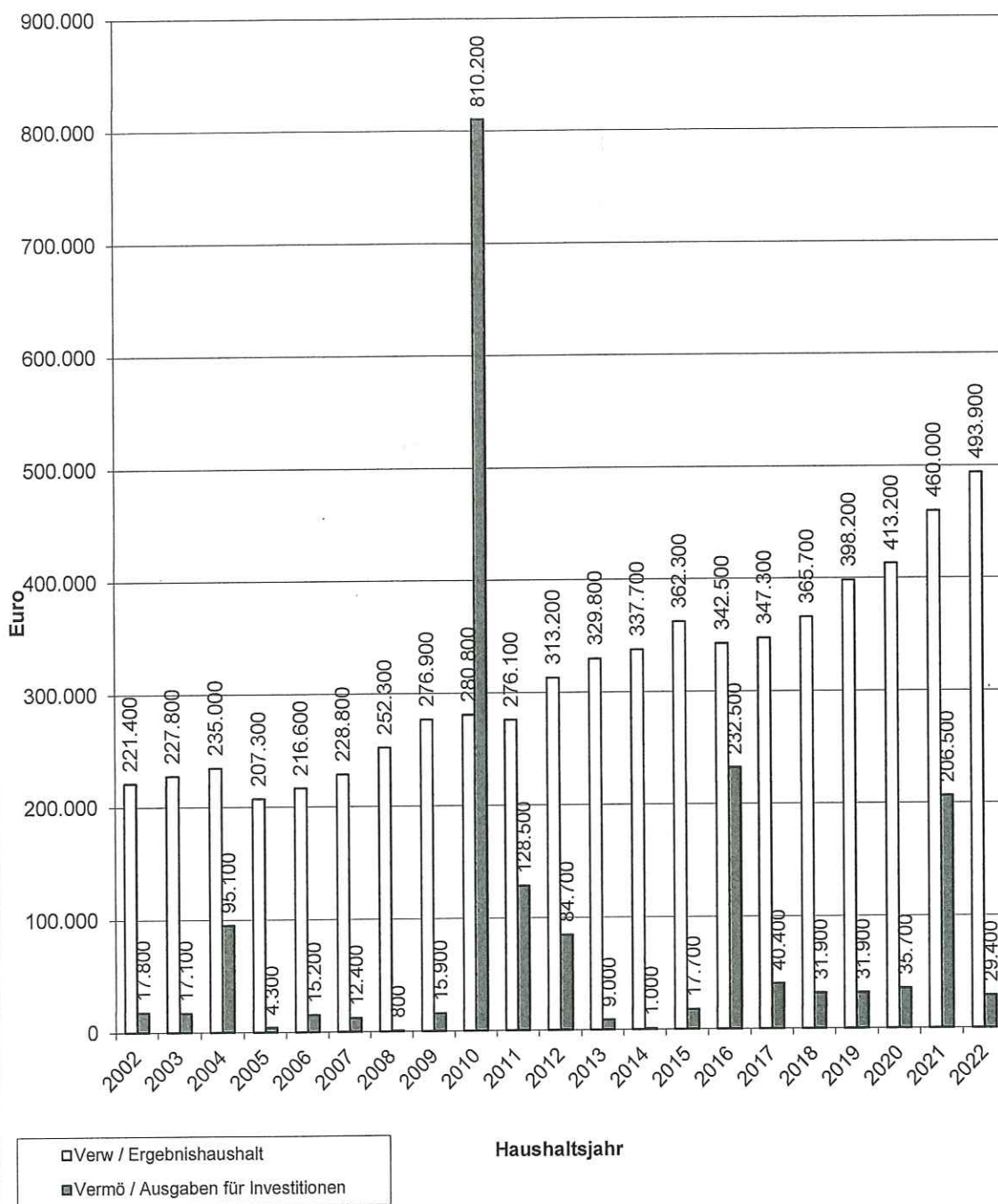


Gemeinde Oersberg

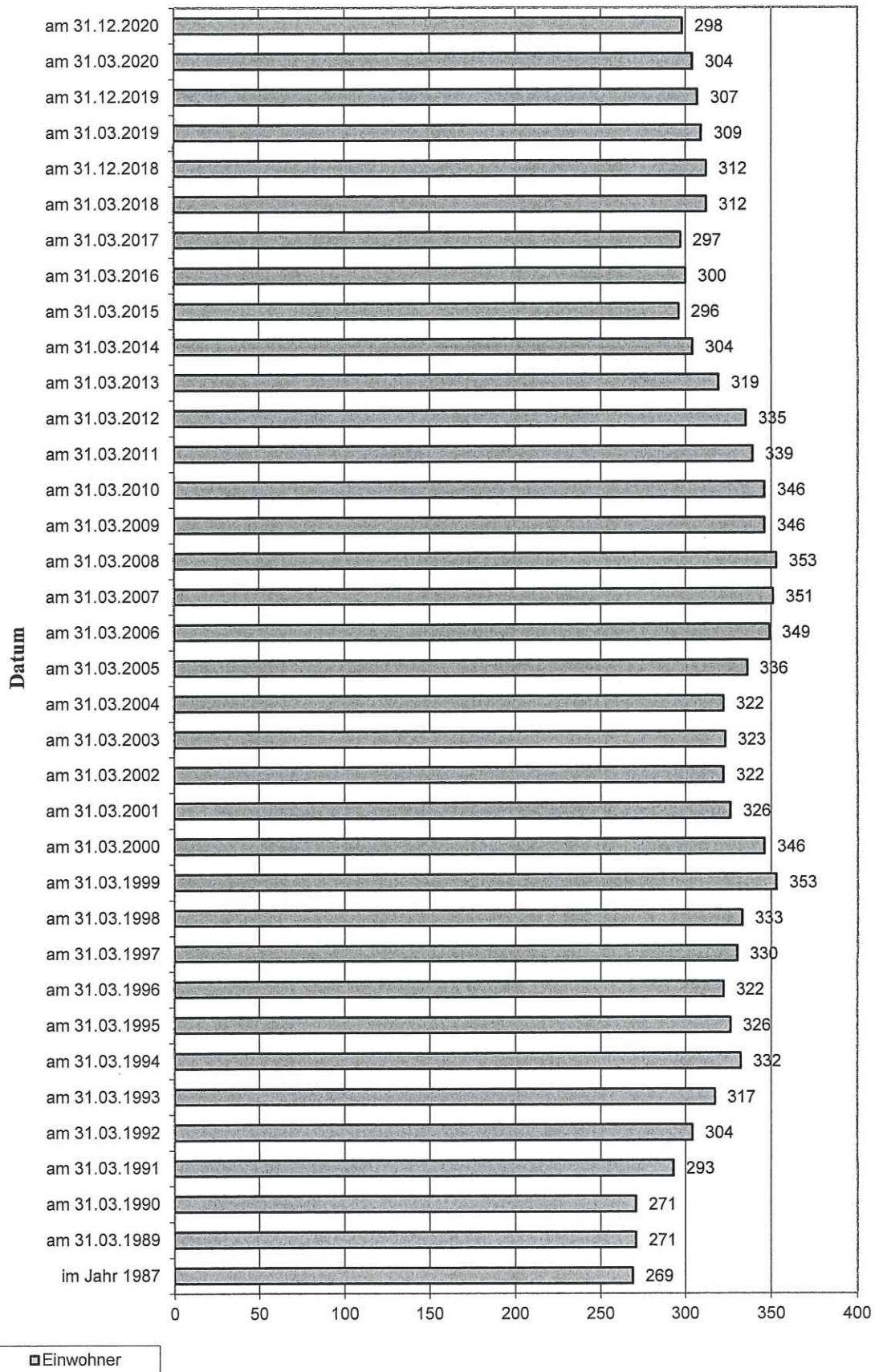
Vorbericht

Haushaltssatzung 2022

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 07.10.2021 sind 31 Gewerbetreibende angemeldet, von denen 23 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 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| | 2018 in TEUR | 2019 in TEUR | 2020 in TEUR | 2021 in TEUR | 2022 in TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Grundsteuer A | 19,371 | 18,092 | 17,753 | 17,000 | 17,900 |
| Grundsteuer B | 26,353 | 25,019 | 26,158 | 25,000 | 25,500 |
| Gewerbesteuer | 32,179 | 24,947 | 48,216 | 35,000 | 28,000 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 98,845 | 107,416 | 103,109 | 99,400 | 101,800 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 2,099 | 2,327 | 2,524 | 3,300 | 2,900 |
| Vergnügungssteuer | - | - | - | - | - |
| Hundesteuer | 1,083 | 1,255 | 1,432 | 1,400 | 1,500 |
| Zweitwohnungssteuer | 5,879 | 0,626 | 0,000 | 3,000 | 3,000 |
| andere Steuern | - | - | - | - | - |
| allgemeine Schlüsselzuweisungen | 149,844 | 147,036 | 167,700 | 143,900 | 212,100 |
| Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG | - | - | - | - | - |
| bedarfsunabhängige Zuweisung nach § 32 FAG | 8,616 | 9,384 | 10,356 | 9,800 | 11,300 |
| Zuweisung vom Land für Infrastrukturmaßnahmen | 1,163 | 1,121 | 1,000 | 1,100 | 1,600 |
| Zuweisung vom Land zur Stärkung der Investitionskraft | - | - | - | 1,500 | 1,500 |
| sonstige allgemeine Finanzausweisungen | - | - | - | - | - |
| Summe der allgemeinen Deckungsmittel | 345,432 | 337,223 | 378,248 | 340,400 | 407,100 |
| Veränderung Vorjahr (in%) | 44,234 | -2,376 | 12,166 | -10,006 | 19,595 |
| Gewerbesteuerumlage | 5,935 | 4,312 | 4,626 | 3,400 | 2,700 |
| allgemeine Kreisumlage | 119,20 | 116,449 | 122,877 | 120,100 | 147,200 |
| zusätzliche Kreisumlage | - | - | - | - | - |
| Amtsumlage | 49,209 | 50,423 | 53,383 | 57,900 | 62,800 |
| Zusatzumlage | - | - | - | - | - |
| Finanzausgleichsumlage | - | - | - | - | - |
| Summe der Umlagen | 174,344 | 171,184 | 180,886 | 181,400 | 212,700 |
| Veränderung Vorjahr (in%) | 12,934 | -1,813 | 5,668 | 0,284 | 17,255 |

**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: Restkredit- ermächtigung ¹ |
|--------------------|--------------------|------------------------|-------------|--------------------|--------------|--|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | EUR/Ew. | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Ist - 2018 | 509,5 | 0 | 22,8 | 486,7 | 1.560 | |
| Ist - 2019 | 486,7 | 0 | 22,9 | 463,8 | 1.511 | |
| Ist - 2020 | 463,8 | 50,0 | 25,4 | 488,4 | 1.607 | |
| Soll - 2021 | 488,4 | 206,5 | 234,3 | 460,6 | 1.515 | |
| Soll - 2022 | 460,6 | 0 | 27,9 | 432,7 | 1.452 | |
| Soll - 2023 | 432,7 | 0 | 27,9 | 404,8 | 1.358 | |
| Soll - 2024 | 404,8 | 0 | 234,3 | 170,5 | 572 | |
| Soll - 2025 | 170,5 | 0 | 27,9 | 142,6 | 479 | |

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

| | |
|-------------------------|-----|
| 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 |
| Einwohner am 31.12.2018 | 312 |
| Einwohner am 31.12.2019 | 307 |
| Einwohner am 31.03.2020 | 304 |
| Einwohner am 31.12.2020 | 298 |

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 31.12.2019 in TEUR | Stand zu Beginn des Vorjahres ¹ 31.12.2020 in TEUR | Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2022 in TEUR | Zuführung in TEUR | Entnahme in TEUR | Stand zum Ende des Haushalts- jahres 31.12.2022 in TEUR |
|-------------|--|---|---|--|----------------------|---------------------|--|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 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 | 50,8 | 48,0 | 46,7 | 0,0 | 2,9 | 43,8 |
| 2.2 | aufzulösende Zuweisungen | 466,8 | 447,3 | 427,8 | 0,0 | 19,4 | 408,4 |
| 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 | 517,6 | 495,3 | 474,5 | 0,0 | 22,3 | 452,2 |
| 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 2022 § 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

| Maßnahmen | in Euro |
|--|---------------|
| Brandschutz (2x Neubeschaffung Atemschutzgeräte) | 4.000 |
| Brandschutz Stühle | 3.000 |
| Brandschutz Anbau Container | 4.000 |
| Brandschutz (Masken, Stiefel, Helm) | 1.400 |
| Gemeindestraßen Bau Fussweg Arrild | 15.000 |
| Gemeindestraßen Anschaffung von Bänken | 2.000 |
| Gesamtinvestitionen | 29.400 |
| Finanzierung | |
| Eigenmittel | 29.400 |
| Gesamtfinanzierung | 29.400 |

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

| Haushalts- jahre | Fortge- schriebener 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2018 | 23,5 | 26,3 | - | - | - | |
| 2019 | 109,6 | 4,0 | - | 104,5 | - | 100,0 |
| 2020 | 117,3 | 112,7 | - | 1,5 | - | |
| 2021 | 34,5 | - | - | - | - | |
| HH-Jahr | 5,4 | - | - | - | - | |
| 2023 | 0,4 | - | - | - | - | |
| 2024 | 4,4 | - | - | - | - | |
| 2025 | 0,4 | - | - | - | - | |

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

| Bezeichnung | | | 2020 ¹ | 2021 ² | 2022 ³ | 2023 ⁴ | 2024 ⁴ | 2025 ⁴ |
|----------------|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | in | in | in | in | in | in |
| | | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 ⁵ | 2 ⁶ | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 77 | 1 | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 348,3 | 423,4 | 456,7 | 447,0 | 453,3 | 459,5 |
| 7341 | 2 | abzgl. Gewerbesteuerumlage | 5,3 | 3,4 | 2,7 | 2,7 | 2,7 | 2,7 |
| 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 - | 176,3 | 178,0 | 210,0 | 212,2 | 222,2 | 229,5 |
| | 5 | bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 166,7 | 242,0 | 244,0 | 232,1 | 228,4 | 227,3 |
| | 6 | Veränderung Vorjahr (in%) | 32,60 | 45,18 | 0,83 | -4,88 | -1,59 | -0,48 |
| | 7 | Empfehlung (in%)⁷ | bis zu 1,5 | bis zu 1,5 | bis zu 1,5 | 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 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 | | |
|---|------------|-----------|-----------|
| | 2020 € | 2021 € | 2022 € |
| Erhöhung Hebesatz Grundsteuer A von 360 v.H. auf 370 v.H. Mehreinnahme | 17.000 | 17.000 | 17.900 |
| Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 380 v.H. auf 390 v.H. Mehreinnahme | 25.000 | 25.000 | 25.500 |
| Erhöhung Hundesteuer von 25 € auf 36 € für den 1. Hund | 1.200 | 1.400 | 1.500 |

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 | 3.900 |

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 2020 | Ansatz 2021 | Ansatz 2022 |
|----------|--|---------------|-------------|-------------|
| 1 | Zuschuss Kameradschaftskasse der Feuerwehr 12600.531800 | 400 | 500 | 4.000 |
| 2 | Mitgliedschaft im Nahbereichsschulverband 21820.531300 | 49.810 | 47.800 | 45.100 |
| 3 | Zuschuss an die Kirchengemeinde für den Friedhof 29100.531800 | 2.500 | 5.000 | 5.000 |
| 4 | Zuschuss an das Seniorenfest Toestrup 33100.531800 | 350 | 400 | 400 |
| 5 | Zuschuss an das Gemeindefest 33100.531800 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Kindergartenzuschuss 36500.531800 | 31.851 | 12.000 | 2.000 |
| 7 | Wohngemeindeanteil an den Kreis 36500.531200 | 0 | 44.300 | 63.500 |
| 8 | Mitgliedschaft im Schwarzdeckenunterhaltungsverband 54100.531300 | 7.940 | 8.300 | 8.400 |
| 9 | Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Angelter Auen 55200.531300 | 170 | 200 | 200 |
| 10 | Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Grimsau 55200.531300 | 130 | 200 | 200 |
| 11 | Zuschuss Touristikverein 57500.531800 | 0 | 0 | 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 2020 in TEUR | Vorjahr 2021 in TEUR | Haushaltsjahr 2022 in TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Sondervermögen | | | | | | |
| II. Zweckverbände | | | | | | |
| 1. Nahbereichsschulverband | | | | -49,810 | -47,800 | -45,100 |
| 2. Schwarzdeckenunterhaltungs- verband | | | | -7,940 | -8,300 | -8,400 |
| 3. Wasser- und Bodenverband Angelner Auen | | | | 0,159 | 0,200 | 0,200 |
| 4. Wasser- und Bodenverband Grimsau | | | | 0,167 | 0,200 | 0,200 |
| 5. Wasserbeschaffungsverband Mittelangeln | | | | -- | -- | -- |
| 6. Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen | 241,200 | 12,060 | 5 | -- | -- | -- |
| 7. Breitbandzweckverband Schlei - Ostsee | 498,105 | 7,319 | 1,5 | - | - | - |
| III. Gesellschaften | | | | | | |
| 1. SH-Netz AG | | | | 9,371 | 5,600 | 5,600 |
| 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:

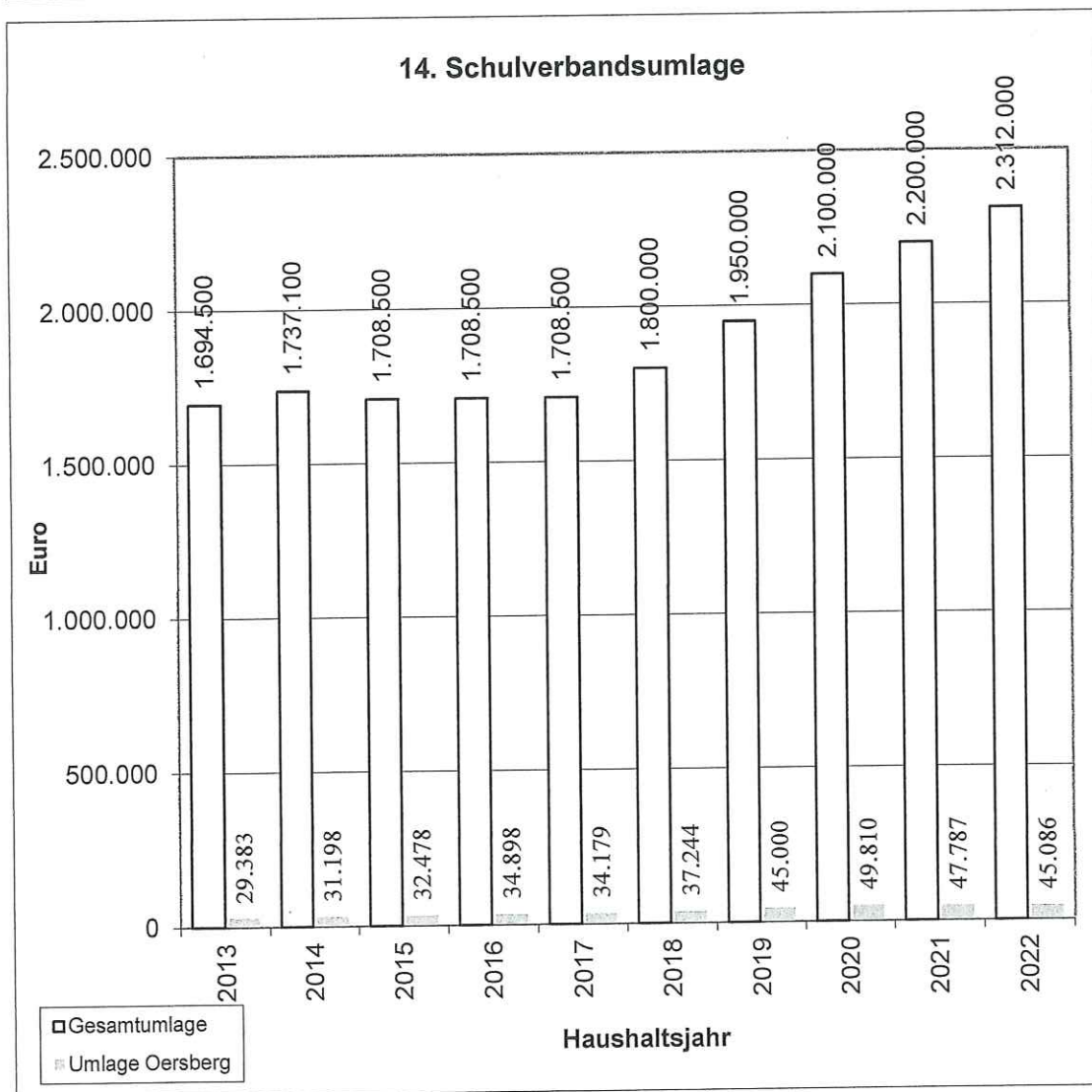
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

14. Mitgliedschaft der Gemeinde Oersberg im Nahbereichsschulverband Kappeln

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

a) Die Umlageentwicklung stellt sich wie folgt dar:

| Gemeinde | Umlage 2018 | Umlage 2019 | Umlage 2020 | Umlage 2021 | Umlage 2022 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arnis | 5.330 | 5.778 | 4.970 | 6.472 | 14.604 |
| Brodersby | 65.966 | 66.910 | 69.764 | 71.040 | 70.315 |
| Dörphof | 105.318 | 104.988 | 100.892 | 108.518 | 118.067 |
| Grödersby | 47.871 | 50.780 | 47.344 | 40.035 | 33.148 |
| Kappeln | 1.260.616 | 1.356.908 | 1.473.501 | 1.563.157 | 1.677.971 |
| Karby | 108.509 | 120.011 | 123.312 | 113.672 | 103.463 |
| Oersberg | 37.244 | 45.000 | 49.810 | 47.787 | 45.086 |
| Rabenkirchen-Faulück | 88.306 | 95.780 | 100.892 | 112.393 | 120.694 |
| Winnemark | 80.840 | 103.845 | 129.515 | 136.926 | 128.652 |
| Gesamtumlage | 1.800.000 | 1.950.000 | 2.100.000 | 2.200.000 | 2.312.000 |



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-2019 | 4.455.236 | 102.813 | 224.363 | 5.178 | 2.624.446 | 60.564 |
| Ist-2020 | 4.150.315 | 98.441 | 384.003 | 9.108 | 2.443.774 | 57.964 |
| Soll-2021 | 4.220.815 | 91.681 | 850.406 | 18.472 | 2.259.299 | 49.074 |
| Soll-2022 | 4.220.815 | 82.310 | 867.206 | 16.911 | 2.763.000 | 60.015 |
| Soll-2023 | 4.220.815 | 82.310 | 586.906 | 11.445 | 9.012.000 | 195.751 |
| Soll-2024 | 4.220.815 | 82.310 | 467.606 | 9.119 | 8.836.000 | 191.928 |
| Soll-2025 | 4.220.815 | 82.310 | 352.306 | 6.870 | 2.462.000 | 53.477 |

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

Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2022 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 23.000 Euro. Die mittelfristige Finanzplanung für die Folgejahre sieht für das Haushaltsjahr 2023 ebenso noch einen Jahresüberschuss in Höhe von 8.400 Euro vor, für die Jahre 2024 und 2025 sind jedoch wieder Jahresüberschüsse in Höhe von 6.900 € bzw. 16.800 € geplant. Die Jahresfehlbeträge resultieren auch aus den verhältnismäßig hohen Aufwendungen für die Kindergarten- und Schulkinder. Die tatsächliche Entwicklung der neuen KiTa-Reform und die damit entstehenden Defizitabdeckungen, die von der Gemeinde an die verschiedenen Kindergärten gezahlt werden müssen, muss weiterhin abgewartet werden. Im Haushaltsjahr 2022 sind notwendige Investitionen im Bereich der Gemeindestraßen für den Bau eines Fussweges in Arrild sowie für die Neuanschaffung von Bänken in Höhe von insgesamt 17.000 € eingeplant. Im Bereich des Brandschutzes sind für die Neubeschaffung zweier Atemschutzgerät 4.000 €, für die Anschaffung von Ausrüstungsgegenstände 1.500 €, für einen Anbau an den Container 4.000 € und für die Anschaffung von Stühlen 3.000 € eingeplant.

Die Gemeinde wird ihre sparsame Haushaltswirtschaft auch weiterhin 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 | 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 % |
|--------------------------|---|---|---|---|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2018 | 291,417 | 0 | 96,167 | 0 | 50,488 | 438,074 | 1.473,666 | 29,73 |
| 2019 | 329,378 | 0 | 108,695 | 0 | 10,789 | 448,862 | 1.459,183 | 30,76 |
| 2020 | 337,491 | 0 | 111,372 | 0 | 56,861 | 505,724 | 1.511,120 | 33,47 |
| 2021 | 337,491 | 0 | 168,233 | 0 | -50,800 | 454,924 | 1.511,120 | 30,11 |
| 2022 | 337,491 | 0 | 117,433 | 0 | -23,000 | 431,924 | 1.511,120 | 28,58 |
| 2023 | 337,491 | 0 | 94,433 | 0 | -8,400 | 423,524 | 1.511,120 | 28,03 |
| 2024 | 337,491 | 0 | 86,033 | 0 | 6,900 | 430,424 | 1.511,120 | 28,48 |
| 2025 | 337,491 | 0 | 134,433 | 0 | 16,800 | 488,724 | 1.511,120 | 32,34 |

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 | | |
|---------------------------|-------------------------------|------------|------------|----------------|---------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | pro Einwohner |
| Kreisumlage | 110.916,12 | 116.448,72 | 122.876,64 | 120.100 | 147.200 | 493,96 |
| Amtsumlage | 49.209,00 | 50.423,00 | 53.383,00 | 57.900 | 62.800 | 210,74 |
| Schulverbandsumlage | 37.244,00 | 45.000,00 | 49.810,00 | 47.800 | 45.100 | 151,34 |
| Schulkostenbeiträge | 31.941,26 | 32.178,67 | 27.120,10 | 38.000 | 36.000 | 120,81 |
| Zuschüsse an Kindergärten | 21.384,02 | 28.940,84 | 31.850,84 | 56.300 | 65.500 | 219,80 |
| Personalaufwendungen | 1.635,70 | 1.655,60 | 1.670,70 | 4.000 | 4.000 | 13,42 |
| Brandschutz | 21.811,11 | 23.109,12 | 23.897,37 | 32.100 | 37.200 | 124,83 |

19. 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 |
| 2 | Sicherheit und Ordnung | 12100 | Statistik und Wahlen |
| | | 12600 | Brandschutz |
| 3 | Schulträgeraufgaben | 21700 | Gymnasium (Schulkostenbeiträge) |
| | | 21810 | Gesamtschulen |
| | | 21820 | Gemeinschaftsschulen |
| | | 22100 | Sonderschulen (Schulkostenbeiträge) |
| 4 | Kultur und Wissenschaft | 28100 | Heimat- und sonstige Kulturpflege |
| | | 29100 | Förderung von Kirchengemeinden |
| 5 | Soziales und Jugend | 33100 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege |
| | | 36220 | Kinder und Jugenderholung |
| | | 36500 | Tageseinrichtung für Kinder |
| | | 36600 | Kinderspielplätze |
| 6 | Gestaltung der Umwelt | 51100 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| | | 54100 | Gemeindestraßen |
| | | 54110 | Straßenbeleuchtung |
| | | 55100 | Öffentliches Grün / Landschaftsbau |
| 7 | Ver- und Entsorgung | 55200 | Öffentliche Gewässer (Wasser und Bodenverband) |
| | | 53100 | Elektrizitätsversorgung |
| | | 53600 | Breitbandversorgung |
| | | 53700 | Klärgrubenreinigung |
| | | 53800 | Abwasserbeseitigung (Kläerteiche) |
| 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.

20. 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 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 Abs1. Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

