

# Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Lensahn für das Haushaltsjahr 2021

(§ 1 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

## 1. Allgemeines

### 1.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst	2.220	ha landwirtschaftliche Flächen
	287	ha Waldflächen
	38	ha Wasserflächen
	225	ha Gebäude- und Verkehrsflächen und sonstige Nutzung
	<b>2.770</b>	<b>ha Gesamtfläche</b>

Zum Gemeindegebiet gehören die Ortsteile Lensahn, Grüner Hirsch, Johanneshof, Lensahnerhof, Petersdorf, Sipsdorf und Warendorf

Die Gemeinde liegt auf der Halbinsel Wagrien zwischen „Holsteinischer Schweiz“ und Ostseeküste am überregionalen Verkehrsband "Vogelfluglinie" und zwar an der Bundesbahnstrecke "Hamburg-Lübeck-Neustadt/H.-Oldenburg/H.-Puttgarden" und an der Bundesautobahn A1. Lensahn ist aber auch Knotenpunkt klassifizierter Straßen und zwar

L57 in Richtung Eutin

L58 in Richtung Cismar

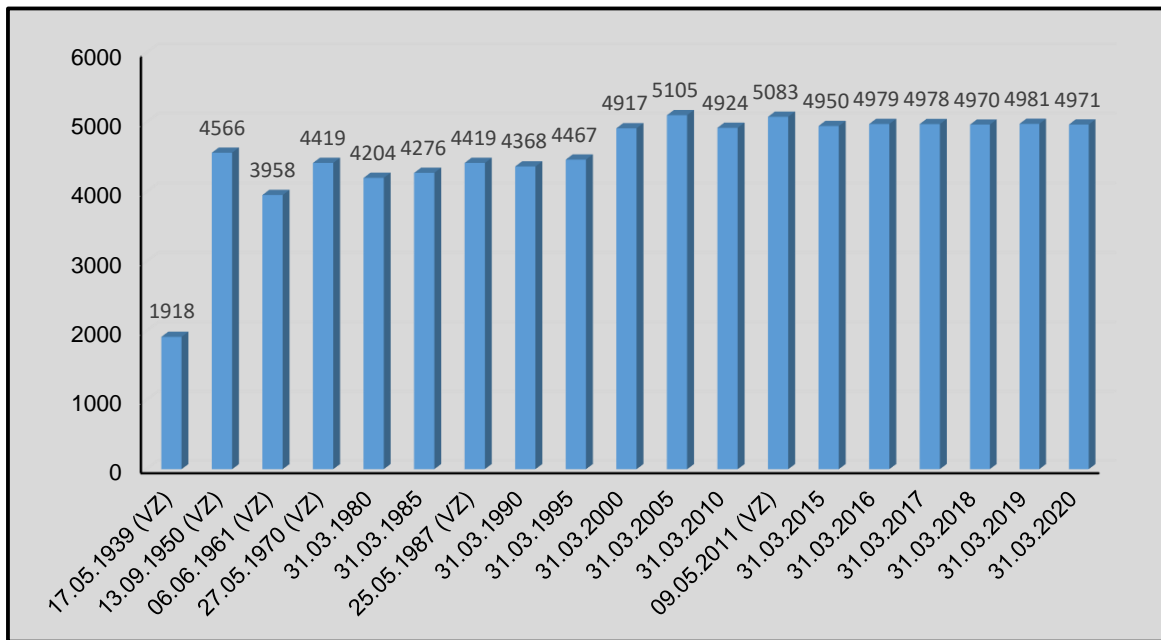
L258 in Richtung Lütjenburg

K58 in Richtung Neustadt/H. bzw. Oldenburg/H.

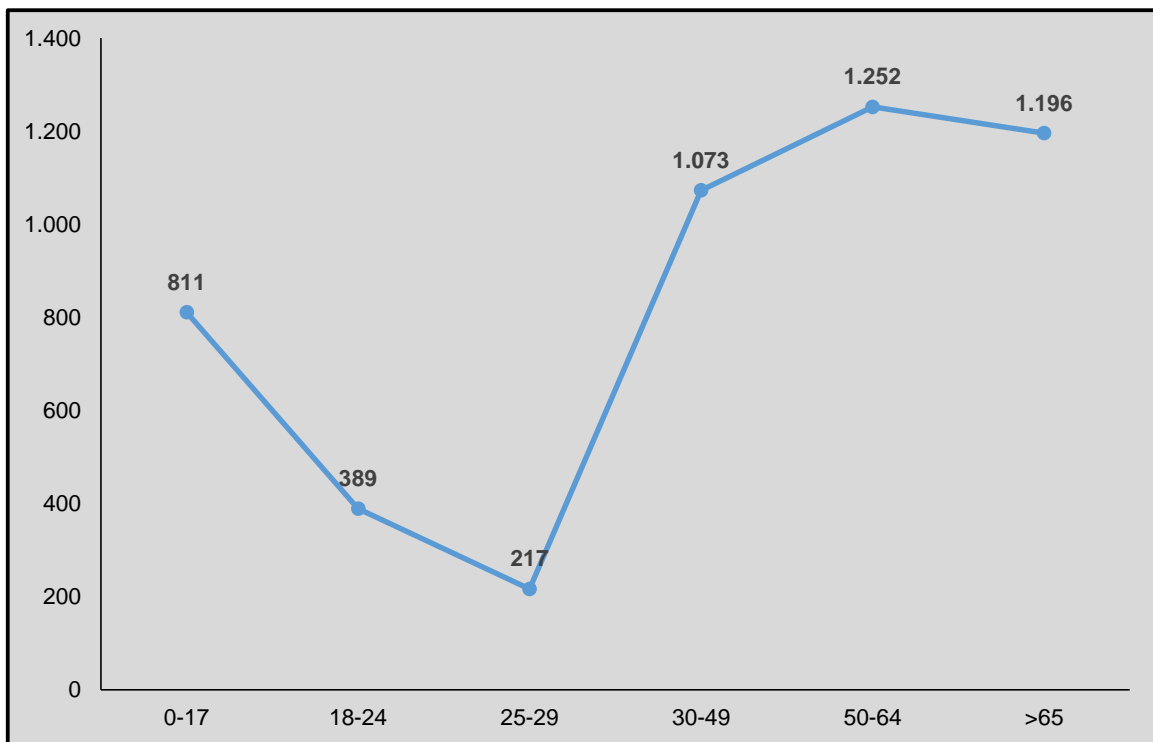
### 1.2 Bevölkerungsentwicklung

Volkszählung		Fortschreibung Statistikamt Nord			
Datum	Einwohner	Datum	Einwohner	Datum	Einwohner
17.05.1939	1.918	31.03.1980	4.204	31.03.2016	4.979
13.09.1950	4.566	31.03.1985	4.276	31.03.2017	4.978
06.06.1961	3.958	31.03.1990	4.368	31.03.2018	4.970
27.05.1970	4.419	31.03.1995	4.467	31.03.2019	4.981
25.05.1987	4.419	31.03.2000	4.917	31.03.2020	4.971
09.05.2011	5.083	31.03.2005	5.105		
		31.03.2010	4.924		
		31.03.2015	4.950		

## Bevölkerungsentwicklung



## Altersstruktur



### 1.3 Entwicklung der Steuern, Finanzaufweisungen und Umlagen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik, Anlage 11)

Bezeichnung	2017	2018	2019	voraussichtlich	
				2020	2021
Grundsteuer A	41.900	41.633	41.689	41.600	41.600
Grundsteuer B	532.200	523.626	530.988	525.700	531.000
Gewerbesteuer	2.000.000	2.640.435	2.725.656	1.850.000	1.864.900
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.494.200	1.686.573	1.725.900	1.755.700	1.764.100
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	226.000	320.946	356.124	316.200	378.200
Vergnügungssteuern	145.000	154.739	163.064	150.000	150.000
Hundesteuer	31.000	33.889	35.777	35.400	0
Zweitwohnungssteuer					
andere Steuern			8.548	2.500	2.500
Schlüsselzuweisungen	404.000	281.004	1.004.352	963.700	991.700
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	740.900	776.916	806.712	846.000	827.300
Ausgleichsleistungen nach dem Fam.leistenausgleich (§ 25 FAG)	136.300	142.140	154.836	172.900	173.900
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	0	0	0	0	0
<b>Summe der allg. Deckungsmittel</b>	<b>5.751.500</b>	<b>6.601.901</b>	<b>7.553.646</b>	<b>6.659.700</b>	<b>6.725.200</b>
<b>Veränderung Vorjahr in %</b>	<b>-21,31</b>	<b>14,79</b>	<b>14,42</b>	<b>-11,83</b>	<b>0,98</b>
Gewerbesteuerumlage	190.000	553.391	487.091	230.000	230.000
Kreisumlage	1.920.600	2.074.299	2.019.206	2.049.900	2.028.600
Amtsumlage	1.058.200	1.121.817	1.131.394	1.115.400	1.120.300
Zusatzamtsumlage					
Verbandsumlage					
Fin.ausgleichsumlage					
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>3.168.800</b>	<b>3.749.507</b>	<b>3.637.691</b>	<b>3.395.300</b>	<b>3.378.900</b>
<b>Veränderung Vorjahr in %</b>	<b>-16,54</b>	<b>18,33</b>	<b>-2,98</b>	<b>-6,66</b>	<b>-0,48</b>

## 1.4 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik)

Einrichtung		2019	2020	2021
272000 Gemeindebücherei	Aufwendungen	70.147,00	78.600,00	79.300,00
	Erträge	18.917,00	14.200,00	14.200,00
	<b>Abschluss</b>	<b>51.230,00</b>	<b>64.400,00</b>	<b>65.100,00</b>
	Kostendeckungsgrad	26,97	18,07	17,91
	Förderungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00
424000 Schwimmbad	Aufwendungen	296.282,00	219.500,00	220.400,00
	Erträge	103.414,00	189.600,00	185.200,00
	<b>Abschluss</b>	<b>192.868,00</b>	<b>29.900,00</b>	<b>35.200,00</b>
	Kostendeckungsgrad	34,90	86,38	84,03
	Förderungen	192.868,00	132.300,00	132.300,00
424002 Sportplatz	Aufwendungen	107.949,00	119.200,00	120.000,00
	Erträge	41.031,00	52.100,00	36.500,00
	<b>Abschluss</b>	<b>66.918,00</b>	<b>67.100,00</b>	<b>83.500,00</b>
	Kostendeckungsgrad	38,01	43,71	30,42
	Förderungen	62.719,00	48.200,00	55.100,00
424004 Schiesssportanlage	Aufwendungen	10.845,00	11.900,00	15.100,00
	Erträge	2.506,00	6.800,00	3.700,00
	<b>Abschluss</b>	<b>8.339,00</b>	<b>5.100,00</b>	<b>11.400,00</b>
	Kostendeckungsgrad	23,11	57,14	24,50
	Förderungen	8.339,00	8.300,00	11.500,00
424005 Kegelsportanlage	Aufwendungen	4.038,00	11.700,00	11.300,00
	Erträge	4.241,00	5.400,00	5.400,00
	<b>Abschluss</b>	<b>-203,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>5.900,00</b>
	Kostendeckungsgrad	105,03	46,15	47,79
	Förderungen	0,00	2.400,00	5.900,00
573000 Veranstaltungssaal	Aufwendungen	67.361,00	85.000,00	85.900,00
	Erträge	35.097,00	13.300,00	13.300,00
	<b>Abschluss</b>	<b>32.264,00</b>	<b>71.700,00</b>	<b>72.600,00</b>
	Kostendeckungsgrad	52,10	15,65	15,48
	Förderungen	32.265,00	56.000,00	56.000,00

Einrichtung		2019	2020	2021
	Aufwendungen	485.345,00	536.300,00	541.200,00
	Erträge	395.303,00	427.100,00	433.700,00
573900 Bauhof	<b>Abschluss</b>	<b>90.042,00</b>	<b>109.200,00</b>	<b>107.500,00</b>
	Kostendeckungsgrad	81,45	79,64	80,14
	Förderungen	0,00	0,00	0,00

## 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, Anlage 14)

		Stand zu Beginn des Vorvorjahres	Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des HH-Jahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		2019	2020	2021			
<b>1.</b>	<b><u>Sonderrücklage</u></b>						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00	0,00			0,00
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,00	0,00	0,00			0,00
1.3	Stellplatzrücklage	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b><u>Sonderposten</u></b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	33.966,67	33.966,67	32.266,67		1.700,00	30.566,67
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.828.162,55	1.828.162,55	2.143.962,55	760.000,00	96.600,00	2.807.362,55
2.3	aufzulösende Beiträge	537.989,16	537.989,16	498.589,16		39.400,00	459.189,16
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00			0,00
2.5	Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00			0,00
2.6	Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00			0,00
2.7	Dauergrabpflege	0,00	0,00	0,00			0,00
2.8	sonstige Sonderposten	1.222.186,05	1.222.186,05	1.136.586,05		86.900,00	1.049.686,05
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>3.622.304,43</b>	<b>3.622.304,43</b>	<b>3.811.404,43</b>	<b>760.000,00</b>	<b>224.600,00</b>	<b>4.346.804,43</b>
<b>3.</b>	<b><u>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</u></b>						
3.1	Pensionsrückstellungen	4.533.327,00	4.533.327,00	4.625.527,00	6.000,00	55.000,00	4.576.527,00
3.2	Beihilferückstellungen	711.854,45	711.854,45	728.054,45		24.400,00	703.654,45
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00			0,00
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00			0,00
3.5	Altlastenrückstellung	0,00	0,00	0,00			0,00
3.6	Steuerrückstellung	800.000,00	800.000,00	0,00			0,00
3.7	Verfahrensrückstellung	0,00	0,00	0,00			0,00
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00	0,00			0,00
3.9	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00			0,00
3.10	Rückstellungen für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00	0,00			0,00
3.11	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>6.045.181,45</b>	<b>6.045.181,45</b>	<b>5.353.581,45</b>	<b>6.000,00</b>	<b>79.400,00</b>	<b>5.280.181,45</b>

## 2.2 Verbindlichkeiten

### 2.2.1 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik, Anlage 12)

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 2017	726.180,79		103.800,00	622.380,79	4.980	124,98	
IST 2018	622.380,79		95.952,00	526.428,79	4.970	105,92	
IST 2019	526.428,79		69.700,00	456.728,79	4.981	91,69	
Soll lfd. Jahr 2020	456.728,79		67.200,00	389.528,79	4.971	78,36	
Soll Planjahr 2021	389.528,79		69.400,00	320.128,79	4.971	64,40	
Soll 2022	320.128,79		63.100,00	257.028,79	4.971	51,71	
Soll 2023	257.028,79		36.200,00	220.828,79	4.971	44,42	
Soll 2024	220.828,79		36.500,00	184.328,79	4.971	37,08	

### 2.2.2 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten der Kommunalunternehmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 15 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 2017	779.825,93		143.605,88	636.220,05	4.980	127,76	
IST 2018	636.220,05		136.327,12	499.892,93	4.970	100,58	
IST 2019	499.892,93		145.043,28	354.849,65	4.981	71,24	
Soll lfd. Jahr 2020	354.849,65		106.513,78	248.335,87	4.971	49,96	
Soll Planjahr 2021	248.335,87		83.410,16	164.925,71	4.971	33,18	
Soll 2022	164.925,71		46.607,48	118.318,23	4.971	23,80	
Soll 2023	118.318,23		35.188,62	83.129,61	4.971	16,72	
Soll 2024	83.129,61		37.210,01	45.919,60	4.971	9,24	

## 2.2.3 Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember (§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik, Anlage 18)

1 Haushaltsjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2 Kredite nach § 95g GO	622.380,79	526.428,79	456.728,79	389.528,79	320.128,79	257.028,79	220.828,79	184.328,79
3 Kassenkredite nach § 95i GO								
4 Eigenbetriebe und andere Sonderverm.								
5 Kommunalunternehmen (> 50%)	636.220,05	499.892,93	354.849,65	248.335,87	164.925,71	118.318,23	83.129,61	45.919,60
6 andere Anstalten								
7 Zweckverbände (> 50%)								
8 Gesellschaften								
<b>9 Gesamt I (Summe Zeile 2 - 8)</b>	<b>1.258.600,84</b>	<b>1.026.321,72</b>	<b>811.578,44</b>	<b>637.864,66</b>	<b>485.054,50</b>	<b>375.347,02</b>	<b>303.958,40</b>	<b>230.248,39</b>
<b>10 Euro/Einwohner (Zeile 9)</b>	<b>252,73</b>	<b>206,50</b>	<b>162,93</b>	<b>128,32</b>	<b>97,58</b>	<b>75,51</b>	<b>61,15</b>	<b>46,32</b>
11 Kommunalunternehmen (20 bis 50 %)								
12 Zweckverbände (20 % - 50 %)								
13 andere Gesellschaften								
<b>14 Gesamt II (Summe Zeile 2 - 8 und 11 - 13)</b>	<b>1.258.600,84</b>	<b>1.026.321,72</b>	<b>811.578,44</b>	<b>637.864,66</b>	<b>485.054,50</b>	<b>375.347,02</b>	<b>303.958,40</b>	<b>230.248,39</b>
<b>15 Euro/Einwohner (Zeile 14)</b>	<b>252,73</b>	<b>206,50</b>	<b>162,93</b>	<b>128,32</b>	<b>97,58</b>	<b>75,51</b>	<b>61,15</b>	<b>46,32</b>
16 kreditähnliche Rechtsgeschäfte								
17 Euro/Einwohner (Zeile 16)								
18 Bürgschaften								
19 Euro/Einwohner (Zeile 18)								
20 Treuhandvermögen								
21 Stiftungen								
nachrichtlich:Einwohner per 31.03.	4.980	4.970	4.981	4.971	4.971	4.971	4.971	4.971

## 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, Anlage 17)

Name	Stammkapital EUR	Anteil der Gemeinde		Gewinnabführung (+)		
		EUR	%	Vorvorjahr EUR	Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b><u>I. Sondervermögen</u></b>						
1.						
2.						
<b><u>II. Zweckverbände</u></b>						
1. Breitbandversorgung ZVO		20.000,00				
2.						
<b><u>III. Gesellschaften</u></b>						
1. WoBau Ostholstein	945.100,00	35.200,00	3,72			
2.						
<b><u>IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO</u></b>						
1. Lensahner Wasserbetriebe	2.200.000,00	2.200.000,00	100,00	-3.928,44	150.600,00	
2.						
<b><u>V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ</u></b>						
1. Energiebetriebe Amt Lensahn	53.370,00	5.630,00	10,55	-14.385,58	1.700,00	
2.						
<b><u>VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öff.-rechtlichen Sparkassen</u></b>						
1.						
2.						

### 2.4.2 Übersicht über die Erfolgs- und Finanzlage der Sondervermögen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 14a GemHVO-Doppik)

HH-Jahr	Bestand zu Beginn des HH-Jahres	Einzahlungen	Auszahlungen	Bestand am Ende des HH-Jahres	Zuführung an Gemeinde	Zuführung von Gemeinde
<b><u>Freiwillige Feuerwehr Lensahn</u></b>						
2016						
2017				0,00		
2018	17.830,98	7.233,00	11.700,00	13.363,98		
2019	13.363,98	6.583,00	8.100,00	11.846,98		
2020	11.846,98	8.083,00	8.300,00	11.629,98		
<b><u>Freiwillige Feuerwehr Lensahnerhof</u></b>						
2016				0,00		
2017	0,00			0,00		
2018	3.759,14	5.508,81	6.298,74	2.969,21		
2019	2.969,21	4.225,00	7.350,00	-155,79		
2020	-155,79	4.225,00	7.350,00	-3.280,79		

HH-Jahr	Bestand zu Beginn des HH-Jahres	Einzahlungen	Auszahlungen	Bestand am Ende des HH-Jahres	Zuführung an Gemeinde	Zuführung von Gemeinde
<b><u>Freiwillige Feuerwehr Sipsdorf</u></b>						
2016				0,00		
2017				0,00		
2018	7.330,17	11.300,00	11.800,00	6.830,17		
2019	6.830,17	10.800,00	10.800,00	6.830,17		
2020	6.830,17	11.700,00	11.200,00	7.330,17		

<b><u>Freiwillige Feuerwehr Warendorf</u></b>						
2016				0,00		
2017				0,00		
2018	9.531,06	1.700,00	4.250,00	6.981,06		
2019	6.981,06	1.700,00	4.250,00	4.431,06		
2020	4.431,06	1.700,00	4.250,00	1.881,06		

#### **2.4.3 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen**

(§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik, Anlage 13)

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

## **2.5 Treuhandvermögen**

### **2.5.1 Übersicht über die Ergebnisse der Treuhandvermögen**

(§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik)

Die Gemeinde Lensahn verfügt über keine Treuhandvermögen.

## 2.6 Kinder- und Jugendstiftung der Gemeinde Lensahn

Mit Beschluss des Hauptausschusses vom 27.08.2002 wurde die Kinder- und Jugendstiftung der Gemeinde Lensahn errichtet. Hierbei handelt es sich um eine nichtrechtsfähige örtliche Stiftung im Sinne des § 96 GO. Die Stiftung besteht aus einer Schenkung, die mit der Erwartung und der Auflage verbunden wurde, das Grundkapital in seiner Gesamtheit zu erhalten und nur die Erträge für Zwecke der örtlichen Kinder- und Jugendarbeit zu verwenden. Zuständig für die Entscheidung über die Förderung sind die nach der Hauptsatzung zuständigen Organe.

Jahr	Kapital	Zins- einnahmen	Übertrag aus Vorjahr	Ausgaben	Vortrag in das nächste Jahr
2002	26.314,59	772,15			772,15
2003	30.282,13	773,30	772,15		1.545,45
2004	30.282,13	2.230,12	1.545,45	5,00	3.770,57
2005	30.282,13	553,53	3.770,57		4.324,10
2006	30.282,13	618,28	4.324,10	439,42	4.502,96
2007	30.282,13	890,84	4.502,96	2.287,73	3.106,07
2008	30.282,13	1.665,49	3.106,07	2.200,00	2.571,56
2009	31.116,13	435,85	2.571,56	2.064,28	943,13
2010	31.116,13	383,77	943,13	1.361,66	
2011	31.116,13	337,80		2.194,37	
2012	31.116,13	298,89		2.195,80	
2013	31.116,13	172,20		2.280,66	
2014	31.116,13	101,13		450,00	
2015	31.116,13	27,92		0,00	
2016	31.116,13	3,94		0,00	
2017	31.116,13	3,12			
2018	31.116,13	1,09			
2019	31.116,13			400,00	
2020	31.116,13				

### 3. Ausblick auf das Planjahr

#### 3.1 Allgemeines

Das Haushaltsjahr 2021 ist geprägt durch Veränderungen im Bereich der Erträge

- Gewerbesteuer	14.900	
- Einkommensteueranteile	8.400	
- Umsatzsteueranteile	62.000	
- Hundesteuer	-35.400	
- Schlüsselzuweisungen	28.000	
- Schlüsselzuw. Übergem. Auf.	-18.700	59.200

und der Aufwendungen

- Pauschalfinanzierung KiTa	498.400	
- Kosten der Tagespflege	45.000	
- Kindergartenumlage	-316.800	
- Ausgleich nach KiTa-Gesetz	-17.500	209.100

Die Mehrbelastung des Haushaltes durch die o.g. Positionen betragen somit

**149.900**

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Schulumlage	529.234	540.000	614.700	631.300	641.200	648.900
Schulkostenbeiträge	295.935	315.200	285.500	289.800	294.200	298.600
Kindergartenumlage	323.400	316.800	0	0	0	0
Ausgleich nach KiTa-Gesetz	23.139	17.500	0	0	0	0
Pauschalfinanzierung Kindergärten			498.400	505.900	513.500	521.200
Kindertagespflege			45.000	45.000	45.000	45.000
Gewerbesteuerumlage	487.091	230.000	230.000	232.300	234.600	236.900
Kreisumlage	2.019.206	2.049.900	2.028.600	2.089.500	2.152.200	2.216.700
Amtsumlage	1.131.394	1.115.400	1.120.300	1.153.900	1.188.500	1.224.200
<b>Gesamt</b>	<b>4.809.399</b>	<b>4.584.800</b>	<b>4.822.500</b>	<b>4.947.700</b>	<b>5.069.200</b>	<b>5.191.500</b>
Gesamtaufwand	10.751.224	10.405.300	10.937.300	10.912.500	11.119.300	11.332.700
<b>%-Anteil Umlage</b>	<b>44,73</b>	<b>44,06</b>	<b>44,09</b>	<b>45,34</b>	<b>45,59</b>	<b>45,81</b>

### 3.2 Darstellung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik, Anlage 16)

Bezeichnung			Haushaltsjahr					
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.628.383	9.871.500	10.555.900	10.460.600	10.658.800	10.864.500
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	487.091	230.000	230.000	232.300	234.600	236.900
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land						
		- Kreisumlage	2.019.206	2.049.900	2.028.600	2.089.500	2.152.200	2.216.700
		- Amtsumlage	1.131.394	1.115.400	1.120.300	1.153.900	1.188.500	1.224.200
7372	4	- Zusatzamtsumlage - Finanzausgleichsumlage an den Kreis						
		abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.150.600	3.165.300	3.148.900	3.243.400	3.340.700	3.440.900
7373	5	abzgl. allg. Umlagen an Zweckverbände						
<b>6</b>		<b>bereinigte Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.990.692</b>	<b>6.476.200</b>	<b>7.177.000</b>	<b>6.984.900</b>	<b>7.083.500</b>	<b>7.186.700</b>
7		Veränderung Vorjahr (in %)	16,14	8,10	10,82	-2,68	1,41	1,46
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, Anlage 15)

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
2017	1.830.115	543.355	26.435	1.260.332	1.116.610	
2018	1.969.328	349.319	2.319	1.617.690	1.325.770	
2019	3.508.690	419.395	360.833	2.728.461	1.451.077	
2020	1.579.900	-	-	-	-	
<b>2021</b>	<b>1.107.500</b>	-	-	-	-	
2022	1.346.500	-	-	-	-	
2023	546.500	-	-	-	-	
2024	246.500	-	-	-	-	

### 3.6 Erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Folgende erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind **2021** geplant:

Produkt	Bezeichnung der Maßnahme	HH-Ansatz	gedeckt durch					Folgekosten				
			Zuschüsse	Beiträge	Erlöse	Kredite	liq. Mittel	Abschreib.	Personalk.	Sachkost.	Schuldend.	
126001	Erwerb Fahrzeug	100.000					100.000	6.667			0	
126003	Erwerb Fahrzeug	106.000					106.000	7.067				
	unerhebliche Investitionen	37.000					37.000	7.400			0	
<b>Summe Produktbereich 1</b>		<b>243.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243.000</b>	<b>0</b>	<b>21.133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
							0					0
	unerhebliche Investitionen						0					0
<b>Summe Produktbereich 2</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
							0					0
	unerhebliche Investitionen						0					0
<b>Summe Produktbereich 3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
424002	Neubau einer Tribüne	120.000	60.000				60.000	6.000				0
	unerhebliche Investitionen	6.500					6.500	1.300				0
<b>Summe Produktbereich 4</b>		<b>126.500</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66.500</b>	<b>7.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
541000	Bau Radweg nach Schönwalde	700.000	700.000				0	20.000				
541000	Umgestaltung Schützenplatz	15.000					15.000	0				
	unerhebliche Investitionen	23.000					23.000	4.600				0
<b>Summe Produktbereich 5</b>		<b>738.000</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.000</b>	<b>24.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
612000	Tilgungsleistungen	69.400					69.400					0
	unerhebliche Investitionen						0					0
<b>Summe Produktbereich 6</b>		<b>69.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.176.900</b>	<b>760.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>416.900</b>	<b>53.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------	------------------	----------------	----------	----------	----------	----------------	---------------	----------	----------	----------

---

---



#### 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 Ergebnisrücklage im neuesten Jahresabschluss weniger als 10 % der Allgemeinen Rücklage beträgt.

##### 4.1 Entwicklung des Ergebnisplans

HH-Jahr	Erträge	Aufwendungen	Jahres- überschuss	Jahres- fehlbetrag
1	2	3	4	5
2017	10.210.547,89	9.771.925,86	438.622,03	
2018	10.435.805,34	9.879.366,76	556.438,58	
2019	11.346.881,00	10.775.538,00	571.343,00	
2020	10.063.500,00	10.427.400,00		363.900,00
<b>2021</b>	<b>10.747.300,00</b>	<b>11.016.800,00</b>		<b>269.500,00</b>
2022	10.950.000,00	10.929.100,00	20.900,00	
2023	11.184.800,00	11.134.000,00	50.800,00	
2024	11.462.000,00	11.346.500,00	115.500,00	

##### 4.2 Entwicklung der Ergebnisrücklage

Haus- halts- jahr	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonder- rücklage am 31.12.	Ergebnis- rücklage am 31.12.	% von Sp. 2	vorgetragen Jahresfehl- betrag	Jahresüber- schuss/ Jahresfehl- betrag	Eigen- kapital am 31.12.	Bilanz- summe am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanz- summe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2017	6.219.839,07		1.823.359,89	29,32		438.622,03	8.481.820,99	19.612.945,75	43,25
2018	6.219.839,07		2.261.981,92	36,37		556.438,58	9.038.259,57	19.862.828,90	45,50
2019	6.219.839,07		2.818.420,50	45,31		571.343,00	9.609.602,57	21.071.197,44	45,61
2020	6.219.839,07		3.389.763,50	54,50		-363.900,00	9.245.702,57	21.071.197,44	43,88
<b>2021</b>	<b>6.219.839,07</b>		<b>3.025.863,50</b>	<b>48,65</b>		<b>-269.500,00</b>	<b>8.976.202,57</b>	<b>21.071.197,44</b>	<b>42,60</b>
2022	6.219.839,07		2.756.363,50	44,32		20.900,00	8.997.102,57	21.071.197,44	42,70
2023	6.219.839,07		2.777.263,50	44,65		50.800,00	9.047.902,57	21.071.197,44	42,94
2024	6.219.839,07		2.828.063,50	45,47		115.500,00	9.163.402,57	21.071.197,44	43,49

Die Ergebnisrücklage 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 Ergebnisrücklage auch mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

### 4.3 umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

(§ 6 Abs. 1 Nr. 8a GemHVO-Doppik)

Maßnahme	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ver- änderung
<b><u>Erträge</u></b>				
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
			<b>Summe</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
			<b>Summe</b>	<b>0,00</b>

### 4.4 noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

(§ 6 Abs. 1 Nr. 8b GemHVO-Doppik)

Maßnahme	Ver- änderung
<b><u>Erträge</u></b>	
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	<b>Summe</b>
	<b>0,00</b>
<b><u>Aufwendungen</u></b>	
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	<b>Summe</b>
	<b>0,00</b>

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

Lfd. Nr.	Produktsachkonto	Bezeichnung	Zuschussempfänger	Ergebnis 2019	HH-Ansatz					
					2020	2021	2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
01	271000.5318000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	VHS Lensahn	8.379	10.200	10.300	10.300	10.300	10.300	
02	281000.5318000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	div. Vereine	491	700	700	700	700	700	
03	331000.5318000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	div. Vereine	383	500	500	500	500	500	
04	331000.5318012	Weihnachtshilfswerk	Einwohner der Gemeinde Lensahn	6.093	4.100	4.000	4.000	4.000	4.000	
05	361100.5318003	Kindergartenbeförderung	Kindergärten im Amt Lensahn	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
06	362500.5318002	Förderung von Jugend- holungsmaßnahmen	div. Vereine	1.156	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
07	362500.5318004	Freikarten Schwimmbad	Kinder in der Gemeinde Lensahn	644	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
08	362500.5318008	Offene Jugendarbeit	div. Vereine	2.375	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
09	362500.5318009	Jugendgruppenleiter	div. Vereine	500	300	300	300	300	300	
10	362502.5318000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	Freie ev. Gemeinde	0	500	500	500	500	500	
11	421000.5318000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	div. Vereine	6.095	6.300	6.400	6.500	6.600	6.700	
12	421000.5318010	Übungsleiter	div. Vereine	5.418	10.000	10.100	10.200	10.300	10.500	
13	551000.5318000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	Kleingartenverein Lensahn	200	400	400	400	400	400	
14	553900.5318000	Ehrenfriedhof	Ev.luth. Kirchengemeinde	300	500	500	500	500	500	
<b>Summe Zuweisungen und Zuschüsse</b>				<b>32.034</b>	<b>40.500</b>	<b>40.700</b>	<b>40.900</b>	<b>41.100</b>	<b>41.400</b>	

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

Lfd. Nr.	Produktsach- konto	Bezeichnung	Verein / Verband	Ergebnis 2019	HH-Ansatz					
					2020	2021	2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
01	111001.5429001	Mitgliedsbeiträge	Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	3.978	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
02	126001.5429001	Mitgliedsbeiträge	KFV Ostholstein	1.309	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800	
03	126002.5429001	Mitgliedsbeiträge	KFV Ostholstein	283	500	500	500	500	500	
04	126003.5429001	Mitgliedsbeiträge	KFV Ostholstein	491	500	500	500	500	5.000	
05	126004.5429001	Mitgliedsbeiträge	KFV Ostholstein	317	500	500	500	500	500	
06	281000.5429001	Mitgliedsbeiträge	Museumshof Lensahn e.V.	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
07	573900.5429001	Mitgliedsbeiträge	Maschinenring	0	100	100	100	100	100	
08	575000.5429001	Mitgliedsbeiträge	Tourismusverbände	0	100	100	100	100	100	
<b>Summe Mitgliedsbeiträge</b>				<b>5.287</b>	<b>5.500</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	

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

Lfd. Nr.	Produktsach- konto	Bezeichnung	Hebesatz				Ergebnis			HH-Ansatz		
			Gemeinde	Niv.Satz	SBZ	FBZ	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01	611000.4011000	Grundsteuer A	325 %	300 %	370 %	370 %	41.689	41.600	41.600	39.900	39.900	40.500
02	611000.4012000	Grundsteuer B	325 %	363 %	390 %	390 %	530.988	525.700	531.000	536.300	541.700	549.800
03	611000.4013000	Gewerbesteuer	320 %	277 %	370 %	370 %	2.725.656	1.850.000	1.864.900	1.883.500	1.902.300	1.921.300
04	611000.4021000	Einkommensteueranteile					1.725.900	1.755.700	1.764.100	1.852.300	1.944.900	2.042.100
05	611000.4022000	Anteil Umsatzsteuer					356.124	316.200	378.200	332.800	339.500	353.100
06	611000.4031000	Vergnügungssteuer für Spielgeräte	10 %			12 %	163.064	150.000	150.000	150.000	150.000	152.300
07	611000.4032000	Hundesteuer	84 EUR			120 EUR	35.777	35.400	0	35.400	35.400	35.900
08	611000.4034000	Zweitwohnungssteuer					0	0	0	0	0	0
08	611000.4051000	Ausgleichsleistungen nach dem Familienlastenausgleichsgesetz					154.836	172.900	173.900	180.900	186.300	190.000
09	611000.4111000	Schlüsselzuweisungen					1.004.352	963.700	991.700	351.200	365.200	387.100
<b>Summe Steuern u.ä.</b>							<b>6.738.386</b>	<b>5.811.200</b>	<b>5.895.400</b>	<b>5.362.300</b>	<b>5.505.200</b>	<b>5.672.100</b>

SBZ= Sonderbedarfzuweisung

FBZ= Fehlbetragszuweisung

Lensahn, den

---

Winter

Bürgermeister

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

Aktiva	01.01.2019	31.12.2019
		€
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>12.452.272,91</b>	<b>12.256.498,24</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.156,85</b>	<b>1.639,17</b>
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>9.333.113,98</b>	<b>9.175.095,94</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	755.620,66	753.037,30
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.512.011,07	4.450.891,42
1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.720.559,34	2.565.470,39
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8,00	8,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	711.250,83	776.932,66
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.007,09	49.993,65
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	571.656,99	578.762,52
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>3.117.002,08</b>	<b>3.079.763,13</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.436.437,80	2.436.437,80
1.3.2 Beteiligungen	381.026,95	381.026,95
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen	299.537,33	262.298,38
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>6.891.737,02</b>	<b>8.319.692,57</b>
2.1 Vorräte	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.891.737,02	8.319.692,57
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>518.818,97</b>	<b>495.006,63</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>19.862.828,90</b>	<b>21.071.197,44</b>
<b>Passiva</b>		<b>€</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>9.038.259,57</b>	<b>9.609.602,09</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	6.219.839,07	6.776.277,65
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
1.3 Ergebnisrücklage	2.261.981,92	2.261.981,92
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	556.438,58	571.342,52
<b>2. Sonderposten</b>	<b>3.833.584,17</b>	<b>3.622.304,43</b>
2.1 für aufzulösende Zuschüsse	33.882,21	33.966,67
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.914.062,86	1.828.162,55
2.3 für Beiträge	577.564,02	537.989,16
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	1.308.075,08	1.222.186,05
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>5.157.440,98</b>	<b>6.045.181,45</b>
3.1 Pensionsrückstellung	4.459.892,01	4.533.327,00
3.2 Beihilferückstellung	697.548,97	711.854,45
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	800.000,00
3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
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
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.823.582,42</b>	<b>1.781.634,27</b>
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	527.518,04	458.994,46
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	277.601,84	549.441,84
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.018.462,54	773.197,97
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.961,76</b>	<b>12.475,20</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>19.862.828,90</b>	<b>21.071.197,44</b>

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

Haushalts-jahre	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonder-rücklage am 31.12.	Ergebnis-rücklage am 31.12.	% von Sp. 2	vorge-tragener Jahresfehl-betrag	Jahresüber-schuss/ Jahres-fehlbetrag	Eigen-kapital am 31.12.	Bilanz-summe am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanz-summe
1	2	3	4		5	6	7	8	9
2017	6.219.839,07		1.823.359,89	29,32		438.622,03	8.481.820,99	19.612.945,75	43,25
2018	6.219.839,07		2.261.981,92	36,37		556.438,58	9.038.259,57	19.862.828,90	45,50
2019	6.219.839,07		2.818.420,50	45,31		571.343,00	9.609.602,57	21.071.197,44	45,61
2020	6.219.839,07		3.389.763,50	54,50		-363.900,00	9.245.702,57	21.071.197,44	43,88
<b>2021</b>	<b>6.219.839,07</b>		<b>3.025.863,50</b>	<b>48,65</b>		<b>-269.500,00</b>	<b>8.976.202,57</b>	<b>21.071.197,44</b>	<b>42,60</b>
2022	6.219.839,07		2.756.363,50	44,32		20.900,00	8.997.102,57	21.071.197,44	42,70
2023	6.219.839,07		2.777.263,50	44,65		50.800,00	9.047.902,57	21.071.197,44	42,94
2024	6.219.839,07		2.828.063,50	45,47		115.500,00	9.163.402,57	21.071.197,44	43,49

### Ermittlung der Ergebn isrücklage

	2017	2018	2019	2020	2021	%-Satz
Allgemeine Rücklage	6.219.839,07	6.219.839,07	6.219.839,07	6.219.839,07	6.219.839,07	
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ergebn isrücklage	1.823.359,89	2.261.981,92	2.818.420,50	3.389.763,50	3.025.863,50	48,65
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	438.622,03	556.438,58	571.343,00	-363.900,00	-269.500,00	
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>8.481.820,99</b>	<b>9.038.259,57</b>	<b>9.609.602,57</b>	<b>9.245.702,57</b>	<b>8.976.202,57</b>	

Die Ergebn isrücklage 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 Ergebn isrücklage 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				
	2022	2023	2024	2025	2026 ff.
1	2	3	4	5	6
2018					
2019					
2020					
2021	500.000	500.000	200.000		
<b>Summe</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich</b> 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 Lensahn. 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 Bürgermeister. 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 Bürgermeisters bleibt davon unberührt.

Für die Teilpläne trägt die Produktverantwortliche oder der Produktverantwortliche im Hinblick auf die Erreichung der Produktziele und den vereinbarten Finanzrahmen die Verantwortung.

### **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 verantwortlich 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	Verfügun gsmittel
549x	Zuführungen zu Rückstellungen
57xx	bilanzielle Abschreibungen
5811	Interne Leistungsbeziehungen

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**

Fehlanzeige

### **neue Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

siehe Ziffer 3.4 des Vorberichts.

### **Notwendigkeit und Höhe der Verpflichtungsermächtigungen**

Bei den Verpflichtungsermächtigungen handelt es sich um die Auftragsvergabe für die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen. Diese Auftragsvergabe besteht aus den Teilbereichen Fahrgestell, Aufbau und Beladung. Die Lieferung erfolgt zu unterschiedlichen Zeitpunkten, die Aufträge werden jedoch immer gleichzeitig vergeben.

### **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.