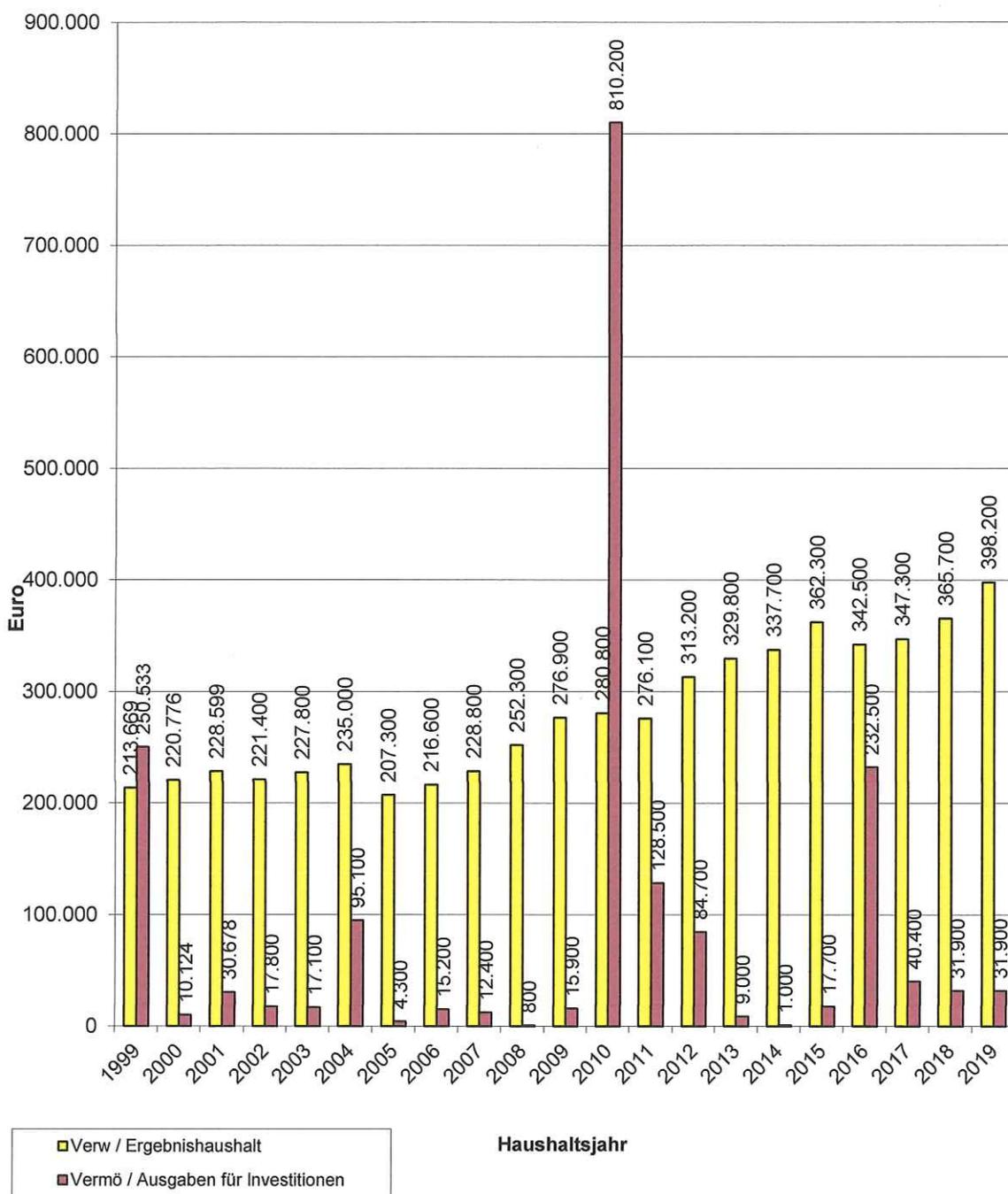


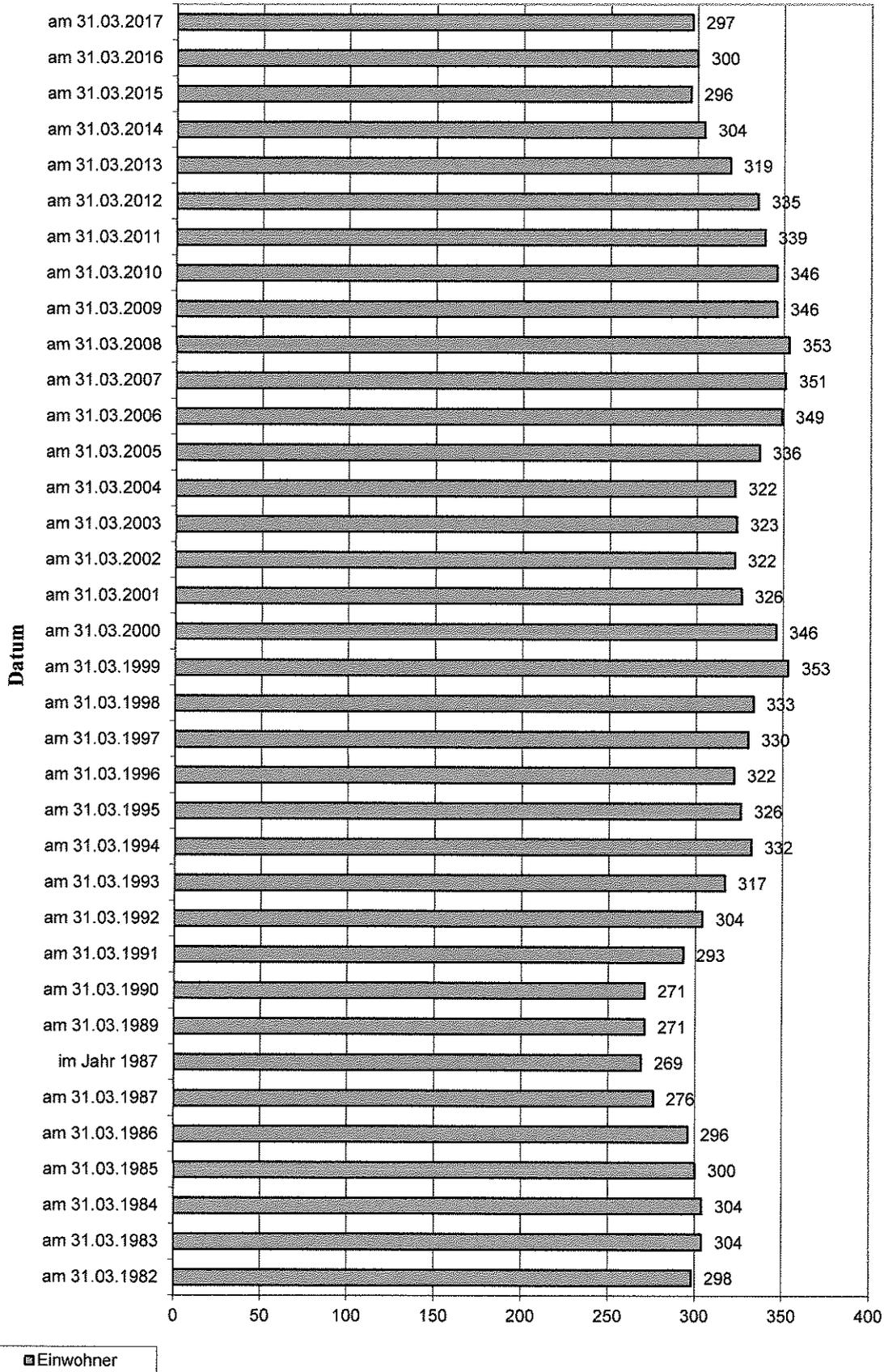
Gemeinde Oersberg

Vorbericht zur Haushaltssatzung 2019

1. Entwicklung des Haushaltsvolumens



2. Entwicklung der Einwohnerzahlen



3. Fläche und wirtschaftliche Struktur

Die Gesamtfläche der Gemeinde Oersberg beträgt 7,08 qkm.

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 22.10.2018 sind 22 Gewerbetreibende angemeldet, von denen 11 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
	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR	2018 in TEUR	2019 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	18,468	17,358	14,876	14,500	14,800
Grundsteuer B	24,060	24,113	25,652	25,000	24,800
Gewerbesteuer	14,210	6,244	11,651	10,000	22.000,000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	85,300	89,245	97,983	96,400	107,300
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,417	0,431	0,539	2,000	2,000
Vergnügungssteuer	-	-	-	-	-
Hundesteuer	1,157	1,186	1,200	1,100	1,000
Zweitwohnungssteuer	2,050	2,740	6,155	3,000	3,400
andere Steuern	-	-	-	-	-
allgemeine Schlüsselzuweisungen	143,016	131,460	132,408	152,700	154,200
Sonderschlüsselzuweisungen	-	-	-	-	-
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	-	-	-	-	-
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 25 FAG)	7,872	8,340	8,544	8,600	9,000
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	-	-	-	-	-
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	296,550	281,117	299,008	313,300	22.316,500
Veränderung Vorjahr (in%)	-2,849	-5,204	6,364	4,780	7.023,045
Gewerbesteuerumlage	2,647	1,163	2,157	1,900	4,100
allgemeine Kreisumlage	98,892	96,373	101,190	111,200	119,200
zusätzliche Kreisumlage	-	-	-	-	-
Amtsumlage	51,704	50,864	49,667	49,300	50,500
Zusatzumlage	-	-	-	-	-
Finanzausgleichsumlage	-	-	-	-	-
Summe der Umlagen	153,243	148,400	153,014	162,400	173,800
Veränderung Vorjahr (in%)	-5,948	-3,160	3,109	6,134	7,020

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

Haushaltsjahre	Stand	+ Kreditauf-	- Tilgung	Stand		nachrichtlich:
	am 01.01.	nahmen		am 31.12.		Restkredit- ermächtigung ¹
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2015	356,1	0	7,4	348,7	1.147	
Ist - 2016	348,7	206,5	22,8	532,4	1.775	
Ist - 2017	532,4	0	22,9	509,5	1.745	
Soll - 2018	509,5	0	22,8	486,7	1.612	
Soll - 2019	486,7	0	22,9	463,8	1.536	
Soll - 2020	463,8	0	22,8	441,0	1.460	
Soll - 2021	441,0	0	229,4	211,6	701	
Soll - 2022	211,6	0	22,8	188,8	625	

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

Kreditaufnahme 2016 für Aktienerwerb SH-Netz AG : 206.500 €.

Einwohner am 31.03.2014	304
Einwohner am 31.03.2015	296
Einwohner am 31.12.2015	300
Einwohner am 31.12.2016	292
Einwohner am 31.12.2017	302

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 ¹	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	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	58,3	56,2	53,5	0,0	2,7	50,8
2.2	aufzulösende Zuweisungen	518,1	505,7	486,3	0,0	19,5	466,8
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	576,4	561,9	539,8	0,0	22,2	517,6
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 2019 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Außenanlagen Feuerwehr (Zaun) sowie Strom- und Heizungsrohre	3.000
Lampenkopf, Schaltschrank, Bushaltestelle	1.500
Brandschutz (Arbeitskleidung)	4.500
Gesamtinvestitionen	9.000
Finanzierung	
Eigenmittel	9.000
Gesamtfinanzierung	9.000

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

Haushalts-jahre	Fortgeschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2015	19,0	3,0	0,0	16,0	5,7	
2016	225,6	221,6	0,0	1,7	-	
2017	31,7	15,1	0,0	14,5	-	
2018	9,0	-	-	-	-	
HH-Jahr	2,0	-	-	-	-	
2020	0,0	-	-	-	-	
2021	0,0	-	-	-	-	
2022						

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

		Haushaltsjahr						
		2017 ¹	2018 ²	2019 ³	2020 ⁴	2021 ⁴	2022 ⁴	
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296,5	330,7	361,9	356,8	363,1	365,0
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	2,2	1,9	4,1	2,1	2,1	2,1
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -						
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	150,9	160,5	169,7	181,4	185,6	190,1
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143,5	168,3	188,1	173,3	175,4	172,8
	6	Veränderung Vorjahr (in%)	14,32	17,31	11,76	-7,87	1,21	-1,48
	7	Empfehlung (in%) ⁷	bis zu 2,5	bis zu 1,5	bis zu 2,0	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 Jahres

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

Maßnahme	Auswirkung	
	2018 €	2019 €
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer A von 360 v.H. auf 370 v.H. Mehreinnahme	14.500	14.800
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 380 v.H. auf 390 v.H. Mehreinnahme	25.000	24.800
Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 360 v.H auf 370 v.H. Mehreinnahme	10.000	28.000
Erhöhung Hebesatz Zweitwohnungssteuer von 11,5 v.H. auf 12,0 v.H. Mehreinnahme	3.000	3.400
Erhöhung Hundesteuer von 25 € auf 36 € für den 1. Hund	1.100	1.000

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

Maßnahme	Auswirkung
	€
Erhöhung Hundesteuer von 36 € auf 120 € für den 1. Hund	2.300

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
1	Zuschuss Kameradschaftskasse der Feuerwehr 12600.531800	400	400	400
2	Mitgliedschaft im Nahbereichsschulverband 21820.531300	34.179	37.300	45.000
3	Zuschuss an die Kirchengemeinde für den Friedhof 29100.531800	2.500	2.500	2.500
4	Zuschuss an das Seniorenfest Toestrup 33100.531800	350	350	400
5	Zuschuss an das Gemeindefest 33100.531800	0	150	0
6	Kindergartenzuschuss 36500.531800	18.180	17.000	28.100
7	Mitgliedschaft im Schwarzdeckenunterhaltungsverband 54100.531300	7.058	7.400	7.500
8	Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Angelter Auen 55200.531300	285	200	300
9	Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Grimsau 55200.531300	0	200	200
10	Zuschuss Touristikverein 57500.531800	0	100	0

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	Vorjahr	Haushaltsjahr
				in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
II. Zweckverbände						
1. Nahbereichsschulverband				-34,179	-37,300	-45,000
2. Schwarzdeckenunterhaltungsverband				-7,058	-7,400	-7,500
3. Wasser- und Bodenverband Angelner Auen				-0,130	-0,134	-0,250
4. Wasser- und Bodenverband Grimsau				-0,155	-0,166	-0,250
5. Wasserbeschaffungsverband Mittelangeln				--	--	--
III. Gesellschaften						
1. SH-Netz AG				5,634	5,600	5,600
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ						
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						

Nachrichtlich:

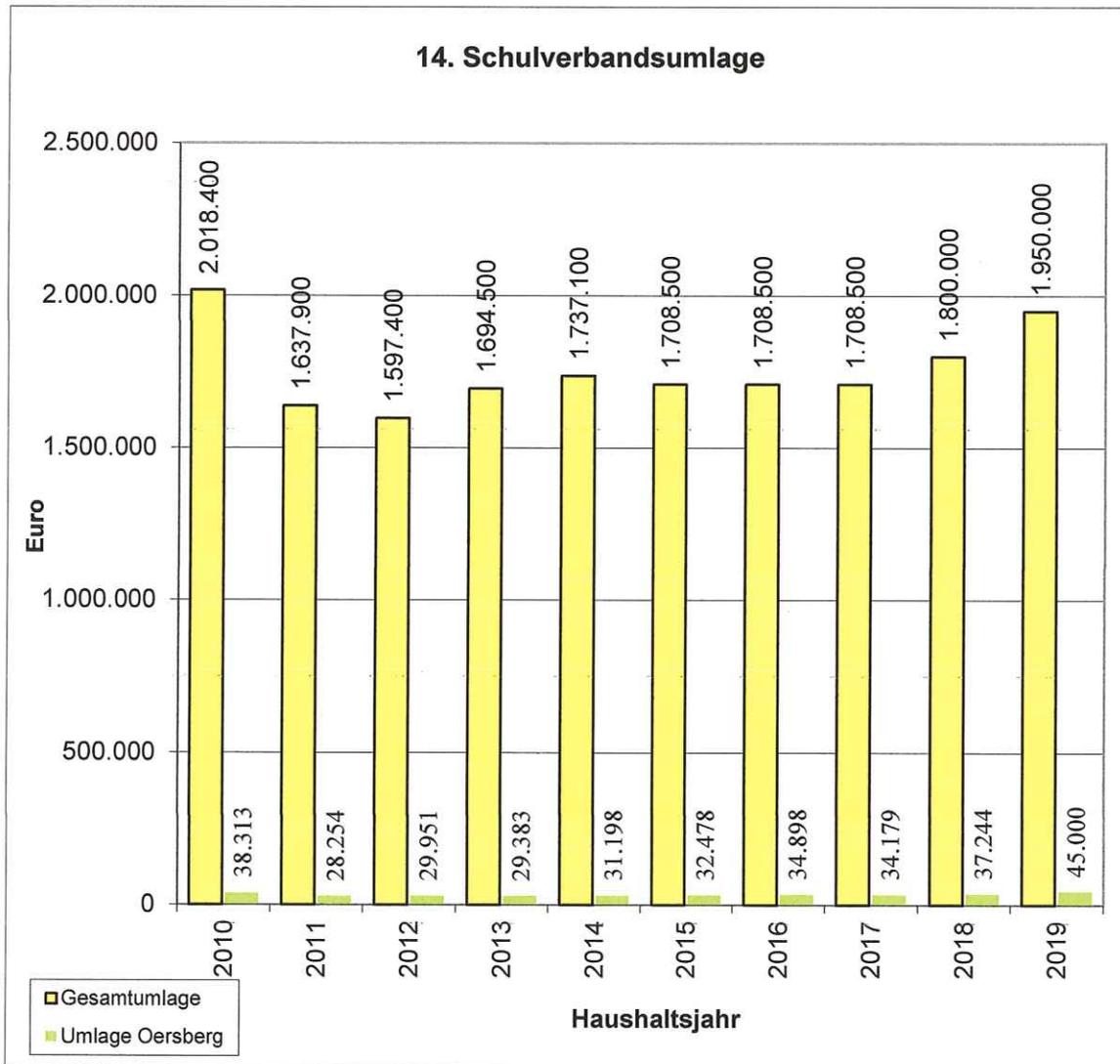
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

14. Mitgliedschaft der Gemeinde Oersberg im Nahbereichsschulverband Kappeln

Die Gemeinde Oersberg gehört seit dem 01. August 2008 dem Nahbereichsschulverband

a) Die Umlageentwicklung stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Umlage 2014	Umlage 2015	Umlage 2016	Umlage 2017	Umlage 2018	Umlage 2019
Arnis	11.256	9.004	8.491	7.820	5.330	5.778
Brodersby	85.813	80.299	75.483	70.291	65.966	66.910
Dörphof	120.485	119.065	116.976	107.398	105.318	104.988
Grödersby	29.461	28.874	34.898	40.037	47.871	50.780
Kappeln	1.245.640	1.247.530	1.243.427	1.223.260	1.260.616	1.356.908
Karby	84.962	79.377	80.181	90.791	108.509	120.011
Oersberg	31.198	32.478	34.898	34.179	37.244	45.000
Rabenkirchen-Faulück	67.608	64.052	65.097	78.111	88.306	95.780
Winnemark	60.677	47.821	49.049	56.613	80.840	103.845
Gesamtumlage	1.737.100	1.708.500	1.708.500	1.708.500	1.800.000	1.950.000



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

Haushalts- jahre	Eigenkapital NB-SV am 31.12.	Anteil Oersberg am Eigenkapital	Finanzmittel NB-SV am 31.12.	Anteil Oersberg an Finanzmittel	Kredite NB- SV am 31.12.	Anteil Oersberg an Krediten
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Ist-2015	3.877.964	73.720	849.551	16.150	3.378.726	64.230
Ist-2016	4.026.980	82.255	693.062	14.156	3.250.489	66.394
Ist-2017	4.169.700	83.415	863.108	17.266	3.120.190	62.419
Ist-2018	4.086.400	84.552	698.708	14.457	2.907.736	60.164
Soll-2019	3.835.500	88.512	-32.137	-665	2.710.940	56.092
Soll-2020	3.835.500	88.512	-32.137	-665	2.529.656	52.341
Soll-2021	3.835.500	88.512	-32.137	-665	2.347.704	48.576
Soll-2022	3.835.500	88.512	-32.137	-665	2.160.818	44.709

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

Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 ergibt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.400 Euro. Die mittelfristige Finanzplanung für die Folgejahre ab 2019 sehen jedoch ansteigende Jahresüberschüsse vor.

Im Haushaltsjahr 2019 sind im Bereich Brandschutz für die Gestaltung der Außenanlagen sowie für die Verlegung von Strom- und Heizungsrohren vom Feuerwehrgerätehaus zum Lagercontainer 3.000 € und für die Beschaffung von Arbeitskleidung 4.500 € eingeplant. Es ist ebenfalls eine weitere Beleuchtungserneuerung für ein Buswartehäuschen eingeplant. Es soll eine Umrüstung auf eine LED-Lampe erfolgen. Auch im Haushaltsjahr 2020 ist diesbezüglich noch eine Umrüstung auf eine LED-Lampe für ein Buswartehäuschen vorgesehen.

Die Gemeinde wird ihre sparsame Haushaltswirtschaft fortsetzen, damit die Verpflichtungen aus den Krediten bedient werden können.

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	vorgetragenener 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 %
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	1.298,799	29,84
2018	291,417	0	96,168	0	-1,500	387,584	1.298,799	29,84
2019	291,417	0	96,168	0	-4,400	383,185	1.298,799	29,50
2020	291,417	0	96,168	0	17,500	405,085	1.298,799	31,19
2021	291,417	0	96,168	0	24,400	411,985	1.298,799	31,72
2022	291,417	0	96,168	0	26,000	413,585	1.298,799	31,84

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

18. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

Aufwendungsarten	Ergebnisse der Haushaltsjahre			Haushalts-Soll		
	2015	2016	2017	2018	2019	pro Einwohner
Kreisumlage	98.891,64	96.372,84	101.190,00	111.200	119.200	401,35
Amtsumlage	51.704,00	50.864,00	49.667,00	49.300	50.500	170,03
Schulverbandsumlage	32.478,00	34.898,00	34.179,00	37.300	45.000	151,52
Schulkostenbeiträge	33.647,67	31.852,13	33.737,49	34.800	29.100	97,98
Zuschüsse an Kindergärten	44.523,61	18.120,75	18.179,60	17.000	28.100	94,61
Personalaufwendungen	2.012,88	1.652,47	1.663,48	1.700	1.700	5,72
Brandschutz	16.074,17	18.123,40	20.044,98	22.100	33.400	112,46

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

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

11110 Gemeindeorgane	36600 Kinderspielplätze
11140 Innere Verwaltungsangelegenheiten	53100 Elektrizitätsversorgung
12100 Statistik und Wahlen	53700 Klärgrubenreinigung
12600 Brandschutz	53800 Abwasserbeseitigung (Klärteiche)
21700 Gymnasium (Schulkostenbeiträge)	54100 Gemeindestraßen
21810 Gesamtschulen	54110 Straßenbeleuchtung
21820 Gemeinschaftsschulen	55100 Öffentliches Grün / Landschaftsbau
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	55200 Öffentliche Gewässer
29100 Förderung von Kirchengemeinden	57100 Wirtschaftsförderung
33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	57500 Tourismus
36220 Kinder- und Jugenderholung	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

20. 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 den Erstattungen von der Teichgemeinschaft und der Unterhaltung Klärteichanlagen, zwischen der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage, zwischen der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage, sowie zwischen 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.