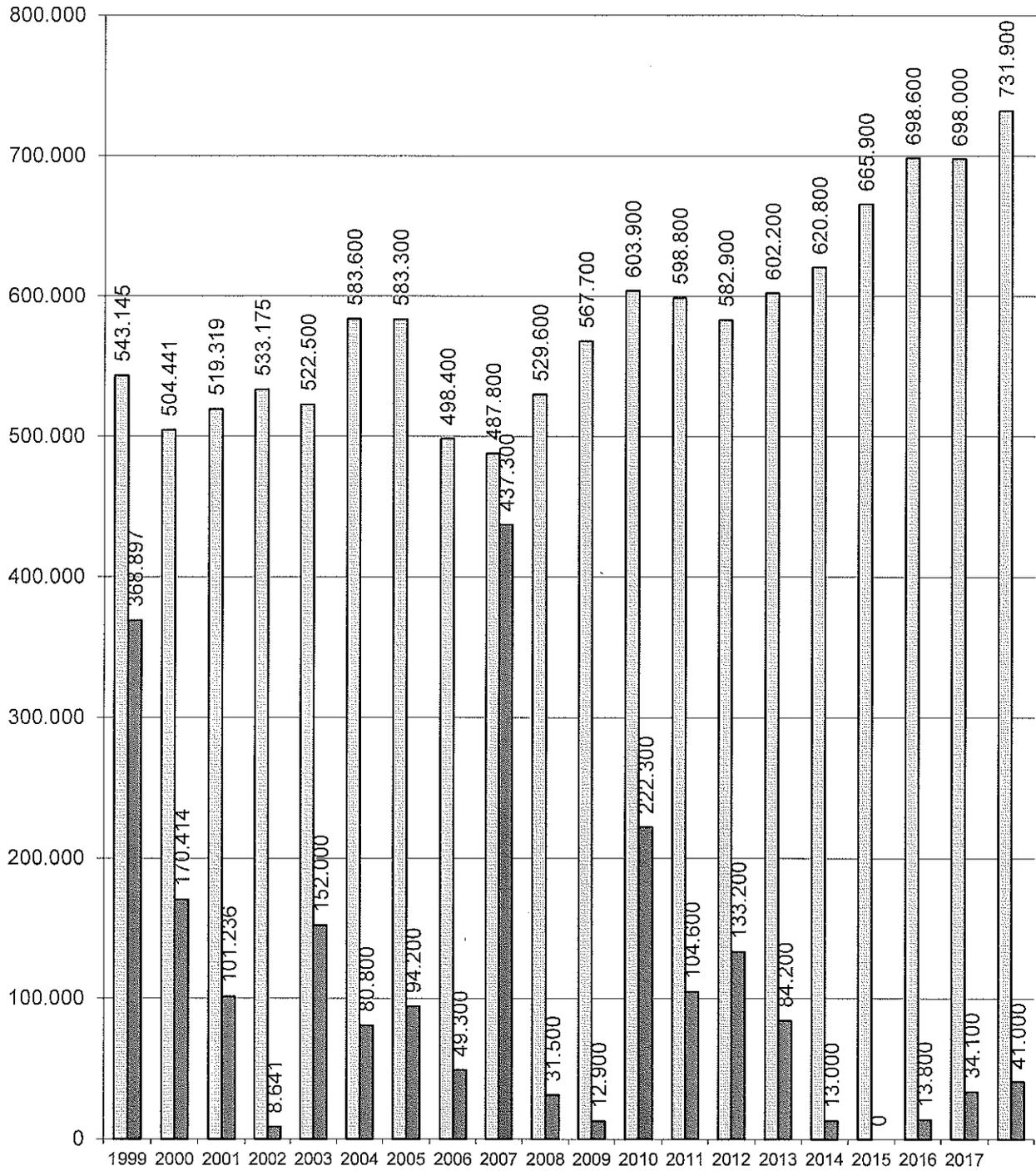


Gemeinde Rabenkirchen-Faulück

Vorbericht
zur Haushaltssatzung 2017

Euro

1. Entwicklung des Haushaltsvolumens

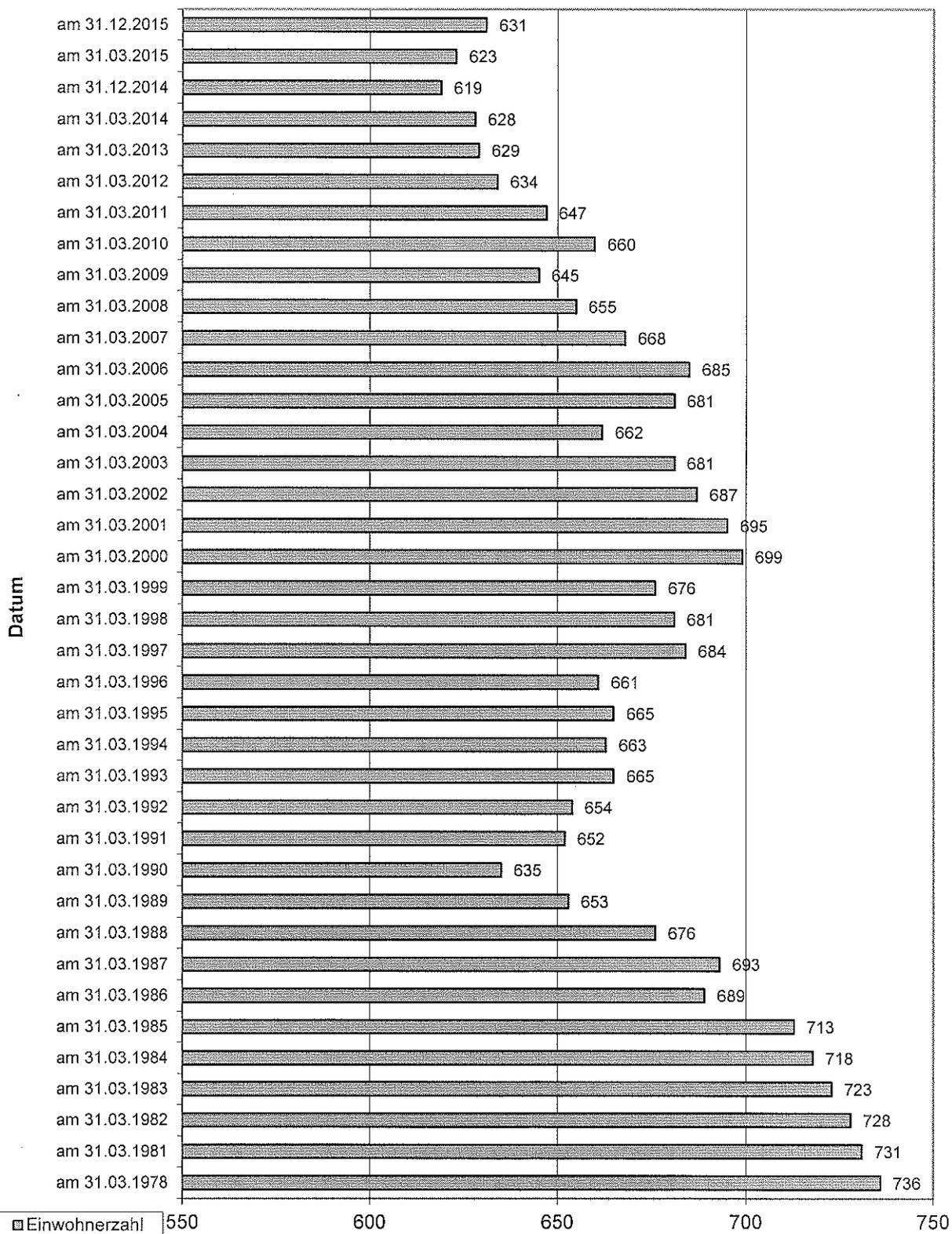


□ Verw / Ergebnishaushalt

▨ Vermö / Ausgaben für Investitionen

Haushaltsjahr

2. Entwicklung der Einwohnerzahlen



3. Fläche und wirtschaftliche Struktur

Die Gesamtfläche der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück beträgt 14,21 km². Die Wirtschaftsstruktur hat sich gegenüber den Vorjahren nicht verändert. Nach wie vor prägt die Landwirtschaft den Charakter der Gemeinde; Industrieanlagen sind nicht vorhanden. Nach dem Stand vom 16.09.2016 sind 48 Gewerbetreibende angemeldet, von denen 32 keine Gewerbesteuer entrichten.

4. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen (§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

	Ergebnis Vorjahr - 3	Ergebnis Vorjahr - 2	Ergebnis Vorjahr - 1	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres
	2013	2014	2015	2016	2017
	in TEUR				
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	21,973	25,141	22,261	24,000	22,800
Grundsteuer B	47,513	47,535	49,139	48,000	49,000
Gewerbesteuer	21,247	26,673	40,222	35,000	40,000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	196,423	205,389	219,696	228,900	239,900
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5,856	6,009	6,939	7,100	8,900
Vergnügungssteuer	-	-	-	-	-
Hundesteuer	1,507	1,487	2,990	3,000	3,000
Zweitwohnungssteuer	26,874	34,229	30,511	30,000	38,000
andere Steuern	-	-	-	-	-
allgemeine Schlüsselzuweisungen	154,752	167,292	223,896	198,100	225,500
Sonderschlüsselzuweisungen	41,124	43,248	-	-	-
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	-	-	-	-	-
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31a FAG)	18,516	20,424	20,292	20,900	21,800
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	-	-	-	-	-
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	535,785	577,427	615,946	595,000	648,900
Veränderung Vorjahr (in%)	0,381	7,772	6,671	-3,401	9,059
Gewerbesteuerumlage	5,211	5,934	8,881	7,800	9,000
allgemeine Kreisumlage	180,473	197,563	197,406	205,700	217,100
zusätzliche Kreisumlage	-	-	-	-	-
Amtsumlage	114,347	116,248	103,711	101,600	105,100
Zusatzumlage	-	-	-	-	-
Finanzausgleichsumlage	-	-	-	-	-
Summe der Umlagen	300,031	319,745	309,998	315,100	331,200
Veränderung Vorjahr (in%)	0,730	6,571	-3,048	1,646	5,109

**5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)
(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)**

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2013	0	0	0	0	0	0
Ist - 2014	0	0	0	0	0	0
Ist - 2015	0	0	0	0	0	0
Soll - 2016	0	0	0	0	0	0
Soll - 2017	0	0	0	0	0	0
Soll - 2018	0	0	0	0	0	0
Soll - 2019	0	0	0	0	0	0
Soll - 2020	0	0	0	0	0	0

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen der Sonderposten und der Rückstellungen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres ¹ 2015 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹ 2016 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2017 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2017 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklagen						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1	0	0	0	0	0	0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	67,0	63,9	60,8	0,0	3,1	57,7
2.2	aufzulösende Zuweisungen	368,3	339,3	318,4	0,0	30,0	288,4
2.3	aufzulösende Beiträge	288,3	276,0	263,6	0,0	12,3	251,3
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenaussgleich	17,1	6,8	3,7	0,0	0,0	3,7
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	740,7	686,0	646,5	0,0	45,4	601,1
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen						
3.9	Instandhaltungsrückstellungen						
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist						
3.11	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik						
3.12	Zwischensumme zu 3	0	0	0	0	0	0

¹ IST-Wert

**7. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2016
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)**

Maßnahmen	in Euro
Ausstattung Feuerwehr	2.000,00
Investitionszuweisung für das Kappelner Klärwerk	26.900,00
Stammeinlage Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen	12.100,00
Gesamtinvestitionen	41.000,00
Finanzierung	
Eigenmittel	41.000,00
Gesamtfinanzierung	41.000,00

**8. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und
Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)**

Haus- halts- jahre	Fort- geschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kredit- ähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
2013	32,4	21,0	0,5	10,9	-	0,0
2014	11,3	2,8	0,0	8,5	8,5	0,0
2015	22,5	2,2	0,4	19,9	8,5	0,0
2016	34,1	-	-	-	-	0,0
2017	41,0	-	-	-	-	0,0
2018	0,7	-	-	-	-	0,0
2019	0,7	-	-	-	-	0,0
2020	0,7	-	-	-	-	0,0

9. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
1 ⁵	2 ⁶		2015 ¹	2016 ²	2017 ³	2018 ⁴	2019 ⁴	2020 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
5	6	3	5	6	7	8	9	7
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	587,3	629,4	664,4	676,1	693,7	701,8
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	8,9	7,8	9,0	7,8	7,8	7,8
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	301,1	307,3	322,2	331,2	343,6	354,2
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	277,3	314,3	333,2	337,1	342,3	339,8
	6	Veränderung Vorjahr (in%)	-2,57	13,34	6,01	1,17	1,54	-0,73
	7	Empfehlung (in%)⁷	bis zu 1	bis zu 2,5	bis zu 2,5	bis zu 1,5	bis zu 1,5	bis zu 1,5

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

⁷ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

10. Übersicht über die wirtschaftlichen Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen unter Angabe der Kostendeckungsgrade
(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik)

2012

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	6.679,61	6.605,18	74,43	101,13
Abwasserbeseitigung	64.170,96	61.367,29	2.803,67	104,57

2013

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	9.907,29	12.474,18	-2.566,89	79,42
Abwasserbeseitigung	87.563,32	87.563,32	0,00	100,00

2014

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	11.603,97	11.603,97	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	74.306,93	74.306,93	0,00	100,00

2015

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	13.500	13.500	0	100,00
Abwasserbeseitigung	75.900	75.900	0	100,00

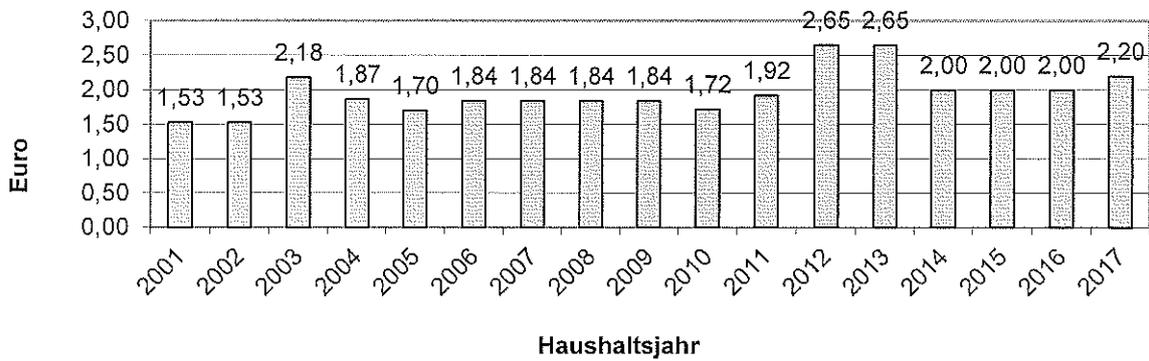
2016

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	13.100	13.100	0	100,00
Abwasserbeseitigung	73.200	73.200	0	100,00

2017

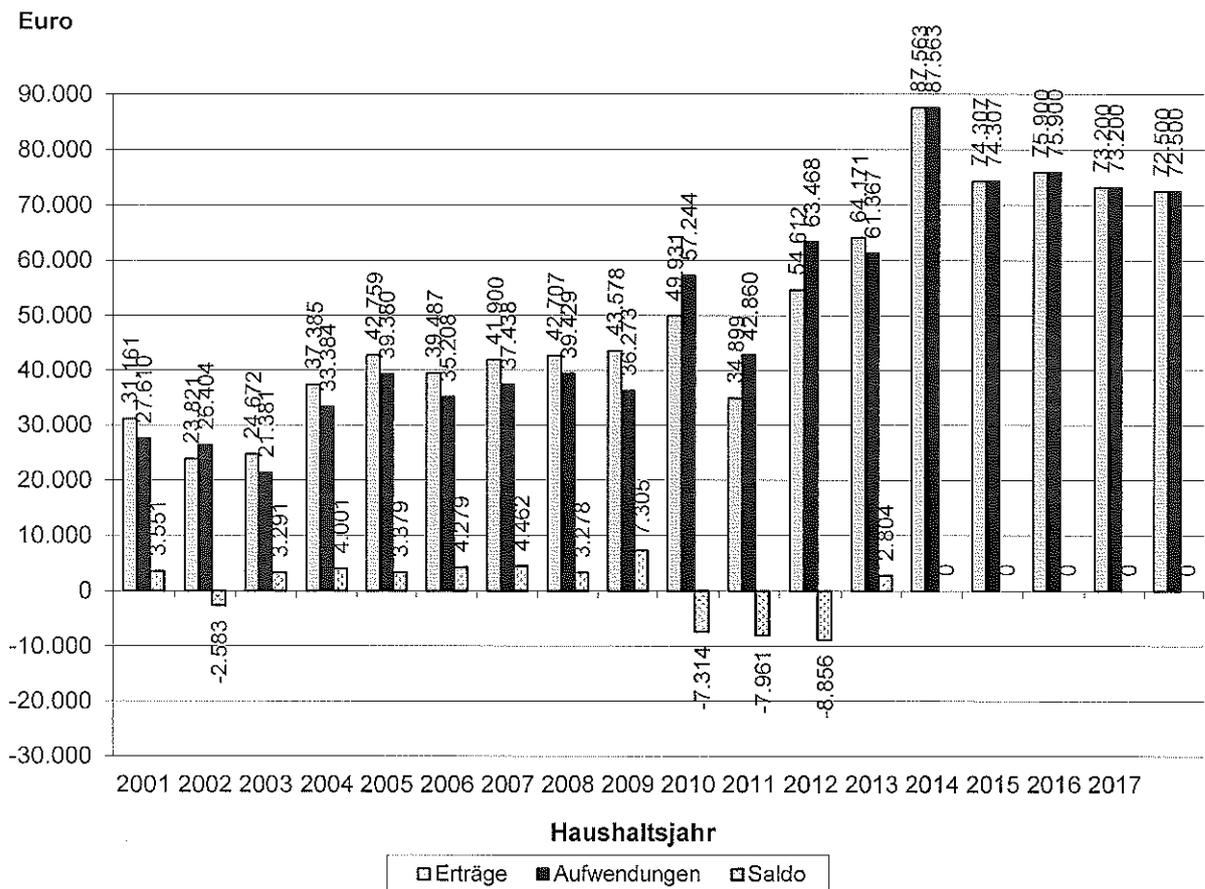
Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	19.100	18.800	300	101,60
Abwasserbeseitigung	72.500	72.500	0	100,00

11. Entwicklung der Abwassergebühren in Preis pro m³



* ab 2004 ist eine Grundgebühr von 60,- Euro im Jahr zu zahlen

12. Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen (Abwasserbeseitigung)



13. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen (§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Name	Stammkapital	Anteil an der Gemeinde		Gewinnabführung (+)		
		am Stammkapital		Verlustabdeckung (-)		
		Umlagen (-)				
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr 2015 in TEUR	Vorjahr 2016 in TEUR	Haushaltsjahr 2017 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
1. Nahbereichsschulverband				-64,052	-65,100	-78,200
2. Schwarzdeckenunterhaltungs- verband				-14,133	-15,000	-15,500
3. Wasser- und Bodenverband Grödersby				-0,217	-0,300	0,300
4. Wasser- und Bodenverband Angelner Auen				-0,295	-0,300	-0,300
5. Wasser- und Bodenverband Grimsau				-0,036	-0,100	-0,100
III. Gesellschaften						
1. SH-Netz AG				7,119	5,000	11,500
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO						
V. gemeinsame Kommunalunter- nehmen nach § 19b GkZ						
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich- rechtlichen Sparkassen						

Nachrichtlich:

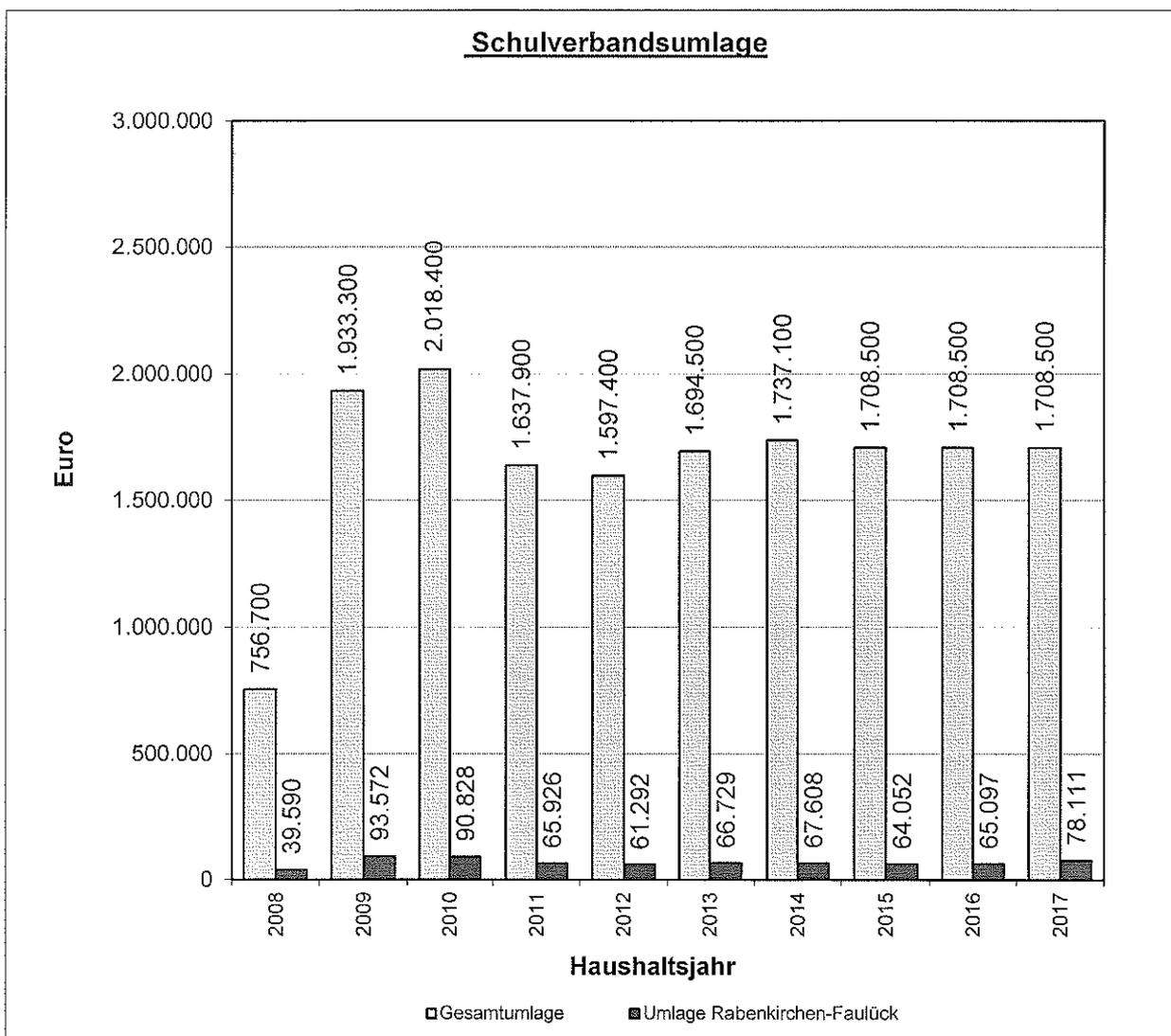
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

14. Mitgliedschaft der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück im Nahbereichsschulverband Kappeln

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück gehört seit dem 01. August 2008 dem Nahbereichsschulverband Kappeln an.

a) Die Umlageentwicklung stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Umlage 2013	Umlage 2014	Umlage 2015	Umlage 2016	Umlage 2017
Arnis	15.081	11.256	9.004	8.491	7.820
Brodersby	85.793	85.813	80.299	75.483	70.291
Dörphof	107.245	120.485	119.065	116.976	107.398
Grödersby	28.603	29.461	28.874	34.898	40.037
Kappeln	1.214.685	1.245.640	1.247.530	1.243.427	1.223.260
Karby	81.031	84.962	79.377	80.181	90.791
Oersberg	29.383	31.198	32.478	34.898	34.179
Rabenkirchen-Faulück	66.729	67.608	64.052	65.097	78.111
Winnemark	65.950	60.677	47.821	49.049	56.613
Gesamtumlage	1.694.500	1.737.100	1.708.500	1.708.500	1.708.500



15. Haushaltslage und Kredite des Nahbereichsschulverbandes Kappeln (NB-SV)
(§ 6 Abs. 1 Nr. 14c GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Eigenkapital NB-SV am 31.12. Euro	Anteil Rab.- Faulück am Eigenkapital Euro	Finanzmittel NB-SV am 31.12. Euro	Anteil Rab.- Faulück an Finanzmittel Euro	Kredite NB- SV am 31.12. Euro	Anteil Rab.- Faulück an Krediten Euro
Ist-2013	3.358.599	132.262	393.091	15.480	3.629.374	142.925
Ist-2014	3.574.760	139.130	622.699	24.235	3.514.734	136.793
Ist-2015	3.877.964	145.385	849.551	31.850	3.378.726	126.668
Soll-2016	3.457.713	131.746	632.951	24.117	3.250.489	123.850
Soll-2017	3.178.413	145.314	201.551	9.215	3.120.190	142.652
Soll-2018	3.178.413	145.314	132.151	6.042	2.907.736	132.939
Soll-2019	3.178.413	145.314	67.251	3.075	2.710.940	123.941
Soll-2020	3.178.413	145.314	2.851	130	2.529.656	115.653

16. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planungen für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre (§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat seit der Umstellung auf die Doppik alle Haushaltsjahre mit einem Jahresüberschuss abschließen können. Auch die mittelfristige Finanzplanung sieht für die folgenden Jahre Jahresüberschüsse im Ergebnisplan vor. Die liquiden Mittel der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück werden nach der mittelfristigen Finanzplanung voraussichtlich auch weiter ansteigen, so dass künftige Investitionen finanziert werden können.

Die beiden Freiwilligen Feuerwehren in den Ortsteilen Rabenkirchen und Faulück führen zur Zeit Gespräche, in welcher Form eine Zusammenarbeit erfolgen kann. Zukünftige Investitionen sind im Bereich des Brandschutzes, Feuerwehrgerätefahrzeug und Gerätehaus vorgesehen.

Seit dem Jahr 2012 besitzt die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück 40 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG. Im Jahr 2016 wurden weitere 50 Aktien erworben.

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück plant, Mitglied im noch zu gründenden Zweckverband "Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen" zu werden, um die regionale Wirtschaftskraft und den eigenen Standortfaktor durch die Bereitstellung von Gewerbeflächen zu stärken. Die zu erbringende Stammeinlage beträgt 12.100 €.

17. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Haus-halts-jahre	Allg. Rück-lage am 31.12. in TEUR	Sonder-rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis-rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehl-betrag in TEUR	Jahresüber-schuss/ Jahres-fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. ¹ in TEUR	Bilanz-summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen-kapitals an der Bilanzsumme ² in %
2013	538,303	0,000	89,265	0,000	12,103	639,671	1.446,607	44,22
2014	538,303	0,000	101,367	0,000	36,444	676,114	1.425,584	47,43
2015	540,891	0,000	135,223	0,000	102,131	778,245	1.475,467	52,75
2016	585,147	0,000	193,098	0,000	24,500	802,745	1.425,584	56,31
2017	603,568	0,000	199,177	0,000	57,300	860,045	1.425,584	60,33
2018	646,650	0,000	213,395	0,000	52,700	912,745	1.425,584	64,03
2019	686,274	0,000	226,471	0,000	62,900	975,645	1.425,584	68,44
2020	733,568	0,000	242,077	0,000	77,800	1053,445	1.425,584	73,90

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

18. Übersicht über die nach § 20 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen eines Teilplans ein Budget. Somit ergeben sich für die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück folgende Budgets:

11110 Gemeindeorgane	42100 Förderung des Sports
11140 Innere Verwaltungsangelegenheiten	53500 Kombinierte Versorgung
12100 Statistik und Wahlen	53700 Klärgrubenreinigung
12600 Brandschutz	53800 Abwasserbeseitigung
21700 Gymnasium (Schulkostenbeiträge)	54100 Gemeindestraßen
21810 Gesamtschulen	54600 Parkplätze
21820 Gemeinschaftsschulen	55100 Öffentliches Grün / Landschaftsbau
22100 Sonderschulen (Schulkostenbeiträge)	55200 Öffentliche Gewässer
29100 Förderung von Kirchengemeinden	57100 Wirtschaftsförderung
33100 Förderung der Wohlfahrtspflege	57500 Tourismus
36220 Kinder- und Jugendberufshilfe	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

19. Deckungsfähigkeit (§ 22 GemHVO-Doppik) und Übertragbarkeit (§ 23 GemHVO-Doppik)

Die Aufwendungen und die Auszahlungen eines Budgets sind, mit Ausnahme der Verfügungsmittel der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen, gegenseitig deckungsfähig.

Eine unechte Deckungsfähigkeit ist zwischen der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage, zwischen der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage, sowie zwischen der Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen eingerichtet worden.

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen innerhalb der o.g. Budgets sind ebenfalls gegenseitig Deckungsfähig.

Soweit Aufwendungen und Auszahlungen nicht aufgrund § 23 Abs. 1 oder Abs. 2 GemHVO-Doppik übertragbar sind, werden sie mit Ausnahme der Verfügungsmittel, internen Leistungsbeziehungen, Abschreibungen, Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen nach § 23 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

20. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Aufwendungsarten	Ergebnisse der Haushaltsjahre			Haushalts-Soll		
	2013	2014	2015	2016	2017	pro Einwohner
Kreisumlage	180.472,92	197.562,96	197.406,00	205.700	217.100	344,06
Amtsumlage	114.347,00	116.248,00	103.711,00	101.600	105.100	166,56
Schulverbandsumlage	66.729,00	67.608,00	64.052,00	65.100	78.200	123,93
Schulkostenbeiträge	57.713,21	49.013,76	50.902,44	59.000	48.000	76,07
Zuschüsse an Kindergärten	43.626,80	43.542,28	55.926,18	69.200	72.400	114,74
Gewerbesteuerumlage	5.211,00	5.934,00	8.881,00	7.800	9.000	14,26
Brandschutz	19.616,09	29.482,69	20.333,23	22.600	23.800	37,72