

# Vorbericht

## zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019

Die Aufstellung der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 ist erforderlich, weil die Gemeindevertretung Oersberg am 26.06.2019 beschlossen hat dem Breitbandzweckverband Schlei-Ostsee beizutreten und dort eine Stammeinlage in Höhe von 98.738,00 € einzulegen. Die Zahlung der Stammeinlage wird durch eine Kreditaufnahme finanziert.

Im Ergebnisplan ergeben sich keine Veränderungen.

Im Finanzplan ergeben sich folgende Änderungen:

|                                                          |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| • Auszahlung des Stammkapitals an den BZV                | -100.000 €    |
| • Einzahlung aus Kreditaufnahme für Zahlung Stammeinlage | 100.000 €     |
| <b>Veränderung liquide Mittel</b>                        | <b>0,00 €</b> |



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

| Haushaltsjahre     | Stand<br>am 01.01. | + Kreditauf-<br>nahmen | - Tilgung   | Stand<br>am 31.12. |              | nachrichtlich:<br>Restkredit-<br>ermächtigung <sup>1</sup> |
|--------------------|--------------------|------------------------|-------------|--------------------|--------------|------------------------------------------------------------|
|                    | TEUR               | TEUR                   | TEUR        | TEUR               | EUR/Ew.      | TEUR                                                       |
| 1                  | 2                  | 3                      | 4           | 5                  | 6            | 7                                                          |
| Ist - 2015         | 356,1              | 0                      | 7,4         | 348,7              | 1.162        |                                                            |
| Ist - 2016         | 348,7              | 206,5                  | 22,8        | 532,4              | 1.823        |                                                            |
| Ist - 2017         | 532,4              | 0                      | 22,9        | 509,5              | 1.687        |                                                            |
| Soll - 2018        | 509,5              | 0                      | 22,8        | 486,7              | 1.612        |                                                            |
| <b>Soll - 2019</b> | <b>486,7</b>       | <b>100,0</b>           | <b>22,9</b> | <b>563,8</b>       | <b>1.867</b> |                                                            |
| Soll - 2020        | 563,8              | 0,0                    | 22,8        | 541,0              | 1.791        |                                                            |
| Soll - 2021        | 541,0              | 0                      | 229,4       | 311,6              | 1.032        |                                                            |
| Soll - 2022        | 311,6              | 0                      | 35,4        | 276,2              | 915          |                                                            |

<sup>1</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| Einwohner am 31.03.2015 | 300 |
| Einwohner am 31.12.2016 | 292 |
| Einwohner am 31.03.2017 | 302 |
| Einwohner am 31.03.2018 | 302 |

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

|                |                | Bezeichnung                                                                                                                                        | Haushaltsjahr                   |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                |                |                                                                                                                                                    | 2018 <sup>1</sup><br>in<br>TEUR | 2019 <sup>2</sup><br>in<br>TEUR | 2020 <sup>3</sup><br>in<br>TEUR | 2021 <sup>4</sup><br>in<br>TEUR | 2022 <sup>4</sup><br>in<br>TEUR | 2023 <sup>4</sup><br>in<br>TEUR |
| 1 <sup>5</sup> | 2 <sup>6</sup> | 3                                                                                                                                                  | 4                               | 5                               | 6                               | 7                               | 8                               | 9                               |
| 77             | 1              | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                    | 314,9                           | 361,9                           | 363,6                           | 376,2                           | 374,3                           | 377,2                           |
| 7341           | 2              | abzgl. Gewerbesteuerumlage                                                                                                                         | 5,9                             | 4,1                             | 2,2                             | 2,2                             | 2,2                             | 2,2                             |
| 7371           | 3              | abzgl. Allgemeine Umlage an das Land<br>- Finanzausgleichsumlage an das Land -                                                                     |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 7372           | 4              | abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und<br>Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage,<br>Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den<br>Kreis - | 160,1                           | 169,7                           | 176,2                           | 181,2                           | 186,3                           | 191,6                           |
|                | 5              | <b>bereinigte Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                                                                              | 148,9                           | 188,1                           | 185,2                           | 192,8                           | 185,8                           | 183,4                           |
|                | 6              | <b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>                                                                                                                   | 12,80                           | 26,33                           | -1,54                           | 4,10                            | -3,63                           | -1,29                           |
|                | 7              | <b>Empfehlung (in%) <sup>7</sup></b>                                                                                                               | bis zu<br>1                     | bis zu<br>1                     | bis zu<br>2,5                   | bis zu<br>1,5                   | bis zu<br>1,5                   | bis zu<br>1,5                   |

<sup>1</sup> Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>2</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>3</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

<sup>4</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>7</sup> im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

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

| Haus-<br>halts-<br>jahre | Allg. Rück-<br>lage am<br>31.12.<br><br>in TEUR | Sonder-<br>rücklage<br>am 31.12.<br><br>in TEUR | Ergebnis-<br>rücklage<br>am 31.12.<br><br>in TEUR | vorgetragener<br>Jahresfehl-<br>betrag<br><br>in TEUR | Jahresüber-<br>schuss/ Jahres-<br>fehlbetrag<br><br>in TEUR | Eigenkapital<br>am 31.12. <sup>1</sup><br><br>in TEUR | Bilanz-<br>summe<br>am 31.12.<br><br>in TEUR | Anteil des Eigen-<br>kapitals an der<br>Bilanzsumme <sup>2</sup><br><br>in % |
|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1                        | 2                                               | 3                                               | 4                                                 | 5                                                     | 6                                                           | 7                                                     | 8                                            | 9                                                                            |
| 2015                     | 290,303                                         | 0                                               | 72,575                                            | 0                                                     | -9,828                                                      | 353,050                                               | 1.298,799                                    | 27,18                                                                        |
| 2016                     | 290,303                                         | 0                                               | 62,747                                            | 0                                                     | 12,946                                                      | 365,996                                               | 1.495,979                                    | 24,47                                                                        |
| 2017                     | 290,303                                         | 0                                               | 75,693                                            | 0                                                     | 21,588                                                      | 387,584                                               | 1.472,446                                    | 26,32                                                                        |
| 2018                     | 291,417                                         | 0                                               | 96,167                                            | 0                                                     | 50,488                                                      | 438,072                                               | 1.473,666                                    | 29,73                                                                        |
| <b>2019</b>              | 303,944                                         | 0                                               | 134,128                                           | 0                                                     | -4,400                                                      | 433,672                                               | 1.473,666                                    | 29,43                                                                        |
| 2020                     | 303,944                                         | 0                                               | 129,728                                           | 0                                                     | 16,300                                                      | 449,972                                               | 1.473,666                                    | 30,53                                                                        |
| 2021                     | 303,944                                         | 0                                               | 146,028                                           | 0                                                     | 9,500                                                       | 459,472                                               | 1.473,666                                    | 31,18                                                                        |
| 2022                     | 303,944                                         | 0                                               | 155,528                                           | 0                                                     | 18,900                                                      | 478,372                                               | 1.473,666                                    | 32,46                                                                        |

<sup>1</sup> Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

<sup>2</sup> (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

**4. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass  
im Haushaltsjahr 2019**

| <b>lfd. Nr.</b> | <b>Bezeichnung</b>                          | <b>Kto.</b> | <b>in €</b>    |
|-----------------|---------------------------------------------|-------------|----------------|
| 1               | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 781         | 0              |
| 2               | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden        | 782         | 0              |
| 3               | Erwerb von beweglichen Sachen des AV        | 783         | 0              |
| 4               | Börsennotierte Aktien                       | 7842        | 0              |
| 5               | Nichtbörsennotierte Aktien                  | 7843        | 0              |
| 6               | Sonstige Anteilsrechte                      | 7844        | 100.000        |
| 7               | Baumaßnahmen                                | 785         | 0              |
| 8               | Gewährung von Ausleihungen                  | 786         | 0              |
| 9               | <b>Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)</b>   |             | <b>100.000</b> |

|    |                                                                       |      |                |
|----|-----------------------------------------------------------------------|------|----------------|
| 10 | Investitionszuwendungen                                               | 681  | 0              |
| 11 | Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                             | 682  | 0              |
| 12 | Veräußerung von beweglichen Sachen des AV                             | 683  | 0              |
| 13 | Börsennotierte Aktien                                                 | 6842 | 0              |
| 14 | Nichtbörsennotierte Aktien                                            | 6843 | 0              |
| 15 | Sonstige Anteilsrechte                                                | 6844 | 0              |
| 16 | Abwicklung von Baumaßnahmen                                           | 685  | 0              |
| 17 | aus Rückflüssen von Ausleihungen                                      | 686  | 0              |
| 18 | Beiträge und ähnliche Entgelte<br>ohne Ablösebeträge für Stellplätzen | 688  | 0<br>0         |
| 19 | <b>Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)</b>                           |      | <b>0</b>       |
| 20 | <b>rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)</b>                   |      | <b>100.000</b> |