

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Beschendorf für das Haushaltsjahr 2020

(§ 1 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

1. Allgemeines

1.1 Gemeindegebiet

| | | |
|----------------------------|---------------|--|
| Das Gemeindegebiet umfasst | 776 ha | landwirtschaftliche Flächen |
| | 19 ha | Waldflächen |
| | 4 ha | Wasserflächen |
| | 55 ha | Gebäude- und Verkehrsflächen und sonstige Nutzung |
| <hr/> | | |
| | 854 ha | Gesamtfläche |

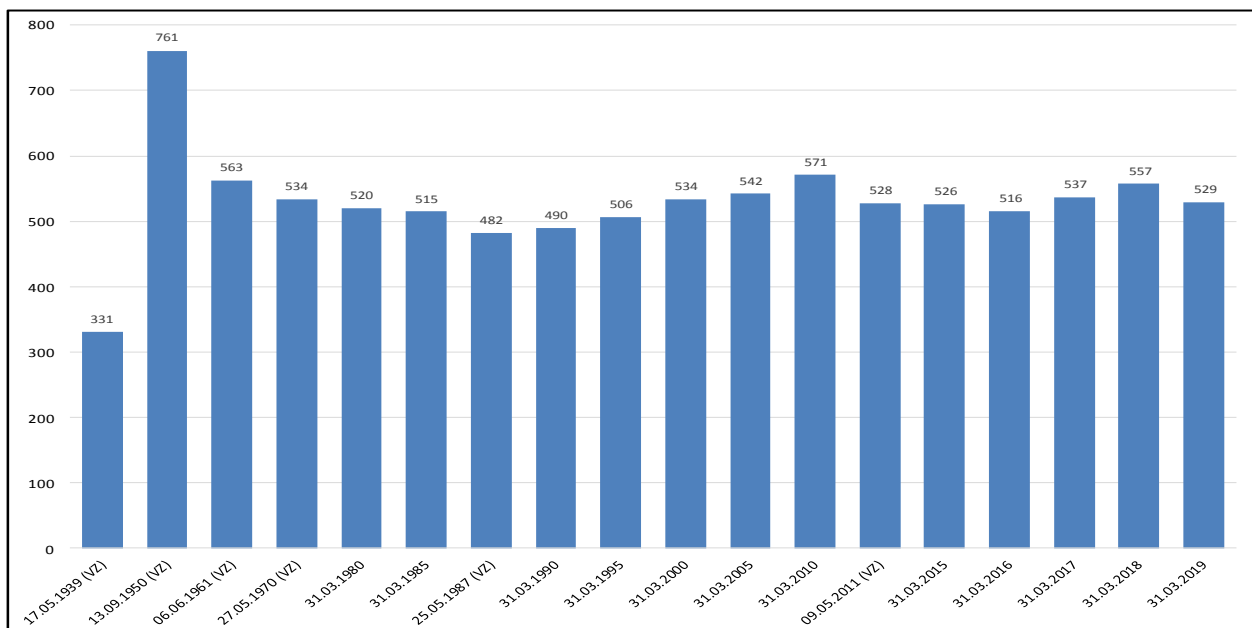
Zum Gemeindegebiet gehören die Ortsteile **Beschendorf**, **Kirschenallee** und **Nienrade**.

Die Gemeinde liegt auf der Halbinsel Wagrien zwischen „Holsteinischer Schweiz“ und Ostseeküste in der Nähe des ländlichen Zentralortes Lensahn (siehe 3.3) am überregionalen Verkehrsband „Vogelfluglinie“. Die Gemeinde liegt in relativ geringer Entfernung zum Autobahnanschluss Lensahn (BAB 1) und wird von den Kreisstraßen

- K 59 Neustadt/Oldenburg (in Beschendorf = Lensahner Straße)
- K 58 K59/Manhagen/Kabelhorst/Damlos (= Kirschenallee)

durchquert. Die BAB 1 (Oldenburg-Lübeck) und die Bundesbahnstrecke Puttgarden - Oldenburg - Neustadt - Lübeck - Hamburg durchqueren das Gebiet der Gemeinde, wobei die Bundesbahnstrecke die Ortschaft Nienrade kreuzt.

1.2 Bevölkerungsentwicklung



1.3 Entwicklung der Steuern, Finanzausweisungen und Umlagen (§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

| Bezeichnung | voraussichtlich | | | | |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Grundsteuer A | 17.596 | 21.535 | 18.006 | 18.000 | 18.300 |
| Grundsteuer B | 42.407 | 42.384 | 43.648 | 43.500 | 44.900 |
| Gewerbsteuer | 196.196 | 362.050 | 132.588 | 160.000 | 121.000 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 180.364 | 196.619 | 226.498 | 237.900 | 236.000 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 5.321 | 6.667 | 12.457 | 12.000 | 12.200 |
| Vergnügungssteuer | | | | | |
| Hundesteuer | 4.295 | 4.026 | 3.990 | 4.000 | 4.100 |
| Zweitwohnungssteuer | | | | | |
| andere Steuern | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen | 92.100 | 138.624 | 157.080 | 63.500 | 156.400 |
| Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG | | | | | |
| Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 25 FAG) | 16.992 | 17.424 | 19.104 | 20.000 | 23.200 |
| sonstige allgemeine Finanzausweisungen | | | | | |
| Summe der allgemeinen Deckungsmittel | 555.271 | 789.329 | 613.371 | 558.900 | 616.100,00 |
| Veränderung Vorjahr (in %) | -9,29 | 42,15 | -22,29 | -8,88 | 10,23 |
| Gewerbsteuerumlage | 29.134 | 30.332 | 86.084,00 | 36.000,00 | 14.000,00 |
| Kreisumlage | 184.249 | 190.486 | 204.111,00 | 237.400,00 | 214.100,00 |
| Amtsumlage | 102.784 | 103.716 | 107.565,00 | 132.300,00 | 116.500,00 |
| Zusatzamtsumlage | | | | | |
| Verbandsumlage | | | | | |
| Finanzausgleichsumlage | | | | | |
| Summe der Umlagen | 316.167 | 324.534 | 397.760 | 405.700 | 344.600,00 |
| Veränderung Vorjahr (in %) | -5,48 | 2,65 | 22,56 | 2,00 | -15,06 |

1.4 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik)

| Einrichtung | | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 573000/Treffpunkt Ole School | Aufwendungen | 19.010,00 | 39.500,00 | 26.400,00 |
| | Erträge | 9.741,00 | 5.300,00 | 5.300,00 |
| | Abschluss | -9.269,00 | -34.200,00 | -21.100,00 |
| | Kostendeckungsgrad | 51,24 | 13,42 | 20,08 |
| | Förderungen | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |

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

| | | Stand zu Beginn des Vorvorjahres | Stand zu Beginn des Vorjahres | Stand zu Beginn des HH-Jahres | Zuführung | Entnahme | Stand zum Ende des Haushalts- jahres |
|---|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 Sonderrücklage | | | | | | | |
| 1.1 | nicht auflösende Zuschüsse | | | | | | |
| 1.2 | nicht auflösende Zuweisungen | | | | | | |
| 1.3 | Stellplatzrücklage | | | | | | |
| 1.4 | Zwischensumme zu 1 | | | | | | |
| 2 Sonderposten | | | | | | | |
| 2.1 | aufzulösende Zuschüsse | 38.415,03 | 37.011,57 | 35.711,57 | | 1.300,00 | 34.411,57 |
| 2.2 | aufzulösende Zuweisungen | 215.984,60 | 210.641,36 | 205.441,36 | | 5.200,00 | 200.241,36 |
| 2.3 | aufzulösende Beiträge | | | | | | |
| 2.4 | nicht auflösende Beiträge | | | | | | |
| 2.5 | Gebührenaussgleich | | | | | | |
| 2.6 | Treuhandvermögen | | | | | | |
| 2.7 | Dauergrabpflege | | | | | | |
| 2.8 | sonstige Sonderposten | 48.224,16 | 46.214,82 | 44.214,82 | | 2.000,00 | 42.214,82 |
| 2.9 | Zwischensumme zu 2 | 302.623,79 | 293.867,75 | 285.367,75 | | 8.500,00 | 276.867,75 |
| 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 | Steuerrückstellung | | | | | | |
| 3.7 | Verfahrensrückstellung | 200.000,00 | 30.000,00 | | | | |
| 3.8 | Finanzausgleichsrückstellung | 44.000,00 | 44.000,00 | | | | |
| 3.9 | Instandhaltungsrückstellung | | | | | | |
| 3.10 | Rückstellungen 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 | 244.000,00 | 74.000,00 | | | | |

2.2 Verbindlichkeiten

2.2.1 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung) (§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre | Stand am 01.01. | + Kredit- aufnahmen | - Tilgung | Schuldenstand am 31.12. | | | nachrichtl. Restkredit- ermächtig. |
|---------------------|-----------------|------------------------|-----------|-------------------------|------------------|---------|--|
| | | | | Gesamt | Ew. am 31.03. | EUR/Ew. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5a | 6 | 7 |
| IST 2016 | | | | | 516 | | |
| IST 2017 | | | | | 537 | | |
| IST 2018 | | | | | 557 | | |
| Soll lfd. Jahr 2019 | | | | | 529 | | |
| Soll Planjahr 2020 | | | | | 529 | | |
| Soll 2021 | | | | | 529 | | |
| Soll 2022 | | | | | 529 | | |
| Soll 2023 | | | | | 529 | | |

2.2.2 Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember (§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

| 1 | Haushaltsjahr | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2 | Kredite nach § 95g GO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kassenkredite nach § 95i GO | | | | | | | | |
| 4 | Eigenbetriebe und andere Sondervermögen | | | | | | | | |
| 5 | Kommunalunternehmen (> 50%) | | | | | | | | |
| 6 | andere Anstalten | | | | | | | | |
| 7 | Zweckverbände (> 50%) | | | | | | | | |
| 8 | Gesellschaften | | | | | | | | |
| 9 | Gesamt I (Summe Zeile 2 - 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Euro/Einwohner (Zeile 9) | | | | | | | | |
| 11 | Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %) | | | | | | | | |
| 12 | Zweckverbände (20 % - 50 %) | | | | | | | | |
| 13 | andere Gesellschaften | | | | | | | | |
| 14 | Gesamt II (Summe Zeile 2 - 8 und 11 - 13) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Euro/Einwohner (Zeile 14) | | | | | | | | |
| 16 | kreditähnliche Rechtsgeschäfte | | | | | | | | |
| 17 | Euro/Einwohner (Zeile 16) | | | | | | | | |
| 18 | Bürgschaften | | | | | | | | |
| 19 | Euro/Einwohner (Zeile 18) | | | | | | | | |
| 20 | Treuhandvermögen | | | | | | | | |
| 21 | Stiftungen | | | | | | | | |
| | nachrichtlich: Einwohner per 31.03. | 516 | 537 | 557 | 529 | 529 | 529 | 529 | 529 |

2.3 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach § 85 Abs. 5 GO

(nicht genehmigungsfrei gemäß § 1 LVO über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften)
(§ 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik)

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte gemäß § 85 Abs. 5 GO abgeschlossen.

2.4 Sondervermögen u.ä.

2.4.1 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften

(§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

| Name | Stammkapital | Anteil der Gemeinde am Stammkapital | | Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-) | | |
|---|--------------|-------------------------------------|------|--|----------------|----------------------|
| | | EUR | % | Vorvorjahr EUR | Vorjahr EUR | Haushaltsjahr EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Sondervermögen | | | | | | |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| II. Zweckverbände | | | | | | |
| 1. Breitbandversorgung ZVO | | 3.000,00 | | | | |
| 2. | | | | | | |
| III. Gesellschaften | | | | | | |
| 1. WoBau Ostholstein | 945.100,00 | 550,00 | 0,06 | | | |
| 2. | | | | | | |
| IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO | | | | | | |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ | | | | | | |
| 1. Energiebetriebe Amt Lensahn | 53.370,00 | 620,00 | 1,16 | | | |
| 2. | | | | | | |
| VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öff.-rechtlichen Sparkassen | | | | | | |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |

2.4.2 Übersicht über die Erfolgs- und Finanzlage der Sondervermögen (§ 6 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik)

| HH-Jahr | Bestand zu Beginn des HH-Jahres | Einzahlungen | Auszahlungen | Bestand am Ende des HH-Jahres | Zuführung an Gemeinde | Zuführung von Gemeinde |
|--|---------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Freiwillige Feuerwehr Beschendorf | | | | | | |
| 2016 | | | | 4.544,40 | | |
| 2017 | 4.544,40 | 4.993,50 | 4.370,92 | 5.166,98 | | |
| 2018 | 5.166,98 | | 368,97 | 4.798,01 | | |
| 2019 | 4.798,01 | 8.750,00 | 9.250,00 | 4.298,01 | | |
| 2020 | 4.298,01 | | | 4.298,01 | | |

2.4.3 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen (§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

| | Datum der Übernahme | Zweck | Ursprungshöhe | voraus. Höhe zu Beginn des HH-Jahres | voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft |
|----------------------------|---------------------|-------|---------------|--------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Bürgschaften | | | | | |
| 1) | | | | | |
| 2) | | | | | |
| 3) | | | | | |
| Summe | | | | | |
| II. Verpflichtungen | | | | | |
| 1) | | | | | |
| 2) | | | | | |
| 3) | | | | | |
| Summe | | | | | |

2.5 Treuhandvermögen

2.5.1 Übersicht über die Ergebnisse der Treuhandvermögen (§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik)

Die Gemeinde Beschendorf verfügt über keine Treuhandvermögen.

3. Ausblick auf das Planjahr

3.1 Allgemeines

Die Aufwendungen der Gemeinde Beschendorf sind zum überwiegenden Teil durch Umlagen bzw. Kostenbeteiligungen geprägt.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Schulumlage | 41.360 | 48.200 | 56.600 | 55.700 | 55.000 | 55.100 |
| Schulkostenbeiträge | 57.582 | 33.600 | 46.400 | 46.800 | 47.200 | 47.600 |
| Kindergartenumlage | 39.600 | 46.200 | 37.400 | 37.800 | 38.200 | 38.600 |
| Ausgleich nach KiTa-Gesetz | 1.544 | 5.000 | 5.000 | 5.100 | 5.200 | 5.300 |
| Gewerbsteuerumlage | 86.084 | 36.000 | 14.000 | 14.100 | 14.200 | 14.300 |
| Kreisumlage | 204.111 | 237.400 | 214.100 | 220.500 | 227.500 | 234.800 |
| Amtsumlage | 107.565 | 132.300 | 116.500 | 120.000 | 123.800 | 127.800 |
| Gesamt | 537.846 | 538.700 | 490.000 | 500.000 | 511.100 | 523.500 |
| | | | | | | |
| Gesamtaufwand | 722.366 | 766.000 | 660.800 | 655.700 | 668.100 | 676.200 |
| %-Anteil Umlage | 74,46 | 70,33 | 74,15 | 76,25 | 76,50 | 77,42 |

Bei den Erträgen sind stark schwankende Gewerbesteuereinnahmen zu verzeichnen.

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

| 1 | 2 | Bezeichnung | Haushaltsjahr | | | | | |
|------|---|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 77 | 1 | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 691.454 | 732.900 | 624.600 | 617.100 | 628.700 | 641.600 |
| 7341 | 2 | abzgl. Gewerbesteuerumlage | 86.084 | 36.000 | 14.000 | 14.100 | 14.200 | 14.300 |
| 7371 | 3 | abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land | | | | | | |
| 7372 | 4 | abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände | 311.676 | 369.700 | 330.600 | 340.500 | 351.300 | 362.600 |
| | | - Kreisumlage | 204.111 | 237.400 | 214.100 | 220.500 | 227.500 | 234.800 |
| | | - Amtsumlage | 107.565 | 132.300 | 116.500 | 120.000 | 123.800 | 127.800 |
| | | - Zusatzamtsumlage - Finanzausgleichsumlage an den Kreis | | | | | | |
| 7373 | 5 | abzgl. allg. Umlagen an Zweckverbände | | | | | | |
| | 6 | bereinigte Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 293.694 | 327.200 | 280.000 | 262.500 | 263.200 | 264.700 |
| | 7 | Veränderung Vorjahr (in %) | 72,49 | 11,41 | -14,43 | -6,25 | 0,27 | 0,57 |
| | 8 | Empfehlung (in %) | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,50 |

3.3 Verwendung der Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik)

Die Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben werden gemäß § 15 Finanzausgleichsgesetz an die zentralen Orte für die Wahrnehmung von Aufgaben für die Einwohner ihres Verflechtungsgebietes gezahlt. Zentraler Ort im Amt Lensahn ist die Gemeinde Lensahn. Zur Verwendung der Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben siehe Umlagenberechnung.

3.4 Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

| Haushalts- jahre | Fort- geschriebener Planansatz | IST | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen | in das Folgejahr übertragen | | nachrichtlich: Investitions- volumen geplanter kreditähnlicher Rechts- geschäfte |
|---------------------|--------------------------------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------------------|--|
| | | | | Gesamt | aus Planungen der Vorjahre | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2016 | 35.240,00 | 26.568,97 | 546,63 | 8.124,40 | 6.724,40 | |
| 2017 | 13.624,40 | 12.393,67 | 2.130,73 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | 14.500,00 | 2.472,72 | 0,00 | 12.027,28 | 0,00 | |
| 2019 | 15.000,00 | - | - | - | - | |
| 2020 | 11.000,00 | - | - | - | - | |
| 2021 | 1.000,00 | - | - | - | - | |
| 2022 | 151.000,00 | - | - | - | - | |
| 2023 | 1.000,00 | - | - | - | - | |

3.5 Erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Folgende erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind 2020 geplant:

| Produkt | Bezeichnung der Maßnahme | HH-Ansatz | gedeckt durch | | | | |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|---------------|
| | | | Zuschüsse | Beiträge | Erlöse | Kredite | liq. Mittel |
| | | | | | | | 0 |
| | unerhebliche Investitionen | 1.000 | | | | | 1.000 |
| Summe Produktbereich 1 | | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 |
| | | | | | | | 0 |
| | unerhebliche Investitionen | | | | | | 0 |
| Summe Produktbereich 2 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | unerhebliche Investitionen | | | | | | 0 |
| Summe Produktbereich 3 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | unerhebliche Investitionen | | | | | | 0 |
| Summe Produktbereich 4 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541000 | Fußweg Schulwald | 10.000 | | | | | 10.000 |
| | unerhebliche Investitionen | | | | | | 0 |
| Summe Produktbereich 5 | | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| 612000 | Tilgungsleistungen | | | | | | 0 |
| | unerhebliche Investitionen | | | | | | 0 |
| Summe Produktbereich 6 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme | | 11.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.000 |

| Folgekosten | | | |
|-------------|------------|-----------|------------|
| Abschreib. | Personalk. | Sachkost. | Schuldend. |
| | | | 0 |
| 100 | | | 0 |
| 100 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 667 | | | 0 |
| | | | 0 |
| 667 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 767 | 0 | 0 | 0 |

4. Haushaltskonsolidierung

Gemäß § 6 Abs. 1 Ziffer 8 GemHVO-Doppik ist die Gemeinde verpflichtet darzustellen wie sich verschiedene Haushaltszahlen entwickeln, wenn

- der Ergebnisplan im Haushaltsjahr oder in einem der drei nachfolgenden Haushaltsjahre nicht ausgeglichen ist oder
- die Ergebnissrücklage im neuesten Jahresabschluss weniger als 10 % der Allgemeinen Rücklage beträgt.

4.1 Entwicklung des Ergebnisplans

| Haushaltsjahre | Erträge | Aufwendungen | Jahresüberschuss | Jahresfehlbetrag |
|----------------|------------|--------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2016 | 602.425,27 | 569.756,82 | 32.668,45 | |
| 2017 | 843.536,00 | 777.127,00 | 66.409,00 | |
| 2018 | 828.042,04 | 722.366,00 | 105.676,04 | |
| 2019 | 590.400,00 | 766.000,00 | | 175.600,00 |
| 2020 | 648.500,00 | 660.700,00 | | 12.200,00 |
| 2021 | 644.100,00 | 654.100,00 | | 10.000,00 |
| 2022 | 664.200,00 | 666.500,00 | | 2.300,00 |
| 2023 | 685.900,00 | 674.600,00 | 11.300,00 | |

4.2 Entwicklung der Ergebnissrücklage

| Haushaltsjahre | Allgemeine Rücklage am 31.12. | Sonderrücklage am 31.12. | Ergebnissrücklage am 31.12. | % von Sp. 2 | vorgetragener Jahresfehlbetrag | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | Eigenkapital am 31.12. | Bilanzsumme am 31.12. | Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme |
|----------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2016 | 1.463.203,35 | | 39.326,21 | 2,69 | | 32.668,45 | 1.535.198,01 | 1.903.218,70 | 80,66 |
| 2017 | 1.463.203,35 | | 71.994,66 | 4,92 | | 66.409,01 | 1.601.607,02 | 2.207.644,30 | 72,55 |
| 2018 | 1.463.203,35 | | 138.403,67 | 9,46 | | 105.676,04 | 1.707.283,06 | 2.133.263,52 | 80,03 |
| 2019 | 1.463.203,35 | | 244.079,71 | 16,68 | | -175.600,00 | 1.531.683,06 | 2.133.263,52 | 71,80 |
| 2020 | 1.463.203,35 | | 68.479,71 | 4,68 | | -12.200,00 | 1.519.483,06 | 2.133.263,52 | 71,23 |
| 2021 | 1.463.203,35 | | 56.279,71 | 3,85 | | -10.000,00 | 1.509.483,06 | 2.133.263,52 | 70,76 |
| 2022 | 1.463.203,35 | | 46.279,71 | 3,16 | | -2.300,00 | 1.507.183,06 | 2.133.263,52 | 70,65 |
| 2023 | 1.463.203,35 | | 43.979,71 | 3,01 | | 11.300,00 | 1.518.483,06 | 2.133.263,52 | 71,18 |

Die Ergebnissrücklage darf nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Wenn die Allgemeine Rücklage mindestens 30 % der Bilanzsumme beträgt, darf die Ergebnissrücklage auch mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

4.3 umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8a GemHVO-Doppik)

| Maßnahme | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Ver- änderung |
|---------------------|----------|--------|--------------|------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Erträge | | | | |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| Fehlanzeige | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | Summe | 0 |
| Aufwendungen | | | | |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| Fehlanzeige | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | Summe | 0 |

4.4 noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8b GemHVO-Doppik)

| Maßnahme | Ver- änderung |
|--|----------------------|
| Erträge | |
| Anhebung des Hebesatzes Grundsteuer A auf den Mindesthebesatz von 370 v.H. | 2.538 |
| Anhebung des Hebesatzes Grundsteuer B auf den Mindesthebesatz von 390 v.H. | 8.793 |
| Anhebung des Hebesatzes Gewerbesteuer auf den Mindesthebesatz von 370 v.H. | 25.097 |
| Anhebung des Hundesteuersatzes auf den Mindestsatz von 120 EUR | 5.295 |
| Summe | <u>41.722</u> |
| Aufwendungen | |
| Reduzierung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 10% | -6.700 |
| Summe | <u>-6.700</u> |

Die Schlüsselzuweisungen 2020 steigen um 92.900 EUR gegenüber dem Vorjahr, da die Gewerbesteuererinnahmen vom 1.7.2018 – 30.6.2019 wieder ein normales Aufkommen erreicht haben.

4.5 Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8c GemHVO-Doppik)

| Lfd. Nr. | Produktsachkonto | Bezeichnung | Zuschussempfänger | Ergebnis 2018 | HH-Ansatz | | | | |
|--|------------------|---|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | 126001.5318011 | Beitrag Kameradschaftskasse | Freiwillige Feuerwehr Beschendorf | 250 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 02 | 241000.5318001 | Zuschüsse ab dem 11. Schuljahr | Schüler ab dem 11. Schuljahr | 126 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 03 | 241000.5318006 | Zuschüsse Nienrade und Kirschenallee | Schüler aus Nienrade und der Kirschenallee | 39 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 04 | 271000.5318000 | Zuschüsse an Vereine und Verbände | Volkshochschule Lensahn | 286 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 05 | 331000.5318000 | Zuschuss Kreismusikschule | Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in Ostholstein | 26 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 06 | 361100.5318003 | Kindergartenbeförderung | Kinder aus der Gemeinde Beschendorf | 2.188 | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 07 | 362500.5318000 | Zuschüsse an Vereine und Verbände | Vereine im Bereich der Gemeinde Beschendorf | 0 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 08 | 362500.5318002 | Förderung von Jugend-erholungsmaßnahmen | Vereine im Bereich der Gemeinde Beschendorf | 584 | 500 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 09 | 362500.5318004 | Freikarten Schwimmbad | Kinder aus der Gemeinde Beschendorf | 1.075 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 10 | 421000.5318000 | Zuschüsse an Vereine und Verbände | Vereine im Bereich der Gemeinde Beschendorf | 3.520 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 11 | 551000.5318000 | Zuschüsse an Vereine und Verbände | Siedlerbund Beschendorf | 250 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 12 | 421000.5811904 | Nutzung von Sporträumen | Vereine im Bereich der Gemeinde Beschendorf | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Summe Zuweisungen und Zuschüsse | | | | 10.844 | 9.400 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 |

4.6 Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden
 (§ 6 Abs. 1 Nr. 8d GemHVO-Doppik)

| Lfd. Nr. | Produktsachkonto | Bezeichnung | Zuschussempfänger | Ergebnis 2018 | HH-Ansatz | | | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | 111001.5429001 | Mitgliedsbeiträge | Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag | 419 | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 02 | 126001.5429001 | Mitgliedsbeiträge | KFV Ostholstein | 269 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 03 | 281000.5429001 | Mitgliedsbeiträge | Museumshof Lensahn | | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Summe Mitgliedsbeiträge | | | | 688 | 800 | 900 | 900 | 900 | 900 |

4.7 Entwicklung der Steuern und sonstigen Einnahmequellen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8e GemHVO-Doppik)

| Lfd. Nr. | Produktsachkonto | Bezeichnung | Hebesatz | | | | Ergebnis | HH-Ansatz | | | | |
|-----------------------------|------------------|--|----------|----------|-------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | Gemeinde | Niv.Satz | SBZ | FBZ | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 01 | 611000.4011000 | Grundsteuer A | 325 % | 339 % | 370 % | 370 % | 18.006 | 18.000 | 18.300 | 18.300 | 17.600 | 17.600 |
| 02 | 611000.4012000 | Grundsteuer B | 325 % | 339 % | 390 % | 390 % | 43.648 | 43.500 | 44.900 | 45.300 | 45.800 | 46.300 |
| 03 | 611000.4013000 | Gewerbesteuer | 320 % | 265,7 % | 370 % | 370 % | 132.588 | 160.000 | 121.000 | 122.200 | 123.400 | 124.600 |
| 04 | 611000.4021000 | Einkommensteueranteile | | | | | 226.498 | 237.900 | 236.000 | 246.600 | 258.900 | 271.800 |
| 05 | 611000.4022000 | Anteil Umsatzsteuer | | | | | 12.457 | 12.000 | 12.200 | 12.400 | 12.600 | 12.900 |
| 06 | 611000.4031000 | Vergnügungssteuer für Spielgeräte | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | 611000.4032000 | Hundesteuer | 50 EUR | | | | 3.990 | 4.000 | 4.100 | 4.100 | 4.100 | 4.100 |
| 08 | 611000.4051000 | Ausgleichsleistungen nach dem Familienlastenausgleichsgesetz | | | | | 19.104 | 20.000 | 23.200 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | 611000.4111000 | Schlüsselzuweisungen | | | | | 157.080 | 63.500 | 156.400 | 162.700 | 169.200 | 176.000 |
| Summe Steuern u.ä. | | | | | | | 613.371 | 558.900 | 616.100 | 611.600 | 631.600 | 653.300 |
| SBZ= Sonderbedarfszuweisung | | | | | | | | | | | | |
| FBZ= Fehlbetragszuweisung | | | | | | | | | | | | |

Beschendorf, den

Schlünzen
Bürgermeister

Bilanz des Vorvorjahres gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik

| Aktiva | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| | | € |
| 1. Anlagevermögen | 942.259,54 | 918.321,83 |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Sachanlagen | 919.896,95 | 897.081,95 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 44.372,40 | 44.372,40 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 722.621,08 | 708.562,24 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 132.866,46 | 129.245,10 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1,00 | 1,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 11.207,42 | 7.699,22 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.828,59 | 7.201,99 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | 22.362,59 | 21.239,88 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 9.349,79 | 9.349,79 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 Ausleihungen | 13.012,80 | 11.890,09 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2. Umlaufvermögen | 1.174.755,68 | 1.132.575,01 |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.174.755,68 | 1.132.575,01 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 0,00 | 0,00 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 90.629,08 | 82.366,68 |
| Summe Aktiva | 2.207.644,30 | 2.133.263,52 |

| Passiva | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| | | € |
| 1. Eigenkapital | 1.601.607,02 | 1.707.283,06 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 1.463.203,35 | 1.463.203,35 |
| 1.2 Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisrücklage | 71.994,66 | 138.403,67 |
| 1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 66.409,01 | 105.676,04 |
| 2. Sonderposten | 302.623,79 | 293.867,75 |
| 2.1 für aufzulösende Zuschüsse | 38.415,03 | 37.011,57 |
| 2.2 für aufzulösende Zuweisungen | 215.984,60 | 210.641,36 |
| 2.3 für Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 für Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 für Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 für Dauergrabpflege | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 für sonstige Sonderposten | 48.224,16 | 46.214,82 |
| 3. Rückstellungen | 244.000,00 | 74.000,00 |
| 3.1 Pensionsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Beihilferückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Altersteilzeitrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 Altlastenrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Steuerrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 3.7 Verfahrensrückstellung | 200.000,00 | 30.000,00 |
| 3.8 Finanzausgleichsrückstellung | 44.000,00 | 44.000,00 |
| 3.9 Instandhaltungsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0,00 | 0,00 |
| 3.11 Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten | 59.413,49 | 58.112,71 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.090,98 | 3.335,02 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 56.322,51 | 54.777,69 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 2.207.644,30 | 2.133.263,52 |

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

| Haushaltsjahre | Allgemeine Rücklage am 31.12. | Sonder-rücklage am 31.12. | Ergebnis-rücklage am 31.12. | % von Sp. 2 | vorgetragenem Jahresfehlbetrag | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | Eigenkapital am 31.12. | Bilanzsumme am 31.12. | Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme |
|----------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2016 | 1.463.203,35 | | 39.326,21 | 2,69 | | 32.668,45 | 1.535.198,01 | 1.903.218,70 | 80,66 |
| 2017 | 1.463.203,35 | | 71.994,66 | 4,92 | | 66.409,01 | 1.601.607,02 | 2.207.644,30 | 72,55 |
| 2018 | 1.463.203,35 | | 138.403,67 | 9,46 | | 105.676,04 | 1.707.283,06 | 2.133.263,52 | 80,03 |
| 2019 | 1.463.203,35 | | 244.079,71 | 16,68 | | -175.600,00 | 1.531.683,06 | 2.133.263,52 | 71,80 |
| 2020 | 1.463.203,35 | | 68.479,71 | 4,68 | | -12.200,00 | 1.519.483,06 | 2.133.263,52 | 71,23 |
| 2021 | 1.463.203,35 | | 56.279,71 | 3,85 | | -10.000,00 | 1.509.483,06 | 2.133.263,52 | 70,76 |
| 2022 | 1.463.203,35 | | 46.279,71 | 3,16 | | -2.300,00 | 1.507.183,06 | 2.133.263,52 | 70,65 |
| 2023 | 1.463.203,35 | | 43.979,71 | 3,01 | | 11.300,00 | 1.518.483,06 | 2.133.263,52 | 71,18 |

Ermittlung der Ergebnissrücklage

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | %-Satz |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| Allgemeine Rücklage | 1.463.203,35 | 1.463.203,35 | 1.463.203,35 | 1.463.203,35 | 1.463.203,35 | |
| Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Ergebnissrücklage | 39.326,21 | 71.994,66 | 138.403,67 | 244.079,71 | 68.479,71 | 4,68 |
| vorgetragenem Jahresfehlbetrag | 2,69 | 4,92 | 9,46 | 16,68 | 4,68 | |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Summe Eigenkapital | 1.502.532,25 | 1.535.202,93 | 1.601.616,48 | 1.707.299,74 | 1.531.687,74 | |

Die Ergebnissrücklage darf nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Wenn die Allgemeine Rücklage mindestens 30 % der Bilanzsumme beträgt, darf die Ergebnissrücklage auch mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen nach § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres | Voraussichtlich fällige Auszahlungen | | | | |
|---|--------------------------------------|------|------|------|----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 ff. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2017 | | | | | |
| 2018 | | | | | |
| 2019 | | | | | |
| 2020 | | | | | |
| Summe | | | | | |
| Nachrichtlich In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite) | | | | | |

Übersicht gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik über die nach § 20 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

A. Ergebnisplan

Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der einzelnen Teilpläne mit den Einschränkungen der folgenden Budgetierungsregelungen jeweils ein Budget.

B. Finanzplan

Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der einzelnen Teilpläne mit den Einschränkungen der folgenden Budgetierungsregelungen jeweils ein Budget.

Budgetierungsregelungen

1. Inhalt

Diese Grundsätze regeln die Handhabung der Budgetierung bei der Gemeinde Beschen-dorf. Sie ergänzen die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) um besondere Vereinbarungen zur Aufstellung und Ausführung des Produkthaushaltsplanes.

2. Verantwortlichkeit

Die Gesamtverantwortung für den Produkthaushalt trägt die Bürgermeisterin/der Bürger-meister. Insbesondere bei erheblichen Abweichungen vom vereinbarten Finanzrahmen ist die Bürgermeisterin/der Bürgermeister zeitgerecht gegenüber der Gemeindevertretung berichtspflichtig unbeschadet der allgemein vereinbarten Fristen zur Berichterstattung. Die in der Gemeindeordnung festgelegte Zuständigkeit der Bürgermeisterin/des Bürger-meisters bleibt davon unberührt.

Für die Teilpläne trägt die Produktverantwortliche oder der Produktverantwortliche im Hin-blick auf die Erreichung der Produktziele und den vereinbarten Finanzrahmen die Verant-wortung.

3. Budgets

Die Produkte der Teilergebnispläne und der Teilfinanzpläne werden gemäß § 20 GemHVO-Doppik zu Budgets erklärt.

4. Bewirtschaftung

Die Konten des jeweiligen Teilplanes (Teilergebnis- und Teilfinanzplanes) werden verant-wortlich von den jeweiligen Produktverantwortlichen verwaltet (mittelbewirtschaftende Stelle).

5. Deckungsfähigkeit

Für die echte und unechte Deckungsfähigkeit der Budgets gelten die Regelungen der GemHVO-Doppik.

a) unechte Deckungsfähigkeit (§ 21 GemHVO-Doppik)

Im Ergebnisplan dürfen Mehrerträge eines Budgets grundsätzlich für Mehraufwendungen dieses Budgets verwendet werden, um damit unabweisbare Mehraufwendungen ohne das Instrument der überplanmäßigen Ausgabe flexibel leisten zu können.

Mehraufwendungen dürfen ausdrücklich dann nicht geleistet werden, wenn z.B. Mehrerträge ausschließlich daraus resultieren, dass Gebührensätze angehoben wurden und keine tatsächliche Steigerung der Leistung ursächlich für den Mehrertrag ist.

b) echte Deckungsfähigkeit (§ 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik)

Die Aufwendungen eines Budgets mit Ausnahme der Aufwendungen der Konten:

| | |
|------|-------------------------------|
| 5429 | Verfüungsmittel |
| 5811 | Interne Leistungsbeziehungen |
| 57xx | bilanzielle Abschreibungen |
| 549x | Zuführungen zu Rückstellungen |

sind gegenseitig deckungsfähig.

c) einseitige Deckungsfähigkeit (§ 22 Abs. 3 GemHVO-Doppik)

Bei ausgeglichenem Ergebnisplan können zahlungswirksame Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen eines Budgets zugunsten von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des entsprechenden Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

6. Übertragbarkeit

Die Aufwendungen bzw. die Auszahlungen eines Budgets sind gem. § 23 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik in das nächste Haushaltsjahr übertragbar. Für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen gilt die Regelung des § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

7. Auftragsverwaltung

Für Bestellungen und Aufträge über 1.000 EUR ist bei Erteilung der Bestellung bzw. des Auftrages unverzüglich ein Auftrag zu buchen.

Erläuterungen zu den Teilplänen nach § 18 GemHVO-Doppik

Erhebliche Abweichungen der Ansätze für Erträge und Aufwendungen von den Ansätzen des Vorjahres

Die Schlüsselzuweisungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 92.900 EUR, bedingt durch „normale“ Gewerbesteuerereinnahmen vom 1.7.2018-30.6.2019.

neue Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Fehlanzeige

Notwendigkeit und Höhe der Verpflichtungsermächtigungen

Fehlanzeige

Aufwendungen zur Erfüllung von Verträgen, die die Gemeinde über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten

Fehlanzeige

von Beschäftigten aus Nebentätigkeiten abzuführende Beträge

Fehlanzeige

Besondere Bestimmungen im Haushaltsplan

Fehlanzeige

Abschreibungen, soweit von den im Vorjahr angewendeten Abschreibungsmethoden oder –ansätzen abgewichen wird

Gemäß § 43 GemHVO-Doppik werden die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung) abgeschrieben.

Bei der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer wurden die Vorschriften der Verwaltungsvorschrift über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) angewandt. Diese VV-Abschreibungen sind gemäß Ziffer 5 verbindlich.

Von den vorgeschriebenen Nutzungsdauern wurde **nicht** abgewichen.