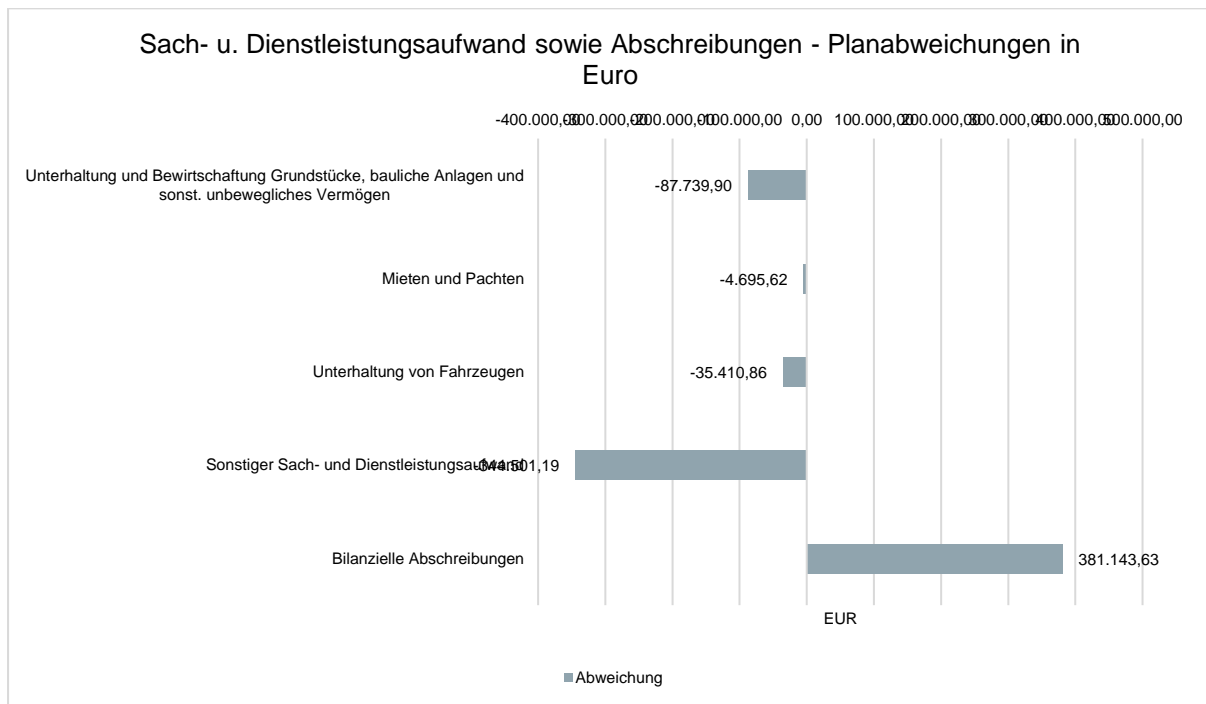
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.898.252,43 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -678.895,10 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -472.347,57 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen | 2.416.990,16 | 1.992.400 | 1.904.660,10 | -87.739,90 ↘ | -4,40 ↘ |
| Mieten und Pachten | 17.906,34 | 23.800 | 19.104,38 | -4.695,62 ↘ | -19,73 ↘ |
| Unterhaltung von Fahrzeugen | 112.203,92 | 132.300 | 96.889,14 | -35.410,86 ↘ | -26,77 ↘ |
| Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand | 1.030.047,11 | 1.222.100 | 877.598,81 | -154.501,19 ↘ | -12,65 ↘ |
| Bilanzielle Abschreibungen | 2.422.879,31 | 2.148.100 | 2.529.243,63 | 381.143,63 ↗ | 17,74 ↗ |

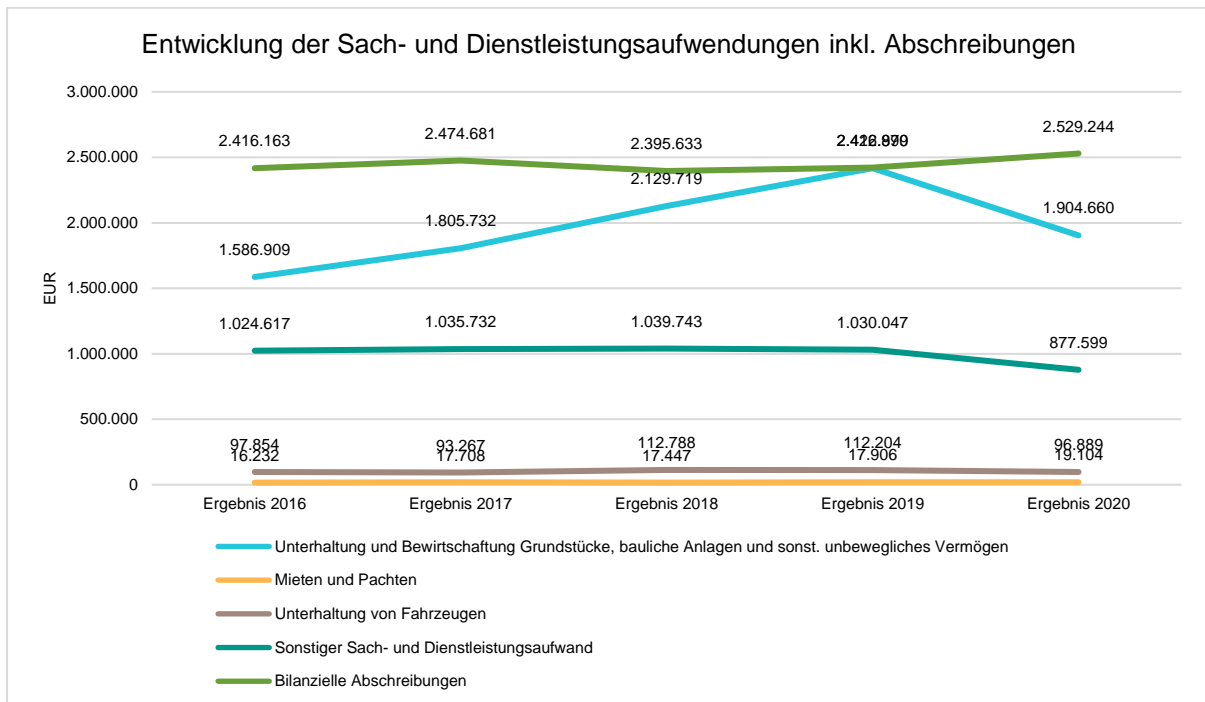
Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 544.148,21 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 574.400 veränderten sich diese Aufwendungen um -30.251,79 Euro.

Im gleichen Zeitraum verringerte sich das Anlagevermögen aufgrund von bilanziellen Abschreibungen um 2.529.243,63 Euro.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie der Abschreibungen dargestellt.



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

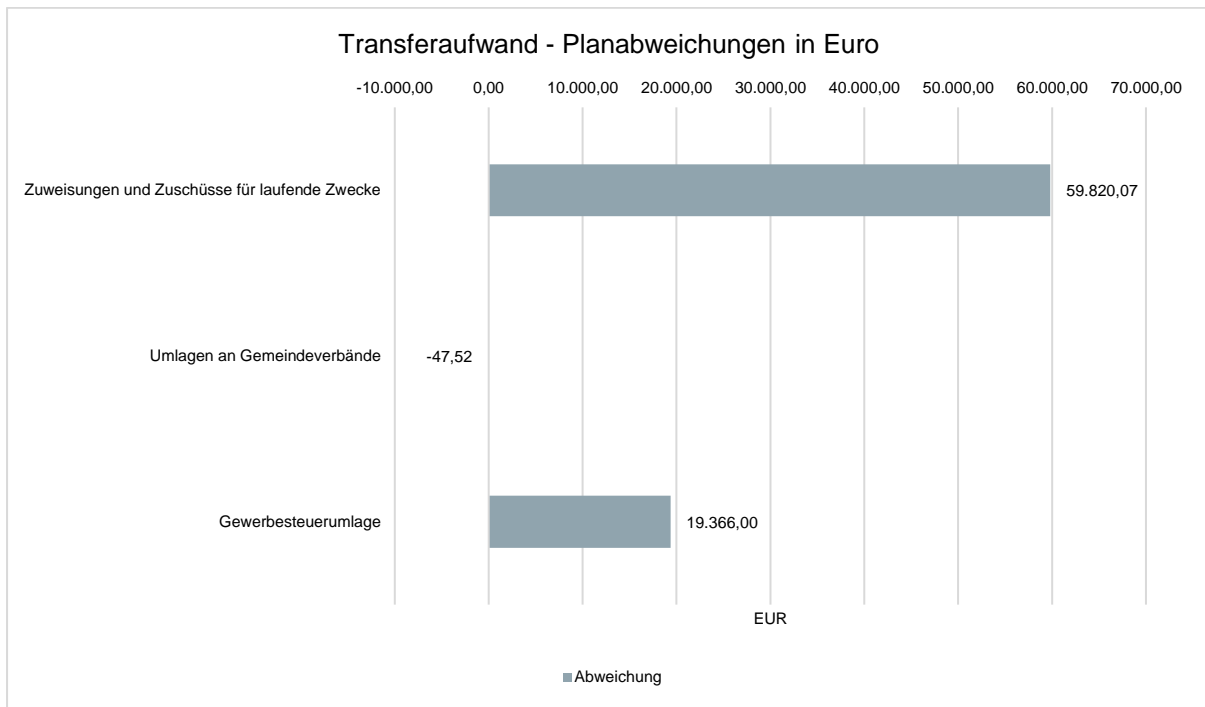
Die Transferaufwendungen in Höhe von 9.615.038,55 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um - 602.365,20 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 79.138,55 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

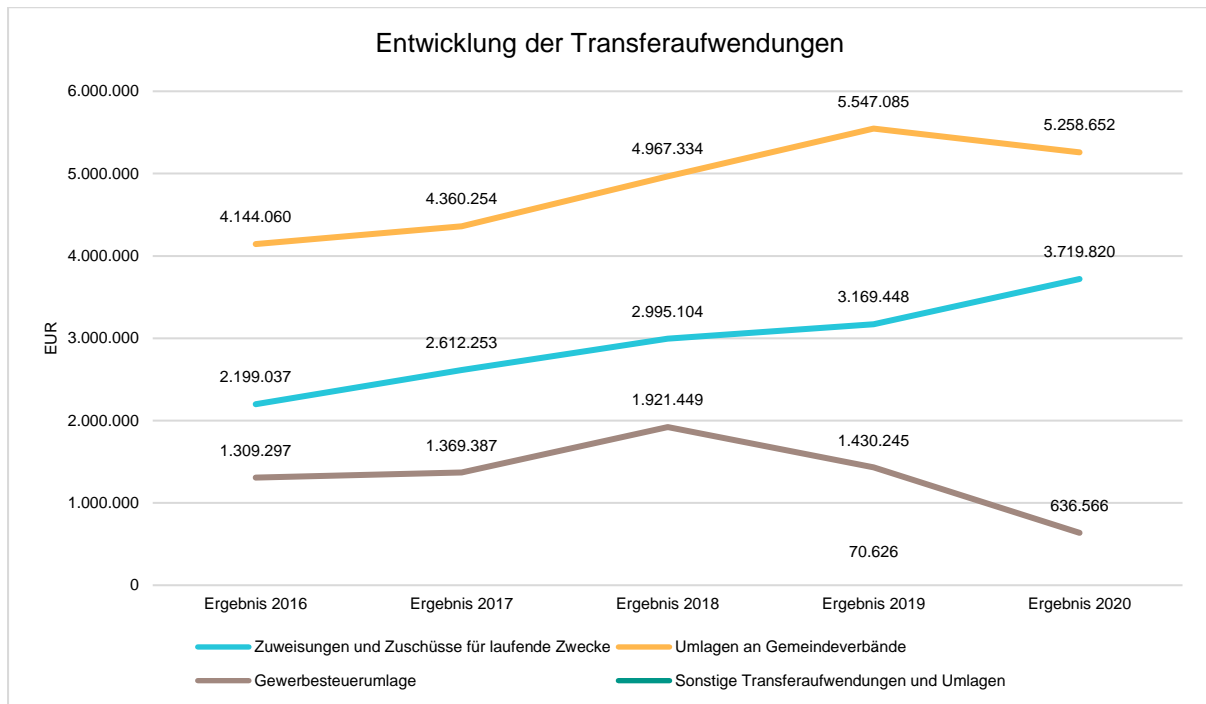
Transferaufwendungen

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|---|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 3.169.447,55 | 3.660.000 | 3.719.820,07 | 59.820,07 ↗ | 1,63 ↗ |
| Umlagen an Gemeindeverbände | 5.547.085,20 | 5.258.700 | 5.258.652,48 | -47,52 → | -0,00 → |
| Gewerbesteuerumlage | 1.430.245,00 | 617.200 | 636.566,00 | 19.366,00 ↗ | 3,14 ↗ |
| Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen | 70.626,00 | -- | -- | -- | -- |

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Transferaufwendungen der letzten Jahre dargestellt.



Sonstige Aufwendungen

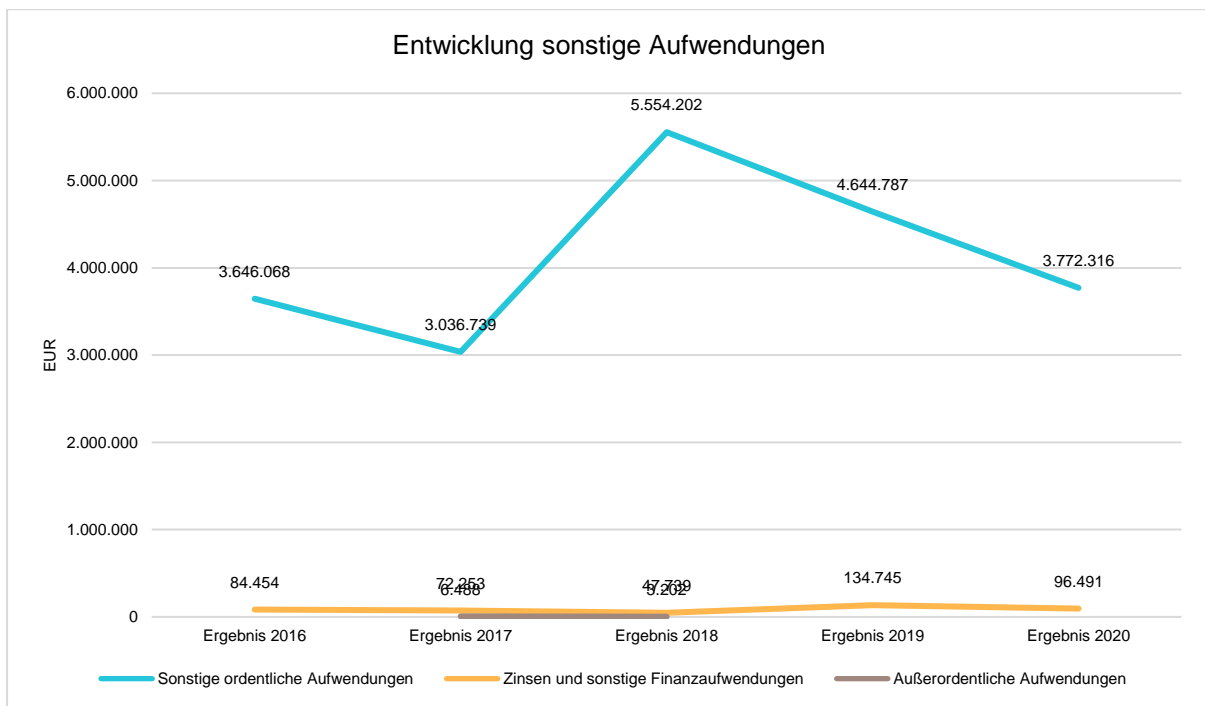
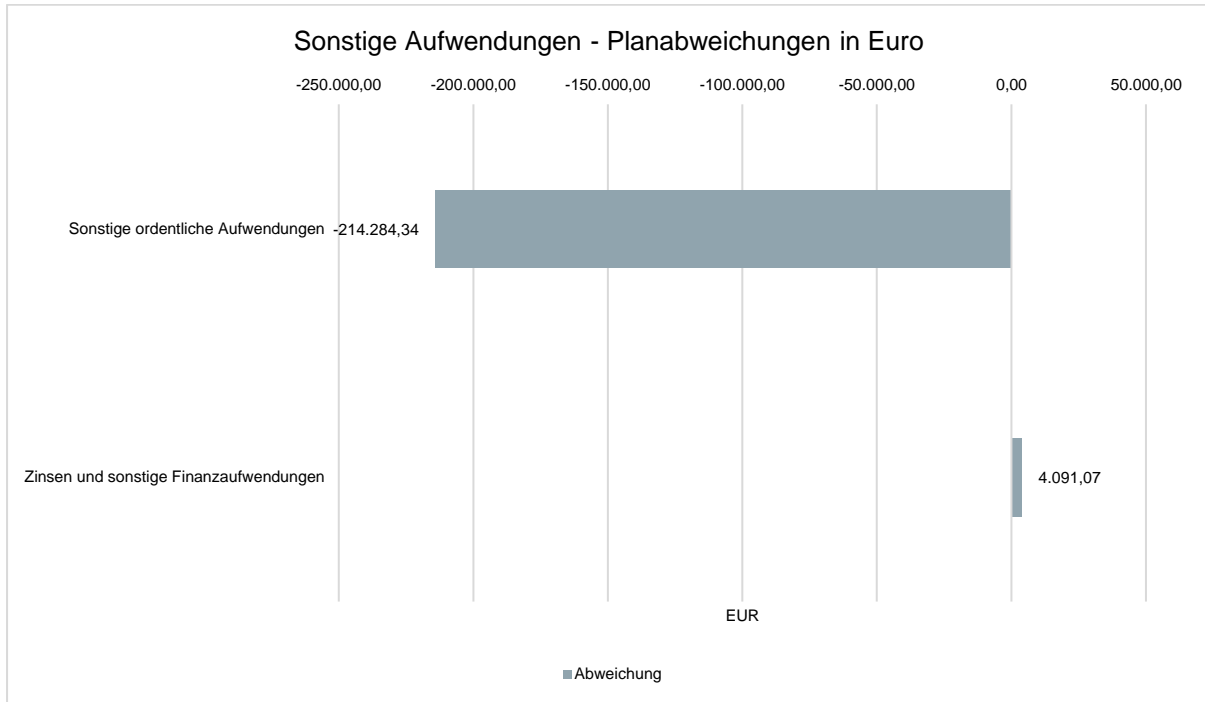
Die sonstigen Aufwendungen umfassen die Zins- und sonstigen Finanzierungsaufwendungen, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sowie die außerordentlichen Aufwendungen. Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.644.787,30 | 3.986.600 | 3.772.315,66 | -214.284,34 ↘ | -5,38 ↘ |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 134.745,22 | 92.400 | 96.491,07 | 4.091,07 ↗ | 4,43 ↗ |

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:

An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 96.491,07 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 92.400 Euro stellt dieses eine Abweichung von 4.091,07 Euro dar.



2.1.4 Lage in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das Jahresergebnis i. H. v. 2.111.769,01 auf die einzelnen Teil-
 ergebnisrechnungen und Kostenträger darstellt.

1 - Zentrale Verwaltung

Teilrechnung

| | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| Erträge (Verwaltungstätigkeit) | 500.979,27 | 505.200 | 698.599,33 | 197.620,06 ↗ | 193.399,33 ↗ |
| Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit) | 3.190.845,03 | 3.375.400 | 3.190.152,85 | -692,18 → | -185.247,15 ↘ |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -2.689.865,76 | -2.870.200 | -2.491.553,52 | 198.312,24 ↗ | 378.646,48 ↗ |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 8.967,67 | 9.700 | 9.608,22 | 640,55 ↗ | -91,78 → |
| Finanzergebnis | -8.967,67 | -9.700 | -9.608,22 | -640,55 ↘ | 91,78 → |
| Jahresergebnis | -2.698.833,43 | -2.879.900 | -2.501.161,74 | 197.671,69 ↗ | 378.738,26 ↗ |
| Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | 63.700,00 | 43.200 | 43.200,00 | -20.500,00 ↘ | 0,00 → |
| Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen | -2.635.133,43 | -2.836.700 | -2.457.961,74 | 177.171,69 ↗ | 378.738,26 ↗ |

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

| | | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|-----------------------------------|---------------|--------------------|---------------|------------------------|------------------------------|
| 1110100 | Gemeindeorgane | -231.283,64 | -214.400 | -198.684,69 | 32.598,95 ↗ | 15.715,31 ↗ |
| 1110200 | Innerer Service | -1.434.690,99 | -1.610.100 | -1.481.039,87 | -46.348,88 ↘ | 129.060,13 ↗ |
| 1110300 | Gleichstellungsbeauftragte | -40.093,80 | -44.400 | -40.351,94 | -258,14 → | 4.048,06 ↗ |
| 1110400 | Finanz- und Steuerverwaltung | -379.432,84 | -327.900 | -316.881,47 | 62.551,37 ↗ | 11.018,53 ↗ |
| 1110500 | Zentrales Liegenschaftsmanagement | 45.995,30 | -85.600 | 124.783,00 | 78.787,70 ↗ | 210.383,00 ↗ |
| 1210100 | Statistik und Wahlen | -19.516,52 | -15.600 | -13.597,97 | 5.918,55 ↗ | 2.002,03 ↗ |
| 1220100 | Ordnungsaufgaben und Meldewesen | -211.674,56 | -175.600 | -211.969,48 | -294,92 → | -36.369,48 ↘ |
| 1220200 | Standesamt | -48.910,14 | -34.500 | -30.545,89 | 18.364,25 ↗ | 3.954,11 ↗ |
| 1260100 | Brandschutz | -315.526,24 | -328.600 | -289.673,43 | 25.852,81 ↗ | 38.926,57 ↗ |

2 - Schule- und Kultur

Teilrechnung

| | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| Erträge (Verwaltungstätigkeit) | 1.001.582,41 | 1.028.200 | 999.656,86 | -1.925,55 → | -28.543,14 ↘ |
| Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit) | 3.944.245,50 | 3.791.600 | 3.528.158,54 | -416.086,96 ↘ | -263.441,46 ↘ |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -2.942.663,09 | -2.763.400 | -2.528.501,68 | 414.161,41 ↗ | 234.898,32 ↗ |
| Jahresergebnis | -2.942.663,09 | -2.763.400 | -2.528.501,68 | 414.161,41 ↗ | 234.898,32 ↗ |
| Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | -67.000,00 | -67.000 | -67.000,00 | 0,00 → | 0,00 → |
| Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen | -3.009.663,09 | -2.830.400 | -2.595.501,68 | 414.161,41 ↗ | 234.898,32 ↗ |

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

| | | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|--|---------------|--------------------|---------------|------------------------|------------------------------|
| 2110100 | Grundschule der Zentralschule | -630.661,93 | -397.200 | -363.356,21 | 267.305,72 ↗ | 33.843,79 ↗ |
| 2110200 | Betreute Grundschule | -166.894,10 | -214.900 | -190.778,62 | -23.884,52 ↘ | 24.121,38 ↗ |
| 2110300 | Schulkostenbeiträge Grundschulen | -166.009,31 | -289.000 | -74.058,21 | 91.951,10 ↗ | 214.941,79 ↗ |
| 2110400 | Zuschuss an den dänischen Schulverein | -16.093,97 | -16.200 | -16.212,33 | -118,36 → | -12,33 → |
| 2170100 | Schulkostenbeiträge Gymnasien | -551.468,95 | -525.000 | -483.942,80 | 67.526,15 ↗ | 41.057,20 ↗ |
| 2182000 | Gemeinschaftsschule (Zentralschule) | -1.112.441,62 | -460.000 | -1.050.867,49 | 61.574,13 ↗ | 590.867,49 ↘ |
| 2182100 | Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen | 135.305,53 | -378.500 | 159.572,35 | 24.266,82 ↗ | 538.072,35 ↗ |
| 2210100 | Schulkostenbeiträge Förderzentren | -787,08 | -36.200 | -31.524,16 | -30.737,08 ↘ | 4.675,84 ↗ |
| 2310000 | Berufsfachschule -SEK II- | -8.138,98 | 14.500 | -10.981,19 | -2.842,21 ↘ | -25.481,19 ↘ |
| 2410100 | Schülerbeförderung | -61.295,25 | -71.000 | -61.853,53 | -558,28 → | 9.146,47 ↗ |
| 2430100 | Offene Ganztagschule (Zentralschule) | -38.984,81 | -75.800 | -131.784,78 | -92.799,97 ↘ | -55.984,78 ↘ |

Lagebericht Harrislee

| | | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|-----------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 2520100 | Gemeindearchiv, Museen | -102.987,34 | -106.400 | -105.055,78 | -2.068,44 ↘ | 1.344,22 ↗ |
| 2610100 | Theater | -111.144,31 | -99.600 | -94.764,86 | 16.379,45 ↗ | 4.835,14 ↗ |
| 2710100 | VHS Harrislee | -14.361,79 | -21.500 | -19.859,27 | -5.497,48 ↘ | 1.640,73 ↗ |
| 2720100 | Büchereien | -90.618,60 | -102.900 | -79.288,50 | 11.330,10 ↗ | 23.611,50 ↗ |
| 2810100 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | -72.596,67 | -50.200 | -40.262,39 | 32.334,28 ↗ | 9.937,61 ↗ |
| 2910100 | Förderung von Kirchengemeinden | -483,91 | -500 | -483,91 | 0,00 → | 16,09 ↗ |

3 - Soziales und Jugend

Teilrechnung

| | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Erträge (Verwaltungstätigkeit) | 439.857,17 | 420.000 | 905.829,41 | 465.972,24 ↗ | 485.829,41 ↗ |
| Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit) | 3.722.124,82 | 4.287.200 | 4.317.986,94 | 595.862,12 ↘ | 30.786,94 → |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -3.282.267,65 | -3.867.200 | -3.412.157,53 | -129.889,88 ↘ | 455.042,47 ↗ |
| Jahresergebnis | -3.282.267,65 | -3.867.200 | -3.412.157,53 | -129.889,88 ↘ | 455.042,47 ↗ |
| Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | -200.700,00 | -183.900 | -183.900,00 | 16.800,00 ↗ | 0,00 → |
| Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen | -3.482.967,65 | -4.051.100 | -3.596.057,53 | -113.089,88 ↘ | 455.042,47 ↗ |

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

| | | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|--|------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 3151000 | Soziale Einrichtung für Senioren | -21.845,72 | -13.700 | -7.305,86 | 14.539,86 ↗ | 6.394,14 ↗ |
| 3154000 | Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen | -194.329,48 | -305.300 | -224.432,12 | -30.102,64 ↘ | 80.867,88 ↗ |
| 3622000 | Ferienpassaktion | -27.137,64 | -22.000 | -22.520,24 | 4.617,40 ↗ | -520,24 ↘ |
| 3625000 | Sonstige Jugendarbeit | -7.966,42 | -6.800 | -4.765,48 | 3.200,94 ↗ | 2.034,52 ↗ |
| 3650100 | Zuschüsse an Kita-Träger | -2.666.576,88 | -3.049.900 | -2.693.216,27 | -26.639,39 → | 356.683,73 ↗ |

Lagebericht Harrislee

| | | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|----------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 3650200 | Gebäude Kindertagesstätten | -78.776,79 | -127.800 | -135.228,69 | -56.451,90 ▼ | -7.428,69 ▼ |
| 3660100 | Spielplätze | -105.382,65 | -109.800 | -100.453,14 | 4.929,51 ▲ | 9.346,86 ▲ |
| 3660200 | Haus der Kinder und der Jugend | -241.569,82 | -271.500 | -236.273,04 | 5.296,78 ▲ | 35.226,96 ▲ |
| 3660300 | Förderung dänisches Freizeitheim | -139.382,25 | -144.300 | -171.862,69 | -32.480,44 ▼ | -27.562,69 ▼ |

4 - Gesundheit und Sport

Teilrechnung

| | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Erträge (Verwaltungstätigkeit) | 146.758,65 | 156.700 | 134.296,82 | -12.461,83 ▼ | -22.403,18 ▼ |
| Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit) | 993.319,55 | 874.700 | 799.681,70 | -193.637,85 ▼ | -75.018,30 ▼ |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -846.560,90 | -718.000 | -665.384,88 | 181.176,02 ▲ | 52.615,12 ▲ |
| Jahresergebnis | -846.560,90 | -718.000 | -665.384,88 | 181.176,02 ▲ | 52.615,12 ▲ |
| Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | -17.800,00 | -17.800 | -17.800,00 | 0,00 → | 0,00 → |
| Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen | -864.360,90 | -735.800 | -683.184,88 | 181.176,02 ▲ | 52.615,12 ▲ |

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

| | | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|----------------------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 4210100 | Förderung des Sports | -137.129,09 | -138.400 | -75.436,58 | 61.692,51 ▲ | 62.963,42 ▲ |
| 4240100 | Sporthallen I und II | -496.386,49 | -312.400 | -378.839,09 | 117.547,40 ▲ | -66.439,09 ▼ |
| 4240200 | Sportplätze | -38.620,01 | -51.100 | -60.524,83 | -21.904,82 ▼ | -9.424,83 ▼ |
| 4240300 | Schwimmhalle | -192.225,31 | -233.900 | -168.384,38 | 23.840,93 ▲ | 65.515,62 ▲ |

5 - Gestaltung und Umwelt

Teilrechnung

Lagebericht Harrislee

| | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. An- satz |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|---|--|
| Erträge (Verwaltungstätigkeit) | 7.228.252,36 | 2.879.700 | 3.025.376,66 | -4.202.875,70 ↘ | 145.676,66 ↗ |
| Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit) | 4.906.266,53 | 5.582.600 | 5.500.485,75 | 594.219,22 ↗ | -82.114,25 ↘ |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 2.321.985,83 | -2.702.900 | -2.475.109,09 | -4.797.094,92 ↘ | 227.790,91 ↗ |
| Finanzerträge | 390,89 | 300 | 381,63 | -9,26 ↘ | 81,63 ↗ |
| Finanzergebnis | 390,89 | 300 | 381,63 | -9,26 ↘ | 81,63 ↗ |
| Jahresergebnis | 2.322.376,72 | -2.702.600 | -2.474.727,46 | -4.797.104,18 ↘ | 227.872,54 ↗ |
| Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | 221.800,00 | 225.500 | 225.500,00 | 3.700,00 ↗ | 0,00 → |
| Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen | 2.544.176,72 | -2.477.100 | -2.249.227,46 | -4.793.404,18 ↘ | 227.872,54 ↗ |

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

| | Ergebnis 2019 | fortg. An- satz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---|------------------|-------------------------|------------------|--|---|
| 5110100 Ortsplanung | -139.218,00 | -165.100 | -128.278,75 | 10.939,25 ↗ | 36.821,25 ↗ |
| 5110200 Städtebauförderung | -- | -93.600 | -74.318,77 | -74.318,77 ↘ | 19.281,23 ↗ |
| 5210100 Bau- und Grundstücksordnung | -65.841,07 | -67.400 | -66.297,47 | -456,40 ↗ | 1.102,53 ↗ |
| 5220100 Erwerb und Weiterveräußerung von Grundstücken für Wohnbauzwecke | 4.396.720,74 | 348.400 | 437.606,96 | -3.959.113,78 ↘ | 89.206,96 ↗ |
| 5220200 Wohnbauförderung | 390,89 | 300 | 381,63 | -9,26 ↘ | 81,63 ↗ |
| 5230100 Denkmalschutz- und -pflege | -11.900,00 | -11.900 | -11.900,00 | 0,00 → | 0,00 → |
| 5310100 Elektrizitätsversorgung | 295.325,04 | 300.000 | 299.996,40 | 4.671,36 ↗ | -3,60 → |
| 5320100 Gasversorgung | 2.588,93 | 3.500 | 3.902,85 | 1.313,92 ↗ | 402,85 ↗ |
| 5330000 Wasserversorgung | -25.483,49 | -21.100 | -22.189,24 | 3.294,25 ↗ | -1.089,24 ↘ |
| 5380100 Schmutz- und Regenwasser | 267.242,36 | -404.500 | -549.608,04 | -816.850,40 ↘ | 145.108,04 ↘ |
| 5380200 Klärschlambeseitigung | -2.841,03 | -3.200 | -653,51 | 2.187,52 ↗ | 2.546,49 ↗ |
| 5410100 Gemeindestraßen | -1.228.617,85 | -1.277.500 | -1.192.357,04 | 36.260,81 ↗ | 85.142,96 ↗ |
| 5410200 Straßenbeleuchtung | -185.426,86 | -215.900 | -195.695,26 | -10.268,40 ↘ | 20.204,74 ↗ |
| 5450100 Straßenreinigung | -24.833,36 | -36.100 | -26.603,21 | -1.769,85 ↘ | 9.496,79 ↗ |
| 5510100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau | -460.399,15 | -484.300 | -486.212,14 | -25.812,99 ↘ | -1.912,14 → |
| 5510200 Strandbad Wassersleben | -59.552,58 | -67.600 | -94.976,62 | -35.424,04 ↘ | -27.376,62 ↘ |
| 5520100 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen | -15.131,15 | -18.000 | -15.095,98 | 35,17 → | 2.904,02 ↗ |

Lagebericht Harrislee

| | | Ergebnis 2019 | fortg. An- satz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. Ansatz |
|---------|----------------------|------------------|-------------------------|------------------|--|--|
| 5530100 | Friedhof Niehuus | -46.615,70 | -60.300 | 2.488,92 | 49.104,62 ↗ | 62.788,92 ↗ |
| 5710100 | Wirtschaftsförderung | -48.620,78 | -69.700 | -66.993,18 | -18.372,40 ↘ | 2.706,82 ↗ |
| 5730100 | Gemeinschaftshäuser | -14.681,52 | -26.500 | -14.454,17 | 227,35 ↗ | 12.045,83 ↗ |
| 5730200 | Marktplatz | -96.439,31 | -53.500 | -52.961,46 | 43.477,85 ↗ | 538,54 ↗ |
| 5730300 | Bauhof | 50.164,51 | -1.900 | 46.470,01 | -3.694,50 ↘ | 48.370,01 ↗ |
| 5750100 | Tourismus | -42.653,90 | -51.200 | -41.479,39 | 1.174,51 ↗ | 9.720,61 ↗ |

6 - Zentrale Finanzleistungen

Teilrechnung

| | Ergebnis 2019 | fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. An- satz |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|--|--|
| Erträge (Verwal- tungstätigkeit) | 19.489.955,18 | 16.513.500 | 20.111.200,35 | 621.245,17 ↗ | 3.597.700,35 ↗ |
| Aufwendungen (Verwaltungstätig- keit) | 9.107.200,10 | 6.368.500 | 6.559.334,00 | -2.547.866,10 ↘ | 190.834,00 ↗ |
| Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätig- keit | 10.382.755,08 | 10.145.000 | 13.551.866,35 | 3.169.111,27 ↗ | 3.406.866,35 ↗ |
| Finanzerträge | 207.849,38 | 228.300 | 228.727,00 | 20.877,62 ↗ | 427,00 ↗ |
| Zinsen und sons- tige Finanzauf- wendungen | 125.777,55 | 82.700 | 86.882,85 | -38.894,70 ↘ | 4.182,85 ↘ |
| Finanzergebnis | 82.071,83 | 145.600 | 141.844,15 | 59.772,32 ↗ | -3.755,85 ↘ |
| Jahresergebnis | 10.464.826,91 | 10.290.600 | 13.693.710,50 | 3.228.883,59 ↗ | 3.403.110,50 ↗ |
| Ergebnis unter Berücksichti- gung interner Leistungsbezie- hungen | 10.464.826,91 | 10.290.600 | 13.693.710,50 | 3.228.883,59 ↗ | 3.403.110,50 ↗ |

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

| | | Ergebnis 2019 | fortg. An- satz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung zum Vorjahr | Abweichung zum fortg. An- satz |
|---------|---|------------------|-------------------------|------------------|---|---|
| 6110100 | Steuern, allge- meine Zuwei- sungen, allge- meine Umla- gen | 9.357.287,30 | 10.463.300 | 13.862.579,91 | 4.505.292,61 ↗ | 3.399.279,91 ↗ |
| 6120100 | Sonstige allge- meine Finanz- wirtschaft | 1.107.539,61 | -172.700 | -168.869,41 | -1.276.409,02 ↘ | 3.830,59 ↗ |

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abwei- chung 2020 % |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.128.459,96 | 22.034.600 | 25.793.611,39 | 3.759.011,39 ↗ | 17,06 ↗ |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.655.884,35 | 23.030.000 | 22.301.045,73 | -728.954,27 ↘ | -3,17 ↘ |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 472.575,61 | -995.400 | 3.492.565,66 | 4.487.965,66 ↗ | 450,87 ↗ |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.281.858,63 | 1.416.800 | 1.302.747,12 | -114.052,88 ↘ | -8,05 ↘ |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.203.895,68 | 14.656.194 | 4.701.068,58 | -9.955.124,98 ↘ | -67,92 ↘ |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.077.962,95 | -13.239.394 | -3.398.321,46 | 9.841.072,10 ↗ | 74,33 ↗ |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 132.898,55 | -- | 171.390,33 | 171.390,33 ↗ | -- ↗ |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 104.109,95 | -- | 52.637,07 | 52.637,07 ↗ | -- ↗ |
| Saldo aus fremden Finanzmitteln | 28.788,60 | -- | 118.753,26 | 118.753,26 ↗ | -- ↗ |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 6.579.327,16 | -14.234.794 | 212.997,46 | 14.447.791,02 ↗ | 101,50 ↗ |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 209.028,00 | 66.700 | 59.750,00 | -6.950,00 ↘ | -10,42 ↘ |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -209.028,00 | -66.700 | -59.750,00 | 6.950,00 ↗ | 10,42 ↗ |
| Änderung Finanzmittelbestand | 6.370.299,16 | -14.301.494 | 153.247,46 | 14.454.741,02 ↗ | 101,07 ↗ |

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

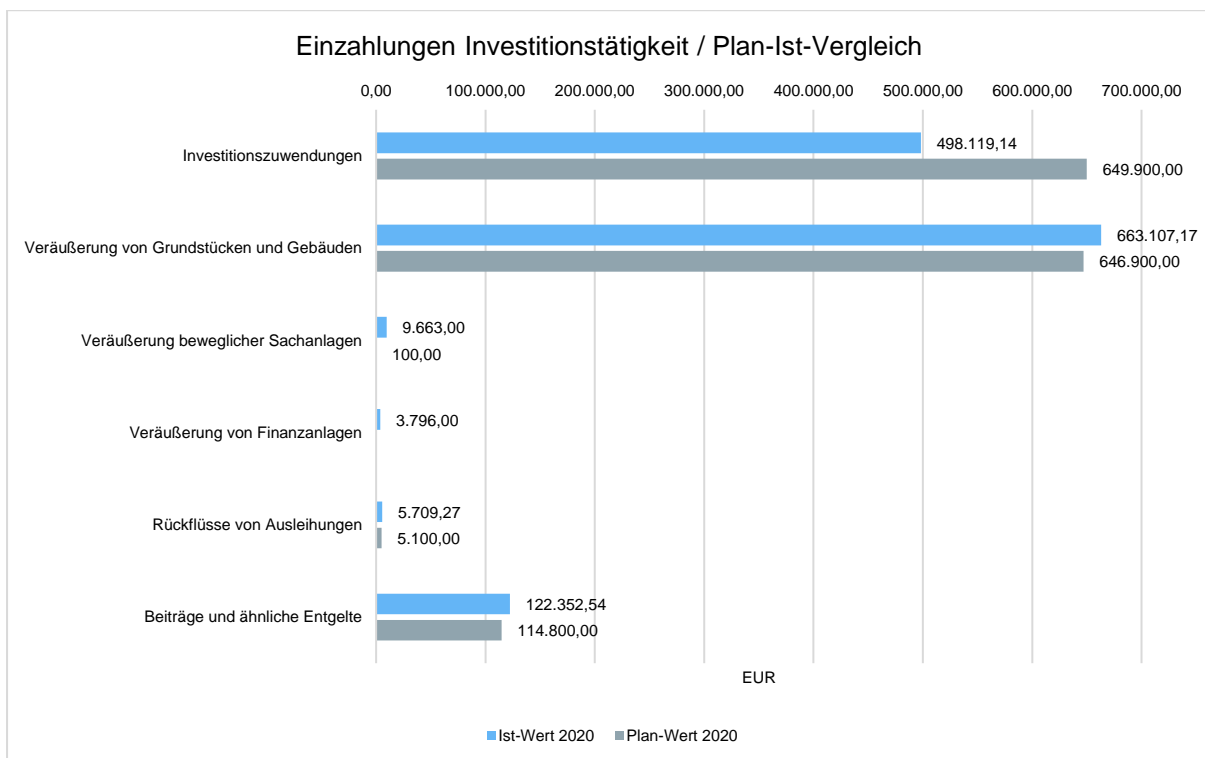
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -3.398.321,46 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -7.411.600 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

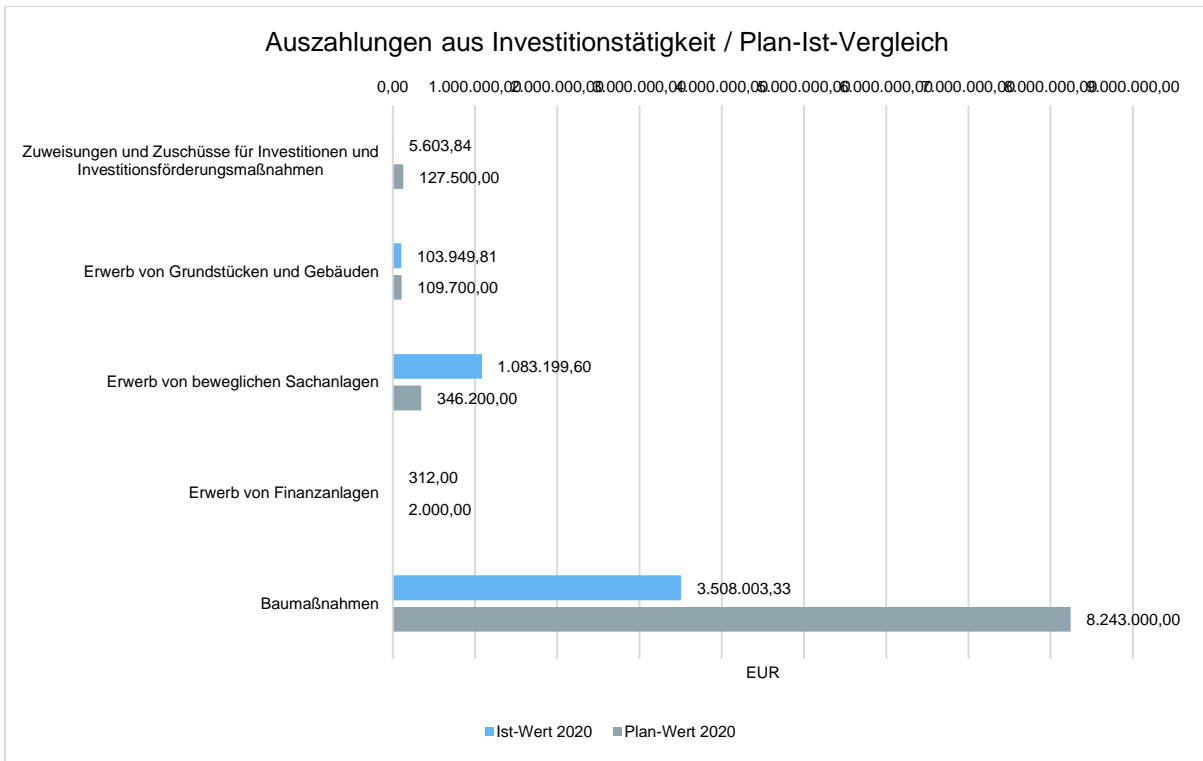
Investitionstätigkeit

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung 2020 | Abweichung 2020 % |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|
| Investitionszuwendungen | 447.219,64 | 649.900 | 498.119,14 | -151.780,86 ↘ | -23,35 ↘ |
| Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 4.520.752,29 | 646.900 | 663.107,17 | 16.207,17 ↗ | 2,51 ↗ |
| Veräußerung beweglicher Sachanlagen | 100,00 | 100 | 9.663,00 | 9.563,00 ↗ | 9.563,00 ↗ |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 500,00 | -- | 3.796,00 | 3.796,00 ↗ | -- ↗ |
| Rückflüsse von Ausleihungen | 5.171,20 | 5.100 | 5.709,27 | 609,27 ↗ | 11,95 ↗ |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 3.308.115,50 | 114.800 | 122.352,54 | 7.552,54 ↗ | 6,58 ↗ |
| Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.281.858,63 | 1.416.800 | 1.302.747,12 | -114.052,88 ↘ | -8,05 ↘ |
| Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 88.097,93 | 148.475 | 5.603,84 | -142.871,43 ↘ | -96,23 ↘ |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 550.274,46 | 124.700 | 103.949,81 | -20.750,19 ↘ | -16,64 ↘ |
| Erwerb von beweglichen Sachanlagen | 416.071,59 | 1.519.494 | 1.083.199,60 | -436.294,45 ↘ | -28,71 ↘ |
| Erwerb von Finanzanlagen | 4.268,00 | 4.232 | 312,00 | -3.920,00 ↘ | -92,63 ↘ |
| Baumaßnahmen | 1.145.183,70 | 12.859.292 | 3.508.003,33 | 9.351.288,91 ↘ | -72,72 ↘ |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.203.895,68 | 14.656.194 | 4.701.068,58 | 9.955.124,98 ↘ | -67,92 ↘ |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.077.962,95 | -13.239.394 | -3.398.321,46 | 9.841.072,10 ↗ | 74,33 ↗ |

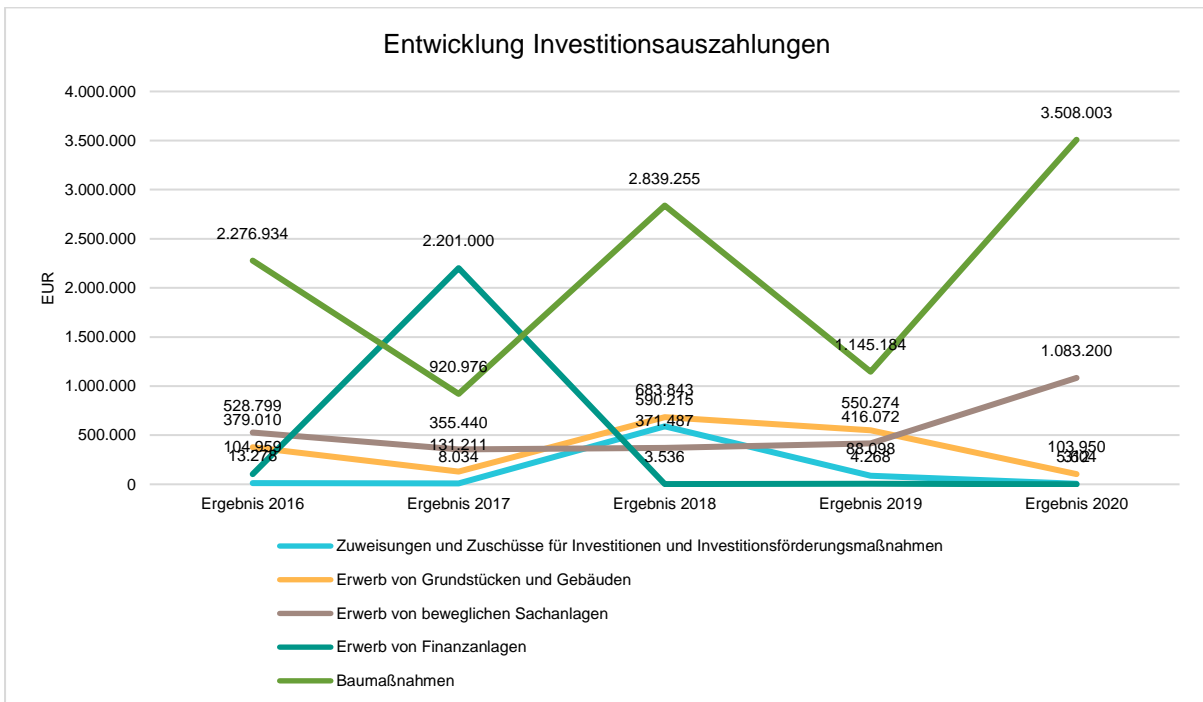
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Das nachfolgende Diagramm gibt Auskunft darüber, wie sich die Investitionstätigkeit in den letzten Jahren entwickelt hat.



Übersicht über die wesentlichen Investitionsmaßnahmen

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|--------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| I11100001 - Beiträge und Entgelte aus Gewerbegrundstücken | 0 | 107.200 | 92.516 | -14.684 ↓ | 27.000 | 27.000 | 27.000 |
| I11100002 - Stammeinlage Kommunit | -2.500 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I11100003 - Stammeinlage ITVSH | 500 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I11102001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -17.197 | -20.000 | -13.432 | 6.568 ↑ | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| I11102002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -6.126 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I11103001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -17.000 | -9.096 | 7.904 ↑ | -5.000 | -3.000 | -3.000 |
| I11103002 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -- | -- | -- | -7.000 | -- | -- |
| I11104002 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen | 0 | -4.000 | -2.101 | 1.899 ↑ | -- | -- | -- |
| I11104004 - sonstige unbebaute Grundstücke | -31.152 | -- | -229 | -229 ↓ | -- | -- | -- |
| I11104005 - Grund und Boden Wald, Forst | 2.749 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I11104006 - Ackerland | 0 | -20.000 | -14.111 | 5.889 ↑ | 1.078.000 | 585.000 | -- |
| I11104025 - Grunderwerb für Verlängerung Pattburger Bogen | 0 | -15.000 | -- | 15.000 ↑ | -- | -- | -- |
| I11104050S - Grunderwerb Grönfahrtweg | -495.348 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I11107001 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | -6.800 | -- | 6.800 ↑ | -- | -- | -- |
| I11107002 - Immaterielle Vermögensgegenstände | -52.436 | -- | -3.390 | -3.390 ↓ | -- | -- | -- |
| I11109001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | 0 | -11.000 | -384 | 10.616 ↑ | -5.000 | -5.000 | -5.000 |
| I11109002 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | 0 | -2.000 | -- | 2.000 ↑ | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| I11110001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -12.501 | -32.500 | -21.798 | 10.703 ↑ | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| I11111001 - Gewerbegrundstücke | 18.698 | 156.700 | 295.796 | 139.096 ↑ | -191.100 | 0 | 0 |
| I12209001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | -1.349 | 0 | -- | 0 → | -3.000 | -3.000 | -3.000 |

Lagebericht Harrislee

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|--------------------------------|--------------------|---------------|--|---------------------|-----------|-----------|
| I12601001 - Anbau an das FW-Gerätehaus Grönfahrtweg | 0 | -230.000 | -156.288 | 73.712 ↗ | -- | -- | -- |
| I12602001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -19.000 | -8.417 | 10.583 ↗ | -- | -- | -- |
| I12603001 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | -1.385 | -692.359 | -952 | 691.407 ↗ | -- | -- | -- |
| I12603003 - Anschaffung Drehleiterwagen | -8.156 | 250.000 | -636.378 | -886.378 ↘ | -- | -- | -- |
| I12609001 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände MTF | 0 | -- | -2.413 | -2.413 ↘ | -11.000 | -- | -- |
| I12610001 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände BGA | -48.456 | -38.144 | -7.739 | 30.405 ↗ | -21.300 | 0 | -- |
| I21101051 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Sanierung Schultoilette | 0 | -40.000 | -- | 40.000 ↗ | -- | -- | -- |
| I21101061 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Erneuerung Schulküche | 0 | 0 | -- | 0 → | -80.000 | -- | -- |
| I21101071 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Neubau 4 GS-Klassen | 0 | -1.100.000 | -580.842 | 519.158 ↗ | -- | -- | -- |
| I21101081 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Erweiterung Mensa | 0 | -100.000 | -- | 100.000 ↗ | - 1.300.000 0 | -- | -- |
| I21102001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -24.278 | -12.807 | -534 | 12.272 ↗ | -85.000 | -- | -- |
| I21102002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -7.500 | -- | 7.500 ↗ | -1.400 | -- | -- |
| I21103001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | -4.242 | -3.800 | -732 | 3.068 ↗ | -- | -- | -- |
| I21103002 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM) | 0 | -10.000 | -- | 10.000 ↗ | -20.000 | -- | -- |
| I21105001 - Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Schulen | 0 | -- | -- | -- | -26.000 | -- | -- |
| I21106001 - ARAP Investitionszuschuss dänischer Schulverein | -1.210 | -5.000 | -1.278 | 3.722 ↗ | -5.000 | -5.000 | -5.000 |
| I21107001 - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | -1.400 | -- | 1.400 ↗ | -- | -- | -- |
| I21109003 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände MTF | -1.776 | -1.424 | -443 | 981 ↗ | -- | -- | -- |
| I21110001 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände BGA | -41.247 | -65.602 | -18.771 | 46.830 ↗ | -900 | -- | -- |
| I21110002 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände BGA | 0 | -1.500 | -- | 1.500 ↗ | -8.000 | -- | -- |

Lagebericht Harrislee

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| I21110003 - Sammelposten aus Vermögensgegenständen BGA | 0 | -3.688 | -4.934 | -1.246 ↓ | -1.200 | -- | -- |
| I21801001 - Zuweisungen/ Zuschüsse f. Invest/ u. Invest.förder | 0 | -- | 39.577 | 39.577 ↑ | -- | -- | -- |
| I21802001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -25.306 | -6.872 | -802 | 6.070 ↑ | -58.800 | -- | -- |
| I21803001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -2.900 | -1.099 | 1.801 ↑ | -- | -- | -- |
| I21809001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTA | -897 | -1.000 | -665 | 335 ↑ | -- | -- | -- |
| I21810001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -36.445 | -32.241 | -49.322 | -17.081 ↓ | -15.900 | -- | -- |
| I23110001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -700 | -27.700 | -14.766 | 12.934 ↑ | -24.000 | -- | -- |
| I24302001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -6.300 | -4.900 | 1.400 ↑ | -1.400 | -- | -- |
| I24307003 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | -15.000 | -- | 15.000 ↑ | -10.000 | -- | -- |
| I24310001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -950 | -11.192 | -9.567 | 1.625 ↑ | -500 | -- | -- |
| I26102001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -8.628 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I26110001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | 0 | -9.000 | -- | 9.000 ↑ | -5.000 | -5.000 | -5.000 |
| I27202001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -2.900 | -2.844 | 56 ↗ | -- | -- | -- |
| I27207001 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | -2.000 | -- | 2.000 ↑ | 0 | 0 | 0 |
| I27210001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | 0 | -1.000 | -882 | 118 ↑ | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| I28107001 - Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen | 0 | -2.100 | -- | 2.100 ↑ | -- | -- | -- |
| I31500002 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | 0 | -2.000 | -- | 2.000 ↑ | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| I31500003 - Genossenschaftsanteile | -1.768 | -4.232 | -312 | 3.920 ↑ | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| I31502001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -2.393 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I31510001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | 0 | -2.000 | -300 | 1.700 ↑ | -2.000 | -2.000 | -2.000 |

Lagebericht Harrislee

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------|--|----------------|-----------|-----------|
| I36501054 - Neubau Kindertagesstätte | 0 | -3.000.000 | -- | 3.000.000 ↗ | -- | -- | -- |
| I36501056 - Anbau an den Kindergarten Hechtenteich | -147.970 | -169.084 | -329.152 | -160.068 ↘ | -- | -- | -- |
| I36501057 - Anbau an die dänische Kita Berg-hofstraße | 0 | -100.000 | -- | 100.000 ↗ | 1.000.000 0 | -- | -- |
| I36501058 - Anbau an ev. Kita Süderstraße | 0 | -80.000 | -- | 80.000 ↗ | -720.000 | -- | -- |
| I36502001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -2.400 | -1.677 | 723 ↗ | -- | -- | -- |
| I36506001 - ARAP Investitionszuschuss Kindertagespflege | 0 | -- | -1.926 | -1.926 ↘ | -- | -- | -- |
| I36510001 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände BGA | 0 | -10.800 | -10.798 | 2 → | -- | -- | -- |
| I36602001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -2.484 | -11.000 | -10.917 | 83 → | -1.700 | -- | -- |
| I36602002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -- | -- | -- | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| I36603001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -67.551 | -- | 67.551 ↗ | -- | -- | -- |
| I36603003 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM) | 0 | -- | -- | -- | -5.000 | -- | -- |
| I36607005 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | -1.800 | -- | 1.800 ↗ | -- | -- | -- |
| I36609001 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände MTF | 0 | -1.262 | -- | 1.262 ↗ | -- | -- | -- |
| I36610001 - Sammel-posten für Vermögens-gegenstände BGA | -8.144 | -10.942 | -10.848 | 95 → | -6.600 | -- | -- |
| I42106001 - ARAP aus geleisteten Investitions-zuschüssen | -84.004 | -52.475 | -2.400 | 50.075 ↗ | -5.000 | -5.000 | -5.000 |
| I42401001 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0 | -748.474 | -- | 748.474 ↗ | -- | -- | -- |
| I42401003 - Neubau Schwimmhalle | 0 | -- | -- | -- | -400.000 | -- | -- |
| I42401052 - Neuanlage Kunstrasenplatz | 218.794 | -- | -724.843 | -724.843 ↘ | -- | -- | -- |
| I42402001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -4.000 | -- | 4.000 ↗ | -- | -- | -- |
| I42402002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -12.381 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I42403001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM) | -14.568 | -59.000 | -1.831 | 57.169 ↗ | -145.000 | -10.000 | -10.000 |

Lagebericht Harrislee

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| I42403002 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -- | -37.564 | -37.564 ↓ | -- | -- | -- |
| I42403003 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -15.200 | -- | 15.200 ↑ | -- | -- | -- |
| I42403004 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | -2.401 | -2.000 | -1.831 | 169 ↑ | -4.000 | -- | -- |
| I42410001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -1.835 | -7.865 | -2.093 | 5.772 ↑ | -7.000 | -- | -- |
| I42410002 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -912 | -1.400 | -1.535 | -135 ↓ | -2.000 | -- | -- |
| I52200001 - Beiträge/Entgelte A.d.dänischen Kirche | 196.034 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I52200002 - Beiträge/Entgelte Dammoos | 2.878.123 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I52204049 - Grunderwerb Flächen Dammoos | 0 | -89.700 | 0 | 89.700 ↑ | -- | -- | -- |
| I52211001 - Veräußerung Wohnbaugrundstücke Dammoos | 433.209 | 89.600 | -- | -89.600 ↓ | -- | -- | -- |
| I52211002 - Veräußerung Wohnbaugrundstücke An d. dän. Kirche | 8.597 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I52212001 - Gewährung von Darlehen (mehr als 5 Jahre) | 5.171 | 300 | 5.709 | 5.409 ↑ | 300 | 300 | 300 |
| I53200001 - Sonstige Anteilsrechte SH Netz AG | 0 | -- | 3.796 | 3.796 ↑ | -- | -- | -- |
| I53800001 - Kanalanchlussbeiträge | 226.066 | -- | 17.556 | 17.556 ↑ | -- | -- | -- |
| I53801001 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Ortsentwässerung | -89.927 | -1.041.489 | -405.194 | 636.295 ↑ | -200.000 | 200.000 | 200.000 |
| I53806001 - ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen | -2.884 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I54101016 - Erschließung Gewerbe "Im Gewerbepark", 2 Teilbetr. | 0 | -9.796 | -- | 9.796 ↑ | -- | -- | -- |
| I54101020 - Anbindestraße Pattburger Bogen/Petersilienweg | -109.346 | -55.595 | -29.555 | 26.041 ↑ | -- | -- | -- |
| I54101021 - Erschließung "An der dänischen Kirche" | -19.154 | -77.621 | -42.149 | 35.472 ↑ | -- | -- | -- |
| I54101032 - Kreisverkehr Kreuzung Pattburger B./ Holmberg | 0 | -439.703 | -- | 439.703 ↑ | -- | -- | -- |
| I54101044 - Erschließung "Dammoos" | -264.263 | -1.091.215 | -4.226 | 1.086.990 ↑ | -- | -- | -- |

Lagebericht Harrislee

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|--------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| I54101047 - Errichtung von Parkplätzen Osterlücken | -12.713 | -287 | -- | 287 ↗ | -- | -- | -- |
| I54101048 - Erschließung Erweiterung Gewerbegebiet Industrieweg | -27.345 | -25.881 | -- | 25.881 ↗ | -- | -- | -- |
| I54101055 - Sanierung 5 Busbuchten (Holmberg/Musbeker Weg) | 0 | -167.287 | -- | 167.287 ↗ | -- | -- | -- |
| I54101056 - Fußwegeverbindung Nörrmark 1/Dammoos | 0 | -50.000 | -49.166 | 834 ↗ | -- | -- | -- |
| I5410157 - Erschließung Grönfahrtweg Zuwegung Gewerbeflächen | 0 | -- | -- | -- | -750.000 | -- | -- |
| I54102002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -9.000 | -- | 9.000 ↗ | -- | -- | -- |
| I54103001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | -6.960 | -30.000 | -19.635 | 10.365 ↗ | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| I54106001 - ARAP Invest.zuschuss Lichtsignal L16/Steinkamp | 0 | -9.000 | -- | 9.000 ↗ | -- | -- | -- |
| I54108001 - Auszahlungen f. Erwerb Straßennetz | 0 | -12.000 | -- | 12.000 ↗ | -- | -- | -- |
| I54108002 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen | -8.665 | -66.335 | -19.201 | 47.134 ↗ | -60.000 | -60.000 | -60.000 |
| I54108003 - Sanierung Alter Holmberg mit Gehwegen | 0 | -180.000 | -134.925 | 45.075 ↗ | -- | -- | -- |
| I54108005 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung | 0 | -- | 10.380 | 10.380 ↗ | -- | -- | -- |
| I54108006 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0 | -- | -- | -- | -11.000 | -- | -- |
| I54108010 - Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED | 0 | -149.932 | -- | 149.932 ↗ | 29.300 | -- | -- |
| I54109001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | -192 | -7.000 | -3.611 | 3.389 ↗ | -6.500 | -6.500 | -6.500 |
| I54110001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -589 | -500 | -1.483 | -983 ↘ | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| I55101030 - Ersatzbauwerk von 2 Brücken (Lachsachtal) | -122.452 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I55101041 - Anlage im Bau Strandbad Wassersleben | -117.008 | -3.158.086 | -592.776 | 2.565.310 ↗ | 311.000 | -- | -- |
| I55108003 - Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen | -1.571 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

Lagebericht Harrislee

| | Bisheriges Investitionsvolumen | Fortg. Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------|--|-----------|-----------|-----------|
| I55108004 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0 | -8.000 | -2.524 | 5.476 ↗ | -15.000 | -8.000 | -8.000 |
| I55109001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | -6.700 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| I55109002 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | 0 | -2.000 | -1.969 | 31 ↗ | -4.500 | -4.500 | -4.500 |
| I57301006 - Sanierung Bauhof | -3.563 | -425.041 | -18.561 | 406.480 ↗ | -- | -- | -- |
| I57302001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | -- | -2.394 | -2.394 ↘ | -- | -- | -- |
| I57303001H - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | -- | 3 | 3 ↗ | -- | -- | -- |
| I57303001S - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | -54.111 | -181.592 | -131.276 | 50.316 ↗ | -188.200 | 100.000 | 100.000 |
| I57306001 - Investitionsförderungen vom Bund | 0 | -- | 49.279 | 49.279 ↗ | -- | -- | -- |
| I57308004 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0 | -13.465 | -21.528 | -8.062 ↘ | -- | -- | -- |
| I57309001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF | -1.511 | -7.000 | -4.807 | 2.193 ↗ | -9.000 | -5.000 | -5.000 |
| I57310001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA | -1.595 | -12.553 | -9.016 | 3.537 ↗ | -1.500 | -1.500 | -1.500 |
| I57500001 - Kunstgegenstände | 0 | -- | -1.062 | -1.062 ↘ | -- | -- | -- |

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

| Bilanzposition | 2019 | 2020 | Veränderung absolut |
|---|---------------|---------------|--|
| 1 - Anlagevermögen | 67.186 | 69.261 | 2.075 ↗ |
| 1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 210 | 4 | -206 ↘ |
| 1.2 - Sachanlagen | 61.857 | 64.146 | 2.289 ↗ |
| 1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.567 | 5.582 | 15 ↗ |
| 1.2.1.1 - Grünflächen | 2.059 | 2.059 | 0 ↔ |
| 1.2.1.2 - Ackerland | 2.189 | 2.204 | 15 ↗ |
| 1.2.1.3 - Wald, Forsten | 333 | 333 | 0 ↔ |

Lagebericht Harrislee

| Bilanzposition | 2019 | 2020 | Veränderung absolut |
|---|---------------|---------------|---------------------|
| 1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke | 985 | 985 | 0 → |
| 1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 20.779 | 21.552 | 773 ↗ |
| 1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen | 3.013 | 3.533 | 520 ↗ |
| 1.2.2.2 - Schulen | 9.882 | 10.307 | 426 ↗ |
| 1.2.2.3 - Wohnbauten | 1.375 | 1.330 | -45 ↘ |
| 1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude | 6.509 | 6.382 | -127 ↘ |
| 1.2.3 - Infrastrukturvermögen | 28.199 | 29.047 | 848 ↗ |
| 1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens | 4.128 | 4.128 | 0 → |
| 1.2.3.2 - Brücken und Tunnel | 120 | 114 | -6 ↘ |
| 1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 14.152 | 15.306 | 1.154 ↗ |
| 1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 9.066 | 8.768 | -298 ↘ |
| 1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 734 | 732 | -2 → |
| 1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund | 3 | 2 | -1 ↘ |
| 1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 9 | 10 | 0 ↗ |
| 1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen | 1.345 | 1.974 | 628 ↗ |
| 1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 587 | 680 | 94 ↗ |
| 1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.368 | 5.299 | -68 ↘ |
| 1.3 - Finanzanlagen | 5.120 | 5.111 | -9 → |
| 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 15 | 15 | 0 → |
| 1.3.2 - Beteiligungen | 4.722 | 4.719 | -3 → |
| 1.3.3 - Sondervermögen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.4 - Ausleihungen | 382 | 377 | -5 ↘ |
| 1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 382 | 377 | -5 ↘ |
| 1.3.4.2 - Sonstige Ausleihungen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 → |
| 2 - Umlaufvermögen | 20.685 | 20.737 | 52 → |
| 2.1 - Vorräte | 1.866 | 1.570 | -296 ↘ |
| 2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | 0 | 0 → |
| 2.1.2 - unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 1.866 | 1.570 | -296 ↘ |
| 2.1.3 - Fertige Erzeugnisse und Waren | 0 | 0 | 0 → |
| 2.1.4 - Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.399 | 1.593 | 194 ↗ |
| 2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 183 | 259 | 77 ↗ |
| 2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen | 607 | 689 | 83 ↗ |
| 2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 575 | 635 | 61 ↗ |
| 2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen | 5 | 8 | 3 ↗ |
| 2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände | 30 | 1 | -29 ↘ |
| 2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 → |
| 2.4 - Liquide Mittel | 17.421 | 17.574 | 153 → |
| 3 - Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.406 | 1.348 | -58 ↘ |

Lagebericht Harrislee

| Bilanzposition | 2019 | 2020 | Veränderung absolut |
|---|---------------|---------------|---------------------|
| Summe Aktiva | 89.277 | 91.346 | 2.068 ↗ |
| 1 - Eigenkapital | 51.169 | 53.281 | 2.112 ↗ |
| 1.1 - Allgemeine Rücklage | 37.604 | 37.604 | 0 → |
| 1.2 - Sonderrücklage | 68 | 68 | 0 → |
| 1.3 - Ergebn isrücklage | 10.480 | 13.497 | 3.017 ↗ |
| 1.4 - Vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 → |
| 1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 3.017 | 2.112 | -905 ↘ |
| 2 - Sonderposten | 24.049 | 23.773 | -276 ↘ |
| 2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse | 459 | 439 | -20 ↘ |
| 2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen | 8.593 | 8.688 | 95 ↗ |
| 2.3 - Sonderposten für Beiträge | 14.666 | 14.312 | -354 ↘ |
| 2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge | 10.140 | 9.775 | -364 ↘ |
| 2.3.2 - Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge | 4.527 | 4.537 | 10 → |
| 2.4 - Sonderposten für Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 → |
| 2.5 - Sonderposten für Treuhandvermögen | 0 | 0 | 0 → |
| 2.6 - Sonderposten für Dauergrabpflege | 182 | 184 | 2 ↗ |
| 2.7 - Sonderposten für sonstige Sonderposten | 149 | 149 | 0 → |
| 3 - Rückstellungen | 7.293 | 7.638 | 345 ↗ |
| 3.1 - Pensionsrückstellungen | 6.004 | 6.270 | 266 ↗ |
| 3.2 - Beihilferückstellungen | 639 | 718 | 79 ↗ |
| 3.3 - Altersteilzeitrückstellungen | 50 | 78 | 28 ↗ |
| 3.4 - Rückstellungen für später entstehende Kosten | 0 | 0 | 0 → |
| 3.5 - Altlastenrückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 3.6 - Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 3.7 - Verfahrensrückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 3.8 - Finanzausgleichsrückstellungen | 650 | 650 | 0 → |
| 3.9 - Instandhaltungsrückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 3.10 - Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0 | 0 | 0 → |
| 3.11 - Sonstige Rückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 4 - Verbindlichkeiten | 6.766 | 6.654 | -112 ↘ |
| 4.1 - Anleihen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 5.314 | 5.247 | -67 ↘ |
| 4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt | 5.314 | 5.247 | -67 ↘ |
| 4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0 | 0 | 0 → |
| 4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen | 150 | 138 | -12 ↘ |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 962 | 868 | -94 ↘ |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 289 | 197 | -92 ↘ |
| 4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten | 51 | 203 | 152 ↗ |

| Bilanzposition | 2019 | 2020 | Veränderung absolut |
|--|---------------|---------------|---------------------|
| 5 - Passive Rechnungsabgrenzung | 0 | 0 | 0 → |
| Summe Passiva | 89.277 | 91.346 | 2.068 ↗ |

Aufteilung des Sachanlagevermögens

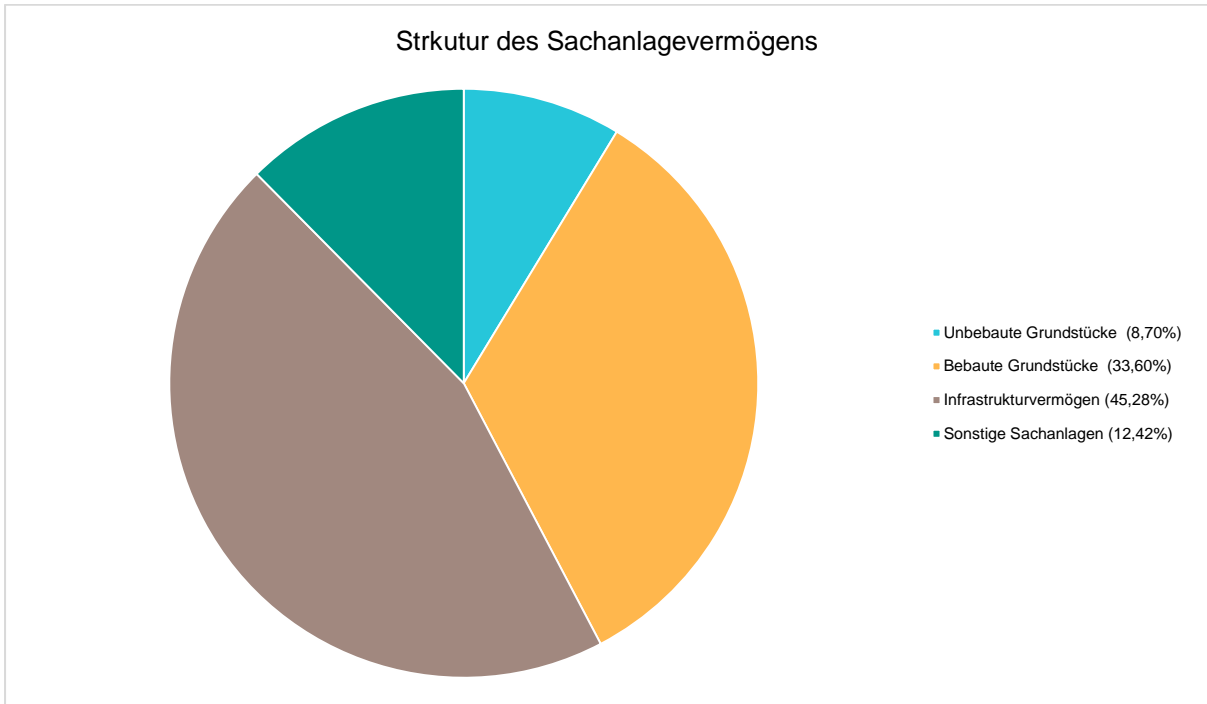
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

| Bilanzposition | 2019 in TEUR | 2020 in TEUR | Veränderung in TEUR |
|---|--------------|--------------|---------------------|
| 1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.567 | 5.582 | 15 → |
| 1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 20.779 | 21.552 | 773 ↗ |
| 1.2.3 - Infrastrukturvermögen | 28.199 | 29.047 | 848 ↗ |
| 1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3 | 2 | -1 ↘ |
| 1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 9 | 10 | 0 ↗ |
| 1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.345 | 1.974 | 628 ↗ |
| 1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 587 | 680 | 94 ↗ |
| 1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.368 | 5.299 | -68 ↘ |

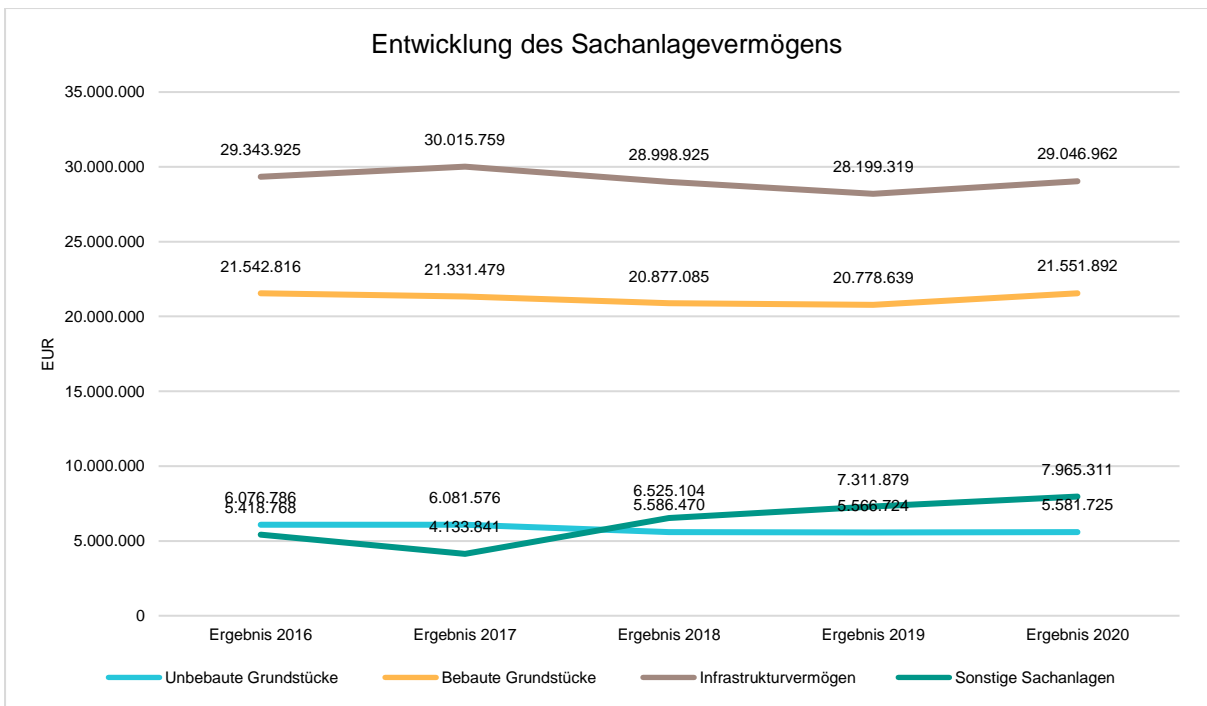
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Schulden

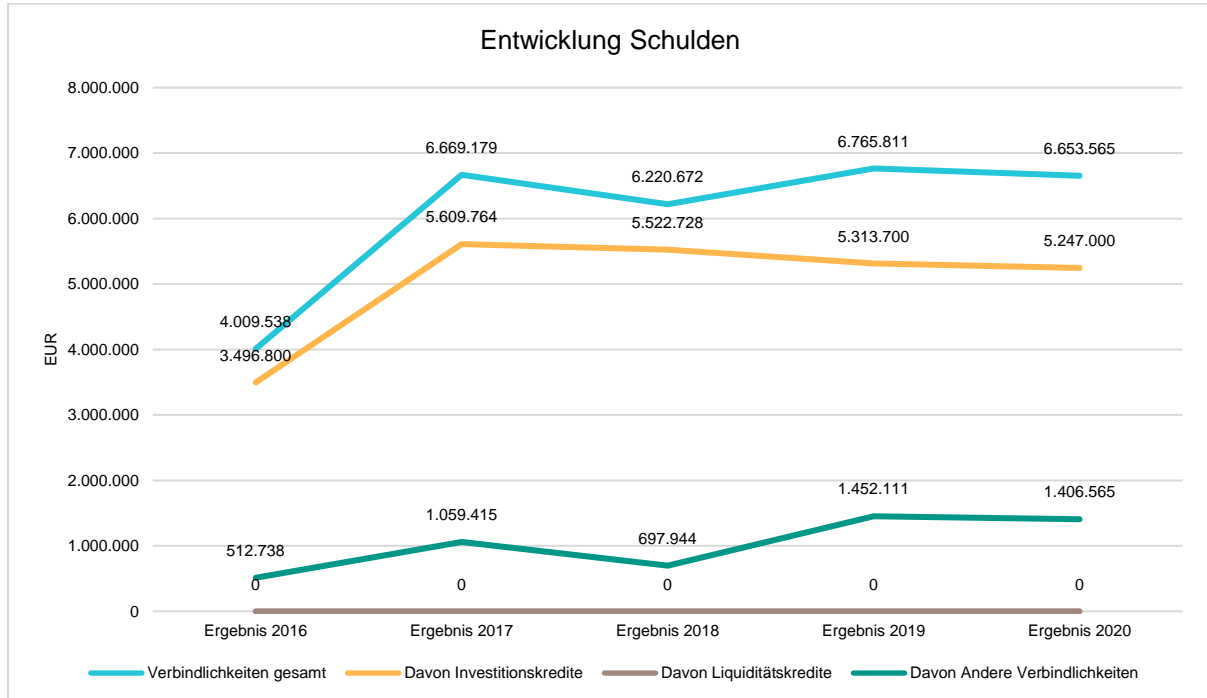
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 6.653.564,92.

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

| Bilanzposition | 2019 in TEUR | 2020 in TEUR | Veränderung in TEUR |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 6.766 | 6.654 | -112 ↓ |
| Davon Investitionskredite | 5.314 | 5.247 | -67 ↓ |
| Davon Liquiditätskredite | 0 | 0 | 0 → |
| Davon Andere Verbindlichkeiten | 1.452 | 1.407 | -46 ↓ |

In der langfristigen Betrachtung hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

Kennzahlen Set Schleswig-Holstein gem. §52 GemHVO Doppik

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Veränderung zum Vorjahr |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------------|
| Eigenkapitalquote I | 58,81 | 58,71 | 57,74 | 58,32 | 57,32 | 58,32 | 1,01 ↗ |
| Eigenkapitalquote II | 86,61 | 87,20 | 84,51 | 83,91 | 84,25 | 83,91 | -0,34 → |
| Fremdkapitalquote | 13,39 | 12,80 | 15,49 | 16,09 | 15,75 | 16,09 | 0,34 ↗ |
| Jahresüberschuss/fehlbetragquote | -0,35 | 2,51 | 2,07 | 1,14 | 6,27 | 1,14 | -5,14 ↘ |
| Liquiditätsgrad | 240,66 | 307,48 | 211,37 | 194,93 | 278,16 | 194,93 | -83,23 ↘ |
| Steuendeckungsgrad | 65,80 | 64,37 | 67,67 | 68,08 | 66,40 | 60,47 | -5,93 ↘ |
| Steuerquote | 66,25 | 61,10 | 64,73 | 66,69 | 59,49 | 67,82 | 8,33 ↗ |
| Allgemeine Umlagedeckungsgrad | 3,76 | 5,38 | 8,22 | 6,19 | 3,28 | 8,60 | 5,32 ↗ |
| Allgemeine Umlagequote | 3,78 | 5,11 | 7,86 | 6,07 | 2,94 | 9,65 | 6,70 ↗ |
| Personalintensität | 16,83 | 21,92 | 19,72 | 18,61 | 18,69 | 21,03 | 2,35 ↗ |
| Transferaufwandsquote | 39,20 | 35,94 | 38,99 | 37,81 | 39,30 | 39,13 | -0,17 → |
| Zinslastquote | 0,39 | 0,38 | 0,18 | 0,14 | 0,14 | 0,15 | 0,01 ↗ |
| Investitionsintensität | 220,00 | 155,74 | 160,77 | 202,04 | 102,40 | 430,46 | 328,06 ↗ |
| Anlagendeckungsgrad | 108,72 | 111,42 | 112,88 | 111,39 | 120,09 | 111,39 | -8,70 ↘ |

Lagebericht Harrislee

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Veränderung zum Vorjahr |
|---|-------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|-------------------------|
| Infrastrukturquote | 37,16 | 36,93 | 36,40 | 35,12 | 31,59 | 35,12 | 3,54 ↗ |
| Fiktive Entschuldungsdauer | -17,30 | -14,79 | -2,97 | -2,61 | -25,51 | -- | 25,51 ↗ |
| Allgemeine Produkt-/ Organisationsbereichsquote | -0,77 | 5,35 | 4,51 | 2,07 | 11,61 | -10,83 | -22,44 ↘ |
| Jahresergebnis | -140.879,81 | 1.140.062,88 | 972.025,85 | 544.865,50 | 3.017.247,06 | -2.640.500,00 | -5.657.747,06 ↘ |
| Ergebnisrücklagequote | 21,26 | 20,83 | 23,86 | 26,43 | 27,87 | 26,43 | -1,44 ↘ |
| Steuerkraft je Einwohner | 1.114,22 | 975,34 | 981,25 | 1.088,83 | 1.286,70 | 1.088,83 | -197,87 ↘ |
| Finanzkraft je Einwohner | 1.084,46 | 1.012,41 | 1.070,33 | 1.153,49 | 1.274,46 | 1.153,49 | -120,97 ↘ |

Steuerdeckungsgrad

Formel: $\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Verändern sich die Werte in einer Zeitreihe kaum ist dies ein Hinweis darauf, dass keine einmaligen oder zeitlich befristeten Effekte, wie erhebliche Steuernachzahlungen eines Steuerschuldners, die Steuerquote beeinflussen.

Steuerquote

Formel: $\text{Steuern und ähnliche Abgaben} / (\text{Erträge} - \text{Erträge aus ILV}) * 100$

Die Steuerquote zeigt den Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen an.

Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

Formel: $\text{Zuwendungen und allgemeine Umlagen} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

Die Kennzahl besagt, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.

Allgemeine Umlagenquote

Formel: $\text{Zuwendungen und allgemeine Umlagen} / (\text{Erträge} - \text{Erträge aus ILV}) * 100$

Die allgemeine Umlagequote zeigt den Anteil der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den Gesamterträgen an.

Personalintensität

Formel: (Pers.-und Vers.aufw. –Ertr. aus Aufl. oder Abs. von Pensions-, Beihilfe-oder Altersteilzeitrückst.) / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil das Personalergebnis an den Aufwendungen hat. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogene Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen (Pensionsrückstellung, Beihilferückstellung und Altersteilzeitrückstellung) abzgl. der Erträge aus Verminderungen dieser Rückstellungen angesetzt.

Transferaufwandsquote

Formel: Transferaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Die Transferaufwandsquote verdeutlicht, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Transferaufwendungen bestehen insbesondere aus dem Sozialtransfer, Zuschüssen und Zuwendungen (u. a. an kommunale Unternehmen) und der Gewerbesteuerumlage.

Zinslastquote

Formel: Zinsaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Sie zeigt das Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen der Kommune auf. Eine hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsfähigkeit einer Kommune bereits durch Zinslasten eingeschränkt ist. Die Kommune kann insbesondere durch ein geeignetes Schulden- bzw. Zinsmanagement die Quote positiv beeinflussen.

Investitionsintensität

Formel: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit / Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen * 100

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Zur Ermittlung der Abschreibungen auf Anlagevermögen werden von den Gesamtabschreibungen (57) die Abschreibungen auf Umlaufvermögen (573) abgezogen. Um das Anlagevermögen zu erhalten und einen Substanzverlust zu vermeiden, ist eine Investitionsquote von 100 % notwendig. Regelmäßig ist jedoch ein Wert von mehr als 100 % zu erwarten, da sowohl die Anforderungen der Bürgerinnen und Bürgern an das Anlagevermögen und auch die Preise für Investitionsgüter oft einer Steigerung unterliegen. Ein Kennzahlenwert unter 100 % könnte unproblematisch sein, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels (z. B. KiTa, Schulen, Spielplätze). Anzumerken ist, dass Anlagen im Bau keiner Abschreibung unterliegen. Somit steigt das Vermögen in investitionsstarken Jahren grundsätzlich an.

Fiktive Entschuldungsdauer

Formel: Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit einer Kommune beurteilen. Die fiktive Entschuldungsdauer gibt an, in wie viel Jahren es bei theoretisch gleichbleibenden Bedingungen möglich wäre, die Effektivschulden (Verbindlichkeiten minus liquide Mittel minus kurzfristige Forderungen) durch überschüssige Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung) zu tilgen. Ein negativer Wert zeigt an, dass die Kommune nicht in der Lage ist, sich aus eigener Kraft zu entschulden.

Allgemeine Produkt-/Organisationsbereichsquote

Formel: $(\text{Ergebnis Produktbereich} / \text{Organisationsbereich} - \text{interne Leistungsbeziehungen Produktbereich} / \text{Organisationsbereich}) / (\text{Gesamtaufwendungen} - \text{Aufw. aus internen Leistungen})$

Diese Kennzahl gibt an, wie stark die Kommune durch nicht refinanzierte Aufwendungen eines bestimmten Produktbereichs / Organisationsbereichs belastet wird, z. B. durch den Sozialbericht (PB 3)

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

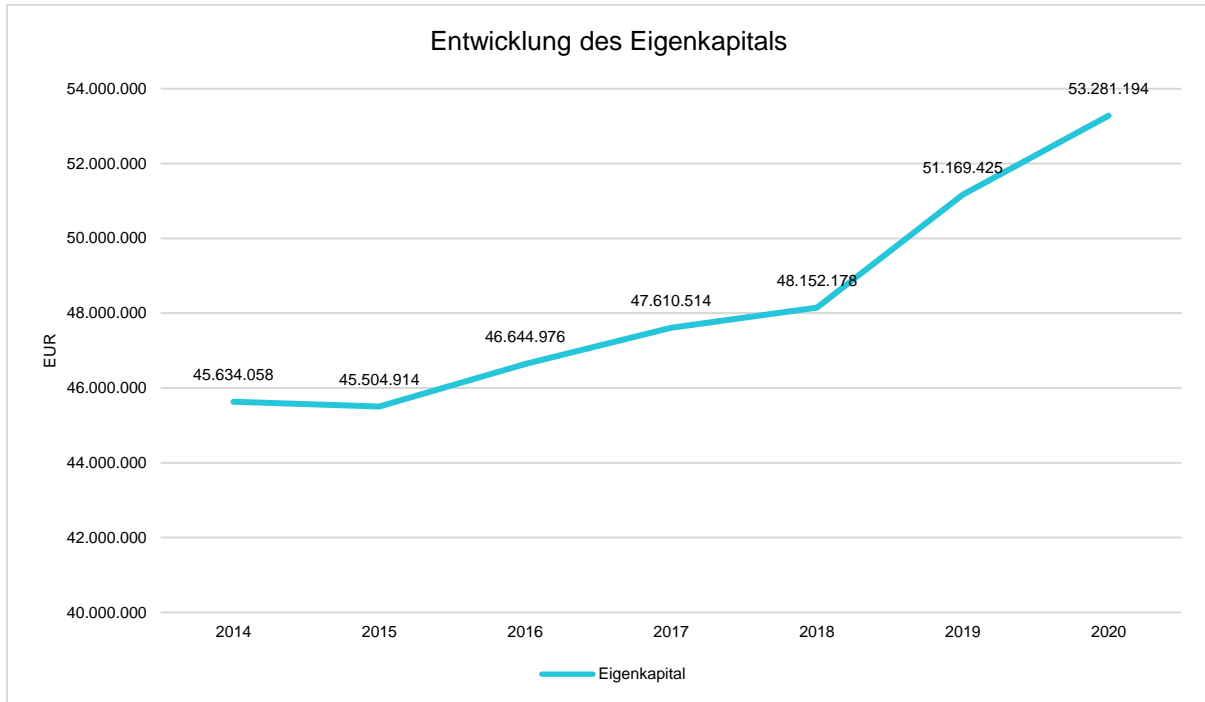
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

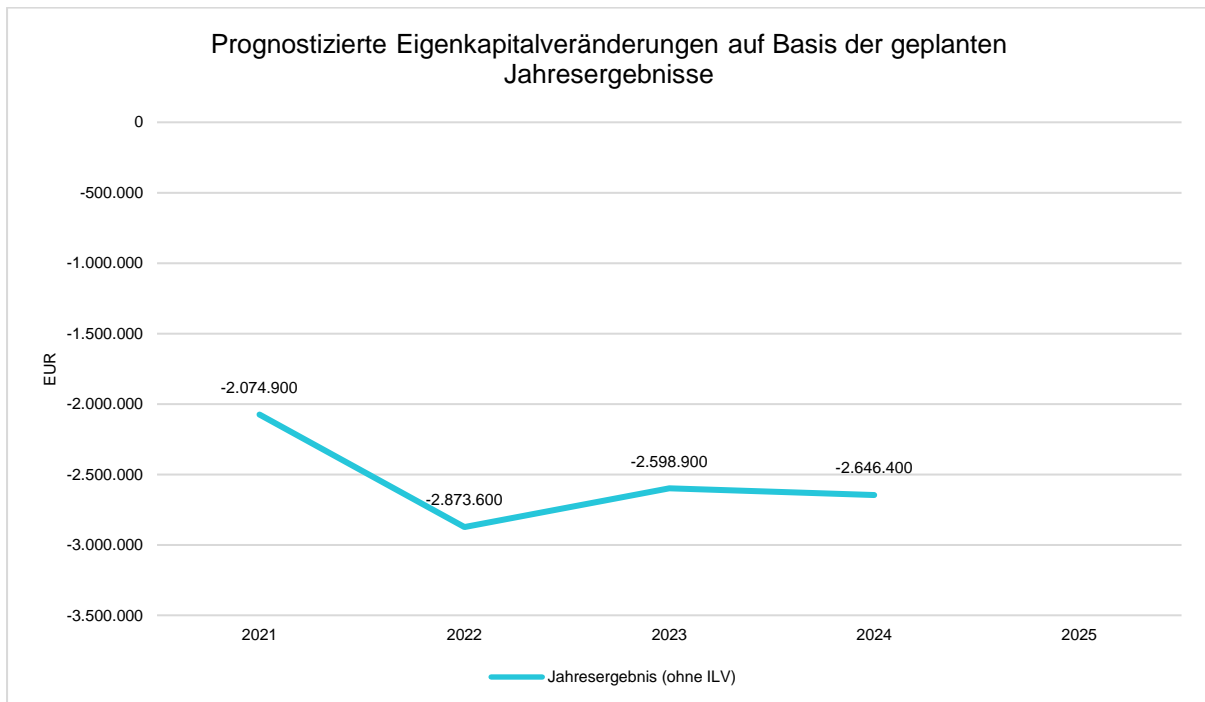
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

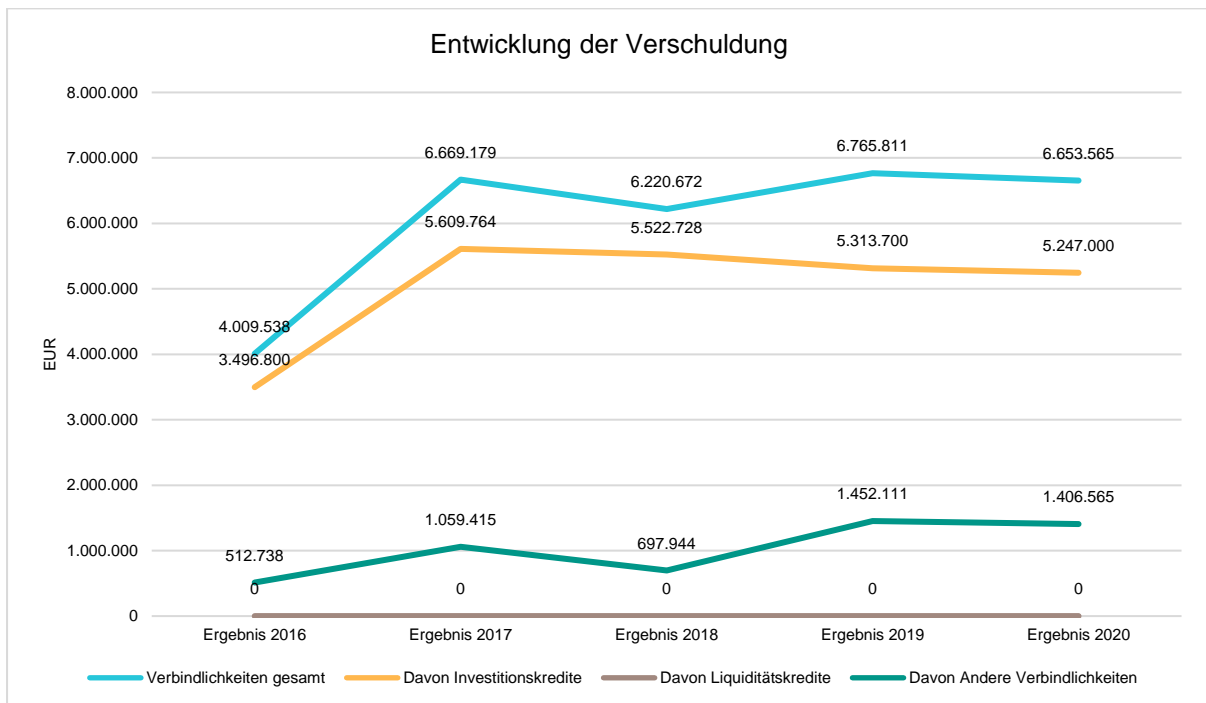


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

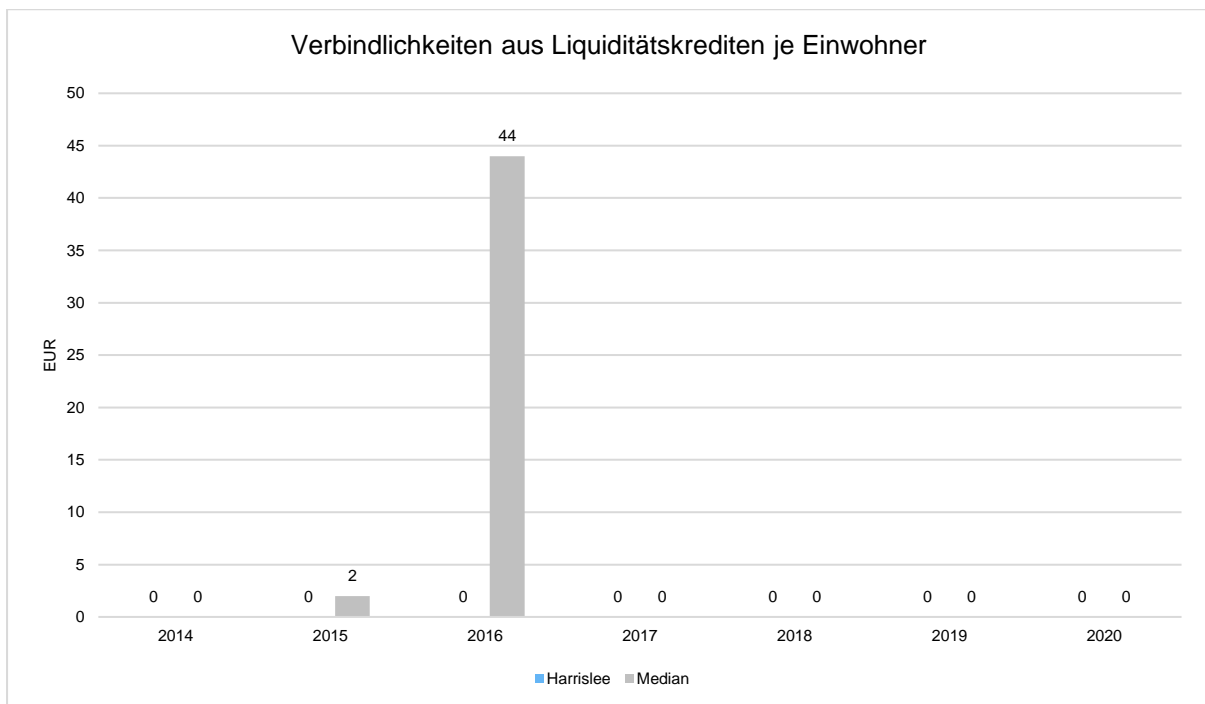
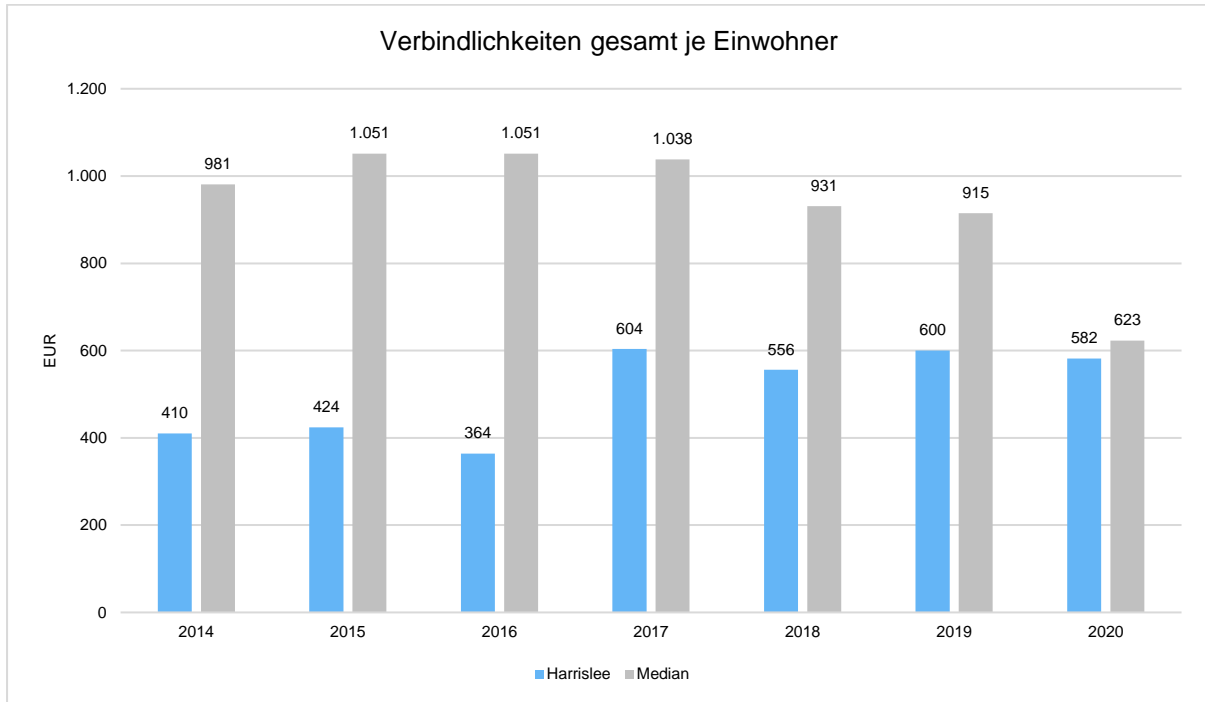
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 4.010 | 6.669 | 6.221 | 6.766 | 6.654 |
| Davon Investitionskredite | 3.497 | 5.610 | 5.523 | 5.314 | 5.247 |
| Davon Liquiditätskredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Davon Andere Verbindlichkeiten | 513 | 1.059 | 698 | 1.452 | 1.407 |



Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

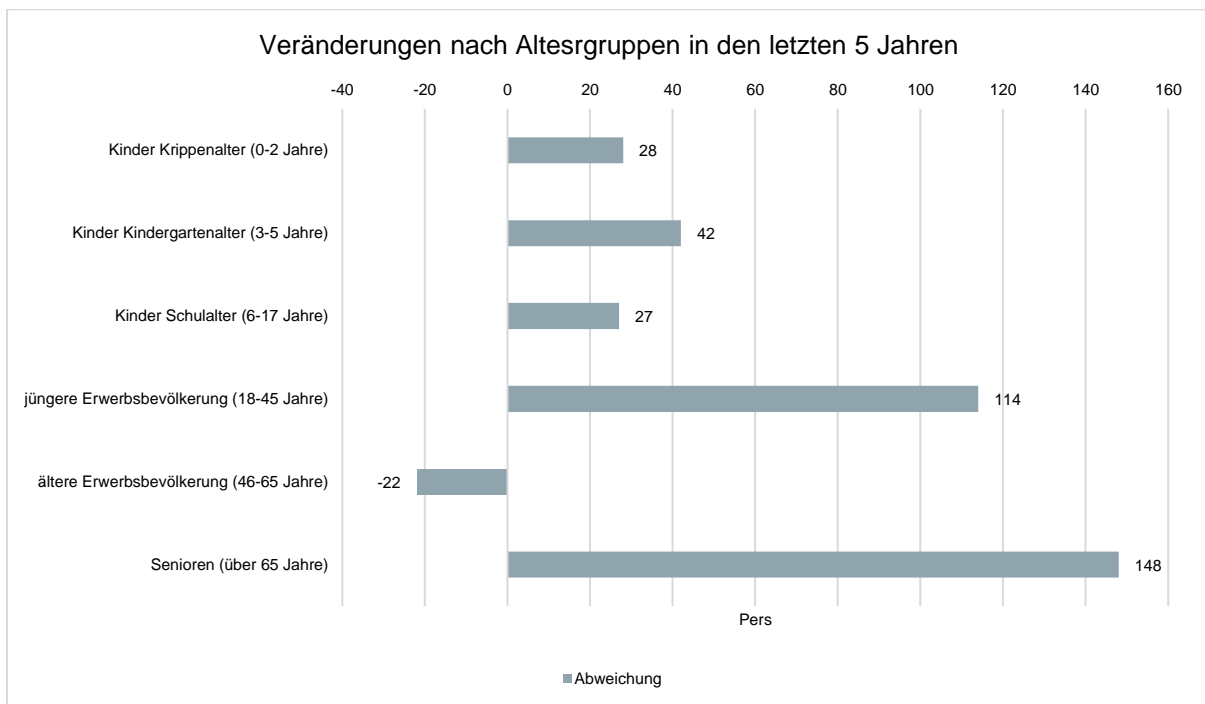
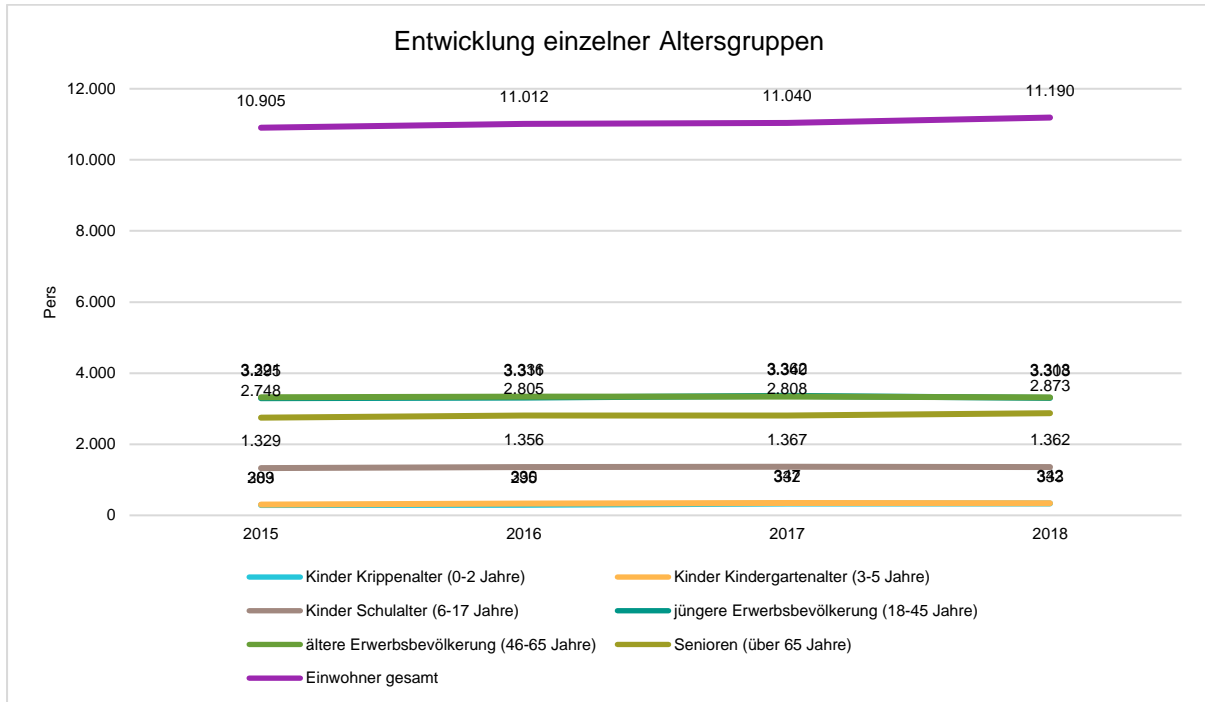
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kinder Krippenalter (0-2 Jahre) | 295 | 332 | 333 | 330 | 323 |
| Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 330 | 347 | 342 | 333 | 372 |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre) | 1.356 | 1.367 | 1.362 | 1.399 | 1.383 |
| jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre) | 3.311 | 3.362 | 3.303 | 3.322 | 3.425 |
| ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre) | 3.336 | 3.340 | 3.318 | 3.333 | 3.314 |
| Senioren (über 65 Jahre) | 2.805 | 2.808 | 2.873 | 2.899 | 2.953 |
| Einwohner gesamt | 11.012 | 11.040 | 11.190 | 11.285 | 11.433 |

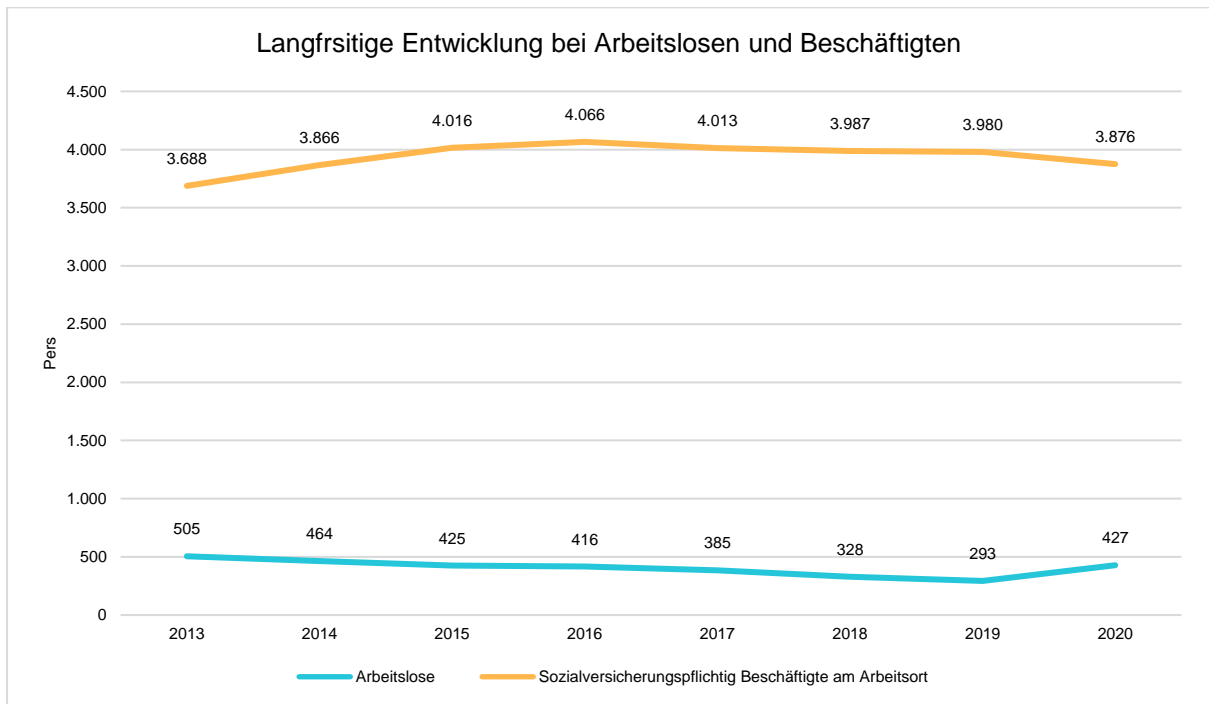


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

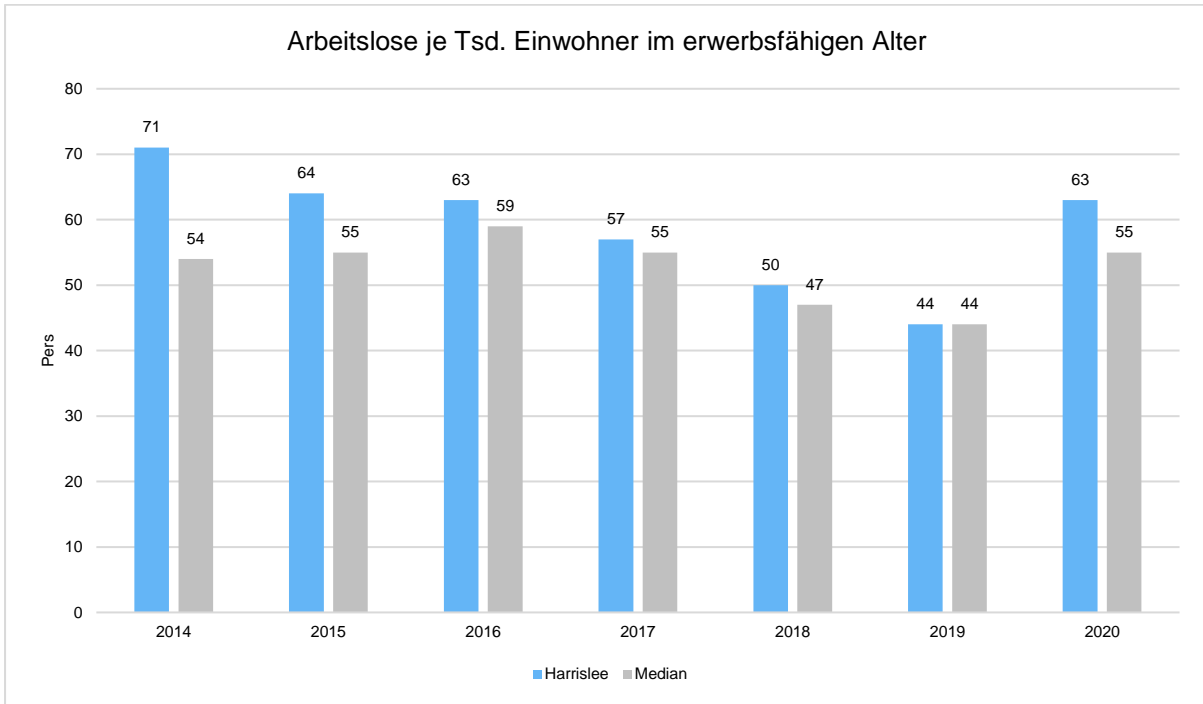
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Arbeitslose zum 30.6. | 416 | 385 | 328 | 293 | 427 |
| Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 30 | 27 | 30 | 20 | 32 |
| Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere) | 84 | 86 | 73 | 78 | 104 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 4.066 | 4.013 | 3.987 | 3.980 | 3.876 |



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

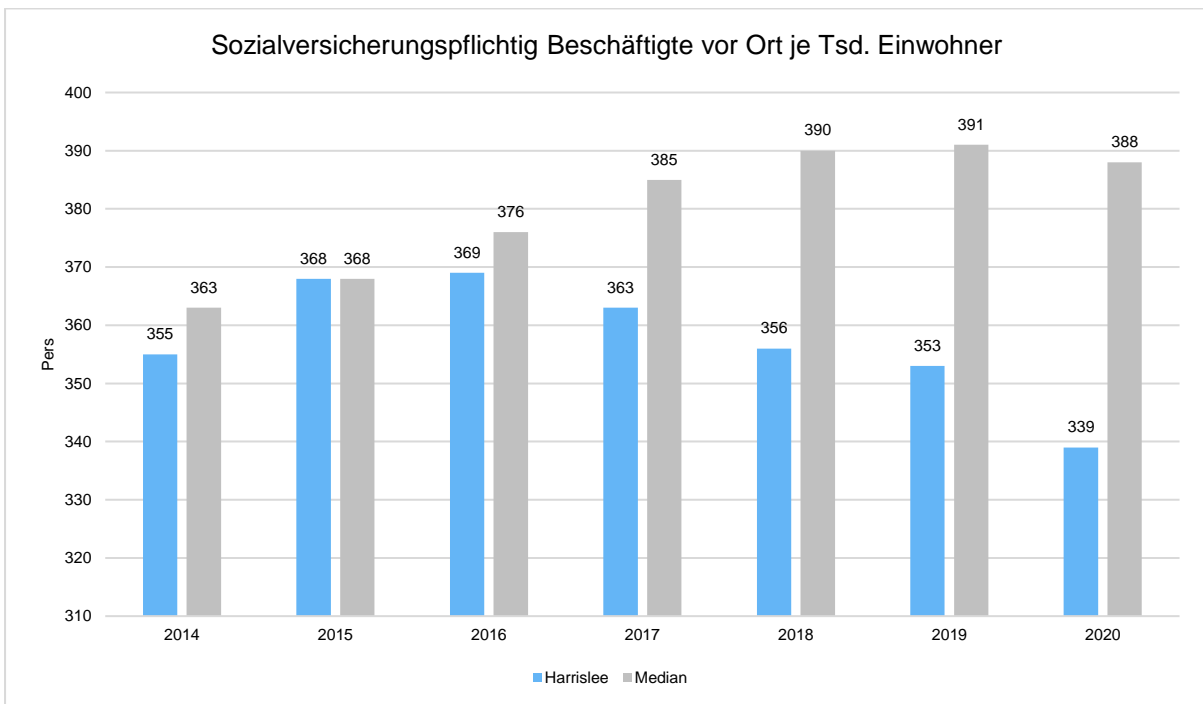
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

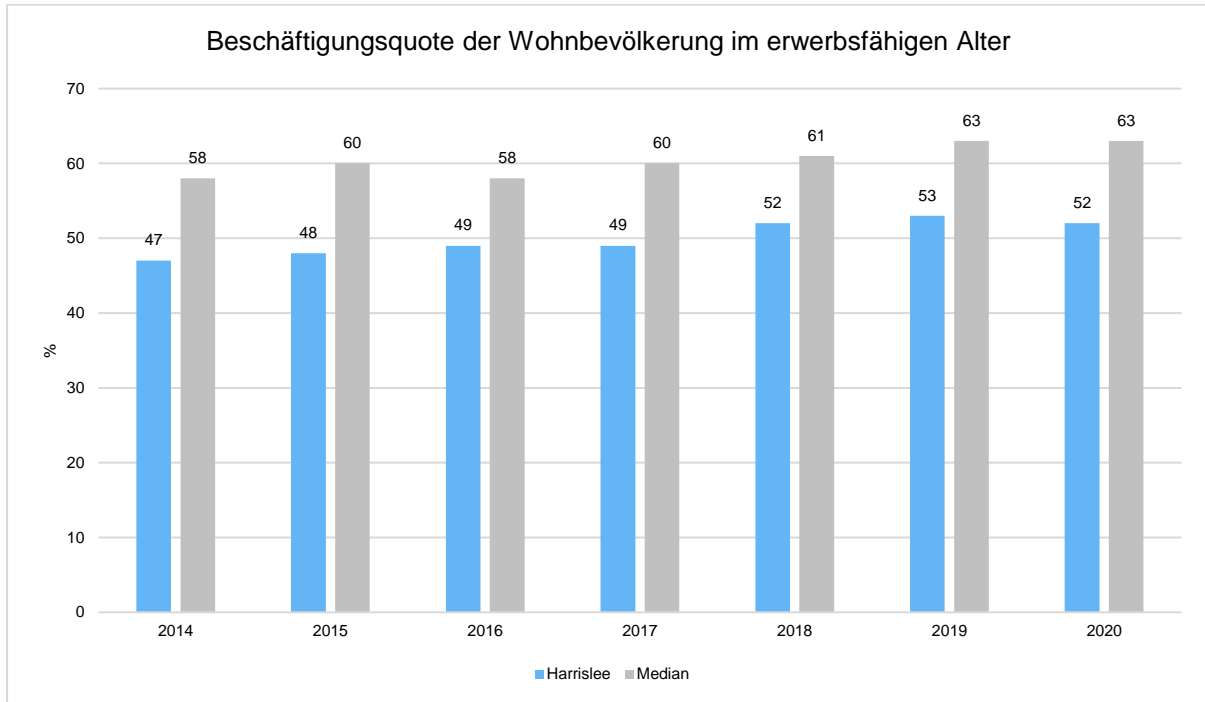
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



6 Ort, Datum, Unterschrift

Harrislee, den

Martin Ellermann

(Bürgermeister)