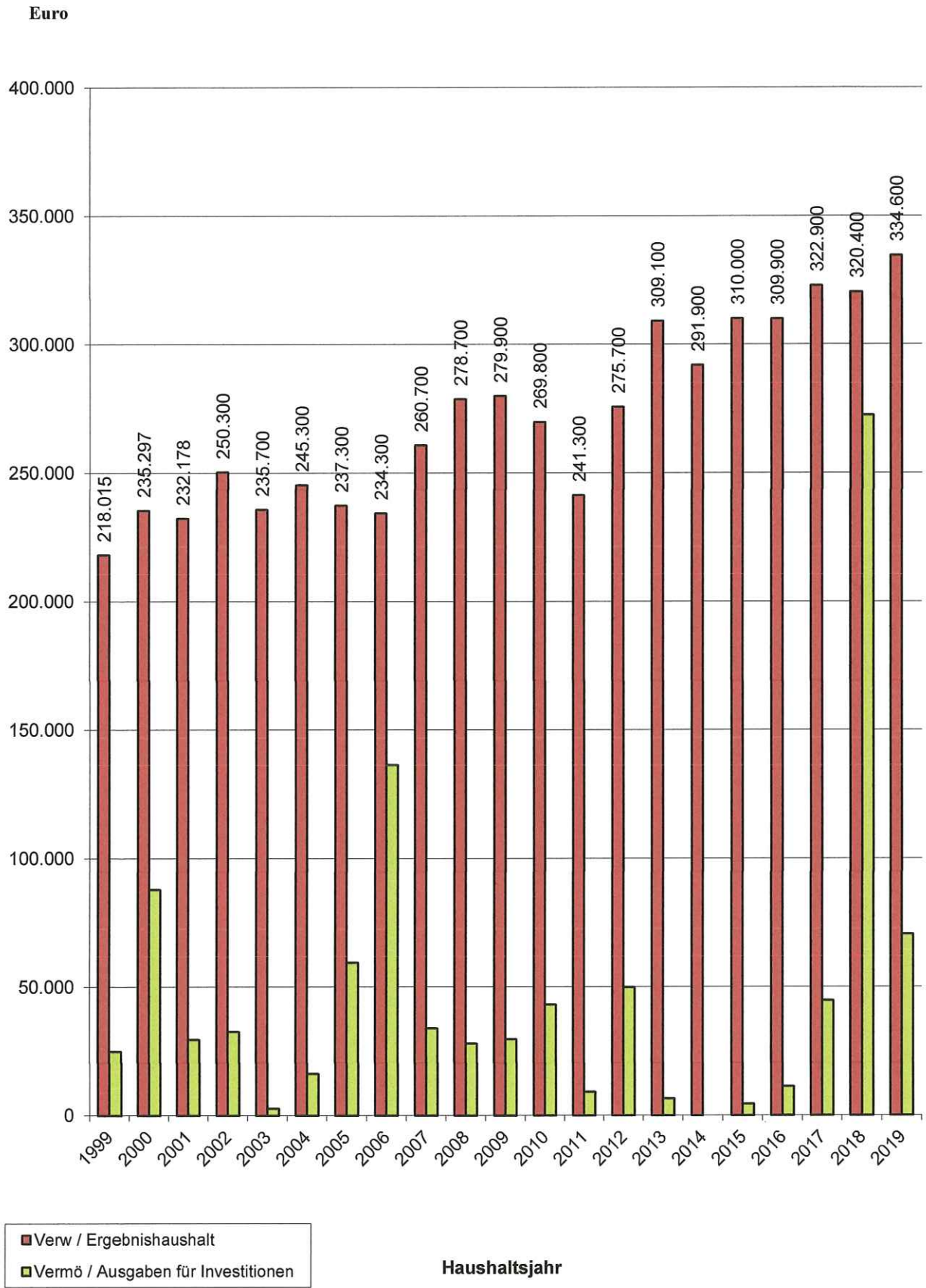


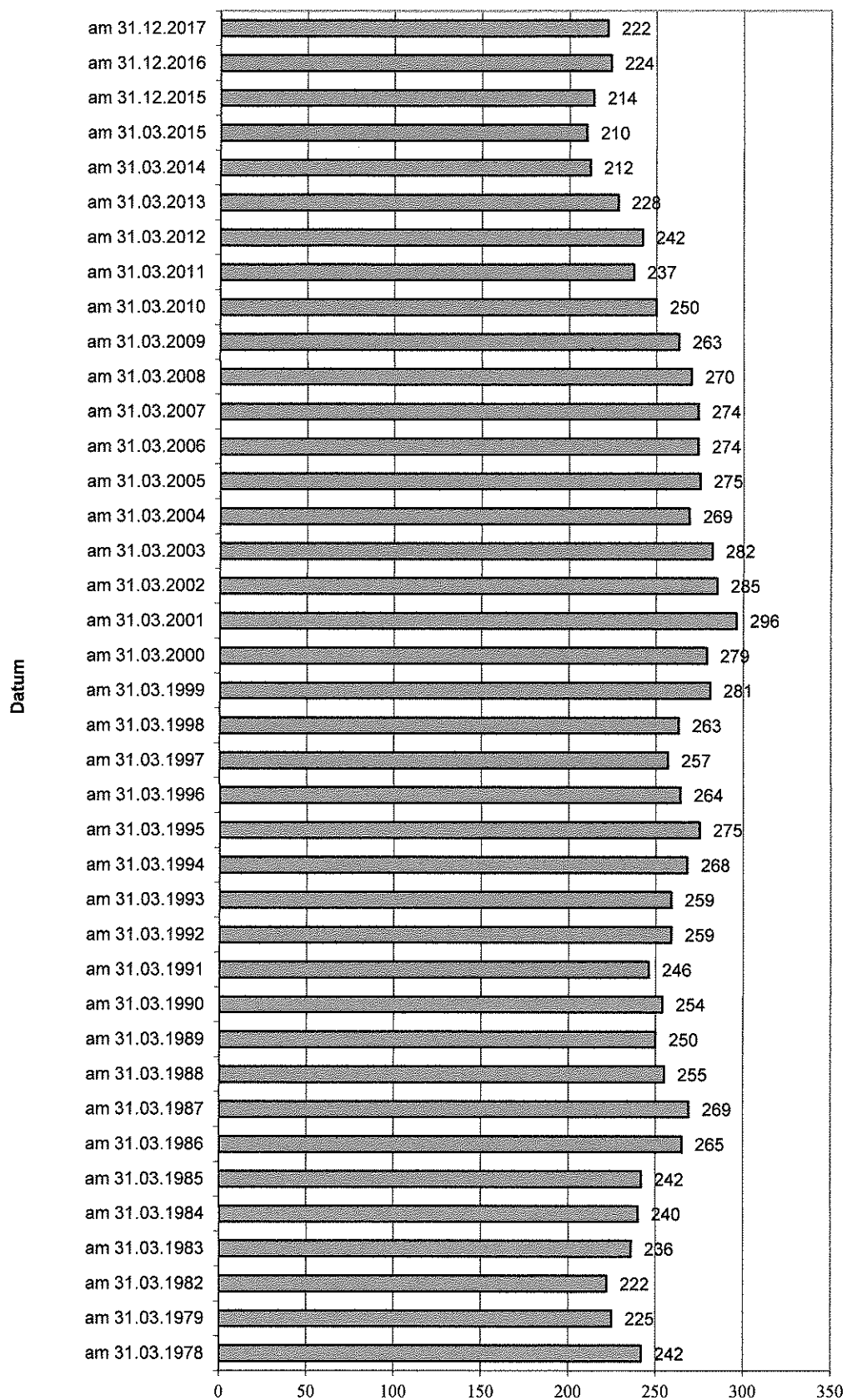
# Gemeinde Grödersby

## Vorbericht zum Haushaltsplan 2019

# 1. Entwicklung des Haushaltsvolumens



## 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 06.11.2018 sind 38 Gewerbetreibende angemeldet, von denen 27 keine Gewerbesteuer entrichten.

### 4. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen 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	14,337	8,668	9,135	11,000	10,200
Grundsteuer B	23,566	29,248	28,253	28,000	28,000
Gewerbesteuer	27,077	58,546	49,130	42,000	45,000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	85,748	89,714	98,500	70,000	77,900
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2,917	3,000	3,776	3,600	3,600
Vergnügungssteuer	-	-	-	-	-
Hundesteuer	0,687	0,576	0,715	0,700	0,800
Zweitwohnungssteuer	18,713	24,907	22,333	22,000	23,000
andere Steuern	-	-	-	-	-
allgemeine Schlüsselzuweisungen	45,384	32,412	54,087	53,200	68,600
Sonderschlüsselzuweisungen	-	-	-	-	-
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	-	-	-	-	-
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31a FAG)	7,920	8,376	8,592	6,200	6,500
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	-	-	-	-	-
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>226,349</b>	<b>255,447</b>	<b>274,521</b>	<b>236,700</b>	<b>263,600</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	<b>5,282</b>	<b>12,855</b>	<b>7,467</b>	<b>-13,777</b>	<b>11,365</b>
Gewerbesteuerumlage	6,224	11,890	9,883	8,500	9,100
allgemeine Kreisumlage	76,614	75,624	77,910	85,700	93,000
zusätzliche Kreisumlage	-	-	-	-	-
Amtsumlage	40,850	39,406	38,974	37,900	40,800
Zusatzumlage	-	-	-	-	-
Finanzausgleichsumlage	-	-	-	-	-
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>123,688</b>	<b>126,920</b>	<b>126,767</b>	<b>132,100</b>	<b>154,265</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	<b>-5,427</b>	<b>2,613</b>	<b>-0,121</b>	<b>4,207</b>	<b>16,779</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 - 2015	0			0		
Ist - 2016	0			0		
Soll - 2017	0			0		
Soll - 2018	0	248,0		248,0	1,117	
<b>Soll - 2019</b>	<b>0</b>	<b>270,5</b>		<b>270,5</b>	<b>1,218</b>	
Soll - 2020	0	270,5		270,5	1,218	
Soll - 2021	0	270,5	3,7	266,8	1,202	
Soll - 2022	0	266,8	3,7	263,1	1,185	

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

Kreditaufnahme 2018 für Erwerb Feuerwehrauto und Neubau Feuerwehrgerätehaus: 248.000 €.

Erhöhung Kreditaufnahme 2019 um 22.500 €, da die Kosten für den Erwerb des Feuerwehrautos höher ausfallen

Einwohner am 31.12.2015    214  
 Einwohner am 31.12.2016    224  
 Einwohner am 31.12.2017    222

**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>  in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1</sup>  in TEUR	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres  in TEUR	Zuführung  in TEUR	Entnahme  in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres  in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklagen</b>						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</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	32,8	31,1	29,5	0,0	1,6	27,9
2.2	aufzulösende Zuweisungen	196,4	186,7	176,5	0,0	10,2	166,3
2.3	aufzulösende Beiträge	150,2	142,8	135,4	0,0	7,4	128,0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenaussgleich	33,2	44,2	44,2	0,0	5,0	39,2
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0		0,0		
2.9	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>412,6</b>	<b>404,8</b>	<b>385,6</b>	<b>0,0</b>	<b>24,2</b>	<b>361,4</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						
3.12	<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 2019 (§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)**

Maßnahmen	in Euro
1. Brandschutz Mehrkosten Kauf Feuerwehrauto	30.000
2. Brandschutz Ausschreibung Feuerwehrauto	10.000
3. Brandschutz	500
<b>Gesamtinvestitionen</b>	<b>40.500</b>
Finanzierung	
1. Kreditaufnahme	22.500
2. Zuweisung für Feuerwehrauto	18.000
<b>Gesamtfinanzierung</b>	<b>40.500</b>

**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 kreditähnlicher
				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	11,2	0,4	0,1	10,7	6,2	
2016	195,7	193,3	-	2,4	-	
2017	48,6	4,3	-	43,7	-	
2018	248,5	-	-	-	-	
<b>HH-Jahr</b>	0,5	-	-	-	-	
2020	0,5	-	-	-	-	
2021						
2022						

**8a. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass  
im Haushaltsjahr 2019**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	0
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	40.500
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	0
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
<b>9</b>	<b>Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)</b>		<b>40.500</b>

10	Investitionszuwendungen	681	18.000
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 ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	688	0 0
<b>19</b>	<b>Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)</b>		<b>18.000</b>
<b>20</b>	<b>rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)</b>		<b>22.500</b>



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

1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2017 <sup>1</sup>	2018 <sup>2</sup>	2019 <sup>3</sup>	2020 <sup>4</sup>	2021 <sup>4</sup>	2022 <sup>4</sup>
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
3	4	5	6	7	8	9		
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272,1	285,9	306,8	310,2	314,4	318,7
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	9,9	8,5	9,1	4,7	4,7	4,7
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	116,9	123,6	133,8	143,9	147,2	151,2
	5	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	145,3	153,8	163,9	161,6	162,5	162,8
	6	<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	-1,36	5,85	6,57	-1,40	0,56	0,18
	7	<b>Empfehlung (in%)<sup>7</sup></b>	bis zu 2,5	bis zu 1,5	bis zu 2,0	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 2018 €	Ansatz 2019 €
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer A von 270 v.H. auf 320 v.H.	11.000	10.200
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 270 v.H. auf 320 v.H.	28.000	28.000
Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 300 v.H. auf 340 v.H.	42.000	45.000
Erhöhung Hebesatz Zweitwohnungssteuer von 11,5 v.H. auf 12,0 v.H.	22.000	22.000

**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 320 v.H. auf 370 v.H.	1.500
Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 320 v.H. auf 390 v.H.	6.100
Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 340 v.H. auf 370 v.H.	3.900
Erhöhung der Hundsteuer von 36 € auf 120 € für den 1. Hund	1.900

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

<b>lfd. Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ansatz 2019</b>
1	Zuweisung an den Kreis für Schläuche 12600.531200	380,00	400,00	400,00
2	Zuschuss der Kameradschaftskasse der Feuerwehr 12600.531800	300,00	300,00	300,00
3	Beitrag Kreisfeuerwehrverband 12600.542900	178,67	200,00	300,00
4	Mitgliedschaft im Nahbereichsschulverband 21820.531300	40.037,00	47.900,00	50.800,00
5	Zuschuss an den DRK Ortverband Rabenkirchen 33100.531800	100,00	100,00	100,00
6	Zuschuss an den Förderkreis Freibad Süderbrarup 33100.531800	200,00	200,00	200,00
7	Zuschuss für Kinder- und Jugenderholung 36220.531800	524,97	300,00	300,00
8	Kindergartenzuschüsse 36500.531800	30.769,81	14.500,00	18.500,00
9	Mitgliedschaft im Schwarzdeckenunterhaltungsverband 54100.531300	2.850,24	3.000,00	3.100,00
10	Mitgliedschaft im Naturpark Schlei 55100.542900	230,07	300,00	300,00
11	Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Grimsau 55200.531300	24,01	100,00	100,00
12	Mitgliedschaft in der Arbeitsgemeinschaft Küstenschutz Ostsee 55200.531300	0,00	100,00	100,00

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

2014

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.268	1.062	206	119,40
Abwasserbeseitigung	47.133	47.133	0	100,00

2015

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.300	1.300	0	100,00
Abwasserbeseitigung	47.600	47.600	0	100,00

2016

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.300	1.300	0	100,00
Abwasserbeseitigung	46.800	46.800	0	100,00

2017

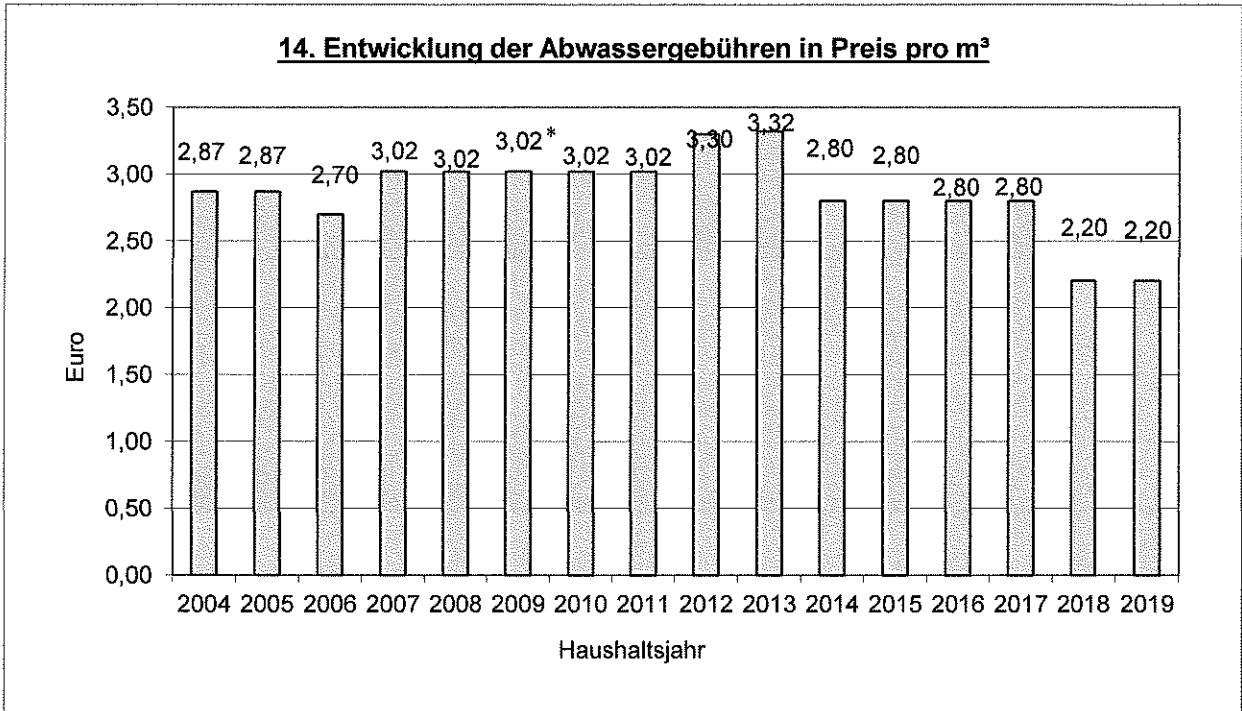
Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.700	1.700	0	100,00
Abwasserbeseitigung	47.000	47.000	0	100,00

2018

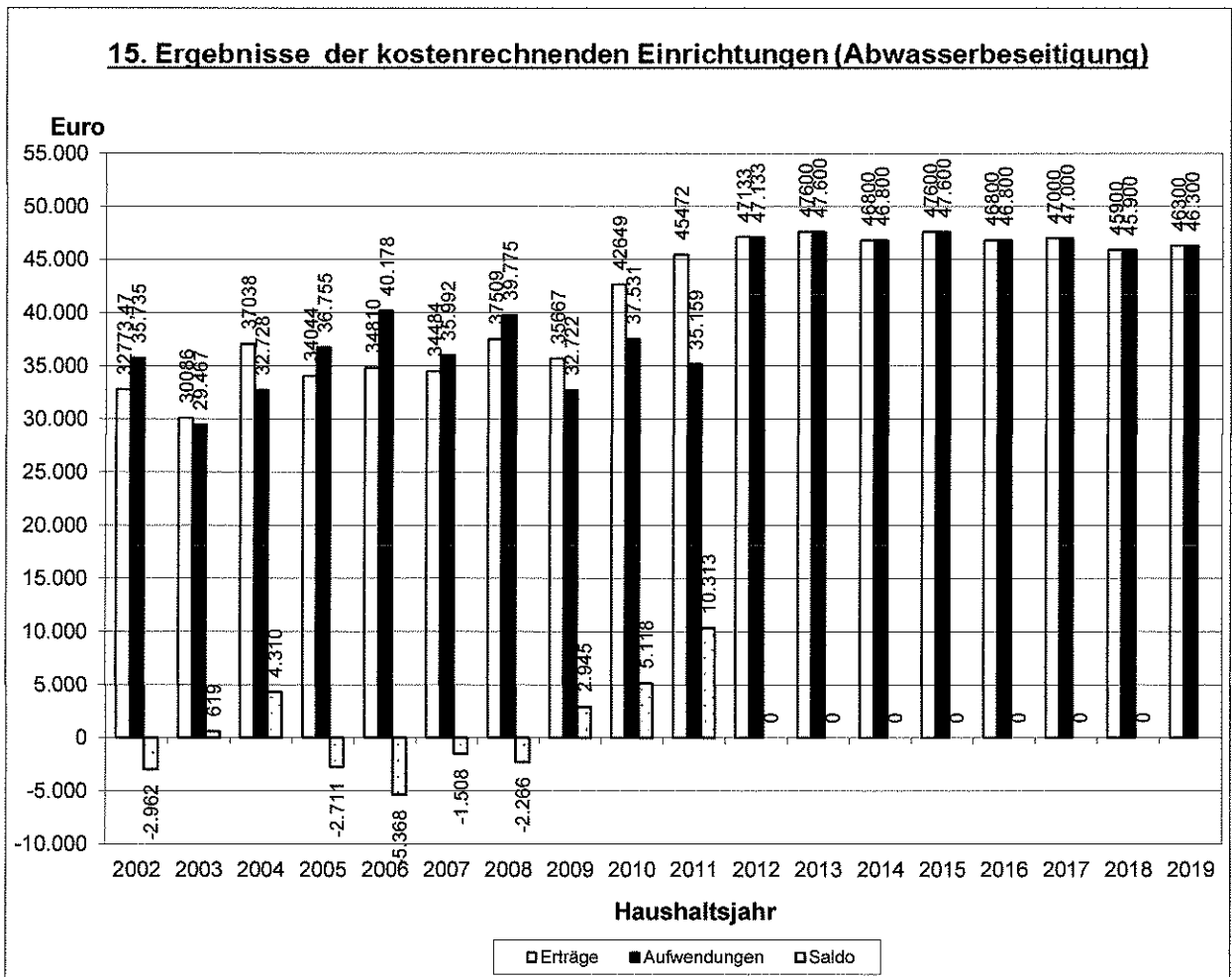
Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	2.000	2.000	0	100,00
Abwasserbeseitigung	45.800	45.800	0	100,00

2019

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss Zuschussbedarf	Kostendeckungs- grad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	2.000	2.000	0	100,00
Abwasserbeseitigung	46.300	46.300	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 in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Sondervermögen</b>						
<b>II. Zweckverbände</b>						
1. Nahbereichsschulverband				-40,037	-47,871	-50,800
2. Schwarzdeckenunterhaltungsverband				-2,850	-2,969	-3,000
3. Wasser- und Bodenverband Grödersby				0,000	0,133	-0,100
4. Wasser- und Bodenverband Grimsau				-0,024	0,033	-0,100
5. Wasserbeschaffungsverband Mehby - Faulück				0	0	0
<b>III. Gesellschaften</b>						
Schleswig-Holsteinische Netz AG				7,938	5,594	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:

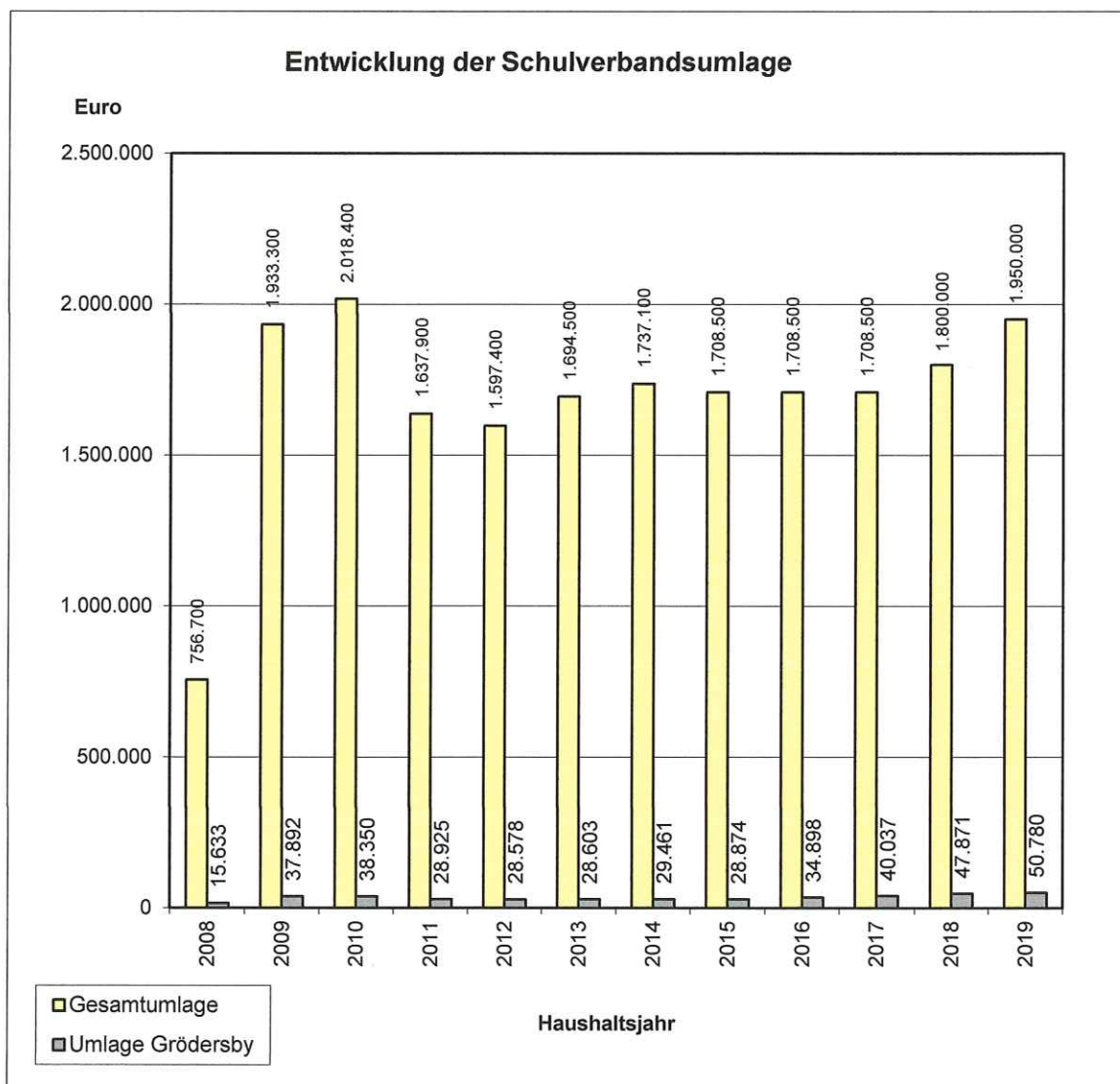
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

## 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 2015	Umlage 2016	Umlage 2017	Umlage 2018	Umlage 2019
Arnis	9.004	8.491	7.820	5.330	5.778
Brodersby	80.299	75.483	70.291	65.966	66.910
Dörphof	119.065	116.976	107.398	105.318	104.988
<b>Grödersby</b>	<b>28.874</b>	<b>34.898</b>	<b>40.037</b>	<b>47.871</b>	<b>50.780</b>
Kappeln	1.247.530	1.243.427	1.223.260	1.260.616	1.356.908
Karby	79.377	80.181	90.791	108.509	120.011
Oersberg	32.478	34.898	34.179	37.244	45.000
Rabenkirchen-Faulück	64.052	65.097	78.111	88.306	95.780
Winnemark	47.821	49.049	56.613	80.840	103.845
<b>Gesamtumlage</b>	<b>1.708.500</b>	<b>1.708.500</b>	<b>1.708.500</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.950.000</b>



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

Haushalts- jahre	Eigenkapital NB-SV am 31.12.	Anteil Grödersby am Eigenkapital	Finanzmittel NB- SV am 31.12.	Anteil Grödersby an Finanzmittel	Kredite NB-SV am 31.12.	Anteil Grödersby an Krediten
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Ist-2015	3.877.964	65.538	849.551	14.357	3.378.726	57.100
Ist-2016	4.026.980	82.255	693.062	14.156	3.250.489	66.394
Ist-2017	4.169.700	97.713	863.108	20.226	3.120.190	73.119
Soll-2018	4.086.400	108.678	698.708	18.582	2.907.736	77.331
<b>Soll-2019</b>	<b>3.835.500</b>	<b>99.880</b>	<b>-32.137</b>	<b>-855</b>	<b>2.710.940</b>	<b>70.596</b>
Soll-2020	3.835.500	99.880	-32.137	-855	2.529.656	65.875
Soll-2021	3.835.500	99.880	-32.137	-855	2.347.704	61.137
Soll-2022	3.835.500	99.880	-32.137	-837	2.160.818	56.270



**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 2017 mit einem Jahresüberschuss abgeschlossen. Da die Haushaltsplanungen für 2019 und für die folgenden Jahre der mittelfristigen Finanzplanung jeweils einen Fehlbetrag ausweisen, ist es das vorrangige Ziel der Gemeinde Grödersby den Haushalt zu konsolidieren. Im Bereich Brandschutz ist für das Haushaltsjahr 2019 die Neuanschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges und der Bau einer neuen Fahrzeughalle geplant. Die Finanzierung wird über eine Kreditaufnahme erfolgen. Seit dem Erwerb weiterer Aktien im Jahr 2016 besitzt die Gemeinde Grödersby nunmehr insgesamt 62 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG.

**20. 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 Jahresfeh-lbetrag in TEUR	Jahresüber-schuss/ Jahres-fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. in TEUR	Bilanz-summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen-kapitals an der Bilanzsumme <sup>2</sup> in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2015	510,5	0	86,2	0	-10,5	586,2	1.020,1	57,46
2016	510,5	0	75,7	0	16,6	602,8	1.023,1	58,92
2017	510,5	0	92,3	0	35,3	638,1	1.055,4	60,46
<b>2018</b>	510,5	0	127,6	0	-13,5	624,6	1.023,1	61,05
HH-Jahr	510,5	0	114,1	0	-15,1	609,5	1.023,1	59,57
2020	510,5	0	99,0	0	-11,3	598,2	1.023,1	58,47
2021	510,5	0	87,7	0	-9,2	589,0	1.023,1	57,57
2022	510,5	0	78,5	0	-14,6	574,4	1.023,1	56,14

<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		
	2015	2016	2017	2018	2019	pro Einwohner
Kreisumlage	76.614,48	75.624,00	77.910,00	85.700	93.000	418,92
Amtsumlage	40.850,00	39.406,00	38.974,00	37.900	40.800	183,78
Schulverbandsumlage	28.874,00	34.898,00	40.037,00	47.900	50.800	228,83
Schulkostenbeiträge	33.896,03	29.534,06	29.887,44	29.700	31.000	139,64
Zuschüsse an Kindergärten	39.864,60	43.724,89	30.769,81	14.500	18.500	83,33
Brandschutz	11.029,07	11.103,97	13.211,14	18.000	27.900	125,68

## **22. 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 Grödersby folgende Budgets:

11110 Gemeindeorgane	36500 Tageseinrichtungen für Kinder
11140 Innere Verwaltungsangelegenheiten	53500 Kombinierte Versorgung
11190 Liegenschaftsverwaltung	53700 Klärgrubenreinigung
12100 Statistik und Wahlen	53800 Abwasserbeseitigung
12600 Brandschutz	54100 Gemeindestraßen
21700 Gymnasien	55100 Öffentliches Grün / Landschaftsbau
21810 Gesamtschulen	55200 Öffentliche Gewässer
21820 Gemeinschaftsschulen	57100 Wirtschaftsförderung
22100 Sonderschulen	57500 Tourismus
33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
36220 Kinder und Jugendberufshilfe	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## **23. 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, 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 Abs1. Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.