

Anhang zur Abschlussbilanz zum 31.12.2021 gem. § 51 GemHVO-Doppik

Inhalt:

- A) Verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall
- B) Posten der Aktivseite
- C) Posten der Passivseite
- D) Posten der Gesamtergebnisrechnung
- E) Haftungsverhältnisse / künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen
- F) Zusätzliche Erläuterungen gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Anlagen gem. § 51 Abs 3:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
- Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Vorwort

Die Stadt hat nach § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in der GemHVO-Doppik enthaltenen Maßgaben aufzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht gem. § 52 GemHVO-Doppik beizufügen.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind von der Bürgermeisterin oder dem Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

A)

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall

Gem. § 39 GemHVO-Doppik wurde die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vorgenommen.

Gem. § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden in der Bilanz das Anlage- und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Schulden sowie Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen und entsprechend § 48 GemHVO-Doppik gegliedert.

Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt mit der automatisierten Übernahme aller Investitionsanordnungen der Finanzbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung i.V.m. mit der Inventuranweisung und ergänzenden Regelungen.

Nach § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden die im Jahr 2020 neu errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen gem. § 43 GemHVO-Doppik bewertet. Diese erfolgt gem. § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer und die Zuordnung zur Bilanzposition richten sich nach den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) in der jeweils geltenden Fassung. Eventuelle Abweichungen hiervon sind gem. § 51 Abs. 2 Nr. 3 und 5 GemHVO-Doppik unter F) gesondert erläutert.

Abschließend ist darauf hinzuweisen, dass die Art, Menge und Wert des Vermögens zum 31.12.2021 mittels einer Buch- und Beleginventur fortgeschrieben wurde (s.o.).

Gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist jedoch in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Bisher lag der Tätigkeitsschwerpunkt im Bereich der Anlagenbuchführung in der Erstellung der Jahresabschlüsse, so dass eine körperliche Inventur seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 nicht mehr erfolgt ist. Zukünftig soll die gesetzliche Vorgabe entsprechend umgesetzt werden. Vorbereitend auf die körperliche Inventur wurde zunächst die Inventurrichtlinie am 23.10.2021 aktualisiert. Die körperliche Inventur soll nunmehr laufend in 2022 erfolgen.

Nachfolgend werden einzelne Posten der Bilanz dargestellt und erläutert:

B) AKTIVA1 Anlagevermögen1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
6.569,40	8.380,27	-1.810,87

Der Begriff des immateriellen Vermögenswertes umfasst die Gesamtheit aller bewertungsfähigen unkörperlichen (nicht physisch erfassbaren) Vermögenswerte, d.h. die nicht den finanziellen Gütern zuzuordnen sind.

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind.

Dazu zählen insbesondere Software und Lizenzen, die mit den Anschaffungskosten anzusetzen sind. Mit der Gründung des IT-Verbund Stormarn wurden alle die Verwaltung betreffenden Lizenzen und Software zum Zeitpunkt der Betriebsaufnahme am 01.07.2013 an den ITV Stormarn übertragen. Zugänge werden insbesondere im pädagogischen Bereich der Schulen und im Bereich Feuerwehr verbucht. Die Verringerung des Bestandes ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2021 zurückzuführen.

1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen sind alle materiellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zu erfassen, die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Reinbek befinden. Dazu zählen:

- unbebaute Grundstücke
- bebaute Grundstücke
(Unterteilung in Grundstücke mit Wohnbauten, Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen, Grundstücke mit Schulen und Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden)
- Infrastrukturvermögen
- Bauten auf fremden Grund und Boden
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
9.589.935,47	9.577.979,18	11.956,29

Zu den unbebauten Grundstücken zählen z. B. Grünflächen, Kinderspiel- und Bolzplätze, Äcker, Wiesen und Wald. In die Ziff. 1.2.1.3 „Wald und Forsten“ (Kontenart 023) gehört auch der s.g. Aufwuchs. Dieser wurde nur hier erfasst, da der vorhandene Baumbestand ein wesentliches Merkmal der Kontenart 023 darstellt. Grundstücke und der hier erfasste Aufwuchs sind s.g. Festwertgüter, d.h. sie werden nicht abgeschrieben.

Darüber hinaus sind gemäß der VV-Abschreibungen Außenanlagen und Zubehör unter der jeweiligen Kontenart bei dem Grundstück bzw. Gebäude nachzuweisen. Es handelt sich diesbezüglich insbesondere um Umzäunungen, fest installierte Abfallbehälter sowie Neupflanzungen im Bereich der Grünflächen. Der Anlagenzugang resultiert aus diesem Bereich unter Berücksichtigung der linearen Abschreibungen bestimmter Anlagegüter.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
57.853.282,49	57.341.462,09	511.820,40

Zu den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude. Die Veränderung des Anlagevermögens in diesem Bereich gliedert sich wie folgt auf:

Bilanz-Nr.	Bezeichnung (Grundstück einschl. Gebäude)	Differenz
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	-194.082,38
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	748.748,54
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	-9.355,56
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	-33.490,20

Wesentliche Anlagenzugänge sind

- Erweiterung der Netzwerkstruktur des Gymnasiums Sachsenwaldschule (336 TEUR)
- Erweiterung der Räumlichkeiten für die Ganztagesbetreuung der Grundschule Mühlenredder (1.277 TEUR)
- Neubau einer Notunterkunft (626 TEUR)

Wesentliche Anlagenabgänge

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021 wurde gem. Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes der Wert des Gebäudes Hamburger Straße 3 (Schenkung aus dem Jahr 2019) um 149 TEUR reduziert (incl. Abschreibung) und dem Wert des Schenkungsvertrages angepasst, s. auch Ziff. 2.7.

Der Wert der fertiggestellten Baumaßnahmen übersteigt die laufenden Abschreibungen des Jahres 2021, so dass eine Bestandserhöhung zu verzeichnen ist.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
29.000.000,74	30.071.659,24	-1.071.658,50

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Reinbek spiegelt sich in den Kontengruppen Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen sowie Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens wider. Die Veränderung des Anlagevermögens in diesem Bereich gliedert sich wie folgt auf:

Bilanz-Nr.	Bezeichnung (Grundstück einschl. Gebäude)	Differenz
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	-390,46
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	-5.490,10
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	-1.037.676,06
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-28.101,88

Wesentliche Anlagenzugänge sind

- Deckenerneuerung K26 Oher Straße (167 TEUR)

Der Anlagenrückgang darüber hinaus ist auf die lineare Abschreibung zurückzuführen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
48.220,91	49.194,61	-973,70

Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler, die als bauliche Anlagen nicht zu den Gebäuden gehören. Bei der Stadt Reinbek sind 4 Kulturdenkmäler erfasst. Kunstgegenstände sind in erster Linie im Schloss Reinbek inventarisiert. Durch eine Schenkung im Jahr 2019 hat die Stadt Reinbek Gemälde mit einem Schätzwert von 42 TEUR erhalten, was zu einem wesentlichen Anlagenzuwachs führte. In 2021 sind keine Anlagenzugänge zu verzeichnen. Die Verringerung des Bestandes ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2021 zurückzuführen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
4.856.195,74	4.441.616,60	414.579,14

Zu den Fahrzeugen zählen sowohl Personenbeförderungsfahrzeuge als auch sämtliche Spezialfahrzeuge (Brandschutz, Bauhof etc.). Technische Anlagen, Maschinen und s.g. Betriebsvorrichtungen dienen der Erstellung von Verwaltungsleistungen bzw. stehen in so enger Beziehung zum (Verwaltungs-) Betrieb, dass dieser unmittelbar damit betrieben wird (einheitlicher Nutzungs- und Funktionszusammenhang). Diese Anlagengruppen sind gesondert (d.h. getrennt vom Gebäude bzw. Grundstück) zu bilanzieren. Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition audiovisuelle Wiedergabegeräte, wie z.B. Beamer und e-screens im Bereich der Schulen, erfasst.

In Summe sind insbesondere folgende Zugänge zu verzeichnen:

- Ersatzbeschaffung einer Drehleiter für die Ortsfeuerwehr Reinbek (796 TEUR)
- Beschaffung eines Mehrzweckfahrzeugs Ortsfeuerwehr Schönningstedt (123 TEUR)
- Beschaffung von E-Screens-Anlagen für die Grundschule Klosterbergen (38 TEUR)
- Einbau eines Fettabscheiders im Sportzentrum Reinbek (72TEUR)
- Ersatzbeschaffung eines Mercedes Vito für den städtischen Betriebshof (38 TEUR)

Der Wert der Anschaffungen übersteigt den Wert der laufenden Abschreibung, so dass eine Bestandserhöhung zu verzeichnen ist.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
1.846.242,61	1.873.127,13	-26.884,52

Diese Bilanzposition umfasst insbesondere Einrichtungsgegenstände, Bürotechnik und Außenspielgeräte der Spielplätze, Kindergärten und Schulen.

Als Anlagenzugänge sind beispielhaft die Anschaffungen von technischen Geräten im Rahmen der Digitalisierung der Schulen (110 TEUR), die Digitalisierung der Kulturangebote (15 TEUR) sowie die Anschaffung diverser Spielgeräte auf Kinderspielplätzen und Schulhöfen (55 TEUR) aufzuführen.

Darüber hinaus sind keine wesentlichen Anlagenzugänge zu verzeichnen, es handelt sich vielmehr um diverse spezielle Ausstattungs-/Einrichtungsgegenstände der Schulen, Kindertagesstätten, Ortsfeuerwehren, des städtischen Betriebshofes und der Verwaltung.

Die laufenden Abschreibungen des Jahres 2021 übersteigen den Wert der Neuanschaffungen, so dass eine Bestandsverringerung zu verzeichnen ist.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
31.016.753,26	19.039.818,95	11.976.934,31

Unter dieser Bilanzposition werden die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Sachanlagen auf eigenem oder fremdem Boden abgebildet. Die Fertigstellung ist mit Beginn der Nutzbarkeit gleichzusetzen. Maßgeblich ist das Versetzen in einen betriebsbereiten Zustand (z.B. Zeitpunkt der Abnahme / Inbetriebnahmedatum). Ab dem Zeitpunkt der Nutzung wird das Anlagegut der entsprechenden Bilanzposition zugeordnet und gemäß der vorgegebenen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Im Wesentlichen handelt es sich zum Stichtag um folgende Investitionsmaßnahmen:

- Neubau des Feuerwehrgerätehauses der Ortsfeuerwehr Reinbek (2.690 TEUR)
- Sanierung und Erweiterung des Schulzentrums Mühlenredder (24.700 TEUR)
- Außenanlagen Schulzentrum Mühlenredder (1.076 TEUR)
- Außenanlagen Notunterkunft (106 TEUR)
- Barrierefreier Umbau Haltestellen (226 TEUR)
- Ausbau der Gutenbergstraße (151 TEUR)
- Anlegung eines Regenwasserrückhaltebeckens im Rahmen der Erschließung des B-Planes 50 i.V.m. dem städtebaulichen Vertrag zum B-Plan 102 (218 TEUR)
- Herstellung der Durchgängigkeit des Mühlenteichwehrs (287 TEUR)

Die Herstellung der Durchgängigkeit des Mühlenteichwehrs kann erst nach Abwicklung der passivierten Sonderposten aus Zuweisungen aus EU-Mitteln (101 TEUR) ausgebucht werden.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
25.000,00	25.000,00	0,00

Verbundene Unternehmen sind insbesondere rechtlich selbständige Unternehmen, an denen die Stadt Reinbek mit Mehrheit beteiligt ist (größer als 50%). Unter dieser Position war der Anteil an der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH ausgewiesen. Im Zusammenhang mit der Gründung eines steuerlichen Querverbands wurde dieser Anteil an die e-werk Sachsenwald GmbH veräußert.

1.3.2 Beteiligungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
6.117.982,86	6.117.982,86	0,00

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Verbänden, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen oder Verbänden aufzubauen und zu halten. Als Beteiligungen gelten in der Regel Anteile an einer Kapitalgesellschaft, die insgesamt den fünften Teil des Nennkapitals dieser Gesellschaft überschreiten und die nicht verbundene Unternehmen sind (= Anteil zw. 20% und 50 %) sowie Genossenschaftsanteile. Bei der Stadt Reinbek sind unter dieser Position die Anteile an der e-Werk Sachsenwald GmbH, an der Baugenossenschaft Sachsenwald e.G. und das eingebrachte Stammkapital am ITV Stormarn ausgewiesen.

1.3.3 Sondervermögen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
6.760.789,58	6.760.789,58	0,00

Unter dieser Position wird der Stadtbetrieb Reinbek in Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode für die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 ausgewiesen. Eine andauernde Wertminderung ist nicht ersichtlich; eine Wertanpassung wurde entsprechend nicht vorgenommen.

1.3.4 Ausleihungen

1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
306.813,98	318.373,66	-11.559,68

Unter dieser Position sind die von der Stadt Reinbek zur Verfügung gestellten Darlehen eingestellt. Es handelte sich um verzinsten Wohnungsfürsorgedarlehen an Mitarbeiter, zinslose Darlehen an Vereine und Verbände und um zinslos gewährte Darlehen im Rahmen des sozialen Wohnungsbaues.

Zinslos gewährte Darlehen ohne vereinbarte unmittelbare Gegenleistung sind in Anlehnung an § 253 HGB (Niederstwertprinzip) nicht mit dem Nominalwert, sondern mit dem Barwert anzusetzen.

Die Abzinsung erfolgt mit dem in der GemHVO-Doppik verankerten üblichen Zinsfuß von 5 % mit der entsprechenden Restlaufzeit.

Das letzte verzinsten Wohnungsfürsorgedarlehen an Mitarbeiter und ein zinsloses Darlehen an einen Verein wurden mit Ablauf des Jahres 2018 getilgt.

Im Bestand verbleiben damit nur zinslose Darlehen im Rahmen des sozialen Wohnungsbaues mit Belegungsrecht.

Der Bestandsrückgang ist auf die planmäßige Tilgung zurückzuführen.

2 Umlaufvermögen

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
1.838.191,31	2.387.496,94	-549.305,63

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige privatrechtlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Die Forderungen errechnen sich aus den offenen Posten am 31.12.2021 (Kasseneinnahmereste), der Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen und der Summe der einzelwertberechtigten Forderungen. Auf Forderungen, bei denen mit einem Zahlungseingang nicht oder nicht in voller Höhe zu rechnen ist, ist eine Einzelwertberichtigung in Höhe des unsicheren Betrages zu bilden.

Von dem ausgewiesenen Bestand entfallen rd. 825 TEUR auf „öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen“, davon rd. 401 TEUR auf Forderungen ggü. dem Stadtbetrieb aufgrund von Kostenerstattungen für 2021; diese wurden ausnahmsweise nicht rechtzeitig vor dem Jahreswechsel beglichen.

Darüber hinaus entfällt von dem ausgewiesenen Bestand ein wesentlicher Betrag mit rd. 925 TEUR auf „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“. Hierzu zählen insbesondere die Forderungen aus Steuererträgen und deren Nebenforderungen mit rd. 1,72 Mio. EUR, die sich unter Berücksichtigung der unsicheren Beträge (Einzelwertberichtigung) um rd. 1,19 Mio. EUR auf rd. 535 TEUR reduzieren. Davon entfällt auf die Gewerbesteuer ein Betrag i.H.v. rd. 457 TEUR. (1,51 Mio. EUR ./ 1,05 TEUR). Die ausgewiesenen Forderungen kommen insbesondere durch im Jahresverlauf späte Bescheid-erstellung unter Zugrundelegung der Messbescheide des Finanzamtes sowie Ratenzahlungen zustande.

Den Einzelwertberichtigungen liegen in der Regel befristet niedergeschlagene Forderungen aufgrund fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen bzw. Insolvenzen zu Grunde.

2.3 Liquide Mittel

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
2.774.457,74	5.152.919,53	-2.378.461,79

Liquide Mittel sind Zahlungsmittel, die unmittelbar zur Erfüllung von Zahlungsverpflichtungen zur Verfügung stehen bzw. zur Begleichung von Zahlungsverpflichtungen geeignet sind (Bar- oder Buchgeld). Es wurden sämtliche Kontenbestände geprüft und gem. Nachweisen festgestellt. Die Bestandsveränderung resultiert aus dem Mittelzugang und -abfluss der Finanzrechnung.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
1.011.348,6	1.099.460,65	-88.112,02

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

Wesentliche Positionen sind die Beamtenbesoldung und die Abschlagszahlungen an die Versorgungsausgleichskasse Schleswig-Holstein (VAK).

Darüber hinaus werden hier die von der Stadt Reinbek geleisteten investiven Zuschüsse ausgewiesen und gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik entsprechend der Zweckbindungsfrist bzw. alternativ mit 25 Jahren - Grundstücke/Bauten - bzw. 10 Jahren - andere Vermögensgegenstände - abgeschrieben.

In 2021 wurden keine neuen wesentlichen Investitionszuschüsse aktiviert. Der Bestandsrückgang ist auf die linearen Abschreibungen zurückzuführen.

C) PASSIVA

1 Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
43.393.151,94	43.393.151,94	0,00

Die Allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen.

Eine Bestandserhöhung aus der Verbuchung des Jahresüberschusses 2020 musste in 2021 nicht erfolgen.

Der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme beträgt 28,36 %.

1.3 Ergebnisrücklage

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
25.592.450,04	17.394.463,92	8.197.986,12

Die Veränderung dieser Bilanzposition ergibt sich gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik, wonach die Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, der Ergebnisrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen sind.

Nach Feststellung des Jahresabschlusses 2020 wurde der in 2020 ausgewiesene Jahresüberschuss i.H.v. 8.197.986,12 entsprechend in 2021 umgebucht.

Grundsätzlich ist gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik zu beachten, dass die Ergebnisrücklage mit dem Jahresabschluss per 31.12.2021 höchstens 33% der Allgemeinen Rücklage betragen darf und mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen soll.

Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend hiervon die Ergebnisrücklage mehr als 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen.

Der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme beträgt 28,36 %.

Der ausgewiesene Wert der Ergebnisrücklage beträgt 58,98 % der Allgemeinen Rücklage und übersteigt damit den gesetzlich vorgeschriebenen Rahmen. Dessen ungeachtet müssen jedoch keine Beträge aus der Ergebnisrücklage in die Allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Diese Wertgrenzen sind im Zusammenhang mit der Verbuchung des Jahresüberschusses zu beachten, so dass sich ein unmittelbarer Einfluss auf die Verwendung des Jahresüberschusses ergibt.

Auf weitere Erläuterungen unter Ziff. 1.5 wird hingewiesen.

1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
7.077.487,86	8.197.986,12	-1.120.498,26

Der Jahresfehlbetrag bzw. -überschuss ergibt sich aus der Ergebnisrechnung.

Nach § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, der Ergebnisrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Eine Verbuchung dieser Änderung wird erst mit dem Jahresabschluss 2022 dargestellt.

Nach Verbuchung des Jahresüberschusses würde die Ergebnismrücklage in der Bilanz 2022 einen Bestand i.H.v. 32.669.937,90 EUR ausweisen. Das entspricht 75,29 % der Allgemeinen Rücklage und überschreitet den gesetzlich vorgeschriebenen Rahmen von höchstens 33 % (s.o.).

Allerdings kann gem. gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik abweichend davon der Höchstsatz überschritten werden, soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt. Dieser beträgt mit dem vorliegenden Jahresabschluss 28,36 %.

Mit dem Hintergrund, dass die Ergebnismrücklage mit 58,98 % der Allgemeinen Rücklage bereits jetzt den gesetzlich vorgeschriebenen Rahmen von 33 Prozent überschreitet und der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme unter 30 Prozent beträgt, muss der gesamte Jahresüberschuss 2021 der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Zur dieser Bilanzposition wird abschließend auf den Lagebericht verwiesen.

2 Sonderposten

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
3.919.939,35	4.178.606,73	-258.667,38

Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt. Erhaltene Zuschüsse für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten zu passivieren und analog der Abschreibung des bezuschussten Anlagegutes aufzulösen; Zuschüsse für die Anschaffung von Grundstücken sind linear über 25 Jahre aufzulösen (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik). Voraussetzung ist, dass die Auflösung nicht durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde.

Wesentliche Zuschüsse beinhalten die s.g. Unternehmerstraßen; diese wurden aufgrund städtebaulicher Verträge direkt durch einen Erschließungsträger erstellt und dann an die Stadt übereignet.

Eine Bestandserfassung für aufzulösende Zuschüsse wird unabhängig von der Aktivierung des geförderten Anlagegutes vorgenommen. Die Auflösung erfolgt jedoch erst mit Beginn der Abschreibung des Anlagegutes.

In 2021 wurden keine neuen wesentlichen Zuschüsse eingebucht.

Aufgrund der linearen Auflösung ist eine Reduzierung der Bilanzposition zu verzeichnen.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
17.091.970,62	17.134.520,78	-42.550,16

Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, i.d.R. Bundes-, Landes- und Kreiszuweisungen. Erhaltene Zuweisungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten zu passivieren und analog der Abschreibung des bezuschussten Anlagegutes aufzulösen; Zuweisungen für die Anschaffung von Grundstücken sind linear über 25 Jahre aufzulösen (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik). Voraussetzung ist, dass die Auflösung nicht durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde.

Eine Bestandserfassung wird unabhängig von der Aktivierung des geförderten Anlagegutes vorgenommen. Die Auflösung erfolgt jedoch erst mit Beginn der Abschreibung des Anlagegutes.

Im Jahr 2021 folgende wesentliche Zuweisungen eingebucht

- Zuweisung für die Anschaffung einer Drehleiter f.d. Ortsfeuerwehr Reinbek (195 TEUR)
- Zuweisungen für alle Schulen für die Anschaffung der technischen Ausstattung im Rahmen der Digitalisierung (Digital-Pakt Schulen) (96 TEUR)
- nachträgliche Erhöhung der Zuweisung für die Erweiterung der Kindertagesstätte Weltensegler (95 TEUR)
- Zuweisung für den Kunstrasenplatz am Sportzentrum Reinbek (148TEUR)

Aufgrund der linearen Auflösung ist eine Reduzierung der Bilanzposition zu verzeichnen.

2.3 Sonderposten für Beiträge

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
2.983.298,90	3.196.897,70	-213.598,80

Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten zu passivieren (§ 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik) und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufzulösen. In dieser Bilanzposition werden die Straßenausbaubeiträge ausgewiesen.

Mit Abschaffung der gesetzlichen Verpflichtung zur Erhebung von Straßenausbaubeiträgen mit Ablauf des 26.01.2018 hat die Stadtverordnetenversammlung im Rahmen am 26.04.2018 durch die Befristung der Ausbaubeitragssatzung bis zum 31.12.2018 auf die zukünftige Beitragserhebung verzichtet. Darüber hinaus wurde festgelegt, dass für Straßenausbaumaßnahmen, die nach dem 26.01.2018 abgeschlossen werden, keine Beitragspflichten begründet werden. Dementsprechend können keine Zugänge mehr verzeichnet werden. Die Reduzierung der Bilanzposition ergibt sich aus der linearen Auflösung.

2.7 Sonstige Sonderposten

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
485.428,40	646.540,80	-161.112,40

Es handelt sich um eine Bilanzposition für alle Sachverhalte, die nicht in einem der oben genannten Sonderposten abgebildet werden konnten. Hierunter fallen insbesondere gespendete und geschenkte Vermögensgegenstände (Sachspenden).

Die Auflösung erfolgt analog der Abschreibung des geschenkten/gespendeten Gegenstandes. Wesentliche Zugänge sind nicht zu verzeichnen.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021 wurde gem. Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes ein Sonderposten für eine Schenkung aus dem Jahr 2019 um 149 TEUR reduziert.

Die Reduzierung der Bilanzposition ergibt sich aus der linearen Auflösung und der Sonderauflösung.

3 Rückstellungen

Unter diesen Bilanzpositionen sind die in § 24 GemHVO-Doppik benannten zulässigen Rückstellungen in entsprechender Gliederung in der Bilanz anzusetzen.

3.1 Pensionsrückstellung

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
16.202.758,00	16.285.234,00	-82.476,00

Für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind Rückstellungen zu bilden (§ 24 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik). Die Ermittlung der Höhe der Pensionsrückstellung erfolgt unter Zugrundlegung der Daten der Versorgungsausgleichskasse Schleswig-Holstein (VAK) entsprechend der Vorgaben des Landes (§ 24 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Eine Rückstellung für Pensionsverpflichtungen ist in voller Höhe zu bilden, auch wenn davon ausgegangen werden kann, dass die Verpflichtung von der VAK erfüllt wird.

Gem. Schreiben der VAK v. 05.03.2020 wird die Ermittlung der Pensionsrückstellung mit den echten Besoldungsdaten und, wenn möglich, mit dem tatsächlichen beruflichen Werdegang berücksichtigt. Die Berechnung der Pensionsrückstellung zum 31.12.2021 unter Zugrundlegung der Daten der VAK führt zu einer Verringerung der Rückstellung.

3.2 Beihilferückstellungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
2.600.542,66	2.944.370,31	-343.827,65

Unter dieser Bilanzposition werden die Beihilferückstellungen gem. § 24 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik ausgewiesen. Diese wurden nach den gesetzlichen Vorgaben unter Zugrundelegung des Barwertes der Pensionsrückstellung ermittelt und fortgeschrieben (§ 24 Abs. 4 GemHVO-Doppik). Der Bestandsrückgang ist auf die Fortschreibung der Rückstellung zurückzuführen.

3.3 Altersteilzeitrückstellungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
227.212,60	240.708,63	-13.496,03

Für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn - und Gehaltszahlung in Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit sind Rückstellungen zu bilden (§ 24 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik). Die Rückstellung wurde gem. Schreiben des Bundesministeriums für Finanzen vom 28.03.2007 berechnet. Danach werden bei der Bildung der Rückstellung die laufenden Vergütungen der Freistellungsphase rätierlich angesammelt. Bemessungsgrundlage sind die gesamten in der Freistellungsphase zu gewährenden Vergütungen einschließlich der zu erbringenden Aufstockungsbeträge sowie sonstiger Nebenleistungen (z. B. Urlaubs- und Weihnachtsgeld, Arbeitgeberanteile zu gesetzlichen Sozialversicherung).

In 2021 sind keine neuen Verträge hinzugekommen; zum Stichtag der Bilanz befanden sich vier bei der Stadt Reinbek beschäftigte Personen in Altersteilzeit.

Die Verringerung des Bestandes ist auf die entsprechende Fortschreibung der Beträge zurückzuführen.

3.7 Verfahrensrückstellungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
52.622,00	54.344,00	-1.722,00

Die Stadt Reinbek ist verpflichtet, eine Verfahrensrückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren in der Bilanz abzubilden. Als anhängig gilt ein Verfahren, welches eröffnet und zum Stichtag der Bilanz noch nicht abschließend entschieden wurde.

Bei Passivprozessen (Stadt ist Beklagte) sind neben den Anwalts- und Gerichtskosten die wahrscheinlichen Zahlungsverpflichtungen (z.B. in Form von Rückzahlungen, Schadensersatzleistungen oder anderen Mehrbelastungen) als Prozessrisiko zu berücksichtigen. Zur Ermittlung und Fortschreibung wurden die Angaben der städtischen Justiziarin eingeholt.

3.10 Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
71.755,20	347.334,85	-275.579,65

Die Einbuchung des Bestandes erfolgt nach § 24 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik.

Der Betrag wurde unter Zugrundelegung der Listen über die übertragenen Haushaltsermächtigungen und der hieraus in der Anlagenbuchhaltung in 2021 aktivierten Anlagegüter ermittelt.

4 Verbindlichkeiten

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gliedern sich nach Gläubigern.

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
5.284.769,48	5.668.869,48	-384.100,00

Unter dieser Bilanzposition werden geförderte Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsfonds (KIF) ausgewiesen.

Die Reduzierung des Bestandes resultiert aus der ordentlichen Tilgung.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
23.596.057,86	18.345.743,31	5.250.314,55

Unter dieser Bilanzposition werden Darlehen vom privaten Kreditmarkt ausgewiesen.

Die Bestandserhöhung resultiert aus der Kreditaufnahme i.H.v. insgesamt 6,5 Mio. EUR, davon 3,5 Mio. EUR aus einem Ermächtigungsvortrag aus 2020, zur Finanzierung der Erweiterung/Sanierung des Schulzentrums Reinbek sowie der Darlehensübernahme der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH i.H.v. rd. 552 TEUR im Zusammenhang mit der Gründung des steuerlichen Querverbundes mit der e-werk Sachsenwald GmbH, unter Gegenrechnung der ordentlichen Tilgung (-1,80 Mio. EUR).

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
0,00	0,00	0,00

Ansatz in Höhe der Inanspruchnahme von Kassen- bzw. Kontokorrentkrediten gem. Kontostand zum Bilanzstichtag; aufgrund der Kassenliquidität musste zum Bilanzstichtag kein Kassenkredit in Anspruch genommen werden.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
2.516.118,92	3.776.127,62	-1.260.008,70

Bei den eingebuchten Beträgen handelt es sich um Geschäftsvorfälle, bei denen die Leistung in 2021 erbracht wurde, die Zahlung jedoch erst in 2022 erfolgt ist. Es handelt sich i.d.R. um Lieferungen und Leistungen zur Herstellung von Anlagegütern, hier insbesondere der Neubau des Feuerwehrgerätehauses Reinbek mit rd. 944 TEUR und die Erweiterung und Sanierung des Schulzentrums mit rd. 699 TEUR.

Darüber hinaus werden die s.g. „antizipative Passivposten“ konkret je Bilanzposition ausgewiesen, hier 602 TEUR. Diese bezeichnen Ausgaben nach dem 31.12.2021, die Aufwendungen des abgelaufenen Haushaltsjahres betreffen und die im Folgejahr über Vorjahresabgrenzungen im Ergebnishaushalt verbucht werden.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
1.141.148,12	1.562.469,59	-421.321,47

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um Verbindlichkeiten ggü. Dritten aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Umlagen, wenn die Leistung in 2021 erbracht, jedoch erst 2022 abgerechnet wurde.

Darüber hinaus werden die s.g. „antizipative Passivposten“ konkret je Bilanzposition ausgewiesen. Diese bezeichnen Ausgaben nach dem 31.12.2021, die Aufwendungen des abgelaufenen Haushaltsjahres betreffen und die im Folgejahr über Vorjahresabgrenzungen im Ergebnishaushalt verbucht werden.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
734.679,24	856.936,98	-122.257,74

Dieser Posten beinhaltet alle Verbindlichkeiten, die nicht unter Lieferung und Leistung oder Transferleistungen fallen.

Unter dieser Position werden auch die haushaltsfremden Verbindlichkeiten aus Verwahrkonten mit 701 TEUR verbucht.

5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Differenz EUR
55.393,53	40.954,53	14.439,00

Einzahlungen, deren Ertrag erst in den nachfolgenden Haushaltsjahren verbucht wird, stellen einen passiven RAP dar. Die Bildung von passiven RAP erfolgt mit dem Betrag, der sich wirtschaftlich auf die Zeit nach dem Bilanzstichtag bezieht und wird in der entsprechenden Periode erfolgswirksam aufgelöst.

D)**Posten der Gesamtergebnisrechnung gem. § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik**

Die Posten der Gesamtergebnisrechnung sind dem Lagebericht zu entnehmen.

E)**Haftungsverhältnisse (§ 251 HGB)/ künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen (§ 285 Nr. 3 HGB)**

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen.

Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Die Stadt hatte folgende Ausfallbürgschaften übernommen:

Darlehensnehmer	Datum der Übernahme	Zweck	Höhe zum 31.12.2021 - in TEUR -
Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH	Sparkasse Holstein 01.07.2014	Ablösung einer Bürgschaft zur Finanzierung des Kinderbereichs im Rahmen der 100%igen Übernahme der GmbH	0
Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH	Sparkasse Holstein 06.03.2012	Absicherung des langfristigen Kredites zur Finanzierung der Maßnahme "Sanierung der Betonlüftungskanäle"	0
Stand der Bürgschaften gesamt:			0

Im Zusammenhang mit der Gründung des steuerlichen Querverbundes zwischen der Freizeitbad Reinbek Betriebsgesellschaft mbH und der e-werk Sachsenwald GmbH mussten alle Kredite der Betriebsgesellschaft von der Stadt übernommen werden. Es handelte sich um Kredite, die ggü. dem Kreditinstitut durch die Stadt abgesichert waren. Dementsprechend wurden die Bürgschaften durch die Kreditübernahme abgelöst.

Die Bilanz des Eigenbetriebes der Stadt Reinbek wird zum Stichtag langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i.H.v. 975 TEUR ausweisen. Es handelt sich um einen Kredit für die Finanzierung des Regenklärbeckens Böge. Der Kredit ist dem Eigenbetrieb wirtschaftlich zuzurechnen, die Stadt haftet jedoch aufgrund des Fehlens der eigenen Rechtspersönlichkeit des Eigenbetriebes für diesen.

Weitere Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

Gem. § 285 Nr. 3 HGB sind anzugeben, Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften, soweit die für die Beurteilung der Finanzlage der Stadt notwendig sind. Mit diesem Hintergrund sind erhebliche künftige finanzielle Verpflichtungen der Stadt Reinbek nicht bekannt.

F)

Zusätzliche Erläuterungen gem. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik

1.

Beträge und Art von Erträgen und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung gem. § 51 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik

Mit dem Hintergrund der Änderung der GemHVO-Doppik in 2017 und dem damit verbundenen Wegfall der s.g. „außerordentlichen“ Erträge und Aufwendungen dient diese Regelung der Gewährleistung der Information über außergewöhnliche Geschäftsvorfälle von besonderer Bedeutung.

In 2021 sind keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

2.

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden gem. § 51 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Von dem Grundsatz der Einzelbewertung und den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3.

Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“ bei wesentlichen Beträgen gem. § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik

Unter der Bilanzposition „Sonderrücklage“ wurden nach Prüfung keine Werte eingebucht. Zu den „Sonderposten“ und „Sonstigen Rückstellungen“ wird auf die Ausführungen der Ziff. 2 und 3.11 der Passiva verwiesen.

4.

Angaben zu Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen gem. § 51 Abs. 2. Nr. 5 GemHVO-Doppik

Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen gem. § 51 Abs. 2. Nr. 5 GemHVO-Doppik liegen nicht vor.

5.

Angaben über noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen gem. § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO-Doppik

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 26.04.2018 wurde eine neue Ausbaubeitragsatzung mit befristeter Geltungsdauer bis 31.12.2018 beschlossen.

Gemäß § 7 werden danach für Straßenbaumaßnahmen, die nach dem 26.01.2018 abgeschlossen werden, keine Beitragspflichten begründet.

Politisches Ziel war die Abschaffung der Straßenkostenbeiträge zum frühest möglichen Zeitpunkt nach Änderung des § 76 Abs. 2 Gemeindeordnung und des damit verbundenen Entfalls der Rechtspflicht zur Erhebung von Straßenausbaubeiträgen.

Für die letzte beitragsfähige Maßnahme „Soltaus Koppel“ wurden in 2018 Straßenkostenbeiträge erhoben

6.

Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten gem. § 51 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO-Doppik

Derivative Finanzinstrumente werden von der Stadt Reinbek nicht genutzt.

7.

Angaben zu Umrechnung von Fremdwährungen gem. § 51 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO-Doppik

Weder Forderungen noch Verbindlichkeiten wurden von der Stadt Reinbek in Fremdwährungen geführt.

8.

Angaben zu bestehenden Trägerschaften an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenverband, sofern diese über Stammkapital verfügt gem. § 51 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO-Doppik

Die Stadt Reinbek ist weder Träger einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse noch Mitglied in einem Sparkassenverband.

Reinbek, 28. Juni 2022

Im Auftrag

gez.
Warmer
Bürgermeister

gez.
Randau
Kämmerin

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

1	FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
	1. Anlagevermögen	236.299.402,62	17.694.768,59	3.181.265,48	0,00	250.812.905,73	100.674.018,72	4.751.109,13	2.015.008,89	103.410.118,96	147.402.787,04	135.625.384,17	0,00	0,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	18.484,88	0,00	0,00	0,00	18.484,88	10.104,61	1.810,87	0,00	11.915,48	6.569,40	8.380,27	9,79	35,53
02-09	1.2 Sachanlagen	223.058.771,64	17.694.768,59	3.144.705,80	0,00	237.608.834,43	100.663.914,11	4.749.298,26	2.015.008,89	103.398.203,48	134.210.631,22	122.394.857,80	1,99	56,48
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.582.077,46	14.272,43	0,00	-1.162,44	9.595.187,45	4.098,28	1.153,70	0,00	5.251,98	9.589.935,47	9.577.979,18	0,01	99,94
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.971.639,05	13.109,99	0,00	0,00	1.984.749,04	4.098,28	1.153,70	0,00	5.251,98	1.979.497,06	1.967.540,77	0,05	99,73
022	1.2.1.2 Ackerland	5.906.251,31	0,00	0,00	0,00	5.906.251,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.251,31	5.906.251,31	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	191.515,82	0,00	0,00	0,00	191.515,82	0,00	0,00	0,00	0,00	191.515,82	191.515,82	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.512.671,28	1.162,44	0,00	-1.162,44	1.512.671,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512.671,28	1.512.671,28	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	99.265.317,90	0,00	230.524,45	2.777.483,45	101.812.276,90	41.923.855,81	2.048.899,87	13.761,27	43.958.994,41	57.853.282,49	57.341.462,09	2,01	56,82
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.791.430,61	0,00	0,00	16.572,15	11.808.002,76	5.614.259,66	210.654,53	0,00	5.824.914,19	5.983.088,57	6.177.170,95	1,78	50,66
033	1.2.2.2 Schulen	47.408.143,15	0,00	81.735,45	1.996.061,39	49.322.469,09	14.807.798,13	1.172.246,63	6.669,23	15.973.375,53	33.349.093,56	32.600.345,02	2,37	67,61
031	1.2.2.3 Wohnbauten	1.433.589,26	0,00	0,00	0,00	1.433.589,26	864.080,09	9.355,56	0,00	873.435,65	560.153,61	569.509,17	0,65	39,07
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	38.632.154,88	0,00	148.789,00	764.849,91	39.248.215,79	20.637.717,93	656.643,15	7.092,04	21.287.269,04	17.960.946,75	17.994.436,95	1,67	45,76
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	77.298.606,78	55,92	123.637,10	271.513,27	77.446.538,87	47.226.947,54	1.246.264,45	26.673,86	48.446.538,13	29.000.000,74	30.071.659,24	1,60	37,44
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.699.386,92	55,92	1.608,82	1.162,44	6.698.996,46	0,00	0,00	0,00	0,00	6.698.996,46	6.699.386,92	0,00	100,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.616.617,45	0,00	0,00	80.628,69	4.697.246,14	1.449.337,47	86.118,79	0,00	1.535.456,26	3.161.789,88	3.167.279,98	1,83	67,31
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	64.310.896,16	0,00	122.028,28	189.722,14	64.378.590,02	45.765.150,51	1.132.043,78	26.673,86	46.870.520,43	17.508.069,59	18.545.745,65	1,75	27,19
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.671.706,25	0,00	0,00	0,00	1.671.706,25	12.459,56	28.101,88	0,00	40.561,44	1.631.144,81	1.659.246,69	1,68	97,57
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	129.231,79	0,00	0,00	0,00	129.231,79	80.037,18	973,70	0,00	81.010,88	48.220,91	49.194,61	0,75	37,31

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.896.984,26	418.389,03	1.239.938,47	878.555,94	12.953.990,76	8.455.367,66	873.352,32	1.230.924,96	8.097.795,02	4.856.195,74	4.441.616,60	6,74	37,48
08	1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.846.734,50	434.208,16	753.700,56	127.613,30	4.654.855,40	2.973.607,64	578.654,22	743.648,80	2.808.613,06	1.846.242,61	1.873.127,13	12,43	39,66
09	1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.039.818,95	16.827.843,05	796.905,22	-4.054.003,52	31.016.753,26	0,00	0,00	0,00	0,00	31.016.753,26	19.039.818,95	0,00	100,00
	1.3. Finanzanlagen	13.222.146,10	0,00	36.559,68	0,00	13.185.586,42	0,00	0,00	0,00	0,00	13.185.586,42	13.222.146,10	0,00	100,00
10	1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
11	1.3.2. Beteiligungen	6.117.982,86	0,00	0,00	0,00	6.117.982,86	0,00	0,00	0,00	0,00	6.117.982,86	6.117.982,86	0,00	100,00
12	1.3.3. Sondervermögen	6.760.789,58	0,00	0,00	0,00	6.760.789,58	0,00	0,00	0,00	0,00	6.760.789,58	6.760.789,58	0,00	100,00
13	1.3.4. Ausleihungen	318.373,66	0,00	11.559,68	0,00	306.813,98	0,00	0,00	0,00	0,00	306.813,98	318.373,66	0,00	100,00
13-	1.3.4.2. Sonstige Ausleihungen	318.373,66	0,00	11.559,68	0,00	306.813,98	0,00	0,00	0,00	0,00	306.813,98	318.373,66	0,00	100,00
	1991 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.892.481,24	0,00	1.893.723,45	0,00	1.998.757,79	3.023.397,01	87.341,28	1.893.673,45	1.217.064,84	781.692,95	869.084,23	1,86	57,23
	Summe Anlagevermögen	240.191.883,86	17.694.768,59	5.074.988,93	0,00	252.811.663,52	103.697.415,73	4.838.450,41	3.908.682,34	104.627.183,80	148.184.479,99	136.494.468,40	1,86	57,20
	23 2. Sonderposten	61.487.971,96	715.258,39	148.789,00	0,00	62.054.441,35	36.331.405,95	1.249.837,58	7.439,45	37.573.804,08	24.480.637,27	25.156.566,01	1,87	57,49
231	2.1. auflösende Zuschüsse	14.148.929,39	45.039,12	0,00	0,00	14.193.968,51	9.970.322,66	303.706,50	0,00	10.274.029,16	3.919.939,35	4.178.606,73	2,13	27,61
232	2.2. auflösende Zuweisungen	34.425.649,58	658.143,68	0,00	0,00	35.083.793,26	17.291.128,80	700.693,84	0,00	17.991.822,64	17.091.970,62	17.134.520,78	1,99	48,71
233	2.3. für Beiträge	12.173.476,60	0,00	0,00	0,00	12.173.476,60	8.976.578,90	213.598,80	0,00	9.190.177,70	2.983.298,90	3.196.897,70	1,75	24,50
2331	2.3.1. auflösende Beiträge	12.173.476,60	0,00	0,00	0,00	12.173.476,60	8.976.578,90	213.598,80	0,00	9.190.177,70	2.983.298,90	3.196.897,70	1,75	24,50
239	2.7. Sonstige Sonderposten	739.916,39	12.075,59	148.789,00	0,00	603.202,98	93.375,59	31.838,44	7.439,45	117.774,58	485.428,40	646.540,80	5,27	80,47
	Summe PASSIVA	61.487.971,96	715.258,39	148.789,00	0,00	62.054.441,35	36.331.405,95	1.249.837,58	7.439,45	37.573.804,08	24.480.637,27	25.156.566,01	1,89	55,51

2. Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Forderung		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	824.591,20	774.399,18	46.392,83	3.799,19	242.238,92
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	925.477,06	703.308,22	210.773,99	11.394,85	2.037.790,11
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.940,72	5.940,72	0,00	0,00	3.084,32
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	82.182,33	69.122,60	13.059,73	0,00	104.383,59
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		1.838.191,31	1.552.770,72	270.226,55	15.194,04	2.387.496,94

3. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	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	28.880.827,37	2.674.906,93	8.700.847,60	17.505.072,81	24.014.612,79
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	5.284.769,48	405.000,00	1.620.000,00	3.259.769,48	5.668.869,48
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	23.596.057,86	2.269.906,93	7.080.847,60	14.245.303,33	18.345.743,31
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.516.118,92	2.516.118,92	0,00	0,00	3.776.127,62
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.141.148,12	1.141.148,12	0,00	0,00	1.562.469,59
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	734.679,24	734.679,24	0,00	0,00	856.936,98
	Summe	33.272.773,62	7.066.853,21	8.700.847,60	17.505.072,81	30.210.146,98
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Stadtbetriebe)					
	- aus Krediten	975.000,00	150.000,00	600.000,00	225.000,00	1.125.000,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2021					
I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik					
Produktgruppe/ Produktuntergruppe			übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer		Bezeichnung			
1		2	3	4	5
541001	5431065	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	30.000,00	30.000,00	0,00
Summe			30.000,00	30.000,00	0,00
II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik					
Produktgruppe/ Produktuntergruppe			übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer		Bezeichnung			
1		2	3	4	5
111011	7821000	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	256.806,69	256.806,69	0,00
111011	7851000	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	339.000,00	0,00	339.000,00
126001	7833000	Ortsfeuerwehren	15.914,64	15.914,64	0,00
126001	7831000	Ortsfeuerwehren	376.359,88	376.359,88	0,00
126001	7832000	Ortsfeuerwehren	92.363,61	92.363,61	0,00
126001	7851000	Ortsfeuerwehren	9.400,00	9.400,00	0,00
126001-113	7851000	Ortsfeuerwehren	1.690.795,29	1.690.795,29	0,00
126001-124	7851000	Ortsfeuerwehren	76.000,00	76.000,00	0,00
211010	7832000	Grundschule Klosterbergen	8.735,66	8.735,66	0,00
211010	7853000	Grundschule Klosterbergen	8.500,00	8.500,00	0,00
211020	7831000	Grundschule Mühlenredder	12.000,00	12.000,00	0,00
211020	7831000	Grundschule Mühlenredder	27.251,49	27.251,49	0,00
211020	7832000	Grundschule Mühlenredder	41.032,28	41.032,28	0,00
211020	7851000	Grundschule Mühlenredder	93.649,54	93.649,54	0,00
211020	7853000	Grundschule Mühlenredder	11.282,87	11.282,87	0,00
211030	7832000	Grundschule Schönningstedt	30.107,08	30.107,08	0,00
211030	7851000	Grundschule Schönningstedt	50.000,00	50.000,00	0,00
211030	7853000	Grundschule Schönningstedt	19.200,00	19.200,00	0,00
211040	7831000	Gertrud-Lege-Schule	11.300,00	11.300,00	0,00
211040	7832000	Gertrud-Lege-Schule	21.952,88	21.952,88	0,00
211040	7851000	Gertrud-Lege-Schule	94.422,24	94.422,24	0,00

Produktgruppe/ Produktuntergruppe			übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
211040	7853000	Gertrud-Lege-Schule	2.727,35	2.727,35	0,00
217010	7831000	Gymnasium Sachsenwaldschule	31.046,69	31.046,69	0,00
217010	7832000	Gymnasium Sachsenwaldschule	14.000,00	14.000,00	0,00
217010	7831000	Gymnasium Sachsenwaldschule	6.500,00	6.500,00	0,00
217010	7832000	Gymnasium Sachsenwaldschule	44.407,37	44.407,37	0,00
217010	7851000	Gymnasium Sachsenwaldschule	25.704,83	25.704,83	0,00
217010	7852000	Gymnasium Sachsenwaldschule	16.384,83	16.384,83	0,00
217010	7853000	Gymnasium Sachsenwaldschule	30.000,00	30.000,00	0,00
218210-112	7831000	Gemeinschaftsschule	544.215,00	544.215,00	0,00
218210	7832000	Gemeinschaftsschule	53.630,00	53.630,00	0,00
218210 - 112	7851000	Gemeinschaftsschule	259.227,12	259.227,12	0,00
218210-112	7852000	Gemeinschaftsschule	1.143.293,73	1.143.293,73	0,00
218210-112	7853000	Gemeinschaftsschule	201.600,00	201.600,00	0,00
218211	7851000	Hans-Bauer-Sporthalle	47.382,00	47.382,00	0,00
221010-112	7831000	Amalie-Sieveking-Schule	96.085,00	96.085,00	0,00
221010	7832000	Amalie-Sieveking-Schule	27.800,00	27.800,00	0,00
221010-112	7851000	Amalie-Sieveking-Schule	45.740,26	45.740,26	0,00
221010-112	7852000	Amalie-Sieveking-Schule	201.787,15	201.787,15	0,00
221010-112	7853000	Amalie-Sieveking-Schule	35.600,00	35.600,00	0,00
315510-118	7851000	Unterkünfte für Aussiedler und Ausländer	90.000,00	90.000,00	0,00
365010	7851000	Verwaltung von Kindertageseinrichtungen und nichtstädtische Einrichtungen für Kinder	140.000,00	140.000,00	0,00
365010-126	7851000	Verwaltung von Kindertageseinrichtungen und nichtstädtische Einrichtungen für Kinder	100.000,00	0,00	100.000,00

Produktgruppe/ Produktuntergruppe			übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
365010	7853000	Verwaltung von Kindertageseinrichtungen und nichtstädtische Einrichtungen für Kinder	5.000,00	0,00	5.000,00
424020-305	7853000	Sportanlage Ohe	57.606,91	57.606,91	0,00
523010	7853000	Schloss Reinbek	2.250,00	2.250,00	0,00
531001	7844000	Elektrizitätsversorgung	4.920.000,00	4.920.000,00	0,00
541001-263	7851000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	73.374,58	73.374,58	0,00
541001	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	250.487,67	45.000,00	205.487,67
541001-210	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	269.742,35	269.742,35	0,00
541001-220	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	17.038,12	17.038,12	0,00
541001-275	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	18.100,00	18.100,00	0,00
541001-306	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	677.120,74	677.120,74	0,00
541001-210	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	62.202,19	62.202,19	0,00
541001-212	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	23.786,12	23.786,12	0,00
541001-219	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	31.885,19	31.885,19	0,00
541001-225	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	129.172,95	129.172,95	0,00
541001-228	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	65.155,78	65.155,78	0,00
541001-229	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	21.400,00	21.400,00	0,00
541001-273	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	47.400,00	47.400,00	0,00
541001-276	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	24.000,00	0,00	24.000,00
541001-280	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	135.499,53	135.499,53	0,00
541001-301	7852000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	96.769,18	96.769,18	0,00
541001	7853000	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	183.925,66	183.925,66	0,00
543001	7852000	Landesstraßen	45.000,00	45.000,00	0,00
546001	7852000	Öffentliche Parkplätze und -bauten	20.000,00	20.000,00	0,00

Produktgruppe/ Produktuntergruppe			übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
551001	7852000	Park-/ Gartenanlagen, Wander-/ Waldwege und Naturlehrpfade	6.938,61	6.938,61	0,00
551002	7853000	Kinderspielplätze	97.201,23	97.201,23	0,00
551002	7853000	Kinderspielplätze	38.537,86	20.000,00	18.537,86
573010	7851000	Begegnungsstätte	25.000,00	25.000,00	0,00
573110	7831000	Städtischer Betriebshof	143.100,00	143.100,00	0,00
573110	7832000	Städtischer Betriebshof	10.000,00	10.000,00	0,00
Summe			13.940.900,15	13.248.874,62	692.025,53
nachrichtlich:					
Von der Kreditermächtigung i.H.v. 28.000.000 EUR wurde ein Teilbetrag i.H.v. 12.800.000 EUR in das					
Folgejahr übertragen.					

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

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis 2020 TEUR
		TEUR	TEUR	%	Vorvorjahr 2019 TEUR	Vorjahr 2020 TEUR	Haushalts-2021 TEUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Sondervermögen 1) Stadtbetrieb Reinbek	25	25	100	-	-	1	-
II.	Zweckverbände 1) Zweckverband Südstormarn	-	-	-	-	-	-	-
III.	Gesellschaften 1) E-Werk Reinbek-Wentorf GmbH davon Produkt 531001: Elektrizität Produkt 532001: Gas darüber mittelbar: 1.1) Media Sachsenwald GmbH 1.2) Freizeitbad Reinbek Betriebs- gesellschaft mbH Produkt 424110: Freizeitbad 2) Baugenossenschaft Sachsenwald e.G. 3) Freizeitbad Reinbek Betriebs- gesellschaft mbH (bis 31.12.2021, s. Nr. 1.2)	5.461 2.000 25 1.289 25	2.104 385 9,6 2,3 25	38,53% 19,27% 38,53% 0,18% 100,00%	959 638 321 - - -496	935 580 355 - - -754	934 536 398 - - -598	935 580 355 - - -754
IV.	Kommunalunternehmen (§ 106 a GO)	-	-	-	-	-	-	-
V.	Gemeinsame Kommunal- unternehmen (§ 19 b GkZ) 2) IT-Verbund Stormarn AöR	1.089	164	15,06%	-	-	-	-
VI.	Andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtl. Sparkassen 1) IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	-	-	-	-	-	-	-

Nachrichtlich

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:
Zweckverband Wassergemeinschaft des Kreises Stormarn
Wasser- und Bodenverband Glinder Au-Wandse
Gewässerentwicklungsverband Bille

6.

**Aufstellung über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen gemäß
 § 82 Abs. 5 Gemeindeordnung; zahlungsneutrale Konten**

I. Übersicht der Kontenart 547

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
111001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	23,00 €	23,00 €
111010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	9,00 €	9,00 €
111011	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	150.332,77 €	150.332,77 €
111014	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	3,00 €	3,00 €
111020	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	11,00 €	11,00 €
111020	5473277	Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Säumniszuschläge, Mahn- und Beitreibungsgebühren	0,00 €	37.202,17 €	37.202,17 €
111020	5473278	Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Stundungszinsen	0,00 €	2.650,00 €	2.650,00 €
111030	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	4,00 €	4,00 €
111040	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €
111050	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	1,00 €	1,00 €
111060	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	16,00 €	16,00 €
122010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	6,00 €	6,00 €
122012	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	4,00 €	4,00 €
122015	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	11,00 €	11,00 €
126001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	815,34 €	815,34 €
211010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	87,00 €	87,00 €
211020	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	4.561,00 €	4.561,00 €
211030	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	50,00 €	50,00 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
211040	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	70.868,53 €	70.868,53 €
217010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	247,00 €	247,00 €
218210	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	9.597,63 €	9.597,63 €
218211	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	19,00 €	19,00 €
221010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	52,00 €	52,00 €
243001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €
252010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	8,00 €	8,00 €
271010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	50,00 €	50,00 €
272010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	90,00 €	90,00 €
281001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €
311901	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	12,00 €	12,00 €
315110	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	1,00 €	1,00 €
315410	5473100	Wertveränderung bei Umlaufvermögen durch Einzelwertberichtigungen	0,00 €	10.894,50 €	10.894,50 €
315510	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
315510	5473100	Wertveränderung bei Umlaufvermögen durch Einzelwertberichtigungen	0,00 €	37.076,79 €	37.076,79 €
331001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	3,00 €	3,00 €
351001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €
362001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	20,00 €	20,00 €
365010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	84,00 €	84,00 €
365030	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	9,00 €	9,00 €
366020	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	27,00 €	27,00 €
421001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	4,00 €	4,00 €
424010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
424020	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	3,00 €	3,00 €
424110	5472000	Wertveränderung bei Finanzanlagen	0,00 €	24.999,00 €	24.999,00 €
511001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	7,00 €	7,00 €
511002	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	5,00 €	5,00 €
521001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	11,00 €	11,00 €
522001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	1,00 €	1,00 €
522002	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	8,00 €	8,00 €
523010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	46,00 €	46,00 €
541001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	6.358,27 €	6.358,27 €
541001	5473100	Wertveränderung bei Umlaufvermögen durch Einzelwertberichtigungen	0,00 €	1.967,00 €	1.967,00 €
551002	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	354,95 €	354,95 €
551003	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €
561001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	7,00 €	7,00 €
571001	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	2,00 €	2,00 €
573010	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	12,00 €	12,00 €
573030	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	6,00 €	6,00 €
573110	5471000	Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00 €	1.699,00 €	1.699,00 €
611001	5473272	Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	0,00 €	237.078,64 €	237.078,64 €
611001	5473276	Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	0,00 €	220,00 €	220,00 €
611001	5473279	Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00 €	9.829,00 €	9.829,00 €
Summe:			0,00 €	607.475,59 €	607.475,59 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
---------	-------	-------------------	------	-------	---------------------

II. Übersicht der Kontenart 549

Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
221010	5498000	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	0,00 €	3.391,50 €	3.391,50 €
521001	5494000	Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	0,00 €	6.726,00 €	6.726,00 €
Summe:			0,00 €	10.117,50 €	10.117,50 €

III. Übersicht der Kontengruppe 57

Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
111011	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	2.700,00 €	10.739,33 €	8.039,33 €
111011	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	1.000,00 €	1.164,63 €	164,63 €
111011	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	6.600,00 €	7.819,73 €	1.219,73 €
111011	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	18.900,00 €	43.157,24 €	24.257,24 €
111020	5731277	Abschreibungen auf Forderungen aus Säumniszuschläge, Mahn- und Beitreibungsgebühren	0,00 €	20.982,93 €	20.982,93 €
111020	5731278	Abschreibungen auf Forderungen aus Stundungszinsen	0,00 €	1.255,00 €	1.255,00 €
111030	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	500,00 €	1.829,60 €	1.329,60 €
111030	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	1.100,00 €	1.560,34 €	460,34 €
111030	5731400	Abschreibungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	949,10 €	949,10 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
122010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	3.000,00 €	3.234,33 €	234,33 €
122010	5731100	Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	30,00 €	30,00 €
122010	5731200	Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 €	15,45 €	15,45 €
122012	5731100	Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	66,84 €	66,84 €
126001	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	17.300,00 €	18.196,89 €	896,89 €
126001	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	95.000,00 €	98.034,51 €	3.034,51 €
126001	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	4.300,00 €	7.819,39 €	3.519,39 €
126001	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	4.300,00 €	4.884,37 €	584,37 €
211010	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	96.400,00 €	104.628,22 €	8.228,22 €
211010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	16.200,00 €	17.025,73 €	825,73 €
211010	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	1.300,00 €	1.766,32 €	466,32 €
211010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	9.000,00 €	14.307,12 €	5.307,12 €
211010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	16.200,00 €	22.691,71 €	6.491,71 €
211020	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	75.300,00 €	103.365,08 €	28.065,08 €
211020	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	8.700,00 €	8.776,14 €	76,14 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
211020	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	1.000,00 €	1.059,57 €	59,57 €
211020	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	6.000,00 €	7.634,77 €	1.634,77 €
211020	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	12.200,00 €	21.941,29 €	9.741,29 €
211030	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	21.600,00 €	50.877,45 €	29.277,45 €
211030	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	7.600,00 €	9.628,48 €	2.028,48 €
211030	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	700,00 €	1.468,46 €	768,46 €
211030	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	11.600,00 €	29.543,17 €	17.943,17 €
211030	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	2.900,00 €	11.560,92 €	8.660,92 €
211040	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	96.400,00 €	102.392,28 €	5.992,28 €
211040	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	500,00 €	990,13 €	490,13 €
211040	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	2.900,00 €	6.120,49 €	3.220,49 €
211040	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	19.000,00 €	35.032,62 €	16.032,62 €
217010	5711020	Abschreibungen auf Sachanlagen - Außenanlagen (K 02)	100,00 €	3.643,07 €	3.543,07 €
217010	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	296.900,00 €	300.814,40 €	3.914,40 €
217010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	20.200,00 €	20.304,97 €	104,97 €
217010	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	4.600,00 €	5.254,67 €	654,67 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
217010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	25.700,00 €	41.293,27 €	15.593,27 €
217010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	34.400,00 €	76.238,74 €	41.838,74 €
218210	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	3.800,00 €	8.105,84 €	4.305,84 €
218210	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	43.500,00 €	48.138,52 €	4.638,52 €
218210	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	26.800,00 €	40.771,04 €	13.971,04 €
218211	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	900,00 €	1.326,79 €	426,79 €
221010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	3.100,00 €	3.114,81 €	14,81 €
221010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	1.200,00 €	4.860,29 €	3.660,29 €
221010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	4.800,00 €	8.333,95 €	3.533,95 €
243001	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	100,00 €	1.475,10 €	1.375,10 €
243001	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	0,00 €	90,98 €	90,98 €
271010	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	22.300,00 €	23.814,38 €	1.514,38 €
271010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	6.500,00 €	7.191,56 €	691,56 €
271010	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	900,00 €	1.698,00 €	798,00 €
271010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	1.400,00 €	4.710,66 €	3.310,66 €
271010	5731100	Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
272010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	3.700,00 €	3.999,61 €	299,61 €
272010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	2.400,00 €	5.158,71 €	2.758,71 €
281001	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	1.000,00 €	3.035,41 €	2.035,41 €
315110	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	64.300,00 €	64.532,87 €	232,87 €
315110	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	700,00 €	989,74 €	289,74 €
315110	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	300,00 €	479,21 €	179,21 €
315110	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	500,00 €	1.969,20 €	1.469,20 €
315410	5731100	Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	11.794,56 €	11.794,56 €
315510	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	4.900,00 €	25.707,03 €	20.807,03 €
315510	5731100	Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	12,65 €	12,65 €
365010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	17.300,00 €	17.340,96 €	40,96 €
365010	5741000	Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARA)	47.600,00 €	48.793,28 €	1.193,28 €
365030	5711020	Abschreibungen auf Sachanlagen - Außenanlagen (K 02)	200,00 €	340,32 €	140,32 €
365030	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	20.200,00 €	20.589,97 €	389,97 €
365030	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	3.000,00 €	3.164,49 €	164,49 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
365030	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	500,00 €	630,96 €	130,96 €
365030	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	2.100,00 €	3.423,07 €	1.323,07 €
365030	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	2.200,00 €	3.565,09 €	1.365,09 €
366020	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	400,00 €	744,90 €	344,90 €
366020	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	100,00 €	252,50 €	152,50 €
366020	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	400,00 €	553,53 €	153,53 €
424010	5711020	Abschreibungen auf Sachanlagen - Außenanlagen (K 02)	2.900,00 €	3.100,53 €	200,53 €
424010	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	193.700,00 €	194.559,26 €	859,26 €
424010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	6.800,00 €	10.423,79 €	3.623,79 €
424010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	3.700,00 €	3.739,57 €	39,57 €
424010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	1.100,00 €	1.593,83 €	493,83 €
424020	5711020	Abschreibungen auf Sachanlagen - Außenanlagen (K 02)	0,00 €	291,08 €	291,08 €
424020	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	400,00 €	548,10 €	148,10 €
511001	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	200,00 €	328,87 €	128,87 €
523010	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	123.000,00 €	123.025,22 €	25,22 €
523010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	5.000,00 €	5.267,29 €	267,29 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
523010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	900,00 €	6.521,55 €	5.621,55 €
523010	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	14.000,00 €	14.039,08 €	39,08 €
523010	5731400	Abschreibungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	154,04 €	154,04 €
542001	5711040	Abschreibungen auf Sachanlagen - Infrastrukturvermögen (K 04)	65.100,00 €	84.990,33 €	19.890,33 €
543001	5711040	Abschreibungen auf Sachanlagen - Infrastrukturvermögen (K 04)	231.300,00 €	231.419,81 €	119,81 €
551001	5711040	Abschreibungen auf Sachanlagen - Infrastrukturvermögen (K 04)	1.800,00 €	11.034,98 €	9.234,98 €
551002	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	11.500,00 €	11.919,89 €	419,89 €
551002	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	22.600,00 €	28.584,79 €	5.984,79 €
552001	5711040	Abschreibungen auf Sachanlagen - Infrastrukturvermögen (K 04)	26.000,00 €	27.741,67 €	1.741,67 €
573010	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	1.700,00 €	1.790,14 €	90,14 €
573010	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	500,00 €	735,01 €	235,01 €
573010	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	500,00 €	588,65 €	88,65 €
573110	5711030	Abschreibungen auf Sachanlagen - bauliche Anlagen (K 03)	48.900,00 €	49.748,39 €	848,39 €

Produkt	Konto	Kontenbezeichnung	Plan	Saldo	Plan-/Ist-Vergleich
573110	5711070	Abschreibungen auf Sachanlagen - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (K 07)	138.100,00 €	191.880,14 €	53.780,14 €
573110	5711071	Abschreibungen Sammelposten (K 0791)	5.800,00 €	9.828,47 €	4.028,47 €
573110	5711080	Abschreibungen auf Sachanlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K 08)	500,00 €	654,23 €	154,23 €
573110	5711081	Abschreibungen Sammelposten (K 0891)	1.100,00 €	2.146,32 €	1.046,32 €
611001	5731272	Abschreibungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	0,00 €	228.808,49 €	228.808,49 €
611001	5731279	Abschreibungen auf Forderungen aus Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00 €	15.249,96 €	15.249,96 €
Summe:			2.136.300,00 €	2.853.322,21 €	717.022,21 €

Alle aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen resultieren aus der buchhalterischen Notwendigkeit gemäß GemHVO-Doppik, VV-Abschreibungen und der Dienstanweisung der Stadt Reinbek zur Wertberichtigung von Forderungen vom 02.09.2021