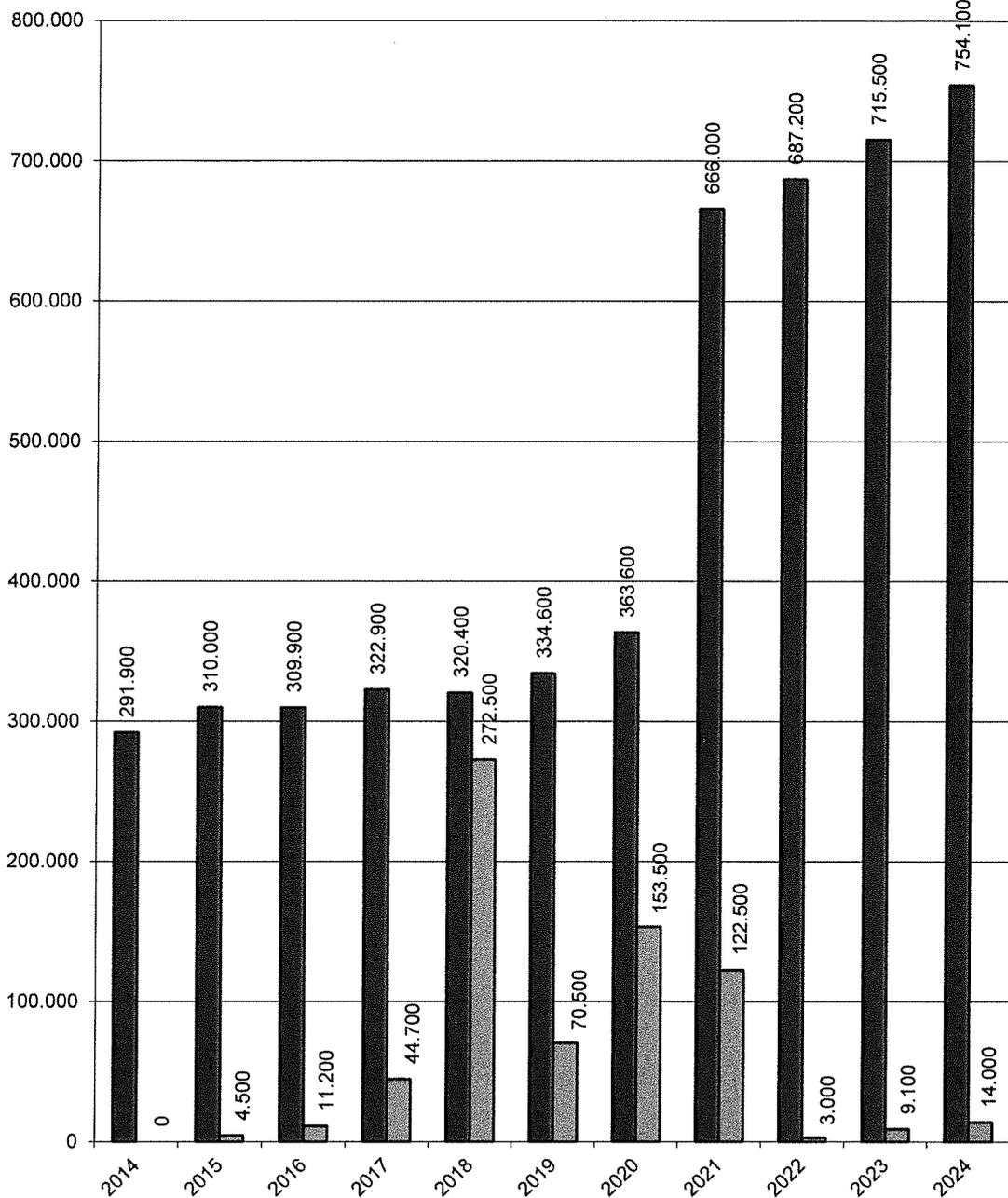


# 1. Entwicklung des Haushaltsvolumens

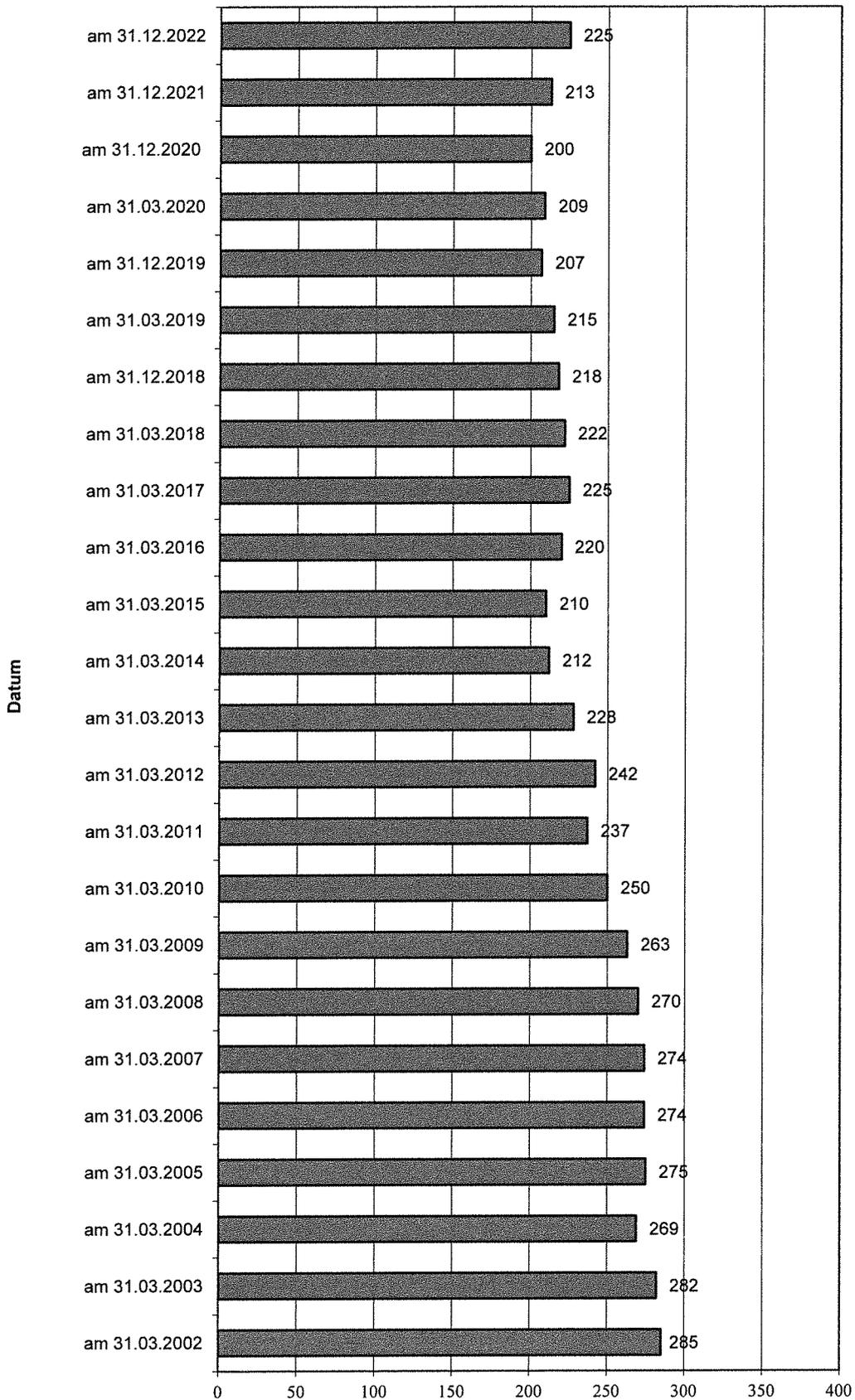
Euro



■ Verw / Ergebnishaushalt  
■ Vermö / Ausgaben für Investitionen

Haushaltsjahr

## 2. Entwicklung der Einwohnerzahlen



### 3. Fläche und wirtschaftliche Struktur

Die Gesamtfläche der Gemeinde Grödersby beträgt 6,64 km<sup>2</sup>.

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 09.11.2023 sind 38 Gewerbetreibende angemeldet, von denen 26 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 Haushalts- jahres
	2020 in TEUR	2021 in TEUR	2022 in TEUR	2023 in TEUR	2024 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	9,459	10,061	10,411	10,400	10,200
Grundsteuer B	33,517	33,913	34,440	33,500	34,400
Gewerbesteuer	45,127	51,660	51,676	45,000	40,000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	74,840	72,491	79,445	81,900	97,800
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4,531	6,267	5,301	5,600	5,700
Vergnügungssteuer	-	-	-	-	-
Hundesteuer	0,867	0,748	0,835	0,800	0,900
Zweitwohnungssteuer	0,000	51,171	46,180	47,000	58,000
andere Steuern	-	-	-	-	-
Schlüsselzuweisungen	77,232	85,944	98,628	111,000	122,500
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	-	-	-	-	-
bedarfsunabhängige Zuweisung nach § 32 FAG	7,512	6,888	8,088	8,100	9,600
Zuweisung vom Land für Infrastrukturmaßnahmen	17,045	1,925	2,584	1,600	1,600
Zuweisung vom Land zur Stärkung der Investitionskraft	-	-	-	-	-
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	-	-	-	-	-
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>270,130</b>	<b>321,068</b>	<b>337,588</b>	<b>344,900</b>	<b>380,700</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	<b>21,642</b>	<b>18,857</b>	<b>5,145</b>	<b>2,166</b>	<b>10,380</b>
Gewerbesteuerumlage	4,643	5,315	5,268	4,700	4,200
allgemeine Kreisumlage	91,724	95,166	101,088	109,500	112,700
zusätzliche Kreisumlage	-	-	-	-	-
Amtsumlage	42,353	43,200	45,235	43,500	45,400
Zusatzumlage	-	-	-	-	-
Finanzausgleichsumlage	-	-	-	-	-
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>138,720</b>	<b>143,681</b>	<b>151,591</b>	<b>157,700</b>	<b>162,300</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	<b>14,650</b>	<b>3,576</b>	<b>5,505</b>	<b>4,030</b>	<b>2,917</b>

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

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>1</sup>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2020	0,00	90,00		90,00	0,45	185,50
Ist - 2021	90,00	292,50	0,00	382,50	1,80	
Ist - 2022	382,50	0,00	15,39	367,11	1,63	
Soll - 2023	367,11	0,00	21,10	346,01	1,538	
<b>Soll - 2024</b>	<b>346,01</b>	<b>0,00</b>	<b>21,10</b>	<b>324,91</b>	<b>1,444</b>	
Soll - 2025	324,91	0,00	21,10	303,81	1,350	
Soll - 2026	303,81	0,0	21,10	282,71	1,257	
Soll - 2027	282,71	0,0	21,10	261,61	1,163	

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

Kreditaufnahme 2020: Für Erwerb Feuerwehrauto	90.000,00 €
Kreditaufnahme 2021: Für Bau Fahrzeughalle	292.500,00 €

Einwohner am 31.12.2016	224
Einwohner am 31.12.2017	222
Einwohner am 30.06.2019	213
Einwohner am 31.03.2020	209
Einwohner am 31.12.2020	200
Einwohner am 31.12.2021	213
Einwohner am 31.12.2022	225

**6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen der Sonderposten und der Rückstellungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)**

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres <sup>1</sup> 01.01.2022 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1</sup> 01.01.2023 in TEUR	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2024 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 31.12.2024 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklagen</b>						
1.1	nicht auflösende Zuschüsse						
1.2	nicht auflösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	24,5	23	21,4	0,0	-1,5	19,9
2.2	aufzulösende Zuweisungen	180,7	169,5	159,1	0,0	-10,2	148,9
2.3	aufzulösende Beiträge	114,9	107,4	99,9	0,0	-7,5	92,4
2.4	nicht auflösende Beiträge	0,0	0	0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenaussgleich	32,2	25,1	17,1	0,0	-7,0	10,1
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>352,3</b>	<b>325,0</b>	<b>297,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-26,2</b>	<b>271,3</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>						
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						
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> IST-Wert

**7. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2024 (§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)**

<b>Maßnahmen</b>	<b>in Euro</b>
Brandschutz (Einsatzhelme)	7.000
Brandschutz (Atemschutzgeräte + Zubehör)	2.000
NBSV Baulastenumlage	5.000
<b>Gesamtinvestitionen</b>	<b>14.000</b>
<b>Finanzierung</b>	
Eigenmittel	14.000
<b>Gesamtfinanzierung</b>	<b>14.000</b>

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

<b>Haus- halts- jahre</b>	Fort- geschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
				in TEUR	in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7
2020	548,1	256,0	-	287,9	-	
2021	410,4	245,0	-	163,7	-	
2022	168,3	119,8	-	-	-	
2023	9,1	-	-	-	-	
<b>HH-Jahr</b>	<b>14,0</b>	-	-	-	-	
2025	8,0	-	-	-	-	
2026	6,9	-	-	-	-	
2027	6,9	-	-	-	-	

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

Bezeichnung			Haushaltsjahr					
			2022 <sup>1</sup> in TEUR	2023 <sup>2</sup> in TEUR	2024 <sup>3</sup> in TEUR	2025 <sup>4</sup> in TEUR	2026 <sup>4</sup> in TEUR	2027 in TEUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632,1	663,7	<b>701,2</b>	724,4	735,5	743,6
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	7,0	4,7	<b>4,2</b>	4,2	4,2	4,2
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	<b>0</b>	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	146,3	153,0	<b>158,1</b>	160,8	169,4	173,6
	5	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	478,8	506,0	<b>538,9</b>	559,4	561,9	565,8
	6	<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	/		<b>12,55</b>	3,80	0,45	0,69
	7	<b>Empfehlung (in%) <sup>7</sup></b>			<b>bis zu 10,0</b>	bis zu 1,5	bis zu 1,5	bis zu 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 Jahre

<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

**10. Übersicht über die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur HH-Konsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8a GemHVO-Doppik)**

Maßnahme	Auswirkungen		
	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer A von 320 v.H. auf 340 v.H.	10.400	10.400	10.200
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 320 v.H. auf 340 v.H.	33.800	33.500	34.400

**11. Übersicht über die noch nicht umgesetzten Maßnahmen zur HH-Konsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8b GemHVO-Doppik)**

Maßnahme	Auswirkung Mehreinnahme €
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer A von 340 v.H. auf 370 v.H.	900
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 340 v.H. auf 390 v.H.	5.000
Erhöhung der Hundsteuer von 36 € auf 120 € für den 1. Hund	1.600

**12. Übersicht über die Zuweisungen und Zuschüsse sowie über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden (§ 6 Abs. 1 Nr. 8c und d GemHVO-Doppik)**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1	Zuweisung an den Kreis für Schläuche 12600.531200	500,00	500,00	500,00
2	Zuschuss der Kameradschaftskasse der Feuerwehr 12600.531800	300,00	300,00	300,00
3	Beitrag Kreisfeuerwehrverband 12600.542900	241,73	300,00	300,00
4	Mitgliedschaft im Nahbereichsschulverband 21820.531300	37.219,00	37.300,00	54.900,00
5	Zuschuss an den DRK Ortverband Rabenkirchen 33100.531800	100,00	100,00	100,00
6	Zuschuss an den Förderkreis Freibad Süderbrarup 33100.542900	200,00	200,00	200,00
7	Zuschuss für Kinder- und Jugenderholung 36220.531800	210,00	400,00	400,00
8	Kindergartenzuschüsse 36500.531800	318.000,00	320.000,00	315.000,00
9	Wohngemeindeanteil an den Kreis 36500.531200	34.101,49	30.000,00	53.000,00
10	Mitgliedschaft im Schwarzdeckenunterhaltungsverband 54100.531300	3.859,70	3.700,00	4.000,00
11	Mitgliedschaft im Naturpark Schlei 55100.542900	276,08	300,00	400,00
12	Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Grimsau 55200.531300	181,30	150,00	150,00
13	Mitgliedschaft in der Arbeitsgemeinschaft Küstenschutz Ostsee 55200.531300	0,00	150,00	150,00

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

2019

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.467	1.248	219	117,53
Abwasserbeseitigung	49.934	48.134	1.800	103,74

2020

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.748	1.495	0	116,89
Abwasserbeseitigung	54.663	52.863	1.800	103,41

2021

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	2.234	1.667	0	134,05
Abwasserbeseitigung	49.534	47.734	1.800	103,77

2022

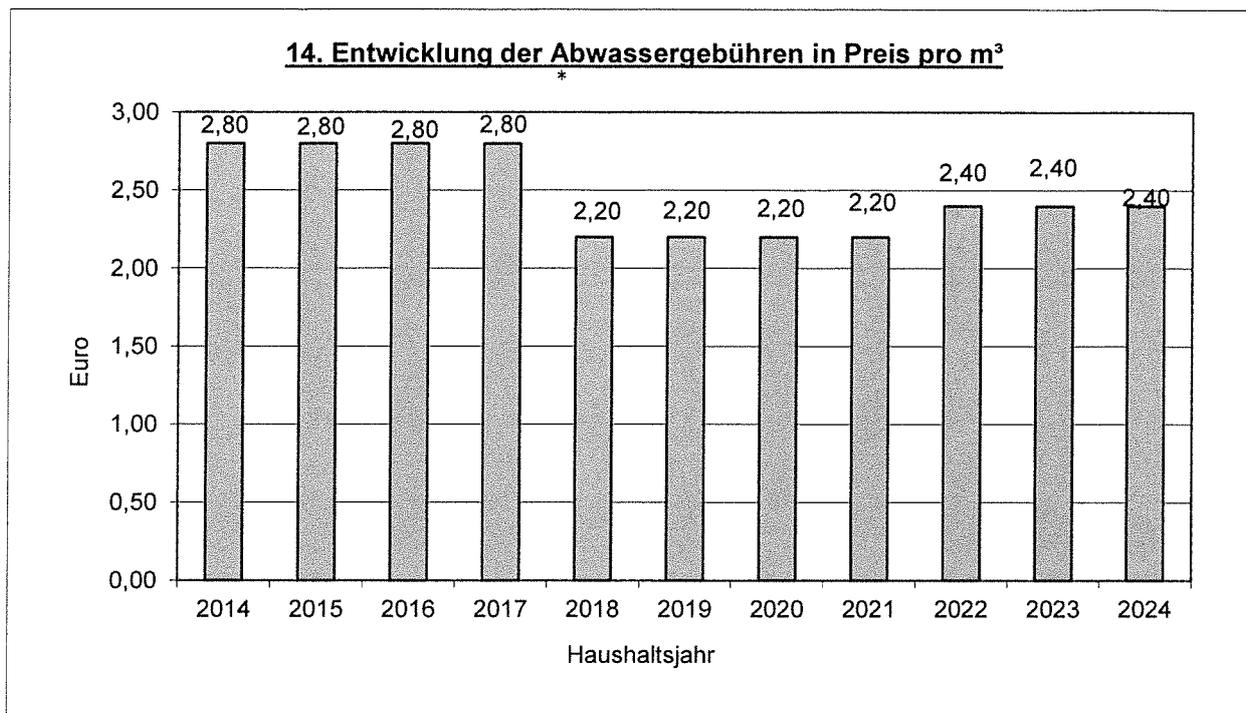
Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.338	1.333	0	100,38
Abwasserbeseitigung	49.206	47.406	1.800	103,80

2023

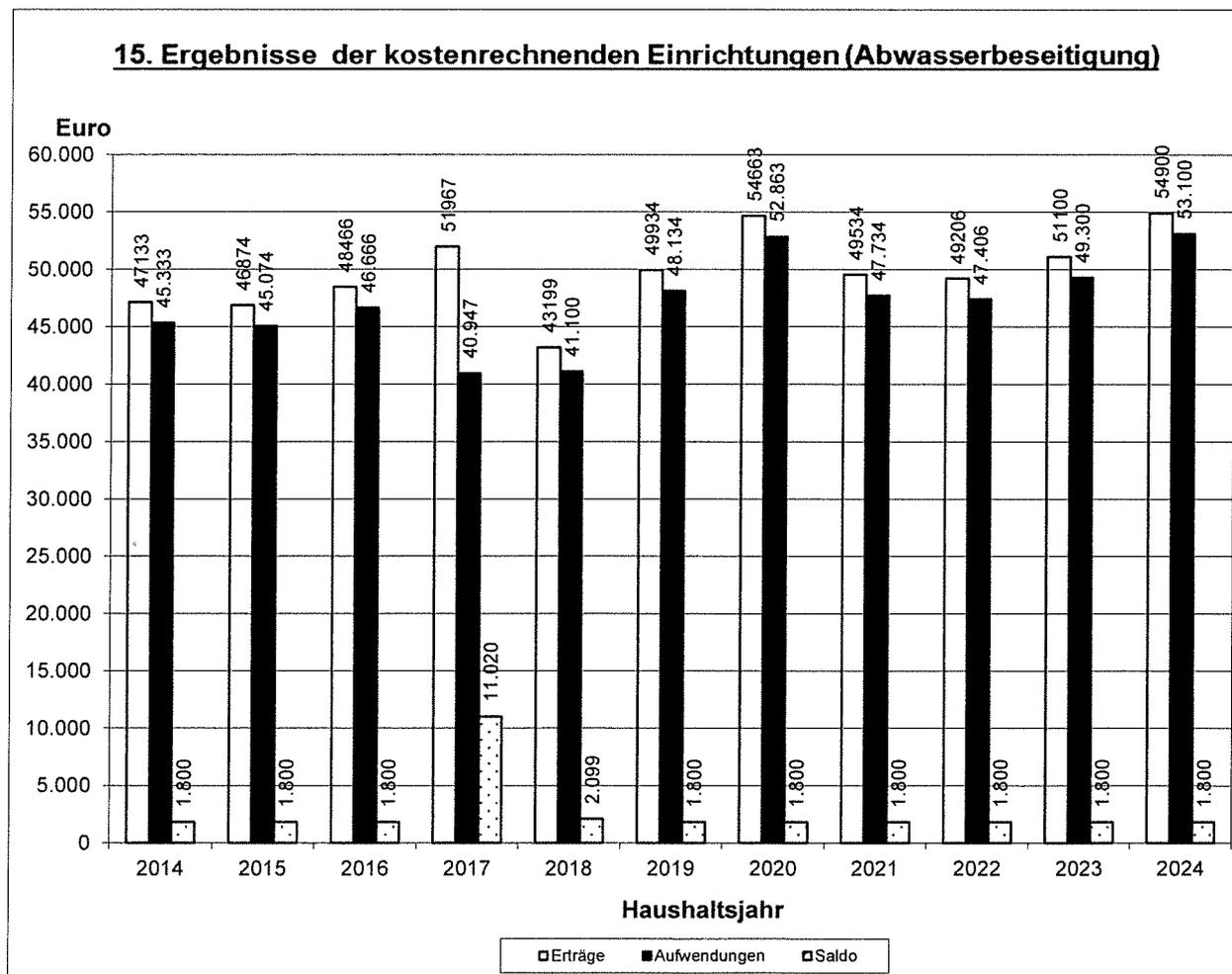
Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	4.500	4.100	0	109,76
Abwasserbeseitigung	51.100	49.300	1.800	103,65

2024

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	2.500	2.500	0	100,00
Abwasserbeseitigung	54.900	54.900	0	100,00



\* seit 2004 gibt es eine Grundgebühr von 60,-- Euro pro Jahr



**16. 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 der Gemeinde		Gewinnabführung (+)		
		am Stammkapital		Verlustabdeckung (-)		
					Umlagen (-)	
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr 2022 in TEUR	Vorjahr 2023 in TEUR	Haushaltsjahr 2024 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Sondervermögen</b>						
<b>II. Zweckverbände</b>						
1. Nahbereichsschulverband				-37,300	-37,300	-54,900
2. Schwarzdeckenunterhaltungs- verband				-3,860	-3,700	-4,000
3. Wasser- und Bodenverband Grödersby				0,126	-0,150	-0,150
4. Wasser- und Bodenverband Grimsau				0,056	-0,150	-0,150
5. Wasserbeschaffungsverband Mehlby - Faulück				0	0	0
6. Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen	241,2	24,1	10	-	-	-
7. Breitbandzweckverband Schlei- Ostsee	498,105	6,324	1,3	-	-	-
<b>III. Gesellschaften</b>						
Schleswig-Holsteinische Netz AG				10,555	7,900	7,900
<b>IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO</b>						
<b>V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ</b>						
<b>VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen</b>						

Nachrichtlich:

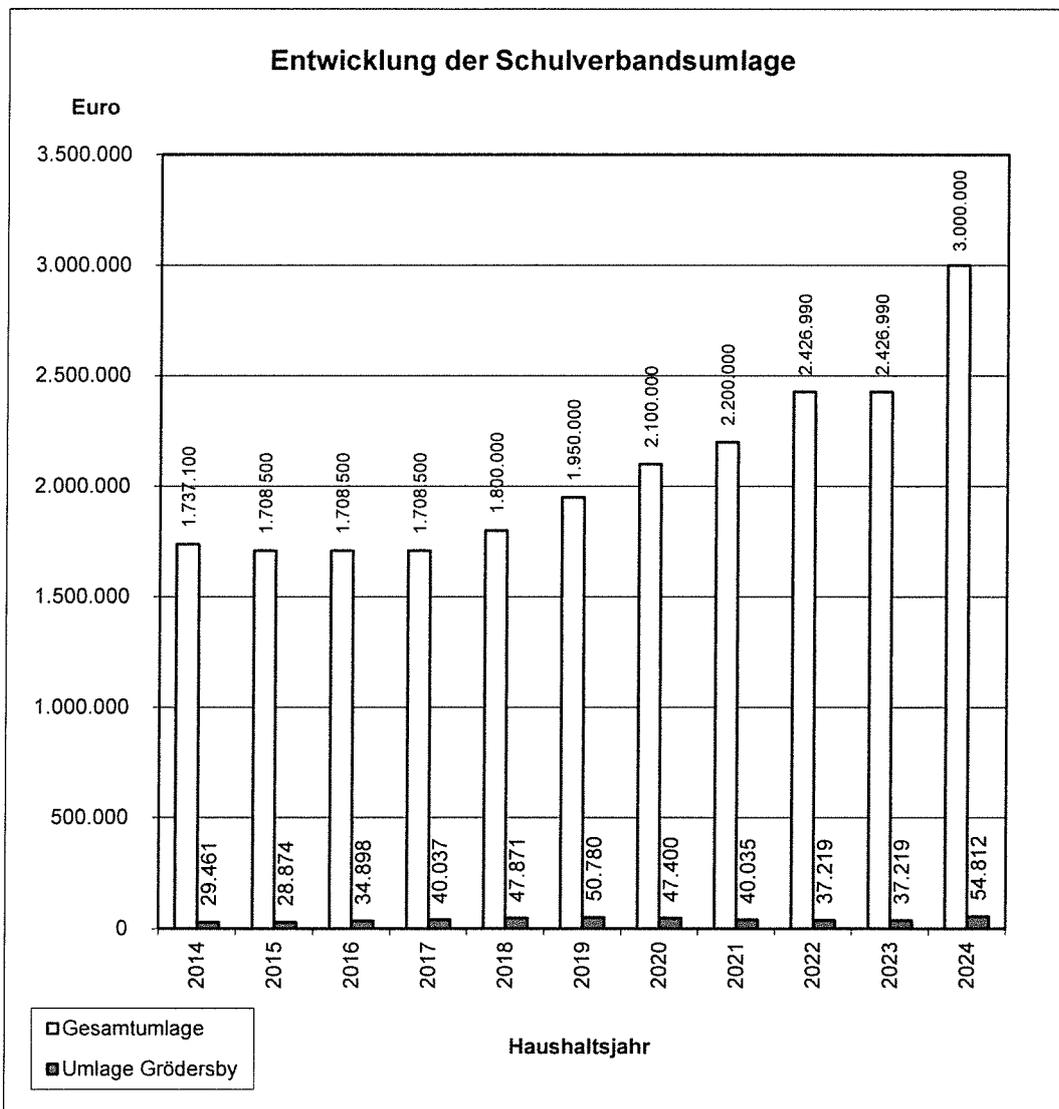
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

## 17. Mitgliedschaft der Gemeinde Grödersby im Nahbereichsschulverband Kappeln

Die Gemeinde Grödersby gehört seit dem 01. August 2008 dem Nahbereichsschulverband Kappeln an.

a) Die Umlageentwicklung stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Umlage 2020	Umlage 2021	Umlage 2022	Umlage 2023	Umlage 2024
Arnis	4.970	6.472	14.295	31.200	46.233
Brodersby	69.764	71.040	71.652	68.100	97.603
Dörphof	100.892	108.518	125.910	141.700	188.373
<b>Grödersby</b>	<b>47.344</b>	<b>40.035</b>	<b>37.219</b>	<b>37.300</b>	<b>54.812</b>
Kappeln	1.473.501	1.563.157	1.748.626	1.749.800	2.142.123
Karby	123.312	113.672	114.491	103.500	138.699
Oersberg	49.810	47.787	48.638	49.700	63.339
Rabenkirchen-Faulück	100.892	112.393	128.787	126.200	138.699
Winnemark	129.515	136.926	137.372	120.500	130.120
<b>Gesamtumlage</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.426.990</b>	<b>2.428.000</b>	<b>3.000.000</b>



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

Ermittlung Anteil Grödersby	
Verhältniszahlen der Schulkinder	

2020	2,25450%
2021	1,81978%
2022	1,43370%
2023	1,51839%
2024	1,82705%

Haushalts-jahre	Eigenkapital NB-SV am 31.12.	Anteil Grödersby am Eigenkapital	Finanzmittel NB-SV am 31.12.	Anteil Grödersby an Finanzmitteln	Kredite NB-SV am 31.12.	Anteil Grödersby an Krediten
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Ist-2020	4.150.315	93.569	384.003	8.657	2.443.774	55.095
Ist-2021	4.626.617	84.194	435.158	7.919	2.259.299	41.114
Ist-2022	4.920.877	70.551	4.200.494	60.222	6.729.000	96.474
Soll-2023	4.420.177	67.116	3.550.194	53.906	15.938.000	242.001
<b>Soll-2024</b>	<b>4.420.177</b>	<b>80.759</b>	<b>5.633.294</b>	<b>102.923</b>	<b>19.210.000</b>	<b>350.976</b>
Soll-2025	4.420.177	80.759	5.644.494	103.128	18.720.000	342.024
Soll-2026	4.420.177	80.759	5.579.594	101.942	18.231.000	333.089
Soll-2027	4.420.177	80.759	2.833.394	51.768	15.072.000	275.373

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

Die Gemeinde Grödersby hat das Haushaltsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss abgeschlossen. Die Haushaltsplanung für 2024 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 16.600 € aus. Für die folgenden Jahre weist die mittelfristige Finanzplanung jeweils in den Jahren 2026 und 2027 positive Jahresergebnisse aus, lediglich im Jahr 2025 ist voraussichtlich von einem Jahresunterschuss in Höhe von 2.100 € auszugehen. Es ist jedoch weiterhin das vorrangige Ziel der Gemeinde Grödersby den Haushalt zu konsolidieren.

Im Bereich Brandschutz ist im Haushaltsjahr 2022 die neue Fahrzeughalle fertig gestellt worden. Die Finanzierung erfolgte über eine Kreditaufnahme. Im Haushaltsjahr 2024 sind im Bereich des Brandschutzes für die Anschaffung von Einsatzhelmen eine Summe von 7.000,00 € und für die Neuanschaffung von Atemschutzgeräte eine Summe von 2.000 € eingeplant.

Seit dem Erwerb weiterer Aktien im Jahr 2016 besitzt die Gemeinde Grödersby nunmehr insgesamt 62 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG. Im Jahr 2024 muss sich die Gemeindevertretung entscheiden, ob sie die vorhandenen Aktien beibehalten wollen oder ob evtl. eine Rückgabe an die SH-Netz erfolgen soll. Die Gemeinde Grödersby ist durch den Kindergarten Habertwedt eine sog. Standortgemeinde und die

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

Haus-	Allg. Rück-	Sonder-	Ergebnis-	vorgetragener	Jahresüber-	Eigenkapital	Bilanz-	Anteil des Eigen-
halts-	lage am	rücklage	rücklage	Jahresfehl-	schuss/ Jahres-	am 31.12.	summe	kapitals an der
jahre	31.12.	am 31.12.	am 31.12.	betrag	fehlbetrag	in TEUR	am 31.12.	Bilanzsumme <sup>2</sup>
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR		in TEUR	in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2020	524,200	0,000	172,986	0,000	11,588	708,774	1.208,720	58,638
2021	532,913	0,000	175,861	0,000	76,348	785,122	1.532,532	51,230
2022	532,913	0,000	252,209	0,000	49,210	834,332	1.558,811	53,524
2023	532,913	0,000	252,209	0,000	29,700	814,822	1.208,720	67,412
<b>HH-Jahr</b>	<b>532,913</b>	<b>0,000</b>	<b>281,909</b>	<b>0,000</b>	<b>16,600</b>	<b>831,422</b>	<b>1.208,720</b>	<b>68,785</b>
2025	532,913	0,000	298,509	0,000	-2,100	829,322	1.208,720	68,612
2026	532,913	0,000	296,409	0,000	5,300	834,622	1.208,720	69,050
2027	532,913	0,000	301,709	0,000	8,100	842,722	1.208,720	69,720

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

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

## 21. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Aufwendungsarten	Ergebnisse der Haushaltsjahre			Haushalts-Soll		
	2020	2021	2022	2023	2024	pro Einwohner
Kreisumlage	91.723,59	95.165,64	101.088,36	109.500	<b>112.700</b>	500,89
Amtsumlage	42.353,00	43.200,00	45.235,00	43.500	<b>45.400</b>	201,78
Schulverbandsumlage	47.344,00	40.035,00	37.219,00	37.300	<b>54.900</b>	244,00
Schulkostenbeiträge	16.849,21	12.017,16	11.189,40	20.000	<b>15.000</b>	66,67
Zuschüsse an Kindergärten	15.034,93	325.172,33	352.101,49	350.000	<b>368.000</b>	1.635,56
Brandschutz	21.837,19	24.820,11	34.027,95	39.900	<b>46.500</b>	206,67

## 22. Übersicht über die nach § 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

### Ergebnisplan

Budget-Nr.	Bezeichnung	zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne	
1	Innere Verwaltung	11110	Gemeindeorgane
		11140	Innere Verwaltungsangelegenheiten
		11190	Liegenschaftsverwaltung
2	Sicherheit und Ordnung	12100	Statistik und Wahlen
		12600	Brandschutz
3	Schulträgeraufgaben	21700	Gymnasien
		21810	Gesamtschulen
		21820	Gemeinschaftsschulen
		22100	Sonderschulen (Schulkostenbeiträge)
4	Kultur und Wissenschaft	29100	Förderung von Kirchengemeinden
5	Soziales und Jugend	33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		36220	Kinder und Jugenderholung
		36500	Tageseinrichtung für Kinder
6	Gestaltung der Umwelt	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		54100	Gemeindestraßen
		55100	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
		55200	Öffentliche Gewässer
7	Ver- und Entsorgung	53500	Kombinierte Versorgung
		53700	Klärgrubenreinigung
		53800	Abwasserbeseitigung
8	Wirtschaft und Touristik	57100	Wirtschaftsförderung
		57500	Tourismus
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen,
		61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

### Finanzplan

Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilpläne jeweils ein Budget.

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

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, sowie zwischen der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage 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.