

# **Budgetplan**

**(Haushaltssatzung  
und  
Produkte)**

**der**

**Gemeinde Spiekeroog**

**für die Haushaltsjahre**

**2021 und 2022**

# Inhaltsübersicht

Seite

## **Inhalt**

Haushaltssatzung .....	3
Vorbericht.....	6
Stellenplan .....	42
Ergebnishaushalt DHH 2021 / 2022.....	45
Übersicht Ergebnishaushalt .....	<b>Fehler! Textmarke nicht definiert.</b>
Finanzhaushalt DHH 2021 / 2022 .....	49
Übersicht Finanzhaushalt .....	51
Teilhaushalt -1-.....	53
Teilhaushalt -2-.....	58
Teilhaushalt -3-.....	63
Teilhaushalt -4-.....	68
Teilhaushalt -5-.....	73
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden .....	78
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen .....	79
Beteiligungsbericht.....	80
Anlage 1	Produktplan 2021 / 2022
Anlage 2	Wirtschaftsplan der Nordseebad Spiekeroog GmbH 2021

# Haushaltssatzung

## der Gemeinde Spiekeroog für das Haushaltsjahr 2021 und 2022 (Doppelhaushalt)

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Spiekeroog in der Sitzung am 14.01.2021 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 und 2022 wird

#### **1. im Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

<b>1.1</b>	<b>die ordentlichen Erträge auf</b>	<b>10.864.170 Euro</b>
1.1.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>5.287.010 Euro</i>
1.1.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>5.577.160 Euro</i>
<b>1.2</b>	<b>die ordentlichen Aufwendungen auf</b>	<b>11.283.720 Euro</b>
1.2.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>5.659.840 Euro</i>
1.2.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>5.623.880 Euro</i>
<b>1.3</b>	<b>die außerordentlichen Erträge</b>	<b>0 Euro</b>
1.3.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>0 Euro</i>
1.3.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>0 Euro</i>
<b>1.4</b>	<b>die außerordentlichen Aufwendung auf</b>	<b>400 Euro</b>
1.4.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>200 Euro</i>
1.4.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>200 Euro</i>

## **2. im Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

<b>2.1</b>	<b>die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.737.160 Euro</b>
2.1.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>5.222.780 Euro</i>
2.1.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>5.514.380 Euro</i>
<b>2.2</b>	<b>die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.595.060 Euro</b>
2.2.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>5.305.180 Euro</i>
2.2.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>5.289.880 Euro</i>
<b>2.3</b>	<b>die Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>913.500 Euro</b>
2.3.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>913.500 Euro</i>
2.3.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>0 Euro</i>
<b>2.4</b>	<b>die Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.661.500 Euro</b>
2.4.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>407.000 Euro</i>
2.4.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>1.254.500 Euro</i>
<b>2.5</b>	<b>die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>100.000 Euro</b>
2.5.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>0 Euro</i>
2.5.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>100.000 Euro</i>
<b>2.6</b>	<b>die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>262.200 Euro</b>
2.6.1	<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>124.800 Euro</i>
2.6.2	<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>137.400 Euro</i>

festgesetzt.

### **Nachrichtlich: Gesamtbetrag**

<b>der Einzahlungen des Finanzhaushaltes</b>	<b>11.750.660 Euro</b>
<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>6.136.280 Euro</i>
<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>5.614.380 Euro</i>
<b>der Auszahlungen des Finanzhaushaltes</b>	<b>12.518.760 Euro</b>
<i>davon im Jahr 2021</i>	<i>5.836.980 Euro</i>
<i>davon im Jahr 2022</i>	<i>6.681.780 Euro</i>

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 100.000 Euro im Jahr 2022 festgesetzt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

#### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 870.000 Euro für das Jahr 2021 und 910.000 für das Jahr 2022 festgesetzt.

#### § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

##### 1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 380 v. H.

1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 600 v. H.

2. Gewerbesteuer 380 v. H.

Spiekeroog,

Piszczan  
Bürgermeister

# **Vorbericht zum 1. doppelischen Doppel-Haushaltsplan 2021/2022 und 11. doppelischen Haushaltsplan**

## **Ergebnishaushalt**

Der doppelische Doppel-Haushalt besteht aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt und der Bilanz. Das "Herzstück" der Doppik ist der Ergebnishaushalt.

Er entspricht im Wesentlichen der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung und stellt das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch dar. Im Unterschied zur Kameralistik lassen über die Abschreibungen auch der Werteverzehr für das gesamte Vermögen und die wirtschaftlich verursachten Folgen (wie etwa Bildung oder Auflösung von Rückstellungen und Ertragszuschüsse) ablesen. Das Ergebnis aus Ressourcenverbrauch und -aufkommen gibt Auskunft, ob die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit gegeben ist und die Aufgaben der Kommune erfüllt werden können.

Bei den im Ergebnishaushalt dargestellten Aufwands- und Ertragskonten handelt es sich um Unterkonten der Nettoposition (entspricht in etwa der Bilanzposition Eigenkapital in der Privatwirtschaft), diese werden am Jahresende über die Nettoposition abgeschlossen. Das Jahresergebnis verändert somit am Jahresende die Nettoposition der Bilanz. Wenn die Gemeinde Spiekeroog in einem Haushaltsjahr mehr Vermögen verzehrt hat (= Ressourcenverbrauch), als ihr neues Vermögen zugeflossen ist (= Ressourcenaufkommen), kommt es zu einer Verringerung der Nettoposition. Eine Erhöhung der Nettoposition führt zu einem Substanzaufbau, eine Verminderung zu einem Substanzabbau. Zu beachten ist dabei, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zukünftig vor allem an der Eigenkapitalsubstanz in Form der Nettoposition gemessen wird.

## Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt stellt die Zahlungsströme der Kommune dar und gliedert diese nach unterschiedlichen Bereichen. Der so genannte Finanzhaushalt (bzw. die Finanzrechnung) entspricht im Wesentlichen der handelsrechtlichen Kapitalflussrechnung, die für Konzerne vorgeschrieben ist. Der Finanzhaushalt stellt die Investitions- und Finanzierungstätigkeit dar und gibt damit vor allem Aufschluss über die liquiden Mittel. Der Finanzhaushalt ist damit ein Maßstab für die Fähigkeit der Kommune, ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen zu können.

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden sowohl die Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit des Ergebnishaushalts dargestellt als auch die Investitionen und Finanzierungen - die beiden letzten Bereiche entsprechen im Wesentlichen dem bisherigen Vermögenshaushalt.

Ziel der Finanzrechnung ist es, die Finanzierungsquellen (Mittelherkunft/Mittelverwendung) und die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln darzustellen. Aufgabe der Finanzrechnung ist die Rechenschaft über die Verwendung finanzieller Mittel einer Kommune. Die Gemeinde Spiekeroog arbeitet mit Kreditmitteln, der Umgang ist daher genau und detailliert nachzuweisen.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind in der Regel identisch mit den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushalts, wenn dadurch das Geldvermögen verändert wird.

Abschreibungen, Rückstellungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden nicht im Finanzhaushalt dargestellt.

## Bilanz

Die wertmäßige Gegenüberstellung des betrieblichen Vermögens und der dafür eingesetzten finanziellen Mittel zu einem bestimmten Zeitpunkt wird als Bilanz bezeichnet.

Jeder Geschäftsfall in der kommunalen Doppik verändert mindestens zwei Bilanzposten. In der Praxis ist aber nicht möglich, die Veränderung der Aktiv- und Passivposten ständig direkt in der Bilanz vorzunehmen. Deshalb wird eine genaue und übersichtliche Einzelabrechnung jedes Bilanzpostens benötigt. Deshalb löst man die Bilanz in einzelne **Konten** auf. Jeder Bilanzposten erhält sein entsprechendes Konto. Nach den Bilanzseiten unterscheidet man zwischen **Aktiv- und Passivkonten**. Aktiv- und Passivkonten weisen im Einzelnen die **Bestände** an Vermögen und Kapital aus und erfassen die **Veränderungen** dieser Bestände aufgrund von Geschäftsvorfällen. Man spricht deshalb auch von aktiven und passiven **Bestandskonten**.

Die Aktivseite der Bilanz (Aktiva, Mittelverwendung) ist gegliedert in immaterielles Vermögen, Sach- und Finanzvermögen, liquide Mittel sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (§ 54 Abs. 2 GemHKVO).

Die Passivseite (Passiva, Mittelherkunft), ist gem. § 54 Abs. 4 GemHKVO aufgeteilt in die Nettoposition, Schulden, Rückstellungen, sowie der passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

# Haushaltsplan

## Teilhaushalte

§ 4 Abs. 1 GemHKVO

### Ergebnishaushalt

§ 2 GemHKVO

**ordentliche Erträge**  
Kontenklasse 3

**ordentliche Aufwendungen**  
Kontenklasse 4

**außerordentliche Erträge**  
Kontengruppe 50

**außerordentliche Aufwendungen**  
Kontengruppe 51

### Finanzhaushalt

§ 3 GemHKVO

**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**  
Kontengruppe 60 bis 66

**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**  
Kontengruppe 70 bis 76

**Einzahlungen für Investitionstätigkeit**  
Kontengruppe 68

**Auszahlungen für Investitionstätigkeit**  
Kontengruppe 78

**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**  
Kontengruppe 69

**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**  
Kontengruppe 79

Allgemeines zur Erstellung des Haushaltsplanes und v

Wie bereits am Deckblatt dieses Haushaltsplanes zu erkennen, ist dies eine Plan für den Doppelhaushalt (DDH) für die Jahre 2021 und 2022. Damit wird ein Beschluss des Rates aus dem Jahr 2019 umgesetzt. Mit der Verabschiedung des DDH soll es zu zeitlichen Ersparnissen in der Abarbeitung der Ausstellung kommen. Durch die Einführung des DDH ist eine Anpassung der Grafiken und Tabellen nötig geworden. Im neuen DDH ist auch der Eigenbetrieb aufgegangen. Damit ändern sich insbesondere die Ansätze für im Bereich Liegenschaften, da die Ein- u. Ausgaben des Eigenbetriebs hier jetzt mit Abgebildet wurden. Der wirtschaftliche Umfang der Abteilung Liegenschaften in der Gemeinde Spiekeroog spiegelt sich jetzt eindeutiger da. Mit der Eingliederung des Eigenbetriebes in die Liegenschaften begründet sich noch deutlicher, dass die Liegenschaften als eigenen Teilhaushalt dargestellt werden. Durch die Liegenschaften werden nur wirtschaftliche Tätigkeiten durchgeführt, die zur Aufrechterhaltung der öffentlichen Daseinsversorgung nötig sind. Der Betrieb des Hafens ist nur möglich, wenn die Gemeinde Spiekeroog als Hauptpächter auftritt. Die Bereithaltung von Werksmietwohnungen ist zur Sicherstellung der Unterbringung der gemeindlichen Personals sowie anderer öffentlicher Daseinsversorger zwingend nötig, da es keinen freien hinreichenden Wohnungsmarkt auf der Insel gibt. Auch die Betreuung von 16 arbeitgeberunabhängigen Wohnungen durch die Gemeinde dient der Daseinsversorgung, da hierdurch zwingend benötigter Wohnraum geschaffen wurde um die Infrastruktur auf die Insel mit den nötigen Arbeitskräften versorgen zu können. Auch die Verpachtung der gemeindlichen Flächen, dient der Daseinsversorgung. Ohne Erbpachtverträge an Insulaner mit Wohneigentum ist eine dauerhafte Nutzung mit Dauerwohnraum nicht hinreichend zu sichern.

## Gliederung des Haushaltsplanes in Teilhaushalte

Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2018 wurde eine zeitnahe Neustrukturierung des Haushaltsplanes angekündigt. Mit dem Haushaltsplanes 2019 wurde diese Ankündigung einer neuen Struktur umgesetzt. Auch wurden die Anmerkungen der Aussichtsbehörde aufgegriffen und die Haushaltsgliederung auf ein nötiges Minimum reduziert. Die Auflagen des Landkreises im Rahmen der Kita-Förderung wurden auch umgesetzt. Diese legt fest, dass Nebenkosten des Kindergartens aus Verwaltungstätigkeit und Bauhoftätigkeit nicht als Personalkostenanteile in den Personalkosten, sondern als Interne-Leitungsverrechnung zwischen dem einzelnen Bereiche dargestellt werden soll. Diese Interne-Leistungsverrechnung führt auch zu einer Umfassenderen Verteilung der Kosten auf alle Produkte. Wurden bis 2018 nur die Personalkosten auf die Produkte umverteilt, so werden seit 2019 alle Kosten die mit der Erbringung von Verwaltungsleistung (z.B. Gebäudekosten, Arbeitssicherheit, EDV, Bürobedarf) verteilt. Auch die nötigen Zeiten der Inneren-Organisation (Innere-Orga.) wurden auf die Produkte mit verteilt. Da Dienstberatungen, Postverarbeitung, das Kassengeschäft auf der Grundlage der Produktarbeit erfolgt und nicht als Selbstzweck. Eine weitere Reduzierung der Produkte ist auf Grund des verbindlichen Produktrahmenplanes für das Land Niedersachsen nicht möglich.

### **Teilhaushalte: *Teilhaushalt 1: Gemeindeorgane, Verwaltung, Ordnung u. Sicherheit, öffentliche Infrastruktur***

Aufgaben einer Gemeinde in eigenen u. übertragenen Wirkungskreis und die damit nötige Infrastruktur unter der Herausnahme der gesetzlichen verpflichtenden oder übertragenen Aufgaben im sozialen Bereich.

### ***Teilhaushalt 2: Kindergarten und Schule***

Gesetzlichen verpflichtenden oder übertragenen Aufgaben im sozialen Bereich. Auf Spiekeroog sind dies die Kindertagesstätte und die Grundschule.

### ***Teilhaushalt 3: Liegenschaften***

Mit der Inbetriebnahme der Wohnungsanlage Achter d´Diek dient die gemeindliche Wohnungswirtschaft nicht mehr nur der Deckung des Wohnungsbedarfes für gemeindliche Aufgaben und Seniorenwohnraum sondern auch der Deckung von Wohnraumbedarf im Allgemeinen. Ebenso werden die Geschäftsvorfälle des in Auflösung befindlichen Eigenbetriebes in diesem Teilhaushalt dargestellt.

### ***Teilhaushalt 4: Innere Dienstleistungen (Bauhof)***

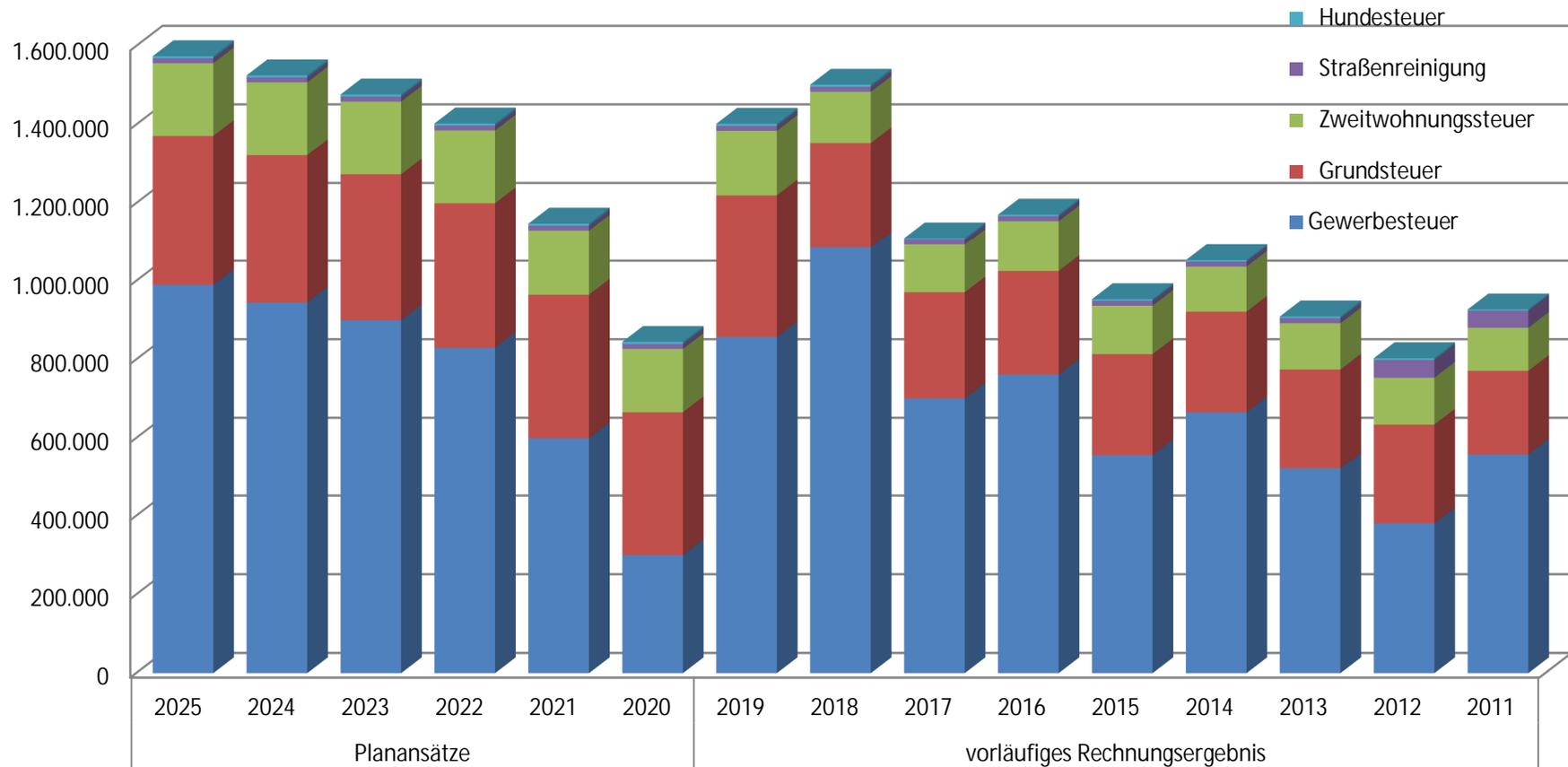
Dieser Bereich soll die inneren Dienstleistungen des Bauhofes für die Gemeinde darstellen. Auch wurde hierfür ein neues Produkt (5.7.3.01 – Bauhof) eingeführt.

### ***Teilhaushalt 5: Freiwillige Aufgaben***

Neben die gesetzlichen Aufgaben aus Teilhaushalt 1 und 2, der eigenen Liegenschaftsverwaltung und der Inneren-Dienste werden durch die Gemeinde Spiekeroog eine Vielzahl von freiwilliger Leitungen für seine Bevölkerung und Gäste angeboten. Diese sollen gebündelt in diesem Teilhaushalt übersichtlich dargestellt werden.

**Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben 2011 bis 2025 in €  
gemäß § 6 Punkt 1a KomHKVO  
Grafische Darstellung**

Entwicklung der wichtigsten Steuereinnahmen



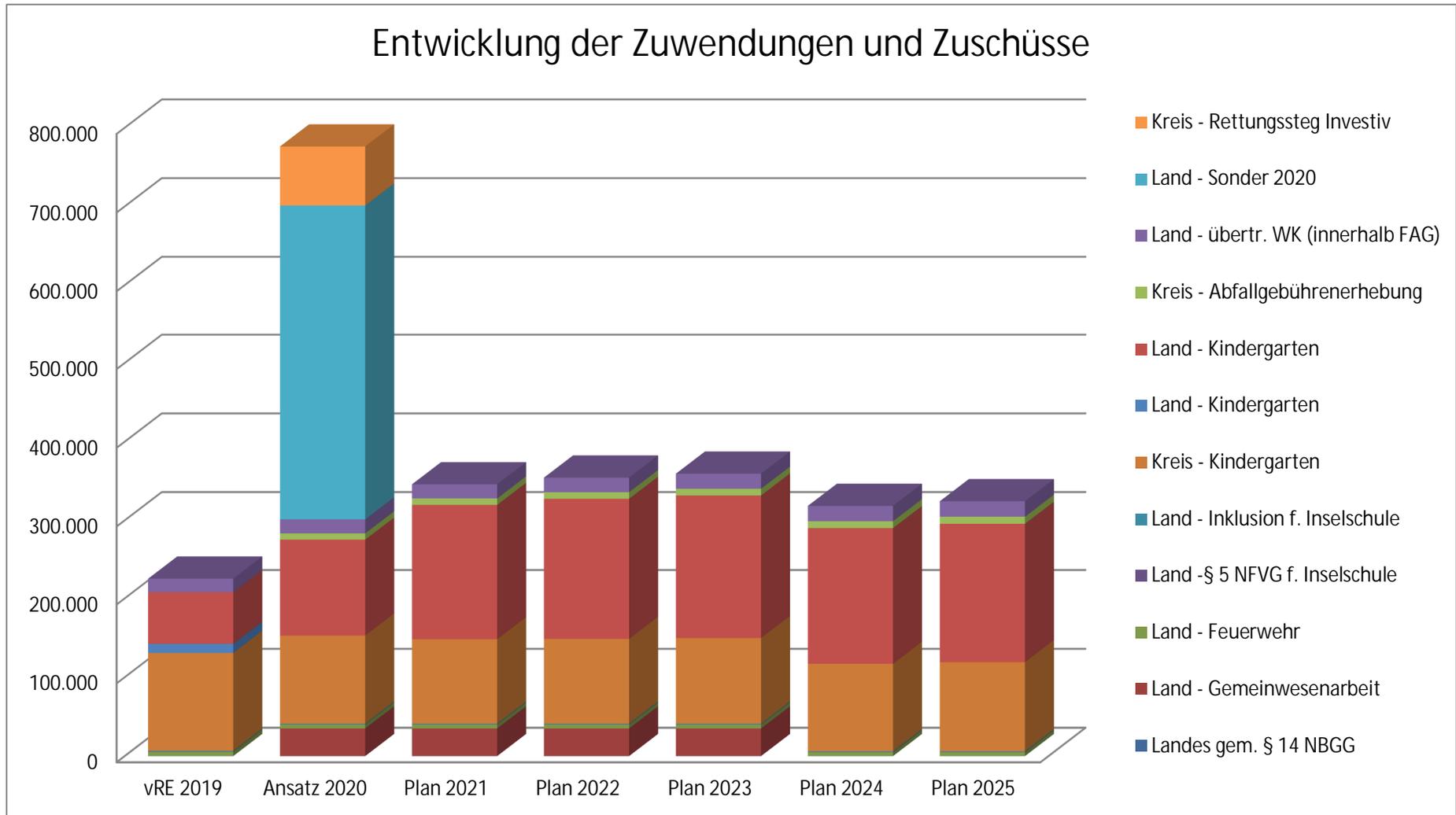
**Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben 2011 bis 2025 in €  
gemäß § 6 Punkt 1a KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

Steuerart	Planansätze					
	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Gewerbsteuer	990.000	945.000	900.000	830.000	600.000	300.000
Grundsteuer	381.200	377.500	373.700	370.000	365.000	365.800
Zweitwohnungssteuer	185.000	185.000	185.000	185.000	165.000	161.000
Straßenreinigung	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
Hundesteuer	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300

Steuerart	vorläufiges Rechnungsergebnis								
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Gewerbsteuer	857.500	1.085.800	700.500	761.300	556.300	665.500	520.800	380.700	558.200
Grundsteuer	362.400	267.100	270.500	264.000	257.300	256.200	253.500	253.600	212.900
Zweitwohnungssteuer	164.300	130.600	122.300	128.700	123.400	114.700	118.000	119.300	109.600
Straßenreinigung	12.700	12.600	12.600	12.600	12.500	12.600	12.700	45.400	43.600
Hundesteuer	5.300	5.500	4.500	4.200	4.100	4.200	4.600	4.300	3.300

\*vorläufiges Rechnungsergebnis gerundet auf 100 €

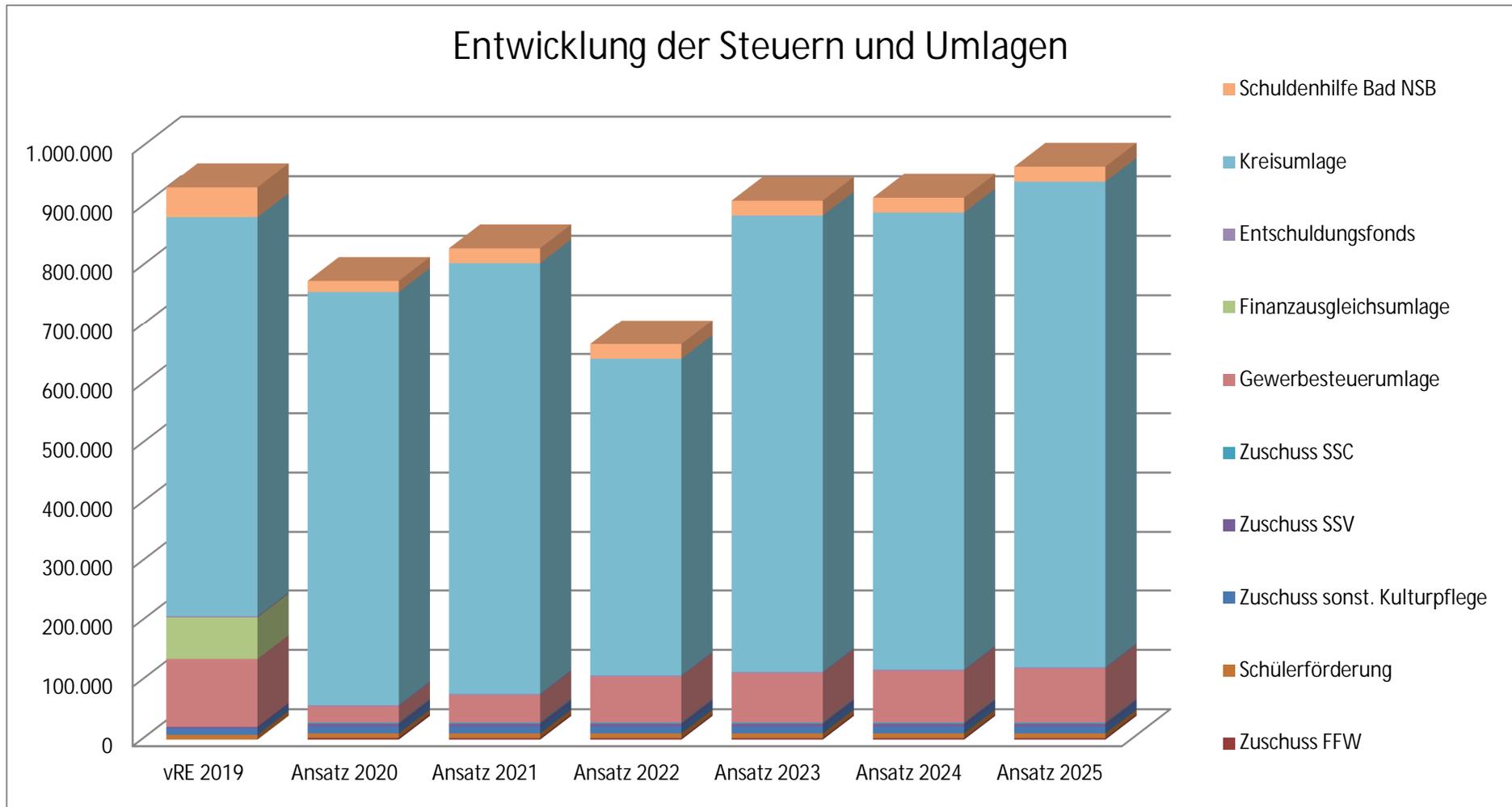
**Erträge aus Zuwendungen und Zuschüssen in €  
gemäß § 6 Punkt 1b KomHKVO  
Grafische Darstellung**



**Erträge aus Zuwendungen und Zuschüssen in €  
gemäß § 6 Punkt 1b KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

Art der Zuweisung u. Zuschuss	vRE 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Landes gem. § 14 NBGG	50	50	50	50	50	50	50
Land - Gemeinwesen Arbeit	0	35.000	35.000	35.000	35.000	0	0
Land - Feuerwehr	5.550	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Land -§ 5 NFVG f. Inselschule	400	400	400	400	400	400	400
Land - Inklusion f. Inselschule	819	800	800	800	800	800	800
Kreis - Kindergarten	124.000	111.600	106.900	107.400	108.500	110.700	112.900
Land - Kindergarten	11.497	0	0	0	0	0	0
Land - Kindergarten	65.400	122.600	171.500	178.800	181.900	173.200	176.500
Kreis - Abfallgebührenerhebung	0	8.000	8.200	8.400	8.600	8.800	9.000
Land – übertragener Wirkungskreis (innerhalb FAG)	17.250	17.800	18.000	18.500	19.100	19.500	19.700
Land - Sonderzuwendung 2020		400.000					
Kreis - Rettungssteg Investiv		75.000					

**Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen in €  
gemäß § 6 Punkt 1c KomHKVO  
Grafische Darstellung**

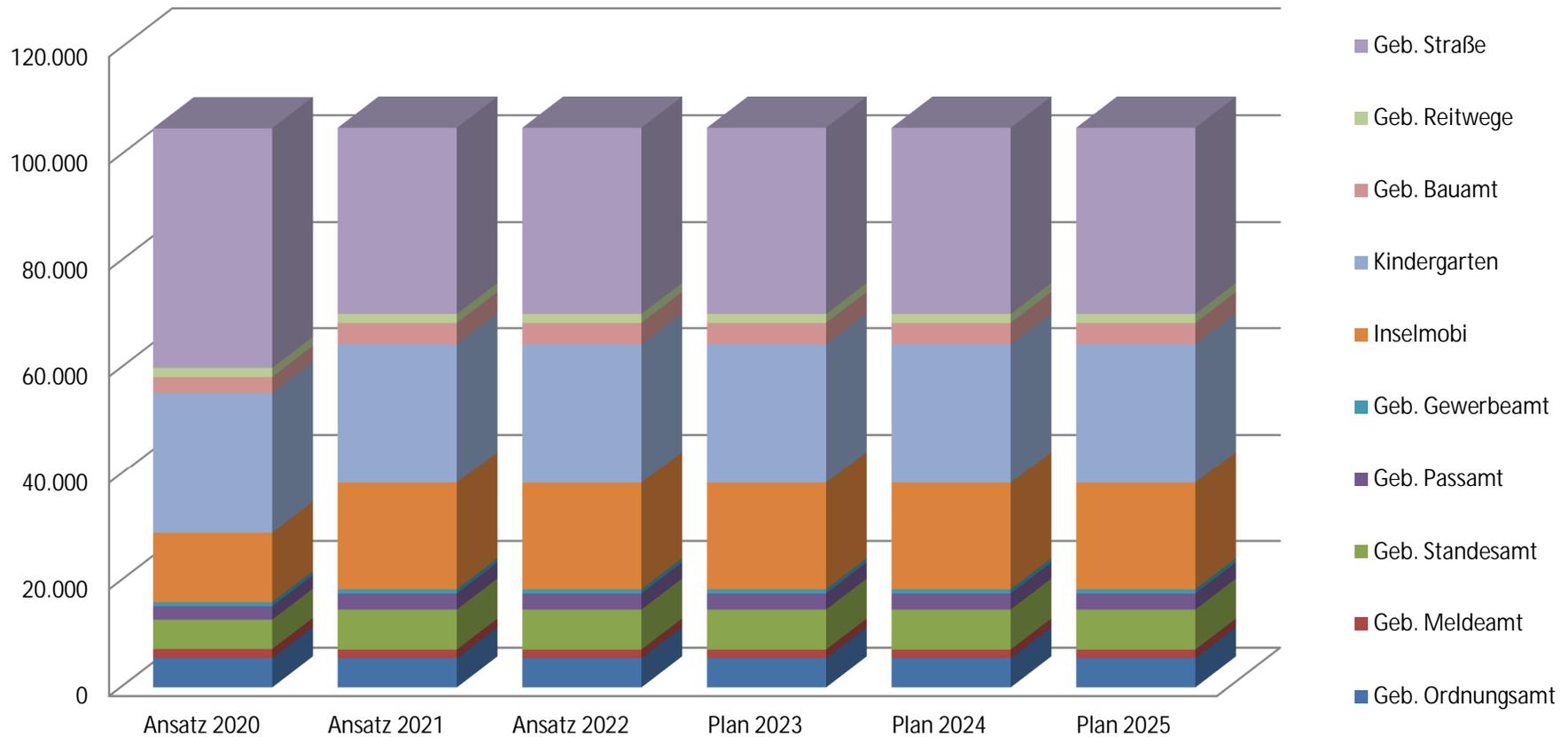


**Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen in €  
gemäß § 6 Punkt 1c KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

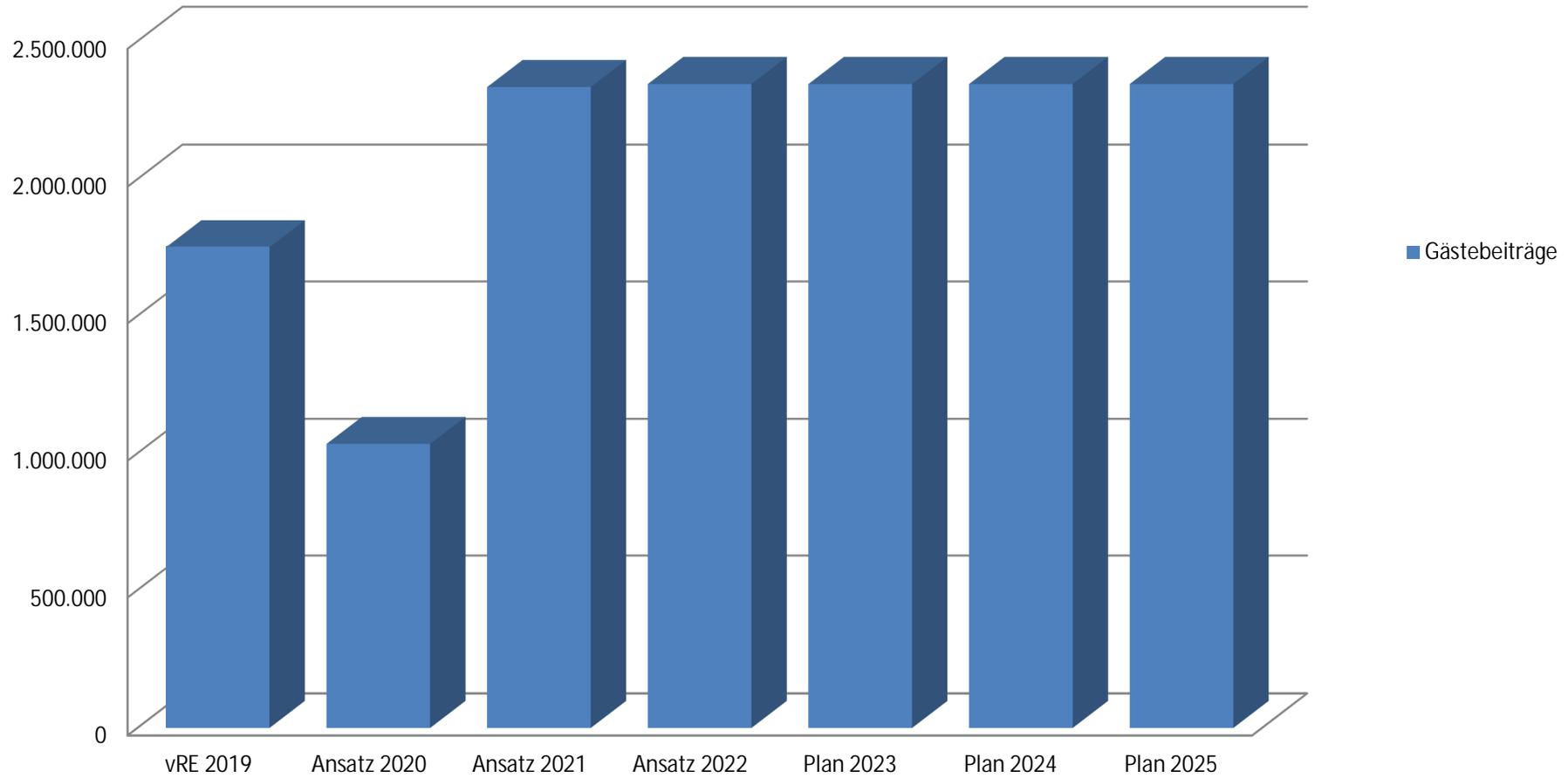
Art der Einnahme	vRE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Zuschuss FFW	0	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Schülerförderung	8.150	7.500	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Zuschuss sonst. Kulturpflege	10.500	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
Zuschuss SSV	2.900	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Zuschuss SSC	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Gewerbesteuerumlage	114.250	27.000	46.000	77.000	83.000	87.000	91.000
Finanzausgleichsumlage	69.850	0	0	0	0	0	0
Entschuldungsfonds	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Kreisumlage	674.500	698.600	728.000	535.000	771.000	772.000	820.000
Schuldenhilfe Bad NSB	50.250	18.650	25.130	25.130	25.130	25.130	25.130

**Weitere Wichtige Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen in €  
gemäß § 6 Punkt 1d - Erträge- KomHKVO  
Grafische Darstellung**

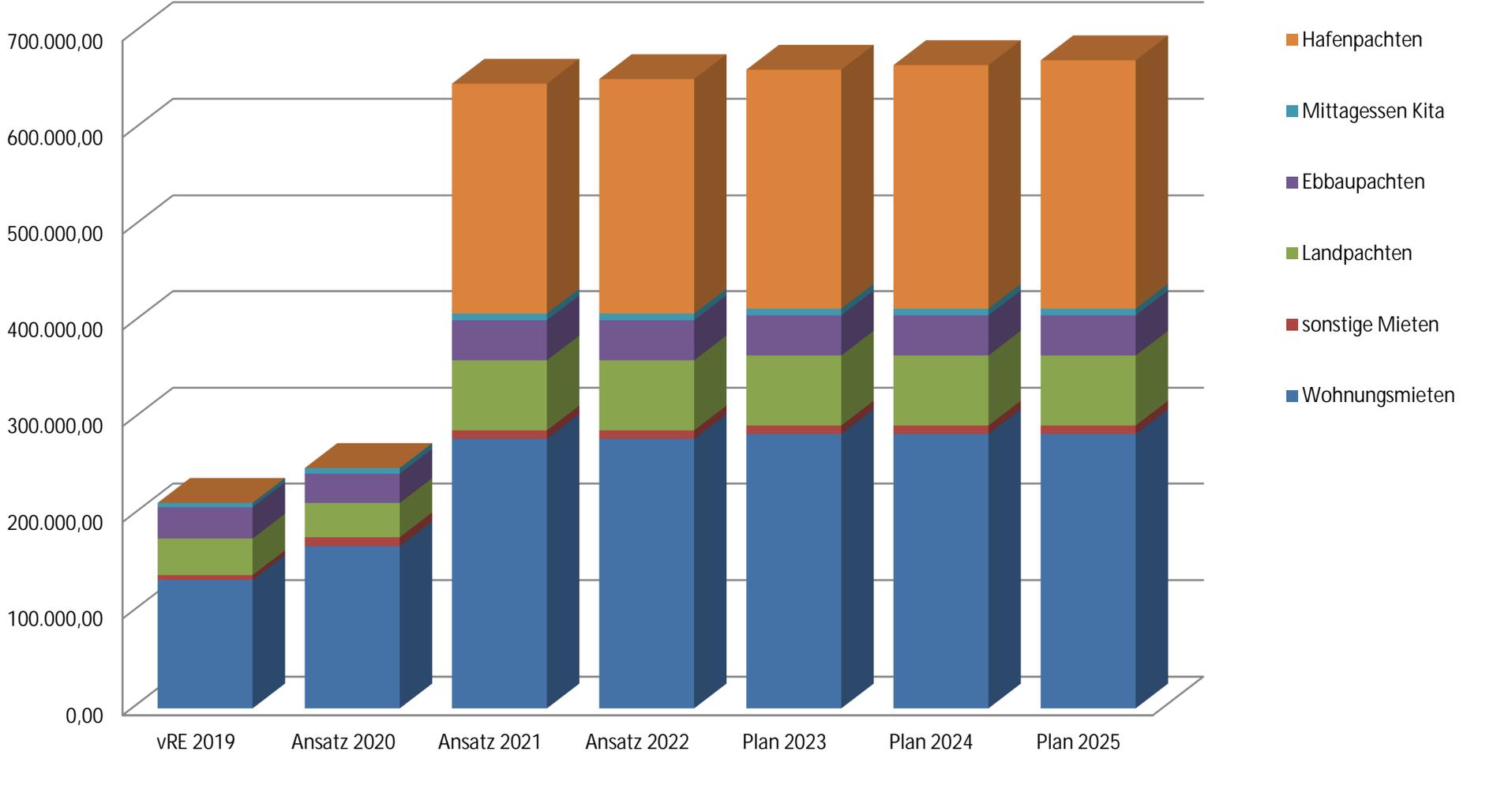
Entwicklung der öffentlich rechtlichen Ertäge aus Gebühren



## Entwicklung der öffentlich rechtlichen Ertäge aus Gebühren



# Entwicklung der privat rechtlichen Ertäge



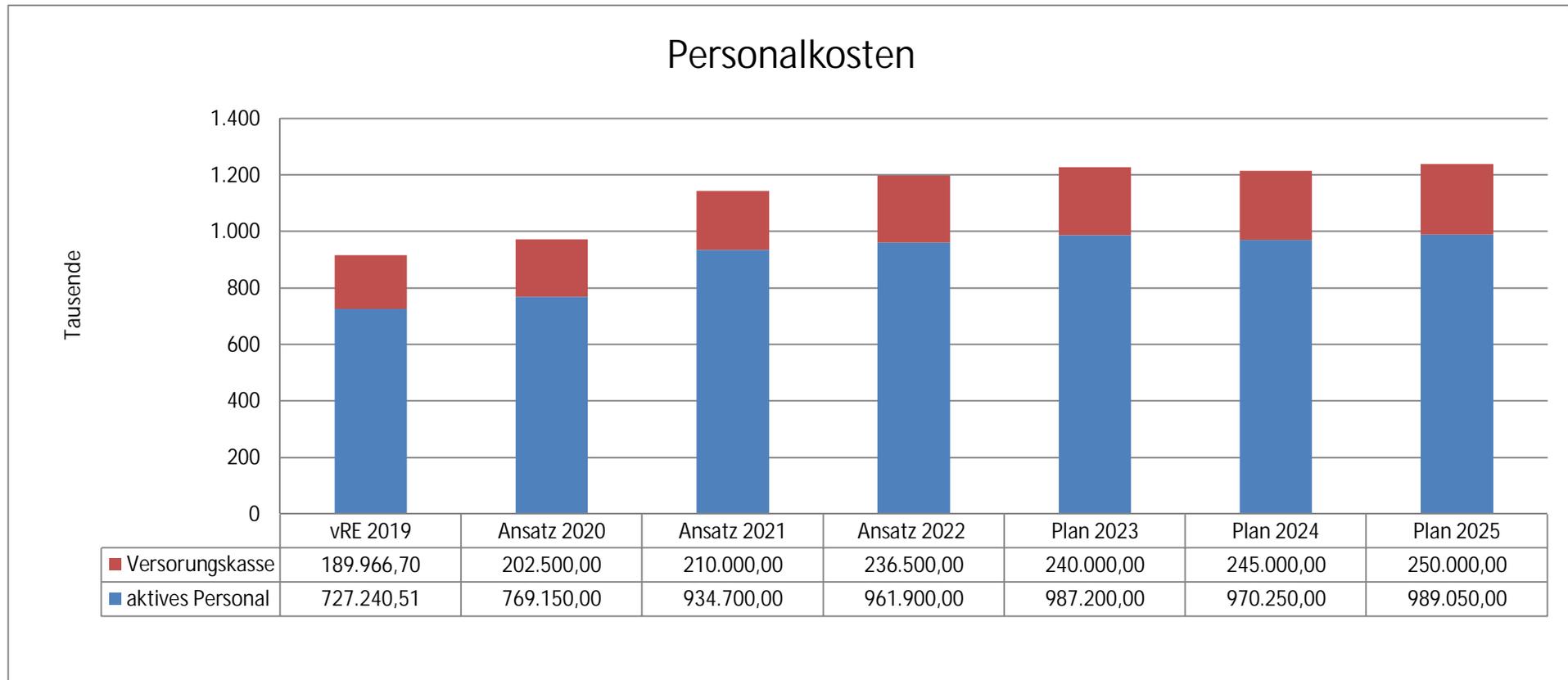
**Weitere Wichtige Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen in €  
gemäß § 6 Punkt 1d - Erträge- KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

Art der Einnahme	vRE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Geb. Ordnungsamt	5.043	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Geb. Meldeamt	3.091	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Geb. Standesamt	8.960	5.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Geb. Passamt	3.755	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Geb. Gewerbeamt	1.117	800	800	800	800	800	800
Inselmobi	19.471	13.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Kindergarten	29.860	26.300	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Geb. Bauamt	3.255	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Geb. Reitwege	146	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Geb. Straße	52.515	45.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000

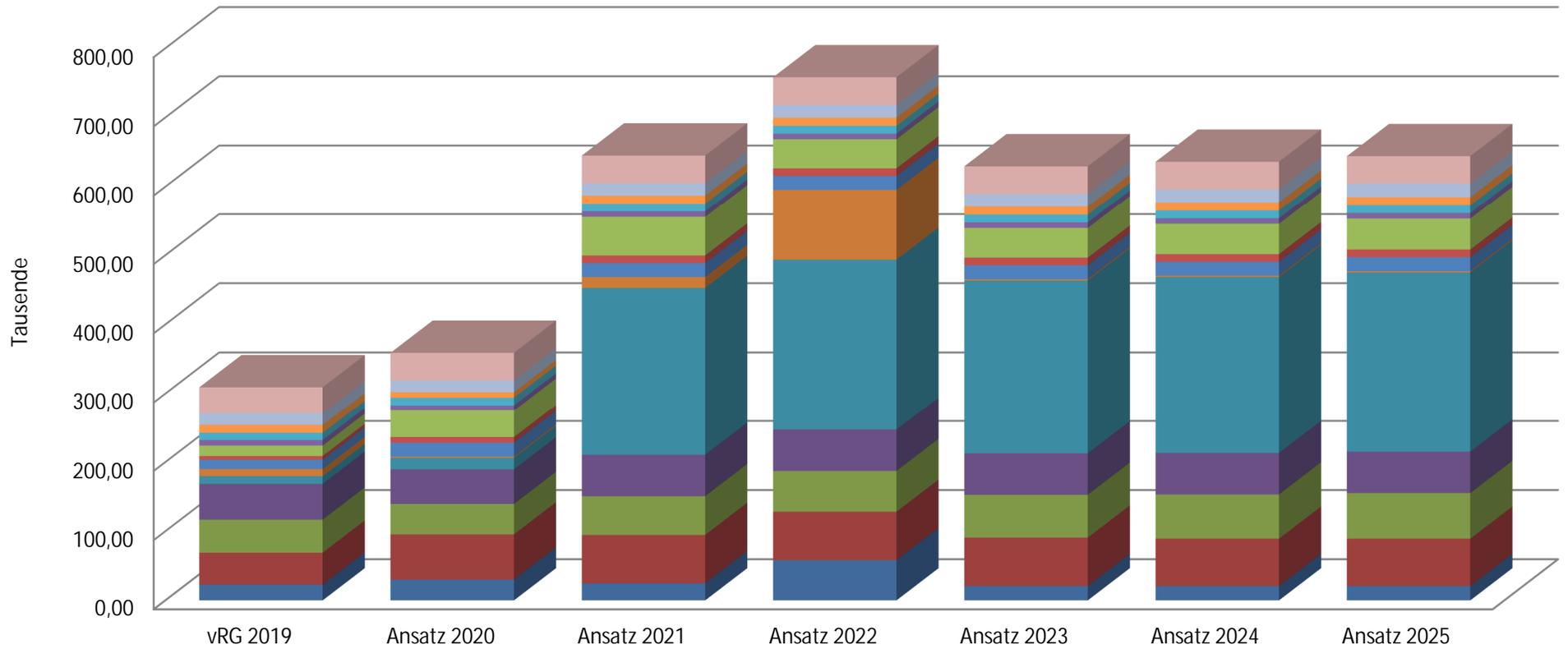
Art der Einnahme	vRE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gästebeiträge	1.752.655	1.034.000	2.334.000	2.345.000	2.345.000	2.345.000	2.345.000

Art der Einnahme	vRE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Wohnungsmieten	132.977,95	168.000,00	280.000,00	280.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00
sonstige Mieten	4.964,74	9.200,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
Landpachten	37.930,16	35.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00
Erbbaupachten	32.364,40	31.000,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
Mittagessen Kita	4.590,24	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Hafenpachten	0,00	0,00	238.800,00	243.500,00	248.200,00	253.000,00	258.000,00

**Weitere Wichtige Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen in €  
gemäß § 6 Punkt 1d - Ausgaben- KomHKVO  
Grafische Darstellung**



## Bedeutende Ausgaben

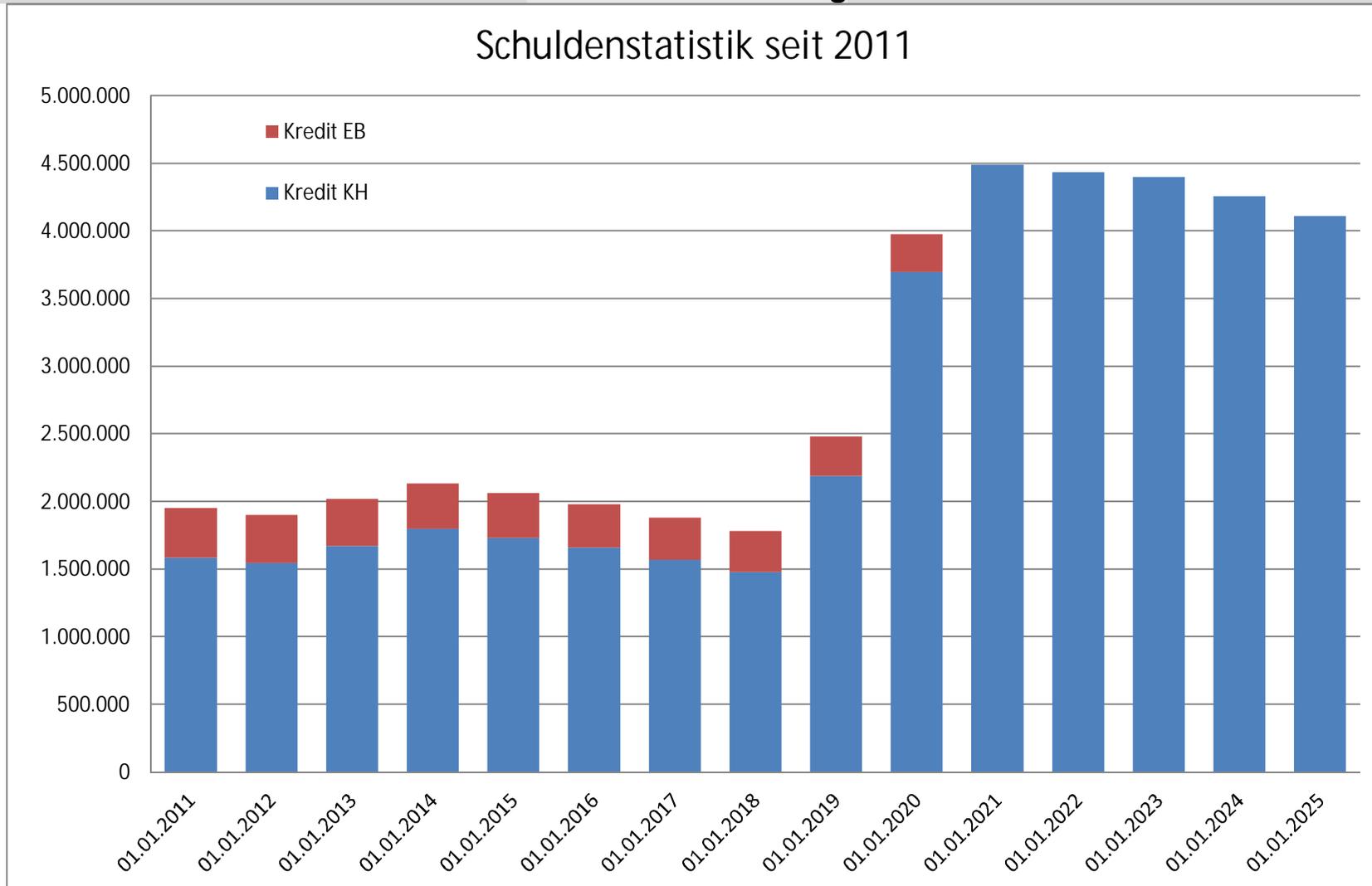


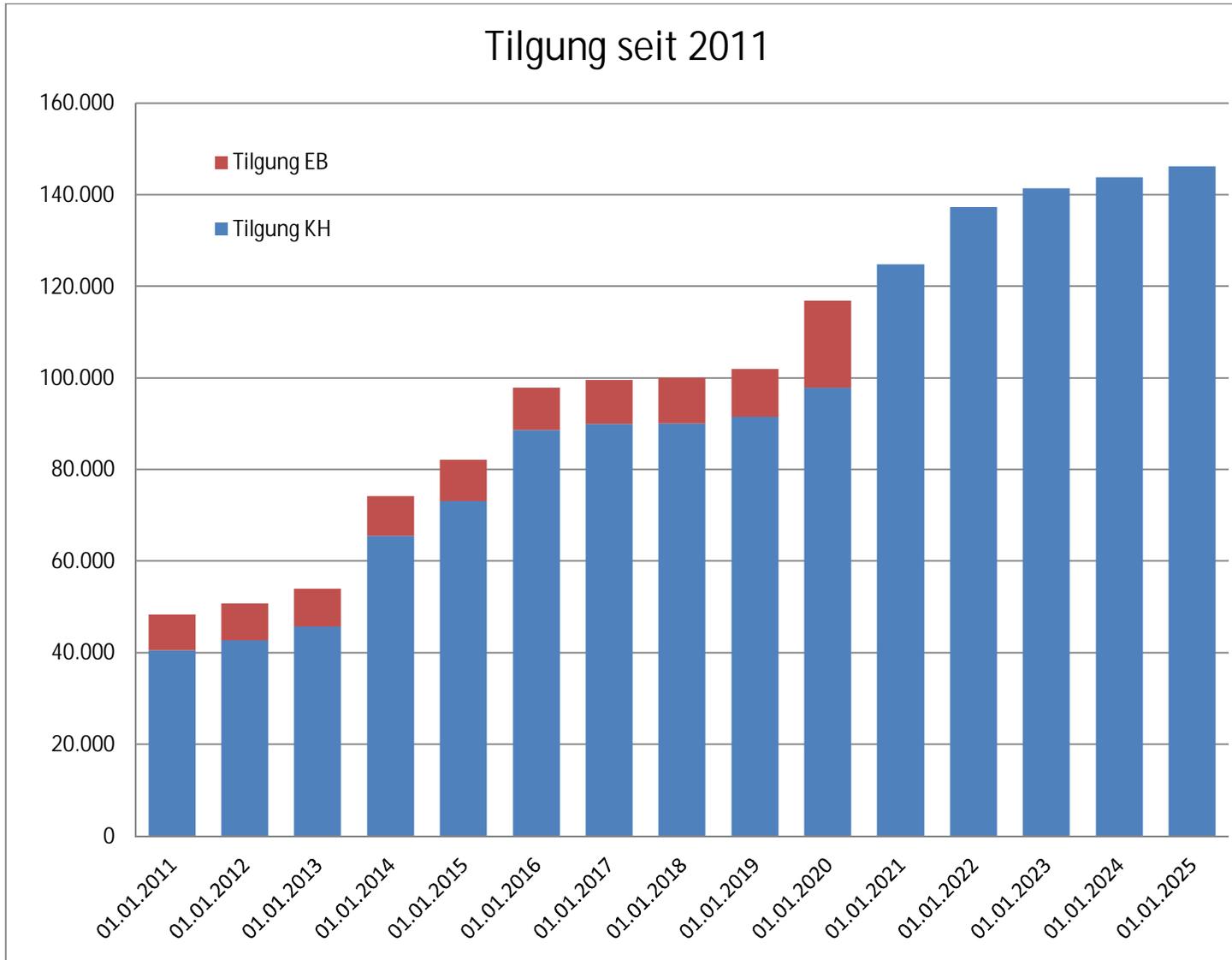
- Unterhaltung der Straßen und Wege
- Reinigung Kindergarten
- Ehrenamtliche Inselmobi
- Kulturpflege
- Schülerförderung
- Schulträgerschaft Inselmschule
- Ehrenamtliche FFW
- Fahrzeughaltung FFW
- Unterhaltung Gebäude FFW
- Mieten u. Pachten
- Wohngebäudeunterhaltung
- EDV Rathaus
- technischer Betreuung Rathau
- Aus- und Fortbildungskosten

**Weitere Wichtige Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen in €  
gemäß § 6 Punkt 1d - Ausgaben- KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

Bezeichnung	vRG 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Aus- und Fortbildungskosten	22.706,41	30.000,00	24.700,00	58.200,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
technischer Betreuung Rathau	46.237,25	65.450,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	68.500,00	68.500,00
EDV Rathaus	47.804,47	44.000,00	56.000,00	59.000,00	62.000,00	64.000,00	66.000,00
Wohngebäudeunterhaltung	51.639,00	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000,00
Mieten u. Pachten	11.117,00	16.600,00	241.900,00	246.300,00	250.700,00	255.300,00	259.900,00
Unterhaltung Gebäude FFw	10.419,00	2.000	16.000	102.000	2.000	2.000	2.000,00
Fahrzeughaltung FFw	13.295,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000,00
Ehrenamtliche FFw	5.586,00	8.200	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100,00
Schulträgerschaft Inselschule	15.000,00	39.000	56.000	42.000	43.000	44.000	45.000,00
Schülerförderung	8.160,00	7.500	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000,00
Kulturpflege	10.485,00	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300,00
Ehrenamtliche Inselmobi	11.455,00	8.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000,00
Reinigung Kindergarten	17.193,00	17.000	18.000	18.200	18.700	19.200	19.700,00
Unterhaltung der Straßen und Wege	38.101,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000,00

**Entwicklung der Schulden in €  
gemäß § 6 Punkt 1e KomHKVO  
Grafische Darstellung**





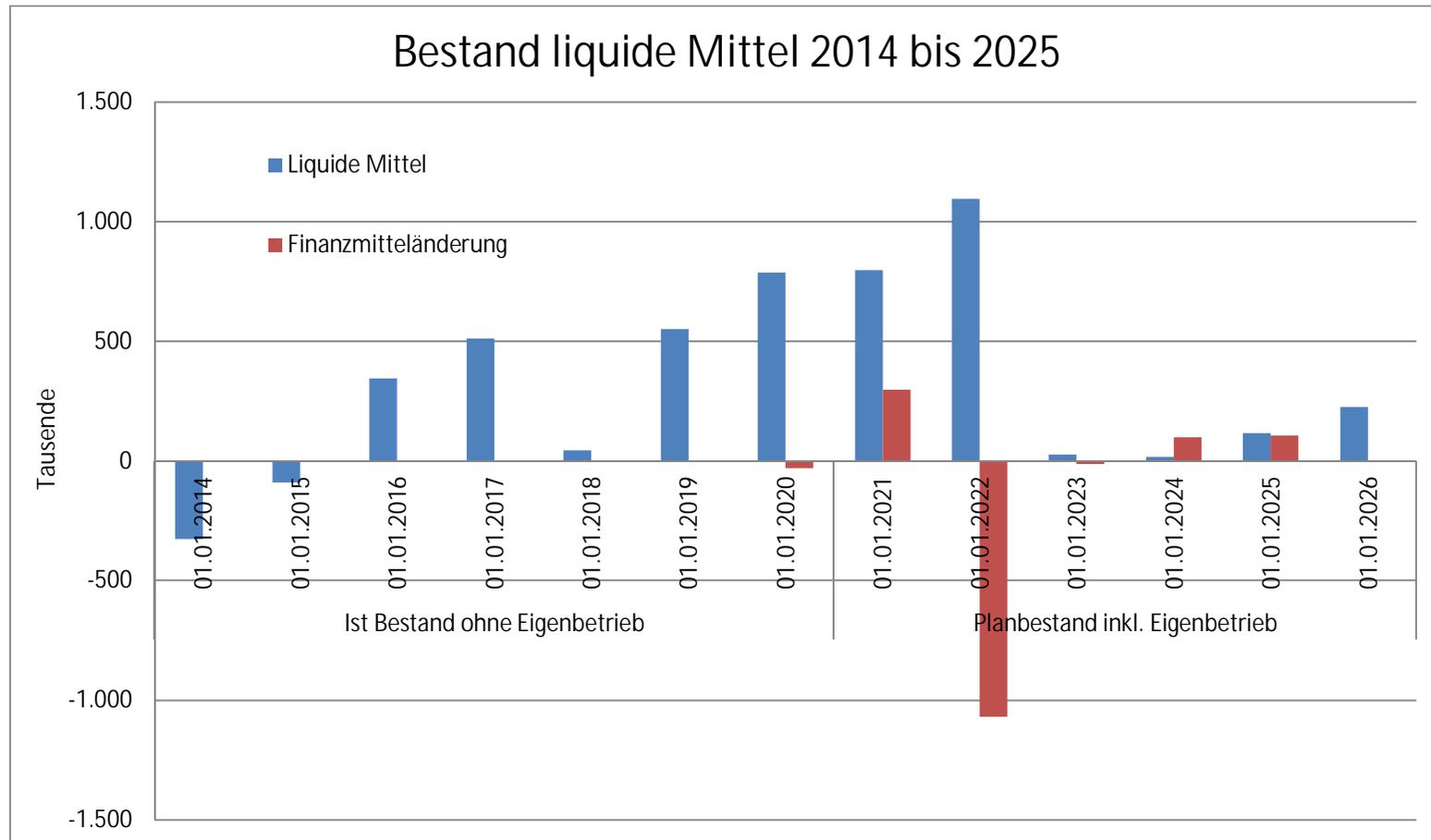
**Entwicklung der Schulden in T€  
gemäß § 6 Punkt 1e KomHKVO**

## Tabellarische Darstellung seit 2011

	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
Kredit KH	1.586.787	1.547.221	1.672.636	1.796.956	1.731.369	1.658.177	1.569.529	1.479.552	2.189.441
Kredit EB	363.499	354.723	346.661	338.304	329.639	320.657	311.346	301.692	291.685
Tilgung KH	40.566	42.687	45.680	65.587	73.192	88.649	89.976	90.111	91.576
Tilgung EB	7.776	8.062	8.357	8.664	8.982	9.312	9.653	10.008	10.375
Gesamt	1.950.286	1.901.944	2.019.297	2.135.260	2.061.009	1.978.835	1.880.874	1.781.245	2.481.126
Tilgung Gesamt	48.342	50.749	54.037	74.251	82.174	97.960	99.630	100.119	101.950
Aufnahm für:	in 2011	in 2012	in 2013	in 2014	in 2015	in 2016	in 2017	in 2018	in 2019
Kita Ausbau		90.000							
Kauf TLF			170.000						
Achter d´ Diek 5a-5d 2.965.000 €								800.000	1.600.000
Straßenbeleuchtung									
Sportplatz (Kreisschulbaukasse)									
Ausbau Bauhof									

01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2025	
3.697.866	4.490.367	4.435.567	4.398.167	4.256.767	4.112.967	Kredit KH
281.310	-	-	-	-	-	Kredit EB
97.897	124.800	137.400	141.400	143.800	146.200	Tilgung KH
19.012	-	-	-	-	-	Tilgung EB
3.979.176	4.490.367	4.435.567	4.398.167	4.256.767	4.112.967	Gesamt
116.908	124.800	137.400	141.400	143.800	146.200	Tilgung Gesamt
in 2020	in 2021	in 2022	in 2023	in 2024	in 2025	Aufnahm für:
						Kita Ausbau
						Kauf TLF
565.000						Achter d'Diek 5a-5d 2.965.000 €
63.000						Straßenbeleuchtung
	70.000					Sportplatz (Kreisschulbaukasse)
		100.000				Ausbau Bauhof

**Entwicklung der liquide Mittel in €  
gemäß § 6 Punkt 1e KomHKVO  
Grafische Darstellung**



**Entwicklung der liquide Mittel in €  
gemäß § 6 Punkt 1e KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

	Ist Bestand ohne Eigenbetrieb						
	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
Liquide Mittel	-325.300	-89.050	345.100	513.150	46.300	552.250	788.600
Finanzmitteländerung							-29.050

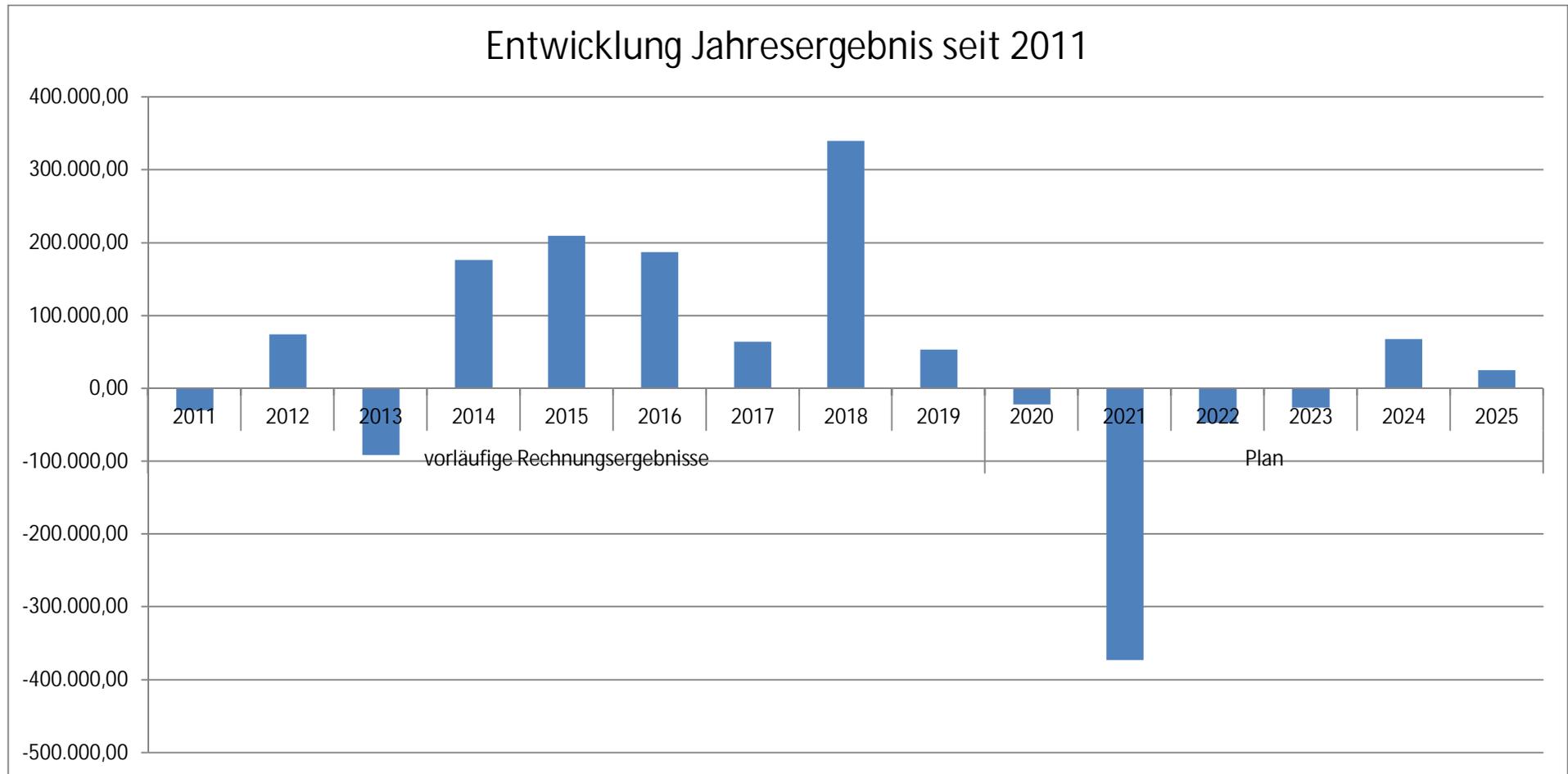
Planbestand inkl. Eigenbetrieb						
01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2026	
797.004	1.096.304	28.904	18.104	118.054	226.504	Liquide Mittel
299.300	-1.067.400	-10.800	99.950	108.450		Finanzmitteländerung

Kontostand zum 01.01.2021: 1.047.004,04 € davon 250.000 € gebunden f. offene Rechnungen in Klärung (Bauprojekt Achter d'Diek)

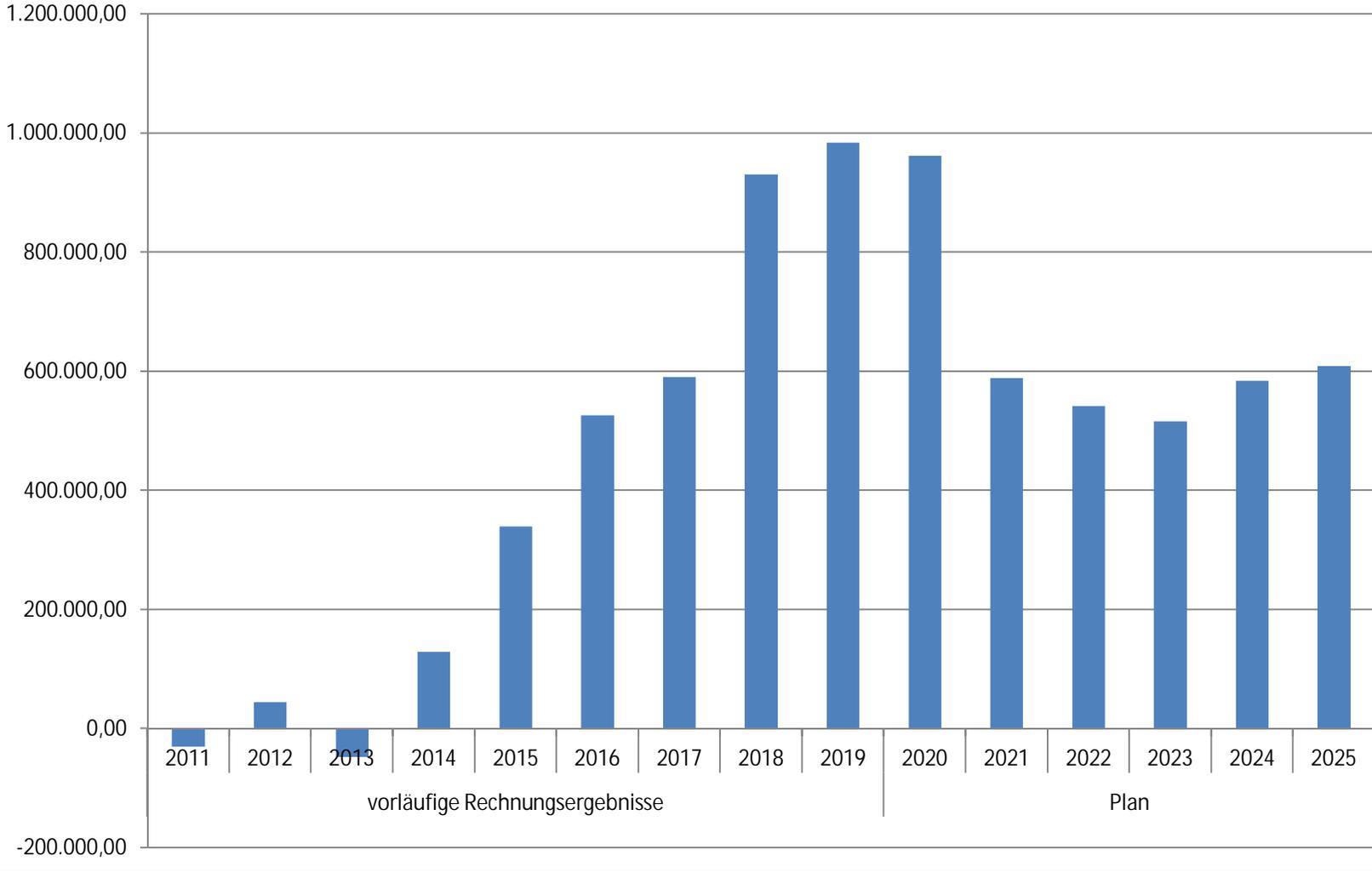
## **Entwicklung des Vermögens gemäß § 6 Punkt 1e KomHKVO**

Die Entwicklung des Vermögens ist auf der Grundlage der fehlenden Jahresabschlüsse seit 2011 nicht möglich.

**Entwicklung des Gesamtergebnisses  
gemäß § 6 Punkt 1f KomHKVO  
Grafische Darstellung**



# Aufsummierte Jahresergebnisse seit 2011



**Entwicklung des Gesamtergebnisses  
gemäß § 6 Punkt 1f KomHKVO  
Tabellarische Darstellung**

Gesamtergebnis		vorläufige Rechnungsergebnisse								
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Beschreibung									
	Ordentliche Erträge									
100	Steuern und ähnliche Abgaben	1.150.925,33	1.084.854,83	1.243.441,23	1.411.059,31	1.342.024,53	1.565.129,79	1.539.311,50	1.984.704,83	1.910.771,56
200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.313,91	123.773,69	82.369,25	102.674,02	127.529,40	130.335,19	170.072,14	205.506,45	252.777,42
300	Auflösungserträge aus Sonderposten	11.941,96	8.684,77	11.824,53	12.138,23	12.138,23	12.138,23	11.916,01	11.197,12	15.707,06
400	sonstige Transfererträge						26.750,00	18.650,00	25.130,00	25.130,00
500	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.754.257,81	1.561.268,77	1.477.056,58	2.014.124,03	2.053.430,97	1.809.257,55	1.845.373,71	1.863.872,54	1.995.497,73
600	privatrechtliche Entgelte	219.098,26	203.551,18	209.521,35	209.115,16	204.451,92	225.331,80	244.527,16	246.756,28	220.259,25
700	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.595,97	5.967,32	6.890,69	10.137,41	17.839,24	13.167,50	10.316,82	19.850,82	14.607,96
800	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.909,11	13.286,28	12.049,24	20.264,78	11.674,73	6.836,00	7.375,00	5.000,00	
900	aktivierte Eigenleistungen									
1000	Bestandsveränderungen									
1100	sonstige ordentliche Erträge	81.240,53	252.418,58	56.084,28	56.820,95	63.987,47	55.882,24	55.031,60	151.899,76	58.759,62
1200	Summe ordentliche Erträge	3.397.282,88	3.253.805,42	3.099.237,15	3.836.333,89	3.833.076,49	3.844.828,30	3.902.573,94	4.513.917,80	4.493.510,60
1275	Ordentliche Aufwendungen									
1300	Aufwendungen für aktives Personal	652.351,43	643.728,05	780.971,45	625.558,89	668.508,63	668.959,24	812.525,03	803.127,29	885.992,74
1400	Aufwendungen für Versorgung	4.164,57	4.519,26	4.632,11	5.344,34	5.584,48	5.952,28	6.467,00	7.502,99	7.755,60
1500	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.191,27	127.549,96	169.782,09	208.372,09	187.888,08	207.980,35	197.889,75	359.908,11	375.580,79
1600	Abschreibungen	163.223,16	103.136,82	131.956,01	148.834,21	151.219,02	159.309,29	158.217,92	159.462,98	159.655,44
1700	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	56.830,06	58.470,00	59.237,56	53.991,05	52.545,77	44.218,46	41.751,54	37.929,79	58.520,05
1800	Transferaufwendungen	473.474,01	615.457,46	511.040,84	673.367,20	689.739,66	743.349,69	779.332,36	921.246,35	949.999,43
1900	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.793.969,01	1.631.680,75	1.533.861,88	1.945.726,15	2.133.818,26	1.852.511,39	1.855.325,05	1.886.758,59	2.014.315,08
2000	Summe ordentliche Aufwendungen	3.306.203,51	3.184.542,30	3.191.481,94	3.661.193,93	3.889.303,90	3.682.280,70	3.851.508,65	4.175.936,10	4.451.819,13
	ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss									
2100	(+)/Jahresfehlbetrag (-)	91.079,37	69.263,12	-92.244,79	175.139,96	-56.227,41	162.547,60	51.065,29	337.981,70	41.691,47
2200	außerordentliche Erträge	58.570,89	4.911,55	725	1.358,00	271.210,06	24.534,83	13.455,87	1.851,92	11.497,34
2300	außerordentliche Aufwendungen	179.448,29				4.758,53		203,49	-27,25	
2400	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-120.877,40	4.911,55	725	1.358,00	266.451,53	24.534,83	13.252,38	1.879,17	11.497,34
2800	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis und außerord. Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-29.798,03	74.174,67	-91.519,79	176.497,96	210.224,12	187.082,43	64.317,67	339.860,87	53.188,81
	Aufsummierte Überschüsse (+) / Fehlbeträge (-) seit 2011	-29.798,03	44.376,64	-47.143,15	129.354,81	339.578,93	526.661,36	590.979,03	930.839,90	984.028,71

Plan						
2020	2021	2022	2023	2024	2025	Beschreibung
						Ordentliche Erträge
1.282.900,00	1.634.100,00	1.901.200,00	2.039.900,00	2.100.700,00	2.161.400,00	Steuern und ähnliche Abgaben
701.900,00	345.850,00	354.350,00	359.350,00	318.450,00	324.350,00	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
44.200,00	45.030,00	44.680,00	42.030,00	17.430,00	17.030,00	Auflösungserträge aus Sonderposten
18.650,00	25.130,00	25.130,00	25.130,00	25.130,00	25.130,00	sonstige Transfererträge
1.171.450,00	2.472.100,00	2.482.000,00	2.478.800,00	2.508.800,00	2.478.800,00	öffentlich-rechtliche Entgelte
362.350,00	694.100,00	698.800,00	708.500,00	713.300,00	718.300,00	privatrechtliche Entgelte
60.750,00	9.600,00	9.600,00	8.700,00	9.100,00	9.100,00	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
2300	2300	2300	2300	2300	2300	Zinsen und ähnliche Finanzerträge
						aktivierte Eigenleistungen
						Bestandsveränderungen
57.700,00	58.800,00	59.100,00	58.800,00	58.100,00	57.600,00	sonstige ordentliche Erträge
3.702.200,00	5.287.010,00	5.577.160,00	5.723.510,00	5.753.310,00	5.794.010,00	Summe ordentliche Erträge
						Ordentliche Aufwendungen
1.113.850,00	1.268.600,00	1.322.300,00	1.351.100,00	1.339.150,00	1.362.950,00	Aufwendungen für aktives Personal
10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	Aufwendungen für Versorgung
356.950,00	706.450,00	810.000,00	666.750,00	661.150,00	668.300,00	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
168.850,00	199.760,00	180.100,00	179.550,00	162.900,00	160.400,00	Abschreibungen
71.400,00	73.900,00	71.100,00	69.300,00	31.700,00	28.400,00	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
775.400,00	832.380,00	670.380,00	912.380,00	917.380,00	969.380,00	Transferaufwendungen
1.226.600,00	2.567.950,00	2.559.200,00	2.559.550,00	2.562.150,00	2.568.200,00	sonstige ordentliche Aufwendungen
3.723.850,00	5.659.840,00	5.623.880,00	5.749.430,00	5.685.230,00	5.768.430,00	Summe ordentliche Aufwendungen
-21.650,00	-372.830,00	-46.720,00	-25.920,00	68.080,00	25.580,00	ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)
						außerordentliche Erträge
200	200	200	200	200	200	außerordentliche Aufwendungen
-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)
-21.850,00	-373.030,00	-46.920,00	-26.120,00	67.880,00	25.380,00	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis und außerord. Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)
962.178,71	589.148,71	542.228,71	516.108,71	583.988,71	609.368,71	Aufsummierte Überschüsse (+) / Fehlbeträge (-) seit 2011

## **Entwicklung der Nettoposition gemäß § 6 Punkt 1g KomHKVO**

Die Entwicklung des Vermögens ist auf der Grundlage der fehlenden Jahresabschlüsse seit 2011 nicht möglich.

## Finanzierungen der geplanten Investitionen gemäß § 6 Punkt 2 KomHKVO über 10.000 €

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Beschaffung Software</b>					
<b>Neubeschaffung von Software für DMS und eRechnung.</b>					
1.1.1.02/0003.7831100			15.000 €		
<i>Software Umsetzung Onlinezugangsgesetz</i>			15.000 €		

Die Investitionen sind nötige Neuanschaffungen von Software zur Umsetzung des Online-Zugangsgesetzes

Finanzierung: aus laufenden Überschüssen und Rücklagen.  
Folgekosten: für Support und Wartung

<b>B. Beschaffung Feuerwehr</b>					
<b>Bei der Feuerwehr sind Ersatzbeschaffungen von Geräten mit einem Nennwert von über 1.000,- € netto nötig.</b>					
1.2.6.01/0005.7831100	60.000 €	190.000 €	80.000 €		
<i>MTW</i>	60.000 €				
<i>GW1 -L</i>		190.000 €			
<i>Boot</i>			80.000 €		

Die Investitionen sind Ergebnis des aufgestellten Feuerwehrbedarfsplanes und zwingend umzusetzen.

Finanzierung: aus laufenden Überschüssen und Rücklagen.  
Folgekosten: Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausbildungskosten f. LKW-Führerscheine

<b>C: Investitionskostenzuschuss an den Landkreis f. gemeinsame Schulträgerschaft</b>					
2.1.3.01/0044.7872000	28.000 €	28.000 €	28.000		

Die Investition stammt aus dem Jahr 2019.

<b>D. Straßenbau</b>					
5.4.1.01/0050.7872000		300.000 €			

Finanzierung: aus laufenden Überschüssen und Rücklagen.  
Folgekosten: keine neuen Folgekosten

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>E. Bauhof</b>					
5.7.3.01/0054.7871000					
<i>Unterstand Geräte</i>	20.000 €				
<i>Neue Halle</i>		100.000 €			

Die Neugestaltung des Bauhofes in Vorbereitung der Unterbringung des Logistiklers bedarf baulicher Änderungen, diese werden mit diesen Maßnahmen umgesetzt.

Finanzierung: aus laufenden Überschüssen und Rücklagen. In 2022 für die Halle durch Kreditaufnahme, da von einer rentierlichen Mieteinnahme ausgegangen wird.

Folgekosten: Gebäudeunterhaltung

#### **F. Liegenschaften**

1.1.1.08/0036.7871000

*Neubau eines Gebäudes*

910.000 €

Es ist geplant im Jahr 2021 ein Gebäude an die Nordseebad Spiekeroog GmbH zu verkaufen, der Erlös soll in die Finanzierung eines neuen Gebäudes auf gemeindlichem Grundstück erfolgen.

## **Wesentliche Abweichungen zur mittelfristigen Planung und Zielvorgaben des Vorjahres gemäß § 6 Punkt 3 KomHKVO**

Bei den Personalkosten sind erhebliche Steigerungen zu den vorläufigen Rechnungsergebnissen sowie Planansätze zu verzeichnen. Deren Grundlage ist der hohe Stand an nicht besetzten Stellen in der Vergangenheit.

Die Einnahmen und Ausgaben im Liegenschaftsbereich haben sich erheblich erhöht. Grundlage hierfür ist die Einbettung des Eigenbetriebes in den Kernhaushalt.

Auf der Einnahmeseite dominieren die verminderten Einnahmen bei der Gewerbesteuer durch den Corona bedingten Umsatzverlust des Tourismus auf der Insel. Auch geringere Einnahmen bei der Sondernutzung der Straßen durch Beschlusslage es Rates sind zu erwähnen. Andere erhebliche Änderungen auf der Einnahmeseite sind nicht zu erwähnen.

Auf der Ausgabenseite sind nicht nur die erwähnten Personalkosten zu beachten, auch die immer stetig steigenden Leistungen für die Versorgungsrücklage sind merklich. Im Rahmen der Schulträgerschaft ist im Jahr 2021 neben en jährlich leicht steigenden Kosten auch die Einmalkosten für die Sanierung der Duschräume anzumerken.

## **Anpassungsbedarfe aufgrund der Bevölkerungsstatistik zuschließende zukünftige Entwicklung der Kommune gemäß § 6 Punkt 5 KomHKVO**

Die Bevölkerungszahl auf Spiekeroog ist stabil, damit sind keine Anpassungen in den nächsten Jahren von Nöten.

Anpassungsbedarfe bestehen in der weiteren Effektivierung der Verwaltungsabläufe durch die Digitalisierung, dies hat aber zur Folge, dass immer mehr Abläufe durch hoch qualifiziertes Fachpersonal abgearbeitet werden muss, damit wird mittelfristig die Stellenstruktur in der Verwaltung geändert werden müssen.

## Schlussbemerkung zum Vorbericht 2021

Die Gemeinde kann im Jahr 2021 und 2022 kein ausgeglichenes Gesamtergebnis aufweisen, diese ist der besonderen Situation der Pandemie geschuldet. Ab den Jahr 2024 wird mit einem Ausgleich gerechnet.

Durch die sehr sparsame Haushaltsführung der letzten Jahre, konnte sich die Gemeinde ein finanzielles Polster aufbauen, welches die Gemeinde durch die Pandemie mit hoher Wahrscheinlichkeit ohne Liquiditätskredite führen wird. Auch können die bevorstehenden Investitionen in die Feuerwehr gemäß dem neuen Brandschutzbedarfsplan, den Straßenbau sowie die nötigen Umbaumaßnahmen im Bauhofgelände zur Regelung des Standortes des Logistiklers ohne größere Kreditaufnahme durchgeführt werden. Für eine neue Halle im Bauhofgelände, da dies eine rentierliche Investition sein wird, ist mit einer Kreditaufnahme von 100 T€ geplant worden.

Die liquiden Mittel werden bis zum Jahr 2024 auf ca. 20 T€ sinken. Dies hat zur Folge dass keine zusätzlichen freien Mittel für ungeplante Ausgaben zur Verfügung stehen. Aus diesem Grund werden alle Ausgaben immer auf deren zwingende Notwendigkeit zu überprüfen sein sowie bei Anzeichen von geringen Änderungen auf der Einnahmeseite von teilweisen Mittelsperrungen bis zur Haushaltssperre zu rechnen ist.

Ab dem Jahr 2024 kann mit Überschüssen im Gesamtergebnis der Gemeinde sowie einen Wiederaufbau der liquiden Mittel gerechnet werden. Eine Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten wird für den Haushalt 2021 und 2022 sowie für die Folgezeit nicht gesehen.

## Stellenplan Gemeinde Spiekeroog

### Teil A: Beamtinnen und Beamte

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2021/2022 insgesamt	insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
					davon am 30.06.2020 tatsächlich besetzt		nicht besetzt	
1	2	3	4	5	mit Beamten/ Beamtinnen/	mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	8	9

### I. Verwaltung der Kommune

Beamte auf Zeit								
1	Bürgermeister	B 1	1		1	-	-	
insgesamt			1	1	1			

### II. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Unternehmen und Einrichtungen

--	--	--	--	--	--	--	--	--

## Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe, Sondertarif	Zahl der anderen Stellen im Haushalts- jahr 2021 / 2022	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen	
				insgesamt	davon am 30.06.2020 tatsächlich besetzt		nicht besetzt
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Allgemeiner Vertreter u. Leiter Fachbereich II Finanzen, Liegenschaft, Bau	EG 12	1	1	1	0	
2	Fachbereichsleiter I Haupt- u. Ordnungsamt	EG 10	1	1	1	0	
3	SB Rechtsamt, Steuern, Anlagenbuchhaltung	EG 9b	1	0	0	0	
4	Sachbearbeiterin/Sachbearbeiter	EG 8	5	6	5	1	4,51 VZ (3x 39 Stunden, 1x 32 Stunden, 1x 27 Stunden)
<i>Zwischensumme Verwaltung / Bauhof:</i>			8	8	7	1	7,51 VZ
5	Bauhofmitarbeiter	EG 4	2	2	2	0	
6	Leitung Kindergarten	SuE 9	1	1	1	0	
7	Erzieherin / Erzieh	SuE 8a	4	3	3	0	3 VZ, 1x 0,5 VZ (Vertretung)
8	Sozialassistentin / -assistent	SuE 4	1	1	1	0	bei Neubesetzung SuE 3
9	Hauswirtschaftskraft	EG 1	1	1	0	0	0,25 VZ ab 01.10.2020
10	FSJ	Aussertrariflich	1	1	1	0	
<i>Zwischensumme Kindergarten:</i>			8	7	6	0	5,25 VZ
11	Mitarbeiter / Mitarbeiterin Jugendbetreuung	SuE 8a	1	1	0	1	0,1 VZ
<b>insgesamt</b>			<b>17</b>	<b>16</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	13,86 VZ

### Anhang: Informativ beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2020 / 2021	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2020	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
12	Projektstelle Gemeinwesensarbeit	EG 9b	1	1	0,5 VZ

## Übersicht zum Stellenplan

### Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

#### I. Beamtinnen und Beamte

Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit B 1	-	-	Erläuterungen
1	1.1.1.01 Gemeinde Organe	1			

1) Da es für die Stellenbewirtschaftung hilfreich sein kann, in der BesGr. A 13 zwischen Einstiegsämtern und Beförderungsämtern zu unterscheiden, können diese alternativ getrennt ausgewiesen werden.

#### II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Einteilung der Kopfspalten nach den Entgeltgruppen und Sondertarifen									Erläuterungen
		EG 12	EG 10	EG 9b	EG 8	EG 4	EG 1	SuE 9b	SuE 8a	SuE 4	
1	1.1.1.02 Innere Verwaltungsangelegenheiten	1	1	1	5				0,1 VZ		Auf der Grundlage der zu bearbeitenden vielfältigen Bereiche des einzelnen Mitarbeiters, erfolgt die Verteilung der Kosten über eine interne Leistungsverrechnung
2	3.6.5.01 Kindergarten						0,25 VZ	1	3,5 VZ	1	
3	5.7.3.01 Bauhof					2					

## Ergebnishaushalt DHH 2021 / 2022

Erträge und Aufwendungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Ordentliche Erträge</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.910.772	1.282.900	1.634.100	1.901.200	3.535.300	2.039.900	2.100.700	4.140.600	2.161.400
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.777	701.900	345.850	354.350	700.200	359.350	318.450	677.800	324.350
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		44.200	45.030	44.680	89.710	42.030	17.430	59.460	17.030
4	sonstige Transfererträge	25.130	18.650	25.130	25.130	50.260	25.130	25.130	50.260	25.130
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.979.935	1.171.450	2.472.100	2.482.000	4.954.100	2.478.800	2.508.800	4.987.600	2.478.800
6	privatrechtliche Entgelte	213.867	252.350	694.100	698.800	1.392.900	708.500	713.300	1.421.800	718.300
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.608	60.750	9.600	9.600	19.200	8.700	9.100	17.800	9.100
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		2.300	2.300	2.300	4.600	2.300	2.300	4.600	2.300
9	aktivierte Eigenleistungen									
10	Bestandsveränderungen									
11	sonstige ordentliche Erträge	52.550	57.700	58.800	59.100	117.900	58.800	58.100	116.900	57.600
<b>12</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.447.639</b>	<b>3.592.200</b>	<b>5.287.010</b>	<b>5.577.160</b>	<b>10.864.170</b>	<b>5.723.510</b>	<b>5.753.310</b>	<b>11.476.820</b>	<b>5.794.010</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
13	Aufwendungen für aktives Personal	717.118	1.113.850	1.268.600	1.322.300	2.590.900	1.351.100	1.339.150	2.690.250	1.362.950
14	Aufwendungen für Versorgung	7.756	10.800	10.800	10.800	21.600	10.800	10.800	21.600	10.800
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.086	356.750	706.450	810.000	1.516.450	666.750	661.150	1.327.900	668.300
16	Abschreibungen		168.850	199.760	180.100	379.860	179.550	162.900	342.450	160.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.520	71.400	73.900	71.100	145.000	69.300	31.700	101.000	28.400
18	Transferaufwendungen	949.999	775.400	832.380	670.380	1.502.760	912.380	917.380	1.829.760	969.380
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.970.317	1.226.500	2.567.950	2.559.200	5.127.150	2.559.550	2.562.150	5.121.700	2.568.200
<b>20</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.034.796</b>	<b>3.723.550</b>	<b>5.659.840</b>	<b>5.623.880</b>	<b>11.283.720</b>	<b>5.749.430</b>	<b>5.685.230</b>	<b>11.434.660</b>	<b>5.768.430</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>412.843</b>	<b>-131.350</b>	<b>-372.830</b>	<b>-46.720</b>	<b>-419.550</b>	<b>-25.920</b>	<b>68.080</b>	<b>42.160</b>	<b>25.580</b>
22	außerordentliche Erträge	11.497								
23	außerordentliche Aufwendungen		200	200	200	400	200	200	400	200
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>11.497</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-400</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-400</b>	<b>-200</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))</b>	<b>424.340</b>	<b>-131.550</b>	<b>-373.030</b>	<b>-46.920</b>	<b>-419.950</b>	<b>-26.120</b>	<b>67.880</b>	<b>41.760</b>	<b>25.380</b>
<b>26</b>	<b>Summe</b> der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO									

## Übersicht Ergebnishaushalt

(Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO)

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Teilhaushalt (1) Jahr 21/22</b>	8.805.060	9.183.170	-378.110	0	400	-400
Periode 1 (2021)	4.263.530	4.610.240	-346.710	0	200	-200
Periode 2 (2022)	4.541.530	4.572.930	-31.400	0	200	-200
<b>Teilhaushalt (2) Jahr 21/22</b>	648.060	873.100	-225.040	0	0	0
Periode 1 (2021)	320.130	438.350	-118.220	0	0	0
Periode 2 (2022)	327.930	434.750	-106.820	0	0	0
<b>Teilhaushalt (3) Jahr 21/22</b>	1.366.700	906.350	460.350	0	0	0
Periode 1 (2021)	681.000	451.250	229.750	0	0	0
Periode 2 (2022)	685.700	455.100	230.600	0	0	0
<b>Teilhaushalt (4) Jahr 21/22</b>	400	220.800	-220.400	0	0	0
Periode 1 (2021)	200	109.850	-109.650	0	0	0
Periode 2 (2022)	200	110.950	-110.750	0	0	0
<b>Teilhaushalt (5) Jahr 21/22</b>	43.950	100.300	-56.350	0	0	0
Periode 1 (2021)	22.150	50.150	-28.000	0	0	0
Periode 2 (2022)	21.800	50.150	-28.350	0	0	0
<b>Summe Jahr 21/22</b>	10.864.170	11.283.720	-419.550	0	400	-400
Periode 1 (2021)	5.287.010	5.659.840	-372.830	0	200	-200
Periode 2 (2022)	5.577.160	5.623.880	-46.720	0	200	-200



**Nachrichtlich:**

Teilhaushalt 1:	Gemeindeorgane und Verwaltung, Ordnung u. Sicherheit, öffentliche Infrastruktur
Teilhaushalt 2:	Kindergarten und Schule
Teilhaushalt 3:	Liegenschaften
Teilhaushalt 4:	Innere Dienstleitung (Bauhof)
Teilhaushalt 5:	Freiwillige Aufgaben

## Finanzhaushalt DHH 2021 / 2022

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.902.224	1.282.900	1.634.100	1.901.200	3.535.300	2.039.900	2.100.700	4.140.600	2.161.400
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.108	701.900	345.850	354.350	700.200	359.350	318.450	677.800	324.350
3	sonstige Transfereinzahlungen	25.130	18.650	25.130	25.130	50.260	25.130	25.130	50.260	25.130
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.879.952	1.151.800	2.457.400	2.468.400	4.925.800	2.468.400	2.468.400	4.936.800	2.468.400
5	privatrechtliche Entgelte	213.461	252.350	694.100	698.800	1.392.900	708.500	713.300	1.421.800	718.300
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.793	60.750	9.600	9.600	19.200	8.700	9.100	17.800	9.100
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	622	2.300	2.300	2.300	4.600	2.300	2.300	4.600	2.300
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände									
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	61.110	53.200	54.300	54.600	108.900	54.300	53.600	107.900	53.100
<b>10</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.350.399</b>	<b>3.523.850</b>	<b>5.222.780</b>	<b>5.514.380</b>	<b>10.737.160</b>	<b>5.666.580</b>	<b>5.690.980</b>	<b>11.357.560</b>	<b>5.762.080</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11	Auszahlungen für aktives Personal	724.721	971.650	1.144.700	1.198.400	2.343.100	1.227.200	1.215.250	2.442.450	1.239.050
12	Auszahlungen für Versorgung	7.756	10.800	10.800	10.800	21.600	10.800	10.800	21.600	10.800
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	308.827	349.650	675.450	780.000	1.455.450	637.750	632.150	1.269.900	639.300
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	50.316	71.400	73.900	71.100	145.000	69.300	66.500	135.800	62.700
15	Transferauszahlungen	950.081	777.500	832.380	670.380	1.502.760	912.380	924.380	1.836.760	976.380
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.884.095	1.223.200	2.567.950	2.559.200	5.127.150	2.559.550	2.562.150	5.121.700	2.568.200
<b>17</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.925.796</b>	<b>3.404.200</b>	<b>5.305.180</b>	<b>5.289.880</b>	<b>10.595.060</b>	<b>5.416.980</b>	<b>5.411.230</b>	<b>10.828.210</b>	<b>5.496.430</b>
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>424.604</b>	<b>119.650</b>	<b>-82.400</b>	<b>224.500</b>	<b>142.100</b>	<b>249.600</b>	<b>279.750</b>	<b>529.350</b>	<b>265.650</b>

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.275	75.000	3.500		3.500				
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit									
21	Veräußerung von Sachvermögen	6.865	2.000	910.000		910.000				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen									
23	sonstige Investitionstätigkeit									
24	<b>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>26.140</b>	<b>77.000</b>	<b>913.500</b>		<b>913.500</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			2.000		2.000				
26	Baumaßnahmen	1.439.658	41.500	328.000	1.038.000	1.366.000	28.000	25.000	53.000	
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	56.627	20.000	72.000	211.500	283.500	86.000	6.000	92.000	6.000
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen									
29	Aktivierbare Zuwendungen		155.000	5.000	5.000	10.000	5.000	5.000	10.000	5.000
30	Sonstige Investitionstätigkeit									
31	<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.496.285</b>	<b>216.500</b>	<b>407.000</b>	<b>1.254.500</b>	<b>1.661.500</b>	<b>119.000</b>	<b>36.000</b>	<b>155.000</b>	<b>11.000</b>
32	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.470.144</b>	<b>-139.500</b>	<b>506.500</b>	<b>-1.254.500</b>	<b>-748.000</b>	<b>-119.000</b>	<b>-36.000</b>	<b>-155.000</b>	<b>-11.000</b>
33	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18+32)</b>	<b>-1.045.540</b>	<b>-19.850</b>	<b>424.100</b>	<b>-1.030.000</b>	<b>-605.900</b>	<b>130.600</b>	<b>243.750</b>	<b>374.350</b>	<b>254.650</b>
<b>Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.600.000			100.000	100.000				
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	96.566	118.900	124.800	137.400	262.200	141.400	143.800	285.200	146.200
36	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>1.503.434</b>	<b>-118.900</b>	<b>-124.800</b>	<b>-37.400</b>	<b>-162.200</b>	<b>-141.400</b>	<b>-143.800</b>	<b>-285.200</b>	<b>-146.200</b>
37	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Salden aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>457.893</b>	<b>-138.750</b>	<b>299.300</b>	<b>-1.067.400</b>	<b>-768.100</b>	<b>-10.800</b>	<b>99.950</b>	<b>89.150</b>	<b>108.450</b>

## Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO

A:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Teilhaushalt (1) Jahr 21/22</b>	8.699.060	8.755.010	- 55.950	-	578.500	- 578.500	100.000	262.200	- 162.200	-
Periode 1 (2021)	4.209.980	4.386.180	- 176.200	-	367.000	- 367.000	-	124.800	- 124.800	-
Periode 2 (2022)	4.489.080	4.368.830	120.250	-	211.500	- 211.500	100.000	137.400	- 37.400	-
<b>Teilhaushalt (2) Jahr 21/22</b>	634.000	824.250	- 190.250	3.500	63.000	- 59.500	-	-	-	-
Periode 1 (2021)	313.100	413.850	- 100.750	3.500	35.000	- 31.500	-	-	-	-
Periode 2 (2022)	320.900	410.400	- 89.500	-	28.000	- 28.000	-	-	-	-
<b>Teilhaushalt (3) Jahr 21/22</b>	1.363.700	702.800	660.900	910.000	910.000	-	-	-	-	-
Periode 1 (2021)	679.500	349.200	330.300	910.000	-	910.000	-	-	-	-
Periode 2 (2022)	684.200	353.600	330.600	-	910.000	- 910.000	-	-	-	-
<b>Teilhaushalt (4) Jahr 21/22</b>	400	219.300	- 218.900	-	100.000	- 100.000	-	-	-	-
Periode 1 (2021)	200	109.100	- 108.900	-	-	-	-	-	-	-
Periode 2 (2022)	200	110.200	- 110.000	-	100.000	- 100.000	-	-	-	-
<b>Teilhaushalt (5) Jahr 21/22</b>	40.000	93.700	- 53.700	-	10.000	- 10.000	-	-	-	-
Periode 1 (2021)	20.000	46.850	- 26.850	-	5.000	- 5.000	-	-	-	-
Periode 2 (2022)	20.000	46.850	- 26.850	-	5.000	- 5.000	-	-	-	-
<b>Summe Jahr 21/22</b>	10.737.160	10.595.060	142.100	913.500	1.661.500	- 748.000	100.000	262.200	- 162.200	-
Periode 1 (2021)	5.222.780	5.305.180	- 82.400	913.500	407.000	506.500	-	124.800	- 124.800	-
Periode 2 (2022)	5.514.380	5.289.880	224.500	-	1.254.500	- 1.254.500	100.000	137.400	- 37.400	-

**B:**

<b>Zusammenfassung</b>	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Jahr 21/22	Jahr 21/22	Periode 1 (2021)	Periode 1 (2021)	Periode 2 (2022)	Periode 2 (2022)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
Laufende Verwaltungstätigkeit	10.737.160	10.595.060	5.222.780	5.305.180	5.514.380	5.289.880
Investitionstätigkeit	913.500	1.661.500	913.500	407.000	-	1.254.500
Finanzierungstätigkeit	100.000	262.200	-	124.800	100.000	137.400
<b>Summe</b>	<b>11.750.660</b>	<b>12.518.760</b>	<b>6.136.280</b>	<b>5.836.980</b>	<b>5.614.380</b>	<b>6.681.780</b>

Nachrichtlich:

Teilhaushalt 1: Gemeindeorgane u. Verwalt., Ordnung u. Sicherheit, öffentl. Infrastruktur

Teilhaushalt 2: Kindergarten und Schule

Teilhaushalt 3: Liegenschaften

Teilhaushalt 4: Innere Dienstleitung (Bauhof)

Teilhaushalt 5: Freiwillige Aufgaben

## Teilhaushalt -1-

### Gemeindeorgane, Verwaltung, Ordnung u. Sicherheit, öffentliche Infrastruktur

#### A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 1

im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):							
Produktgruppe	Beschreibung	Produktgruppe	Zuständig	Produktgruppe	Beschreibung	Produktgruppe	Zuständig
1.1.1.01	Gemeindeorgane		FB 1	5.2.1.01	Bau- und Grundstücksordnung		FB 2
1.1.1.02	Innere Verwaltungsangelegenheiten		FB 1 / FB 2	5.3.1.01	Konzessionabgaben und –Verträge		FB 2
1.2.1.01	Statistik und Wahlen		FB 1	5.3.7.01	Abfallwirtschaft		FB 2
1.2.2.01	Ordnungsaufgaben		FB 1	5.4.1.01	Gemeindestraßen		FB 1
1.2.6.01	Brandschutz		FB 1	5.4.5.01	Straßenreinigung und Straßenbeleuchtung		FB 1
1.2.8.01	Katastrophenschutz		FB 1	5.5.1.01	Öffentliche Grünanlagen		FB 1
3.6.6.02	Spielplätze		FB 2	5.5.3.01	Friedhof / Kriegsgräber		FB 2
4.1.8.01	Kur- und Badeeinrichtungen		FB 2	5.5.3.01	Friedhof / Kriegsgräber		FB 2
5.1.1.01	Räumliche Planung und Entwicklung		FB 2	6.1.1.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		FB 2
				6.1.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		FB 1
Zuordnung zum Verantwortungsbereich							
Zuständigkeiten      FB 1:    Fachbereich 1 Haupt- u. Ordnungsamt                      FB 2:    Finanzangelegenheiten, Recht, Liegenschaften u. Bauwesen							
Budgetierungsbestimmungen							
Es gibt produktgruppenreine Deckungskreise							
<b>Deckungskreis 131 ( Feuerwehr Aufwand)</b>		<b>Deckungskreis 133 (Gemeinderat)</b>		<b>Deckungskreis 134(Ordnungsamt)</b>			
<b>Deckungskreis 135 Zentrale Dienste/Inneres/EDV</b>		<b>Deckungskreis 139 (Gästebeiträge)</b>		<b>Deckungskreis 2( Straßenunterhaltung)</b>			
<b>Deckungskreis 10( Gewerbesteuer)</b>		<b>Deckungskreis 15 (Personal) dieser ist mit den Teilhaushalten 2 und 4 übergreifend</b>					
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen							
übrige Erläuterungen							

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen

#### **B. Teilergebnishaushalt des Teilhaushaltes 1**

## B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 1

Erträge und Aufwendungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Ordentliche Erträge</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.910.772	1.282.900	1.634.100	1.901.200	3.535.300	2.039.900	2.100.700	4.140.600	2.161.400
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.044	465.850	66.250	66.950	133.200	67.750	33.350	101.100	33.750
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		33.700	34.350	34.350	68.700	32.900	8.600	41.500	8.200
4	sonstige Transfererträge	25.130	18.650	25.130	25.130	50.260	25.130	25.130	50.260	25.130
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.931.554	1.132.150	2.426.100	2.436.000	4.862.100	2.432.800	2.462.800	4.895.600	2.432.800
6	privatrechtliche Entgelte	965	7.450	6.900	6.900	13.800	6.900	6.900	13.800	6.900
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.308	18.150	9.600	9.600	19.200	8.700	9.100	17.800	9.100
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		2.300	2.300	2.300	4.600	2.300	2.300	4.600	2.300
9	aktivierte Eigenleistungen									
10	Bestandsveränderungen									
11	sonstige ordentliche Erträge	52.550	57.700	58.800	59.100	117.900	58.800	58.100	116.900	57.600
<b>12</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.979.322</b>	<b>3.018.850</b>	<b>4.263.530</b>	<b>4.541.530</b>	<b>8.805.060</b>	<b>4.675.180</b>	<b>4.706.980</b>	<b>9.382.160</b>	<b>4.737.180</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
13	Aufwendungen für aktives Personal	450.662	796.400	919.150	958.200	1.877.350	976.250	956.550	1.932.800	972.150
14	Aufwendungen für Versorgung	7.756	10.800	10.800	10.800	21.600	10.800	10.800	21.600	10.800
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.882	208.700	236.850	339.250	576.100	195.700	196.300	392.000	198.350
16	Abschreibungen		71.450	89.160	70.200	159.360	70.150	63.600	133.750	61.100
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.520	71.400	73.900	71.100	145.000	69.300	31.700	101.000	28.400
18	Transferaufwendungen	925.089	747.950	804.430	642.430	1.446.860	884.430	889.430	1.773.860	941.430
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.911.040	1.157.100	2.475.950	2.480.950	4.956.900	2.479.950	2.481.450	4.961.400	2.486.450
<b>20</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.555.949</b>	<b>3.063.800</b>	<b>4.610.240</b>	<b>4.572.930</b>	<b>9.183.170</b>	<b>4.686.580</b>	<b>4.629.830</b>	<b>9.316.410</b>	<b>4.698.680</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>423.373</b>	<b>-44.950</b>	<b>-346.710</b>	<b>-31.400</b>	<b>-378.110</b>	<b>-11.400</b>	<b>77.150</b>	<b>65.750</b>	<b>38.500</b>
22	außerordentliche Erträge	4.090								
23	außerordentliche Aufwendungen		200	200	200	400	200	200	400	200
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.090</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-400</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-400</b>	<b>-200</b>
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))</b>	<b>427.463</b>	<b>-45.150</b>	<b>-346.910</b>	<b>-31.600</b>	<b>-378.510</b>	<b>-11.600</b>	<b>76.950</b>	<b>65.350</b>	<b>38.300</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen									
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen									
28	Saldo aus interner Lesitungsverrechnung		64.750	87.450	90.000	177.450	92.650	93.500	186.150	94.250
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>427.463</b>	<b>12.200</b>	<b>-267.510</b>	<b>50.350</b>	<b>-217.160</b>	<b>74.450</b>	<b>163.850</b>	<b>238.300</b>	<b>126.350</b>

## C. Teilfinanzhaushalt des Teilhaushaltes 1

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.902.224	1.282.900	1.634.100	1.901.200	3.535.300	2.039.900	2.100.700	4.140.600	2.161.400
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.862	465.850	66.250	66.950	133.200	67.750	33.350	101.100	33.750
3	sonstige Transfereinzahlungen	25.130	18.650	25.130	25.130	50.260	25.130	25.130	50.260	25.130
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.830.621	1.112.500	2.411.400	2.422.400	4.833.800	2.422.400	2.422.400	4.844.800	2.422.400
5	privatrechtliche Entgelte	940	7.450	6.900	6.900	13.800	6.900	6.900	13.800	6.900
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.493	18.150	9.600	9.600	19.200	8.700	9.100	17.800	9.100
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	622	2.300	2.300	2.300	4.600	2.300	2.300	4.600	2.300
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände									
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	61.110	53.200	54.300	54.600	108.900	54.300	53.600	107.900	53.100
<b>10</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.878.000</b>	<b>2.961.000</b>	<b>4.209.980</b>	<b>4.489.080</b>	<b>8.699.060</b>	<b>4.627.380</b>	<b>4.653.480</b>	<b>9.280.860</b>	<b>4.714.080</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11	Auszahlungen für aktives Personal	458.265	654.200	795.250	834.300	1.629.550	852.350	832.650	1.685.000	848.250
12	Auszahlungen für Versorgung	7.756	10.800	10.800	10.800	21.600	10.800	10.800	21.600	10.800
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	192.457	199.800	225.850	329.250	555.100	186.700	187.300	374.000	189.350
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	50.316	71.400	73.900	71.100	145.000	69.300	66.500	135.800	62.700
15	Transferauszahlungen	920.497	750.050	804.430	642.430	1.446.860	884.430	889.430	1.773.860	941.430
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.803.051	1.153.800	2.475.950	2.480.950	4.956.900	2.479.950	2.481.450	4.961.400	2.486.450
<b>17</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.432.341</b>	<b>2.840.050</b>	<b>4.386.180</b>	<b>4.368.830</b>	<b>8.755.010</b>	<b>4.483.530</b>	<b>4.468.130</b>	<b>8.951.660</b>	<b>4.538.980</b>
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>445.659</b>	<b>120.950</b>	<b>-176.200</b>	<b>120.250</b>	<b>-55.950</b>	<b>143.850</b>	<b>185.350</b>	<b>329.200</b>	<b>175.100</b>

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.275								
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit									
21	Veräußerung von Sachvermögen									
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen									
23	sonstige Investitionstätigkeit									
24	<b>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>14.275</b>								
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
26	Baumaßnahmen			300.000		300.000		25.000	25.000	
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	53.208	10.000	67.000	211.500	278.500	86.000	6.000	92.000	6.000
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen									
29	Aktivierbare Zuwendungen									
30	Sonstige Investitionstätigkeit									
31	<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>53.208</b>	<b>10.000</b>	<b>367.000</b>	<b>211.500</b>	<b>578.500</b>	<b>86.000</b>	<b>31.000</b>	<b>117.000</b>	<b>6.000</b>
32	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-38.933</b>	<b>-10.000</b>	<b>-367.000</b>	<b>-211.500</b>	<b>-578.500</b>	<b>-86.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>-117.000</b>	<b>-6.000</b>
33	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18+32)</b>	<b>406.726</b>	<b>110.950</b>	<b>-543.200</b>	<b>-91.250</b>	<b>-634.450</b>	<b>57.850</b>	<b>154.350</b>	<b>212.200</b>	<b>169.100</b>
<b>Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.600.000			100.000	100.000				
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	96.566	118.900	124.800	137.400	262.200	141.400	143.800	285.200	146.200
36	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>1.503.434</b>	<b>-118.900</b>	<b>-124.800</b>	<b>-37.400</b>	<b>-162.200</b>	<b>-141.400</b>	<b>-143.800</b>	<b>-285.200</b>	<b>-146.200</b>
37	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Salden aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>1.910.160</b>	<b>-7.950</b>	<b>-668.000</b>	<b>-128.650</b>	<b>-796.650</b>	<b>-83.550</b>	<b>10.550</b>	<b>-73.000</b>	<b>22.900</b>

**D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Teilhaushaltes 1, die sich über mehrere Jahre erstrecken und Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) <sup>1)</sup>:**

<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Gesamt- investitions- summe</b>	<b>Ansatz Jahr 21/22</b>	<b>Ansatz Jahr Periode 1 (2021)</b>	<b>Ansatz Jahr Periode 2 (2022)</b>	<b>bisher bereitgestellt<sup>2</sup></b>	<b>VE's <sup>3)</sup> für die Jahre 2023</b>
	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro<sup>1)</sup></b>	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Umsetzung Onlinezugangsgesetz	15.000	15.000		15.000		
Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr MTW	60.000	60.000	60.000			
Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr GWL	190.000	190.000		190.000		
Bewegliches Vermögen FFw	13.500	13.500	7.000	6.500		
Straßenbau	300.000	300.000	300.000			

<sup>1)</sup> im Hinblick auf § 9 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO kann diese Übersicht auch über den ganzen Haushalt aufgestellt werden (Investitionsprogramm)

<sup>2)</sup> In den Vorjahren durch Haushaltsplan bereitgestellt

<sup>3)</sup> jeweils je Planungsjahr in besonderen Spalten

## Teilhaushalt -2- Kindergarten und Schule

### A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 2

im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):		
Produktgruppe	Beschreibung Produktgruppe	Zuständig
2.1.3.01	Inselschule Spiekeroog	FB 2
2.4.3.01	Sonstige schulische Aufgaben	FB 2
3.6.5.01	Kindergarten Lütt Insulaners	FB 1
Zuordnung zum Verantwortungsbereich		
Zuständigkeiten	FB 1: Fachbereich 1 Haupt- u. Ordnungsamt	FB 2: Finanzangelegenheiten, Recht, Liegenschaften u. Bauwesen
Budgetierungsbestimmungen		
Es gibt produktgruppenreine Deckungskreise.		
	<b>Deckungskreis 147 (Mittagsverpflegung Kita)</b>	<b>Deckungskreis 145 (Inselschule)</b>
	<b>Deckungskreis 15 (Personal)</b> <i>dieser ist mit den Teilhaushalten 1 und 4 übergreifend</i>	<b>Deckungskreis 146 (Kindergarten)</b>
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen		
übrige Erläuterungen		

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

## B. Teilergebnishaushalt des Teilhaushaltes 2

Erträge und Aufwendungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Ordentliche Erträge</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.733	236.050	279.600	287.400	567.000	291.600	285.100	576.700	290.600
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		7.200	7.030	7.030	14.060	6.930	6.930	13.860	6.930
4	sonstige Transfererträge									
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	28.839	26.300	26.000	26.000	52.000	26.000	26.000	52.000	26.000
6	privatrechtliche Entgelte	5.095	6.500	7.500	7.500	15.000	7.500	7.500	15.000	7.500
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300								
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge									
9	aktivierte Eigenleistungen									
10	Bestandsveränderungen									
11	sonstige ordentliche Erträge									
<b>12</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>240.967</b>	<b>276.050</b>	<b>320.130</b>	<b>327.930</b>	<b>648.060</b>	<b>332.030</b>	<b>325.530</b>	<b>657.560</b>	<b>331.030</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
13	Aufwendungen für aktives Personal	245.354	225.550	255.700	268.500	524.200	277.300	283.000	560.300	288.600
14	Aufwendungen für Versorgung									
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.212	49.700	81.900	79.400	161.300	75.100	64.300	139.400	64.800
16	Abschreibungen		25.100	24.500	24.350	48.850	24.150	17.550	41.700	17.550
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
18	Transferaufwendungen	241	500	500	500	1.000	500	500	1.000	500
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	27.492	56.550	75.750	62.000	137.750	63.350	64.450	127.800	65.500
<b>20</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>310.299</b>	<b>357.400</b>	<b>438.350</b>	<b>434.750</b>	<b>873.100</b>	<b>440.400</b>	<b>429.800</b>	<b>870.200</b>	<b>436.950</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-69.331</b>	<b>-81.350</b>	<b>-118.220</b>	<b>-106.820</b>	<b>-225.040</b>	<b>-108.370</b>	<b>-104.270</b>	<b>-212.640</b>	<b>-105.920</b>
22	außerordentliche Erträge	7.407								
23	außerordentliche Aufwendungen									
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>7.407</b>								
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))</b>	<b>-61.924</b>	<b>-81.350</b>	<b>-118.220</b>	<b>-106.820</b>	<b>-225.040</b>	<b>-108.370</b>	<b>-104.270</b>	<b>-212.640</b>	<b>-105.920</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen									
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		43.350	49.250	50.000	99.250	51.100	51.950	103.050	52.850
28	Saldo aus interner Leistungsverrechnung		-43.350	-49.250	-50.000	-99.250	-51.100	-51.950	-103.050	-52.850
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-61.924</b>	<b>-124.700</b>	<b>-167.470</b>	<b>-156.820</b>	<b>-324.290</b>	<b>-159.470</b>	<b>-156.220</b>	<b>-315.690</b>	<b>-158.770</b>

## C. Teilfinanzhaushalt des Teilhaushaltes 2

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210.246	236.050	279.600	287.400	567.000	291.600	285.100	576.700	290.600
3	sonstige Transfereinzahlungen									
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	29.860	26.300	26.000	26.000	52.000	26.000	26.000	52.000	26.000
5	privatrechtliche Entgelte	4.590	6.500	7.500	7.500	15.000	7.500	7.500	15.000	7.500
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300								
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen									
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände									
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen									
<b>10</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>244.997</b>	<b>268.850</b>	<b>313.100</b>	<b>320.900</b>	<b>634.000</b>	<b>325.100</b>	<b>318.600</b>	<b>643.700</b>	<b>324.100</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>									
11	Auszahlungen für aktives Personal	245.354	225.550	255.700	268.500	524.200	277.300	283.000	560.300	288.600
12	Auszahlungen für Versorgung									
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	33.927	50.700	81.900	79.400	161.300	75.100	64.300	139.400	64.800
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen									
15	Transferauszahlungen	241	500	500	500	1.000	500	500	1.000	500
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	46.493	56.550	75.750	62.000	137.750	63.350	64.450	127.800	65.500
<b>17</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>326.015</b>	<b>333.300</b>	<b>413.850</b>	<b>410.400</b>	<b>824.250</b>	<b>416.250</b>	<b>412.250</b>	<b>828.500</b>	<b>419.400</b>
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-81.018</b>	<b>-64.450</b>	<b>-100.750</b>	<b>-89.500</b>	<b>-190.250</b>	<b>-91.150</b>	<b>-93.650</b>	<b>-184.800</b>	<b>-95.300</b>

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			3.500		3.500				
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit									
21	Veräußerung von Sachvermögen									
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen									
23	sonstige Investitionstätigkeit									
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>			<b>3.500</b>		<b>3.500</b>				
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			2.000		2.000				
26	Baumaßnahmen	28.500	28.000	28.000	28.000	56.000	28.000		28.000	
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen			5.000		5.000				
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen									
29	Aktivierbare Zuwendungen									
30	Sonstige Investitionstätigkeit									
<b>31</b>	<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>28.500</b>	<b>28.000</b>	<b>35.000</b>	<b>28.000</b>	<b>63.000</b>	<b>28.000</b>		<b>28.000</b>	
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-28.500</b>	<b>-28.000</b>	<b>-31.500</b>	<b>-28.000</b>	<b>-59.500</b>	<b>-28.000</b>		<b>-28.000</b>	
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18+32)</b>	<b>-109.518</b>	<b>-92.450</b>	<b>-132.250</b>	<b>-117.500</b>	<b>-249.750</b>	<b>-119.150</b>	<b>-93.650</b>	<b>-212.800</b>	<b>-95.300</b>
<b>Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>									
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Salden aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>-109.518</b>	<b>-92.450</b>	<b>-132.250</b>	<b>-117.500</b>	<b>-249.750</b>	<b>-119.150</b>	<b>-93.650</b>	<b>-212.800</b>	<b>-95.300</b>

**D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Teilhaushaltes 2, die sich über mehrere Jahre erstrecken und Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) <sup>1)</sup>:**

<b>Investitionsmaßnahme</b>	Gesamt- investitions- summe  -Euro-	Ansatz Jahr 21/22  -Euro-	Ansatz Jahr Periode 1 (2021)  -Euro-	Ansatz Jahr Periode 2 (2022)  -Euro <sup>1)</sup>	bisher bereitgestellt <sup>2)</sup>  -Euro-	VE's <sup>3)</sup> für die Jahre 2023  -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Sportplatz Schule	210.000	56.000	28.000	28.000	126.000	28.000
Lastenfahrrad Kita	5.000	5.000	5.000			
Schuppen Kita	2.000	2.000	2.000			

<sup>1)</sup>im Hinblick auf § 9 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO kann diese Übersicht auch über den ganzen Haushalt aufgestellt werden (Investitionsprogramm)

<sup>2)</sup> In den Vorjahren durch Haushaltsplan bereitgestellt

<sup>3)</sup> jeweils je Planungsjahr in besonderen Spalten

## Teilhaushalt -3- *Liegenschaften*

### A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 3

im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):		
Produktgruppe 1.1.1.08	Beschreibung Produktgruppe Liegenschaften	Zuständig FB 2
Zuordnung zum Verantwortungsbereich		
Zuständigkeiten      FB 2: Finanzangelegenheiten, Recht, Liegenschaften u. Bauwesen		
Budgetierungsbestimmungen		
Es gibt produktgruppenreine Deckungskreise. <b>Deckungskreis 136 (Liegenschaften)</b>		
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen		
übrige Erläuterungen		

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen

## B. Teilergebnishaushalt des Teilhaushaltes 3

Erträge und Aufwendungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Ordentliche Erträge</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.500	1.500	1.500	3.000	1.400	1.100	2.500	1.100
4	sonstige Transfererträge									
5	öffentlich-rechtliche Entgelte									
6	privatrechtliche Entgelte	207.807	238.200	679.500	684.200	1.363.700	693.900	698.700	1.392.600	703.700
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		42.600							
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge									
9	aktivierte Eigenleistungen									
10	Bestandsveränderungen									
11	sonstige ordentliche Erträge									
<b>12</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>207.807</b>	<b>282.300</b>	<b>681.000</b>	<b>685.700</b>	<b>1.366.700</b>	<b>695.300</b>	<b>699.800</b>	<b>1.395.100</b>	<b>704.800</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
13	Aufwendungen für aktives Personal									
14	Aufwendungen für Versorgung									
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.864	82.700	368.700	373.100	741.800	377.700	382.300	760.000	386.900
16	Abschreibungen		68.550	82.050	81.500	163.550	81.200	80.100	161.300	80.100
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
18	Transferaufwendungen									
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.507	1.300	500	500	1.000	500	500	1.000	500
<b>20</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>98.371</b>	<b>152.550</b>	<b>451.250</b>	<b>455.100</b>	<b>906.350</b>	<b>459.400</b>	<b>462.900</b>	<b>922.300</b>	<b>467.500</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>109.436</b>	<b>129.750</b>	<b>229.750</b>	<b>230.600</b>	<b>460.350</b>	<b>235.900</b>	<b>236.900</b>	<b>472.800</b>	<b>237.300</b>
22	außerordentliche Erträge									
23	außerordentliche Aufwendungen									
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>									
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))</b>	<b>109.436</b>	<b>129.750</b>	<b>229.750</b>	<b>230.600</b>	<b>460.350</b>	<b>235.900</b>	<b>236.900</b>	<b>472.800</b>	<b>237.300</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen									
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		105.500	123.400	125.850	249.250	128.850	130.650	259.500	132.800
28	Saldo aus interner Leistungsverrechnung		-105.500	-123.400	-125.850	-249.250	-128.850	-130.650	-259.500	-132.800
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>109.436</b>	<b>24.250</b>	<b>106.350</b>	<b>104.750</b>	<b>211.100</b>	<b>107.050</b>	<b>106.250</b>	<b>213.300</b>	<b>104.500</b>

### C. Teilfinanzhaushalt des Teilhaushaltes 3

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	sonstige Transfereinzahlungen									
4	öffentlich-rechtliche Entgelte									
5	privatrechtliche Entgelte	207.931	238.200	679.500	684.200	1.363.700	693.900	698.700	1.392.600	703.700
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		42.600							
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen									
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände									
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen									
10	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.931	280.800	679.500	684.200	1.363.700	693.900	698.700	1.392.600	703.700
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11	Auszahlungen für aktives Personal									
12	Auszahlungen für Versorgung									
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	72.718	82.500	348.700	353.100	701.800	357.700	362.300	720.000	366.900
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen									
15	Transferauszahlungen									
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.507	1.300	500	500	1.000	500	500	1.000	500
17	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.226	83.800	349.200	353.600	702.800	358.200	362.800	721.000	367.400
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	115.705	197.000	330.300	330.600	660.900	335.700	335.900	671.600	336.300

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		75.000							
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit									
21	Veräußerung von Sachvermögen	6.865		910.000		910.000				
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen									
23	sonstige Investitionstätigkeit									
24	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.865	75.000	910.000		910.000				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
26	Baumaßnahmen	1.411.158	13.500		910.000	910.000				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.419								
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen									
29	Aktivierbare Zuwendungen		150.000							
30	Sonstige Investitionstätigkeit									
31	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.414.577	163.500		910.000	910.000				
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.407.712	-88.500	910.000	-910.000					
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18+32)	-1.292.006	108.500	1.240.300	-579.400	660.900	335.700	335.900	671.600	336.300
	Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)									
37	Finanzmittelveränderung (Summe der Salden aus Zeile 33 und 36)	-1.292.006	108.500	1.240.300	-579.400	660.900	335.700	335.900	671.600	336.300

**D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Teilhaushaltes 3, die sich über mehrere Jahre erstrecken und Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) <sup>1)</sup>:**

<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Gesamt- investitions- summe</b>	<b>Ansatz Jahr 21/22</b>	<b>Ansatz Jahr Periode 1 (2021)</b>	<b>Ansatz Jahr Periode 2 (2022)</b>	<b>bisher bereitgestellt<sup>2</sup></b>	<b>VE's <sup>3)</sup> für die Jahre 2023</b>
	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro<sup>1)</sup></b>	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Neubau	910.000	910.000		910.000		

<sup>1)</sup>im Hinblick auf § 9 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO kann diese Übersicht auch über den ganzen Haushalt aufgestellt werden (Investitionsprogramm)

<sup>2)</sup> In den Vorjahren durch Haushaltsplan bereitgestellt

<sup>3)</sup> jeweils je Planungsjahr in besonderen Spalten

## Teilhaushalt -4- Innere Dienstleistungen (Bauhof)

### A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):		
Produktgruppe 5.7.3.01	Beschreibung Produktgruppe Bauhof	Zuständig FB 2
Zuordnung zum Verantwortungsbereich		
Zuständigkeiten	FB 2: Finanzangelegenheiten, Recht, Liegenschaften u. Bauwesen	
Budgetierungsbestimmungen		
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen		
übrige Erläuterungen		

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

## B. Teilergebnishaushalt des Teilhaushaltes 4

Erträge und Aufwendungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Ordentliche Erträge</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	Auflösungserträge aus Sonderposten									
4	sonstige Transfererträge									
5	öffentlich-rechtliche Entgelte									
6	privatrechtliche Entgelte		200	200	200	400	200	200	400	200
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen									
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge									
9	aktivierte Eigenleistungen									
10	Bestandsveränderungen									
11	sonstige ordentliche Erträge									
<b>12</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>		<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
13	Aufwendungen für aktives Personal	21.102	91.900	93.750	95.600	189.350	97.550	99.600	197.150	102.200
14	Aufwendungen für Versorgung									
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.409	12.450	14.200	13.450	27.650	13.450	13.450	26.900	13.450
16	Abschreibungen		450	750	750	1.500	750	750	1.500	750
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
18	Transferaufwendungen									
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	159	1.150	1.150	1.150	2.300	1.150	1.150	2.300	1.150
<b>20</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.669</b>	<b>105.950</b>	<b>109.850</b>	<b>110.950</b>	<b>220.800</b>	<b>112.900</b>	<b>114.950</b>	<b>227.850</b>	<b>117.550</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.669</b>	<b>-105.750</b>	<b>-109.650</b>	<b>-110.750</b>	<b>-220.400</b>	<b>-112.700</b>	<b>-114.750</b>	<b>-227.450</b>	<b>-117.350</b>
22	außerordentliche Erträge									
23	außerordentliche Aufwendungen									
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>									
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))</b>	<b>-25.669</b>	<b>-105.750</b>	<b>-109.650</b>	<b>-110.750</b>	<b>-220.400</b>	<b>-112.700</b>	<b>-114.750</b>	<b>-227.450</b>	<b>-117.350</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		108.600	114.250	115.400	229.650	117.600	119.750	237.350	122.600
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.950	4.750	4.800	9.550	4.950	5.000	9.950	5.100
28	Saldo aus interner Lesitungsverrechnung		104.650	109.500	110.600	220.100	112.650	114.750	227.400	117.500
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-25.669</b>	<b>-1.100</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-300</b>	<b>-50</b>		<b>-50</b>	<b>150</b>

### C. Teilfinanzhaushalt des Teilhaushaltes 4

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	sonstige Transfereinzahlungen									
4	öffentlich-rechtliche Entgelte									
5	privatrechtliche Entgelte		200	200	200	400	200	200	400	200
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen									
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen									
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände									
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen									
10	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11	Auszahlungen für aktives Personal	21.102	91.900	93.750	95.600	189.350	97.550	99.600	197.150	102.200
12	Auszahlungen für Versorgung									
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	2.016	11.950	14.200	13.450	27.650	13.450	13.450	26.900	13.450
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen									
15	Transferauszahlungen									
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24	1.150	1.150	1.150	2.300	1.150	1.150	2.300	1.150
17	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.142</b>	<b>105.000</b>	<b>109.100</b>	<b>110.200</b>	<b>219.300</b>	<b>112.150</b>	<b>114.200</b>	<b>226.350</b>	<b>116.800</b>
18	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-23.142</b>	<b>-104.800</b>	<b>-108.900</b>	<b>-110.000</b>	<b>-218.900</b>	<b>-111.950</b>	<b>-114.000</b>	<b>-225.950</b>	<b>-116.600</b>

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit									
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit									
21	Veräußerung von Sachvermögen									
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen									
23	sonstige Investitionstätigkeit									
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
26	Baumaßnahmen				100.000	100.000				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.000							
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen									
29	Aktivierbare Zuwendungen									
30	Sonstige Investitionstätigkeit									
<b>31</b>	<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>		10.000		100.000	100.000				
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>		<b>-10.000</b>		<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>				
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18+32)</b>	<b>-23.142</b>	<b>-114.800</b>	<b>-108.900</b>	<b>-210.000</b>	<b>-318.900</b>	<b>-111.950</b>	<b>-114.000</b>	<b>-225.950</b>	<b>-116.600</b>
	<b>Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>									
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>									
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Salden aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>-23.142</b>	<b>-114.800</b>	<b>-108.900</b>	<b>-210.000</b>	<b>-318.900</b>	<b>-111.950</b>	<b>-114.000</b>	<b>-225.950</b>	<b>-116.600</b>

**D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Teilhaushaltes 4, die sich über mehrere Jahre erstrecken und Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) <sup>1)</sup>:**

<b>Investitionsmaßnahme</b>	Gesamt- investitions- summe  -Euro-	Ansatz Jahr 21/22  -Euro-	Ansatz Jahr Periode 1 (2021)  -Euro-	Ansatz Jahr Periode 2 (2022)  -Euro <sup>1)</sup>	bisher bereitgestellt <sup>2)</sup>  -Euro-	VE's <sup>3)</sup> für die Jahre 2023  -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Neue Halle Bauhof	100.000	100.000		100.000		

<sup>1)</sup>im Hinblick auf § 9 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO kann diese Übersicht auch über den ganzen Haushalt aufgestellt werden (Investitionsprogramm)

<sup>2)</sup> In den Vorjahren durch Haushaltsplan bereitgestellt

<sup>3)</sup> jeweils je Planungsjahr in besonderen Spalten

## Teilhaushalt -5- Freiwillige Aufgaben

### A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 5

im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):					
Produktgruppe	Beschreibung Produktgruppe	Zuständig	Produktgruppe	Beschreibung Produktgruppe	Zuständig
2.4.2.01	Schülerförderung	FB 2	3.6.6.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	FB 2
2.8.1.01	Förderung von Heimat- und Kulturvereinen und Veranstaltungen	FB 1	4.2.1.01	Förderung von Sportvereinen	FB 1
3.1.5.01	Inselmobi	FB 1	5.2.3.01	Denkmalförderung	FB 2
3.5.1.01	Versicherungsangelegenheiten	FB 2	5.6.1.01	Umweltschutzprojekte	FB 1
			5.7.1.01	Wirtschaftsförderung	FB 2
Zuordnung zum Verantwortungsbereich					
Zuständigkeiten	FB 1: Fachbereich 1 Haupt- u. Ordnungsamt FB 2: Finanzangelegenheiten, Recht, Liegenschaften u. Bauwesen				
Budgetierungsbestimmungen					
Es gibt produktgruppenreine Deckungskreise					
<b>Deckungskreis 137(Gespendete Bäume)</b>		<b>Deckungskreis 14(Jugendraum)</b>		<b>Deckungskreis 146( InselMobi)</b>	
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen					
übrige Erläuterungen					

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

## B. Teilergebnishaushalt des Teilhaushaltes 5

Erträge und Aufwendungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
	<b>Ordentliche Erträge</b>									
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.800	2.150	1.800	3.950	800	800	1.600	800
4	sonstige Transfererträge									
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	19.542	13.000	20.000	20.000	40.000	20.000	20.000	40.000	20.000
6	privatrechtliche Entgelte									
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen									
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge									
9	aktivierte Eigenleistungen									
10	Bestandsveränderungen									
11	sonstige ordentliche Erträge									
<b>12</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.542</b>	<b>14.800</b>	<b>22.150</b>	<b>21.800</b>	<b>43.950</b>	<b>20.800</b>	<b>20.800</b>	<b>41.600</b>	<b>20.800</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
13	Aufwendungen für aktives Personal									
14	Aufwendungen für Versorgung									
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.719	3.200	4.800	4.800	9.600	4.800	4.800	9.600	4.800
16	Abschreibungen		3.300	3.300	3.300	6.600	3.300	900	4.200	900
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
18	Transferaufwendungen	24.670	26.950	27.450	27.450	54.900	27.450	27.450	54.900	27.450
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.119	10.400	14.600	14.600	29.200	14.600	14.600	29.200	14.600
<b>20</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>44.507</b>	<b>43.850</b>	<b>50.150</b>	<b>50.150</b>	<b>100.300</b>	<b>50.150</b>	<b>47.750</b>	<b>97.900</b>	<b>47.750</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-24.965</b>	<b>-29.050</b>	<b>-28.000</b>	<b>-28.350</b>	<b>-56.350</b>	<b>-29.350</b>	<b>-26.950</b>	<b>-56.300</b>	<b>-26.950</b>
22	außerordentliche Erträge									
23	außerordentliche Aufwendungen									
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>									
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))</b>	<b>-24.965</b>	<b>-29.050</b>	<b>-28.000</b>	<b>-28.350</b>	<b>-56.350</b>	<b>-29.350</b>	<b>-26.950</b>	<b>-56.300</b>	<b>-26.950</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen									
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.550	24.200	24.750	48.950	25.350	25.650	51.000	26.100
28	Saldo aus interner Leistungsverrechnung		-20.550	-24.200	-24.750	-48.950	-25.350	-25.650	-51.000	-26.100
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-24.965</b>	<b>-49.600</b>	<b>-52.200</b>	<b>-53.100</b>	<b>-105.300</b>	<b>-54.700</b>	<b>-52.600</b>	<b>-107.300</b>	<b>-53.050</b>

## C. Teilfinanzhaushalt des Teilhaushaltes 5

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	sonstige Transfereinzahlungen									
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	19.471	13.000	20.000	20.000	40.000	20.000	20.000	40.000	20.000
5	privatrechtliche Entgelte									
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen									
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen									
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände									
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen									
10	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.471</b>	<b>13.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11	Auszahlungen für aktives Personal									
12	Auszahlungen für Versorgung									
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleist. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	7.709	4.700	4.800	4.800	9.600	4.800	4.800	9.600	4.800
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen									
15	Transferauszahlungen	29.343	26.950	27.450	27.450	54.900	27.450	34.450	61.900	34.450
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.020	10.400	14.600	14.600	29.200	14.600	14.600	29.200	14.600
17	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.072</b>	<b>42.050</b>	<b>46.850</b>	<b>46.850</b>	<b>93.700</b>	<b>46.850</b>	<b>53.850</b>	<b>100.700</b>	<b>53.850</b>
18	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-32.601</b>	<b>-29.050</b>	<b>-26.850</b>	<b>-26.850</b>	<b>-53.700</b>	<b>-26.850</b>	<b>-33.850</b>	<b>-60.700</b>	<b>-33.850</b>

Einzahlungen und Auszahlungen		vRE 2019	Ansatz 2020	Periode 1 DHH 21/22 (2021)	Periode 2 DHH 21/22 (2022)	DHH 21/22	Periode 1 DHH 23/24 (2023)	Periode 2 DHH 23/24 (2024)	DHH 23/24	Periode 1 DHH 25/26 (2025)
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.000								
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit									
21	Veräußerung von Sachvermögen		2.000							
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen									
23	sonstige Investitionstätigkeit									
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.000</b>	<b>2.000</b>							
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
26	Baumaßnahmen									
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen									
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen									
29	Aktivierbare Zuwendungen		5.000	5.000	5.000	10.000	5.000	5.000	10.000	5.000
30	Sonstige Investitionstätigkeit									
<b>31</b>	<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>5.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18+32)</b>	<b>-27.601</b>	<b>-32.050</b>	<b>-31.850</b>	<b>-31.850</b>	<b>-63.700</b>	<b>-31.850</b>	<b>-38.850</b>	<b>-70.700</b>	<b>-38.850</b>
<b>Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
34	Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
35	Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit									
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>									
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Salden aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>-27.601</b>	<b>-32.050</b>	<b>-31.850</b>	<b>-31.850</b>	<b>-63.700</b>	<b>-31.850</b>	<b>-38.850</b>	<b>-70.700</b>	<b>-38.850</b>

**D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Teilhaushaltes 5, die sich über mehrere Jahre erstrecken und Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) <sup>1)</sup>:**

<b>Investitionsmaßnahme</b>	Gesamt- investitions- summe	Ansatz Jahr 21/22	Ansatz Jahr Periode 1 (2021)	Ansatz Jahr Periode 2 (2022)	bisher bereitgestellt <sup>2</sup>	VE's <sup>3)</sup> für die Jahre 2023
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro <sup>1)</sup>	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
KMU Mittel	10.000	10.000	5.000	5.000		

<sup>1)</sup>im Hinblick auf § 9 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO kann diese Übersicht auch über den ganzen Haushalt aufgestellt werden (Investitionsprogramm)

<sup>2)</sup> In den Vorjahren durch Haushaltsplan bereitgestellt

<sup>3)</sup> jeweils je Planungsjahr in besonderen Spalten

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des  Vorjahres  - 1000 Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des  Haushalts- Jahres 2021  - 1000 Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des  Haushalts- Jahres 2022  - 1000 Euro-
1	2	3	4
1. Geldschulden aus			
1.1 Anleihen			
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	3.979	4.490	4.435
1.3 Liquiditätskrediten			
1.4 sonstigen Geldschulden			
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56	50	50
4. Transferverbindlichkeiten			
5. Sonstige Verbindlichkeiten			
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>4.035</b>	<b>4.540</b>	<b>4.485</b>

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

<b>Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres<sup>1)</sup></b>	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen <sup>2) 3)</sup>			
	2021	2022	2023	2023
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	3	4	5	5
2019 (Sportplatz Schule)	28.000	28.000	28.000	
2020 (Bauhof / FFw)	80.000			
20..				
20..				
Insgesamt	108.000	28.000	28.000	
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit		100.000		

<sup>1)</sup> In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

<sup>2)</sup> In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

<sup>3)</sup> Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz KomHKVO besonders dazustellen.

## **Beteiligungsbericht**

### **Inhaltsverzeichnis**

- I. Vorwort**
- II. Rechtsgrundlagen für die wirtschaftliche Betätigung**
- III. Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung**
- IV. Voraussetzung für die Gründung eines wirtschaftlichen Unternehmens / Beteiligung an einem wirtschaftlichen Unternehmen**
- V. Wirtschaftsgrundsätze**
- VI. Berichtspflichten**
- VII. Wirtschaftliche Beteiligung der Gemeinde Spiekeroog**
  - A.) Beteiligungsformen und Beteiligungsanteile der Gemeinde Spiekeroog**
  - B.) Die Beteiligungen im Einzelnen:**
    - 1.) Eigenbetrieb: Kommunale Immobilien- und Grundstückswirtschaft Spiekeroog**
    - 2.) Eigengesellschaft: Nordseebad Spiekeroog GmbH**
    - 3.) Hafenzweckverband Neuharlingersiel**
    - 4.) Wittbülten – Das Umweltzentrum an der Hermann-Lietz-Schule – gGmbH**
    - 5.) Friesenenergie GmbH**

# Beteiligungsbericht gemäß § 151 NKomVG

## Dieser Bericht ist Anlage zum Haushaltsplan der Gemeinde Spiekeroog für das Jahr 2021

### I. Vorwort

Die Gemeinde Spiekeroog erfüllt wie viele niedersächsische Gemeinden und Städte ihre vielfältigen Aufgaben für ihre Bürgerinnen und Bürger nicht nur durch Ämter, sondern orientiert sich auch in die Richtung von selbstständig handelnden Unternehmen, an denen sie unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Die Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Spiekeroog können erwarten, dass die Geschäftsbereiche und Unternehmen, oder die, an denen die Gemeinde beteiligt ist, leistungsfähig und wirtschaftlich geführt werden.

Dieser Bericht soll einen Überblick über die unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen geben. Die Gemeinde hat diesen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligung gemäß § 151 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Mit ihrem Beteiligungsbericht 2019 legt die Gemeinde Spiekeroog zusammengefasst Rechenschaft über ihr wirtschaftliches Engagement in privatrechtlichen Unternehmen und in ihrer Eigengesellschaft ab.

Ziel dieses Berichtes ist es, dem Rat einen Gesamtüberblick über die wirtschaftliche Arbeit zu geben. Gleichzeitig wird den Einwohnerinnen und Einwohnern eine einheitliche, transparente und damit nachvollziehbare Darstellung der unterschiedlich strukturierten Wirtschaftsbereiche zur Verfügung gestellt.

Der Bericht soll insbesondere Angaben über die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Grundzüge des Geschäftsverlaufes und die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft enthalten. Die Einsicht in den Bericht ist jedermann gestattet. Der Schwerpunkt der Berichterstattung liegt auf der Darstellung der Unternehmenslage der Nordseebad Spiekeroog GmbH im Geschäftsjahr 2019.

## II. Rechtsgrundlage für die wirtschaftliche Betätigung

Die Gemeinde Spiekeroog darf sich zur Erledigung der Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft wirtschaftlich betätigen. Dieses ergibt sich auch dem Artikel 28 Grundgesetz (GG) und Artikel 57 der Niedersächsischen Verfassung (NV). Unter welchen Voraussetzungen eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden in Niedersachsen und damit für die Gemeinde Spiekeroog erlaubt ist, regeln die Bestimmungen der §§ 136 ff. des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der Fassung vom 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 26.10.2016 ( Nds. GVBl. S. 226).

## III. Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden

Die Herauslösung aus dem Haushalt durch die Gründung einer Gesellschaft, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet ist, oder die Beteiligung an einer solchen Gesellschaft durch die Gemeinde, ist nach **§ 136 ff. NKomVG** nur zulässig, wenn und soweit der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt, das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht, der öffentliche Zweck nicht besser und wirtschaftlicher durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

### **Unternehmen der Gemeinde können gem. § 136 Abs. 2 NKomVG geführt werden als:**

- Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (**Eigenbetriebe**),
- Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit , deren sämtliche Anteile den Gemeinden gehören (**Eigengesellschaften**), als kommunale **Anstalten des öffentlichen Rechts**.

### **Einrichtungen** (also **keine wirtschaftlichen Unternehmen**) sind gem. § 136 Abs. 3 NKomVG

- Einrichtungen, zu denen die Gemeinden gesetzlich verpflichtet sind,
- Einrichtungen des Unterrichts-, Erziehungs- und Bildungswesens, des Sports und der Erholung, des Gesundheits- und Sozialwesens, des Umweltschutzes sowie solche ähnlicher Art,
- Einrichtungen, die als Hilfsbetriebe ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde dienen.

In den anderen Fällen des § 136 Abs. 3 NKomVG (§ 136 Abs. 4 NKomVG) können die Einrichtungen als Eigenbetriebe geführt werden, sofern ein wichtiges Interesse an der Gründung nachgewiesen und die wirtschaftliche Vorteilhaftigkeit der gewählten Organisationsform dargelegt werden kann. Hierzu zählt auch die Tourismusförderung.

#### IV. Voraussetzung für die Gründung eines wirtschaftlichen Unternehmens / Beteiligung an einem wirtschaftlichen Unternehmen

Sowohl bei der Gründung wirtschaftlicher Unternehmen und der Schaffung von Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts wie auch bei einer Beteiligung der Gemeinde an einer der beiden vorgenannten Organisationsformen sind insbesondere folgende weitere Voraussetzungen des § 137 Abs. 1 Ziff. 2 bis 8 NKomVG zu beachten:

- die gewählte Rechtsform muss die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzen
- die Einzahlungsverpflichtungen der Gemeinde müssen in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit stehen
- die Gemeinde darf sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichten
- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks muss durch die Gestaltung von Satzung/Gesellschaftsvertrag gesichert sein
- die Gemeinde muss einen angemessenen Einfluss über Satzung/ Gesellschaftsvertrag erhalten
- der Gemeinde muss in den Fällen des § 108 Abs. 3 NKomVG bei einer Mehrheitsbeteiligung ein Letztentscheidungsrecht zustehen.

Zur **Vertretung der Gemeinde** in Unternehmen und Einrichtungen enthält § 138 NKomVG nähere Maßgaben und Erläuterungen. Unter anderem sind die Vertreter der Gemeinde in Gesellschafterversammlungen danach an die Beschlüsse des Rates gebunden; der Rat ist über alle Angelegenheiten von besonderer Bedeutung frühzeitig zu unterrichten.

#### V. Wirtschaftsgrundsätze

Wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde sind so zu führen, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Sie sollen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird (§ 149 Abs. 1 NKomVG). Die Einnahmen sollen mindestens alle Aufwendungen decken und angemessene Rücklagen ermöglichen.

Zu den Aufwendungen gehören neben den angemessenen Abschreibungen, Steuern, Schuldzinsen insbesondere auch eine marktübliche Verzinsung der von der Gemeinde überlassenen Betriebsmittel sowie die Vergütung von Leistungen der Gemeinde (§ 149 Abs. 2 NKomVG).

#### VI. Berichtspflichten

Die Gemeinde hat einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligung daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (§ 151 NKomVG).

Der Bericht enthält u.a. Angaben über

- den Gegenstand des Unternehmens, der Einrichtung oder der Anstalt, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die von dem Unternehmen, der Einrichtung oder der Anstalt gehaltenen Beteiligungen,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen, die Einrichtung oder die Anstalt,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, der Einrichtung oder der Anstalt, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG.

Die Einsicht in den Bericht ist jedermann gestattet.

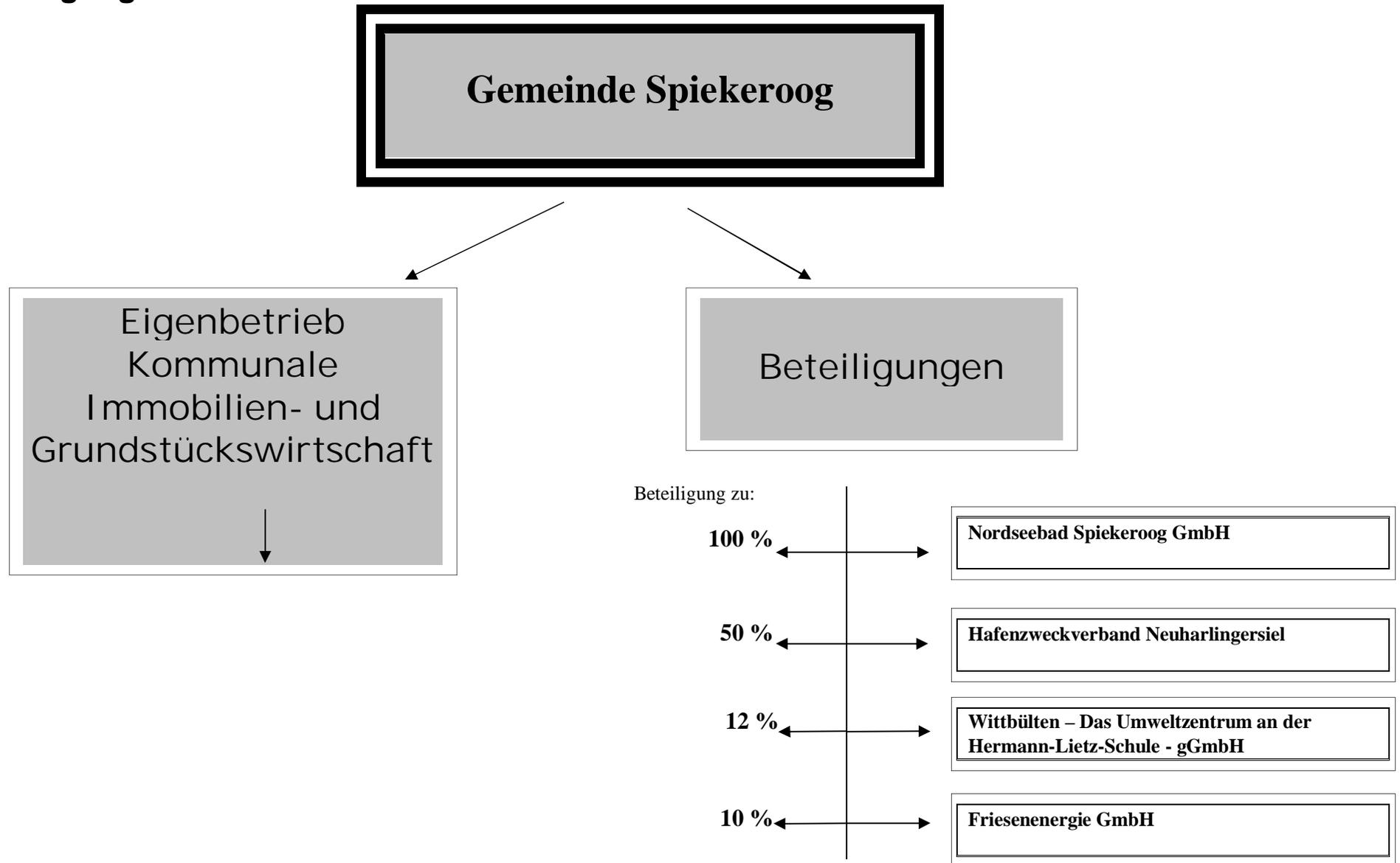
VII. Wie stellt sich die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde Spiekeroog dar?

Die Gemeinde Spiekeroog hat als öffentliche Gebietskörperschaft für ihre Einwohnerinnen und Einwohner eine Vielzahl von öffentlichen Aufgaben zu erfüllen. Sie muss entsprechend ihrer Leistungsfähigkeit die erforderlichen kulturellen und wirtschaftlich öffentlichen Einrichtungen bereitstellen.

Ihre Tätigkeit vollzieht sich in unterschiedlichen Organisationsformen im Rahmen der Bewirtschaftung der für die Gemeindeaufgaben erforderlichen Mittel (Haushaltswirtschaft), im Betrieb wirtschaftlicher Unternehmen (Unternehmerwirtschaft) sowie bei der Wahrnehmung von Aufgaben durch kostenrechnende und/oder sonstige Einrichtungen.

In vielen Bereichen stehen den Wünschen der Einwohnerinnen und Einwohner die knappen finanziellen Ressourcen der Gemeinde gegenüber, die den Rahmen des Möglichen vorbestimmen. Vor diesem Hintergrund und auch im Hinblick auf die Verlagerung der Ressourcenverantwortung kommt den kommunalen Beteiligungsunternehmen eine besondere Bedeutung, gerade auch im Bereich der Tourismusförderung, zu. Zu den Beteiligungen zählen u.a. die Eigenbetriebe und die rechtlich verselbständigten Gesellschaften, insbesondere Gesellschaften mit beschränkter Haftung, an denen die Gemeinde unmittelbar Anteile hält.

## A.) Beteiligungsformen



## B.) Übersicht über die Beteiligungsanteile der Gemeinde:

Vermögensart	Bestand zu Beginn des Rechnungsjahres 2019	Vermögensveränderungen						Bestand am Ende des Rechnungsjahres 2019
		Zugänge			Abgänge			
		nach dem Haushaltsplan	außerhaush. Kassen-vorgänge	Bewertungs-vorgänge	nach dem Haushaltsplan	außerhaush. Kassen-vorgänge	Bewertungs-vorgänge	
Eigenbetrieb Kommunale Immobilien- u. Grundstückswirtschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beteiligung an der Eigengesellschaft Nordseebad Spiekeroog GmbH	1.019.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.019.700,00 €
Beteiligung am Hafenzweckverband Neuharlingersiel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beteiligung an der Wittbülten – Das Umweltzentrum an der Hermann-Lietz-Schule -gGmbH	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Friesenenergie GmbH	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
	<b>1.025.200,00 €</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>1.025.200,00 €</b>

## C.) Die Beteiligungen im Einzelnen:

<b>1. Eigenbetrieb Kommunale Immobilien- und Grundstückswirtschaft Spiekeroog</b>
---

### Unternehmensdaten:

<b>Gründung:</b>	<b>02.09.2010</b>
<b>Firmenbezeichnung</b>	<b>: Eigenbetrieb Kommunale Immobilien- und Grundstückswirtschaft Spiekeroog</b>
<b>Sitz:</b>	<b>Spiekeroog</b>
<b>Betriebssatzung:</b>	Die Betriebssatzung wurde vom Rat der Gemeinde Spiekeroog am 14.10.2010 beschlossen.
<b>Handelsregister:</b>	Der Handelsregistereintrag wurde am 20.12.2010 beim Amtsgericht Aurich beantragt.

### **Gegenstand des Unternehmens**

Zweck des Eigenbetriebes ist die wirtschaftliche Verwaltung der gemeindeeigenen Liegenschaften und Pachtgrundstücke sowie der wirtschaftliche Hafendienst. Der Eigenbetrieb kann im Rahmen des § 136 NKomVG bei Bedarf weitere Aufgaben im Bereich der kommunalen Wohnungswirtschaft übernehmen. Hierzu gehört auch der kommunale Wohnungsbau.

### **Vertretung und Kapital:**

**Stammkapital:** **25.000,00 EUR**

**Vertretung des Unternehmens** Der Eigenbetrieb wird durch den Bürgermeister der Gemeinde Spiekeroog vertreten.  
Bürgermeister: Matthias Piszczan ab 01.11.2014

In Angelegenheiten, die der Entscheidung der Betriebsleitung unterliegen, wird der Eigenbetrieb durch den Betriebsleiter vertreten: Betriebsleiter: Björn Koffinke

### **Betriebsausschuss**

Der Rat der Gemeinde Spiekeroog hat gemäß § 140 Abs.2 NKomVG i.V.m. § 5 EigBetrVO einen Betriebsausschuss gebildet.

### ***Mitglieder***

Bürgermeister Matthias Piszczan ab 01.11.2014,  
Hilmar Schreiber,  
Georg Germis

Der Eigenbetrieb hat mit Wirkung vom 01.01.2011 seine Geschäftstätigkeit aufgenommen.

Der Eigenbetrieb befindet sich in der Auflösung, das operative Geschäft wird bereits ab 01.01.2021 im Kernhaushalt der Gemeinde abgebildet.

**2.**  
**Nordseebad Spiekeroog GmbH**  
**Eigengesellschaft der Gemeinde Spiekeroog**

Das NKomVG erlaubt es den Gemeinden, entweder Eigengesellschaften (deren sämtliche Anteile den Gemeinden gehören) zu gründen oder sich an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts zu beteiligen, wenn eine Rechtsform gewählt wird, die die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt (§ 137 NKomVG).

Die Regelungsfreiheit in Gesellschaftsverträgen von Gesellschaften mit beschränkter Haftung gibt den Gemeinden Gelegenheit, durch entsprechende Bestimmungen einen stärkeren Einfluss als Gesellschafter bei der Lenkung und Überwachung der Geschäftsführung - und somit bei der Sicherung des öffentlichen Interesses - auszuüben.

Die Gemeinde Spiekeroog hat diesem Umstand Rechnung getragen, indem sie ihre privatrechtlichen Beteiligungen auf eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung begrenzt.

**Unternehmensdaten:**

**Gründung:** 29. Januar 1924

**Firmenbezeichnung** : Nordseebad Spiekeroog GmbH

**Sitz:** Spiekeroog

**Gesellschaftsvertrag:** Der Gesellschaftsvertrag vom 29.01.1924 zuletzt geändert durch Beschluss vom 12.07.2010.

**Handelsregister:** Die Gesellschaft ist im Handelsregister HRB unter 1509 beim Amtsgericht Aurich eingetragen.

Gesellschafter und Kapital:

Stammkapital: 1.019.700,00 EUR

### **Gegenstand des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens sind gemäß § 2 des Gesellschaftervertrages vom 12.07.2010 die Aufrechterhaltung, Förderung und die Entwicklung des Tourismus auf der Insel Spiekeroog und die Beförderung von Personen und Gütern von und nach Spiekeroog sowie der Abschluss aller Geschäfte, welche unmittelbar oder mittelbar hiermit zusammenhängen.

### **Geschäftsführer**

Die Gesellschaft hat gemäß § 9 des Gesellschaftervertrages einen oder mehrere Geschäftsführer.

Zurzeit wird die Geschäftsführung von Herrn Ansgar Ohmes, Spiekeroog, hauptamtlich wahrgenommen.

### **Aufsichtsrat**

**Der Aufsichtsrat besteht gemäß § 10 des Gesellschaftervertrages aus allen Gesellschaftern. Die Mitglieder des Aufsichtsrates werden durch die Gesellschafterin entsandt. Ratsfrauen und Ratsherren können sich in ihrer Funktion als Mitglied des Aufsichtsrates nicht vertreten lassen. Die Amtsdauer des Aufsichtsrates endet mit Ablauf der Wahlperiode des Rates der Gesellschafterin.**

### **Gesellschafterversammlung:**

Die Aufgaben der Gesellschafterversammlung nehmen nach § 6 des Gesellschafts-vertrages wahr:

die Ratsfrauen und die Ratsherren der Gemeinde Spiekeroog und der Bürgermeister der Gemeinde Spiekeroog.

Für die Gemeinde Spiekeroog werden **neben Bürgermeister Matthias Piszczan**, Spiekeroog, zurzeit folgende Vertreter in die Gesellschafterversammlung entsandt:

### **Mitglieder der Gesellschafterversammlung der Nordseebad Spiekeroog GmbH**

Oliver Breuer, Spiekeroog  
Georg Germis, Spiekeroog  
Inge Redelfs, Spiekeroog

Claas Warenski, Spiekeroog  
Wolfhart Klasing, Spiekeroog  
Hilmar Schreiber, Spiekeroog

Die Eigengesellschaft wird als Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit geführt (§ 136 Abs. 2 Ziff. 2 NKomVG). Für ihre Wirtschaftsführung und Verwaltung gilt der Gesellschaftervertrag und das GmbH-Gesetz.

Für die Eigengesellschaft ist danach erforderlich, dass

ein Gesellschaftsvertrag beschlossen wird,  
die Mitglieder der Gesellschafterversammlung bestimmt werden,  
ein Aufsichtsrat gebildet wird,  
die Eigengesellschaft ihre Rechnung nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchhaltung führt.

## Organisation

### **Geschäftsleitung**

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist ein Geschäftsführer bestellt, so ist dieser allein zur Vertretung der Gesellschaft berechtigt. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so sind zwei Geschäftsführer gemeinsam oder ein Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen zur Vertretung der Gesellschaft berechtigt.

Innerhalb der Frist des § 264 HGB hat die Geschäftsführung den Jahresabschluss und den Lagebericht aufzustellen.

Nach §§ 316 ff HGB ist eine Jahresabschlussprüfung durchzuführen. Die Gemeinde Spiekeroog übt die sich aus § 53 HGrG ergebende Rechte aus.

Zur Durchführung des Jahresabschlusses 2020 ist die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Treuhand Weser-Ems GmbH, Oldenburg beauftragt.

Mit der Eigengesellschaft der Gemeinde Spiekeroog werden folgende öffentliche Aufgaben wahrgenommen:

- Aufrechterhaltung, Förderung und Entwicklung des Tourismus auf der Insel Spiekeroog
- Beförderung von Personen und Gütern von und nach Spiekeroog
- Abschluss aller Geschäfte, welche unmittelbar oder mittelbar mit den o. g. Punkten zusammenhängen

Im Einzelnen werden folgende Tätigkeiten in der Eigengesellschaft zusammengefasst:

Folgende touristische Infrastruktur wird durch die Eigengesellschaft bewirtschaftet:

- Betrieb des Kurmittelhauses
- Betrieb des Meerwasserschwimmbades
- Betrieb des Badestrand mit Strandkorbvermietung
- Betrieb des Haus des Gastes mit Touristinformation und Kulturangebot
- Betrieb des Kinderspielhauses
- Betrieb der Mehrzweckhalle
- Betrieb des Zeltplatzes
- Unterhaltung des Kur- und Rosengartens
- Unterhaltung von öffentlichen Toilettenanlagen im Bereich der Touristischen Einrichtungen

- Betrieb der Fährlinie Neuharlingersiel – Spiekeroog für den Personenverkehr
- Betrieb der Inselver- und -entsorgung Neuharlingersiel – Spiekeroog mit Gütern

Im unmittelbaren Zusammenhang der Betreuung der vorgenannten touristischen Infrastruktur steht

- die Vorhaltung einer Verwaltungsstruktur
- die Vorhaltung einer Betriebswerkstatt

Im mittelbaren Zusammenhang steht die Verpachtung von touristisch genutzten Gebäuden:

- Strandhalle Spiekeroog
- Café Westend
- Museumspferdebahn

Im mittelbaren Zusammenhang steht die Verpachtung von touristisch genutzten Flächen:

- Tennisplatz
- Zeltplatzkiosk

### **Gästebeitragserhebung**

Die Gemeinde Spiekeroog ist für die Erhebung der Gästebeiträge für das Gebiet der Gemeinde Spiekeroog zuständig.

Für den überwiegenden Teil des Beitrags-Inkassos sowie die Einrichtung und Unterhaltung von Kur- und Freizeiteinrichtungen sowie die Durchführung von Veranstaltungen für den Bereich Fremdenverkehr bedient sich die Gemeinde Spiekeroog der Eigengesellschaft Nordseebad Spiekeroog GmbH.

### **Beteiligungen der Eigengesellschaft**

Die Eigengesellschaft ist an folgenden Gesellschaften durch Einlage der entsprechenden Geschäftsanteile an folgenden Gesellschaften beteiligt:

<b>Gesellschaft</b>	<b>Kapitalanteil</b>	<b>Nominalkapital</b>	<b>Beteiligungsquote</b>
Wittbülten gGmbH	3.000 Euro	25.000 Euro	12 %
Volksbank Esens e.G. Mitgliedsnummer 2998	2.400 Euro		15 Geschäftsanteile zu je 160 Euro
Ostfriesische Inseln GmbH	2.870 Euro	29.120 Euro	9,86 %

**3.**  
**Hafenzweckverband Neuharlingersiel**

Die Gemeinde Spiekeroog ist zu 50 % am Hafenzweckverband Neuharlingersiel beteiligt.  
Eine Kapitaleinlage wurde nicht geleistet. Rechte und Verpflichtungen der Gemeinde Spiekeroog richten sich gemäß Zweckverbandssatzung nach dem festgeschriebenen Stimmrecht. Danach stehen der Gemeinde Spiekeroog 3 Stimmen bei 4 Stimmen zu Gunsten der Gemeinde Neuharlingersiel zu.

**4.**  
**Wittbülten – Das Umweltzentrum an der Hermann-Lietz-Schule -gGmbH**

Die Gemeinde Spiekeroog ist zu 12 % an der Wittbülten – Das Umweltzentrum an der Hermann-Lietz-Schule –gGmbH beteiligt.

Gesellschaft	Kapitalanteil	Nominalkapital	Beteiligungsquote
Wittbülten gGmbH	3.000 Euro	25.000 Euro	12 %

**5.**  
**Friesenenergie GmbH**

Die Gemeinde Spiekeroog ist zu 10 % an der Friesenenergie GmbH beteiligt.

<b>Gesellschaft</b>	<b>Kapitalanteil</b>	<b>Nominalkapital</b>	<b>Beteiligungsquote</b>
Friesenenergie GmbH	2.500 Euro	25.000 Euro	10 %