

Gemeinde Flintbek

## Haushaltsvorbericht

2022





# Inhaltsverzeichnis

---

|   |    |
|---|----|
| 1 Allgemeines.....  | 2  |
| 1.1 Gesetzliche Grundlagen.....   | 2  |
| 1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung.....                   | 2  |
| 1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz..... | 2  |
| 2 Übersicht über die Haushaltslage .....                                  | 2  |
| 3 Erträge.....  | 3  |
| 3.1 Steuern .....   | 5  |
| 3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen .....                 | 11 |
| 3.3 Sonstige Ertragsarten.....  | 12 |
| 4 Aufwendungen .....  | 12 |
| 4.1 Sach- und Dienstleistungsaufwand .....                                | 14 |
| 4.2 Transferaufwendungen.....   | 14 |
| 5 Ergebnis .....  | 16 |
| 6 Finanzplan.....   | 18 |
| 6.1 Investitionstätigkeit .....   | 19 |
| 6.2 Finanzierungstätigkeit.....   | 20 |
| 7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden .....                    | 21 |
| 8 Sonstige allgemeine Entwicklungen .....                                 | 24 |
| 8.1 Bevölkerung.....  | 25 |
| 8.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....                                     | 26 |



## 1 Allgemeines

### 1.1 Gesetzliche Grundlagen

Am 01.01.2008 ist die Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik - GemHVO-Doppik) in Kraft getreten. Die Anwendung wird in den Kommunen auf Grund des bestehenden Wahlrechts in Schleswig-Holstein durch Beschluss bestimmt.

Der Vorbericht gibt gemäß § 6 GemHVO-Doppik einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.

### 1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis auf - 1.675.500 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von 1.942.200 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von -3.617.700 Euro.

### 1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -1.675.500 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -3.087.600 Euro.

## 2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:

### Ergebnisübersicht

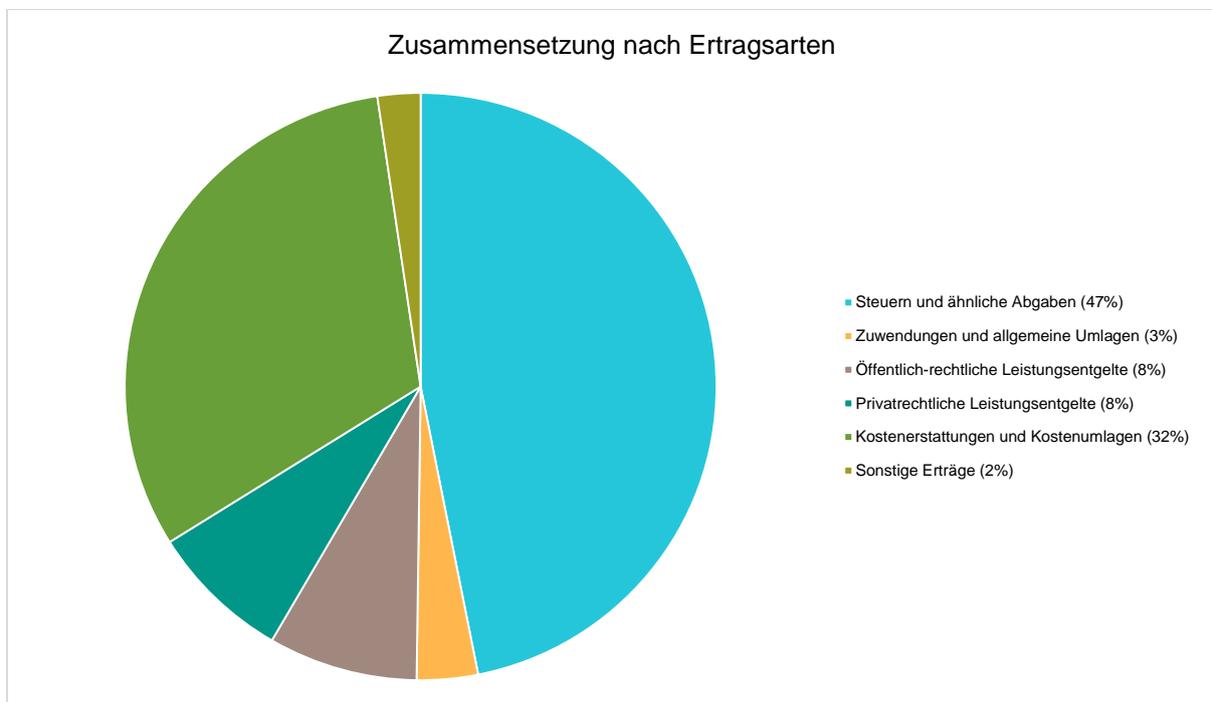
|   | Ergebnis 2020    | Plan 2021        | Plan 2022         |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| 10 - Erträge  | 20.055.440       | 21.921.200       | 21.693.800        |
| 17 - Aufwendungen                                       | 16.997.330       | 19.820.700       | 23.235.400        |
| <b>18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>3.058.111</b> | <b>2.100.500</b> | <b>-1.541.600</b> |



|   | Ergebnis 2020    | Plan 2021        | Plan 2022         |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| 19 - Finanzerträge                          | 2                | 0                | 0                 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 143.296          | 158.300          | 133.900           |
| <b>21 - Finanzergebnis</b>                  | <b>-143.294</b>  | <b>-158.300</b>  | <b>-133.900</b>   |
| <b>22 - Jahresergebnis</b>                  | <b>2.914.817</b> | <b>1.942.200</b> | <b>-1.675.500</b> |

### 3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge (ohne innere Verrechnungen) in Höhe von 21.693.800 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:



### Ertragsübersicht

|   | Plan 2022         | in %          |
|---|-------------------|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                      | 10.170.800        | 46,88         |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 723.400           | 3,33          |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 1.771.300         | 8,17          |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 1.678.200         | 7,74          |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 6.841.700         | 31,54         |
| Sonstige Erträge                                  | 508.400           | 2,34          |
| <b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>21.693.800</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Erträge Gesamt ohne ILV</b>                    | <b>21.693.800</b> | <b>100,00</b> |



### Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 21.921.200 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um -227.400 Euro auf 21.693.800 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

|   | Plan 2021         | Plan 2022         | Abw. abs.         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                      | 9.953.100         | 10.170.800        | 217.700 ↗         |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 2.026.700         | 723.400           | -1.303.300 ↘      |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 1.855.700         | 1.771.300         | -84.400 ↘         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 1.651.300         | 1.678.200         | 26.900 ↗          |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 5.931.800         | 6.841.700         | 909.900 ↗         |
| Sonstige Erträge                                  | 502.600           | 508.400           | 5.800 ↗           |
| <b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>21.921.200</b> | <b>21.693.800</b> | <b>-227.400 ↘</b> |
| <b>Erträge Gesamt ohne ILV</b>                    | <b>21.921.200</b> | <b>21.693.800</b> | <b>-227.400 ↘</b> |

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

### Ertragsarten in mittelfristigen Planung

|   | Erg. 2020         | Plan 2021         | Plan 2022         | Plan 2023         | Plan 2024         | Plan 2025         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                      | 10.499.025        | 9.953.100         | 10.170.800        | 10.413.400        | 10.670.900        | 10.912.500        |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 2.728.554         | 2.026.700         | 723.400           | 1.457.400         | 1.455.000         | 1.453.300         |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 1.908.184         | 1.855.700         | 1.771.300         | 1.804.700         | 1.808.900         | 1.808.900         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 282.460           | 1.651.300         | 1.678.200         | 239.500           | 239.500           | 239.700           |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 3.952.246         | 5.931.800         | 6.841.700         | 5.923.100         | 5.923.100         | 5.923.100         |
| Sonstige Erträge                                  | 684.972           | 502.600           | 508.400           | 420.800           | 420.800           | 420.800           |
| <b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>20.055.440</b> | <b>21.921.200</b> | <b>21.693.800</b> | <b>20.258.900</b> | <b>20.518.200</b> | <b>20.758.300</b> |
| Finanzerträge                                     | 2                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Erträge Gesamt ohne ILV</b>                    | <b>20.055.443</b> | <b>21.921.200</b> | <b>21.693.800</b> | <b>20.258.900</b> | <b>20.518.200</b> | <b>20.758.300</b> |



### 3.1 Steuern

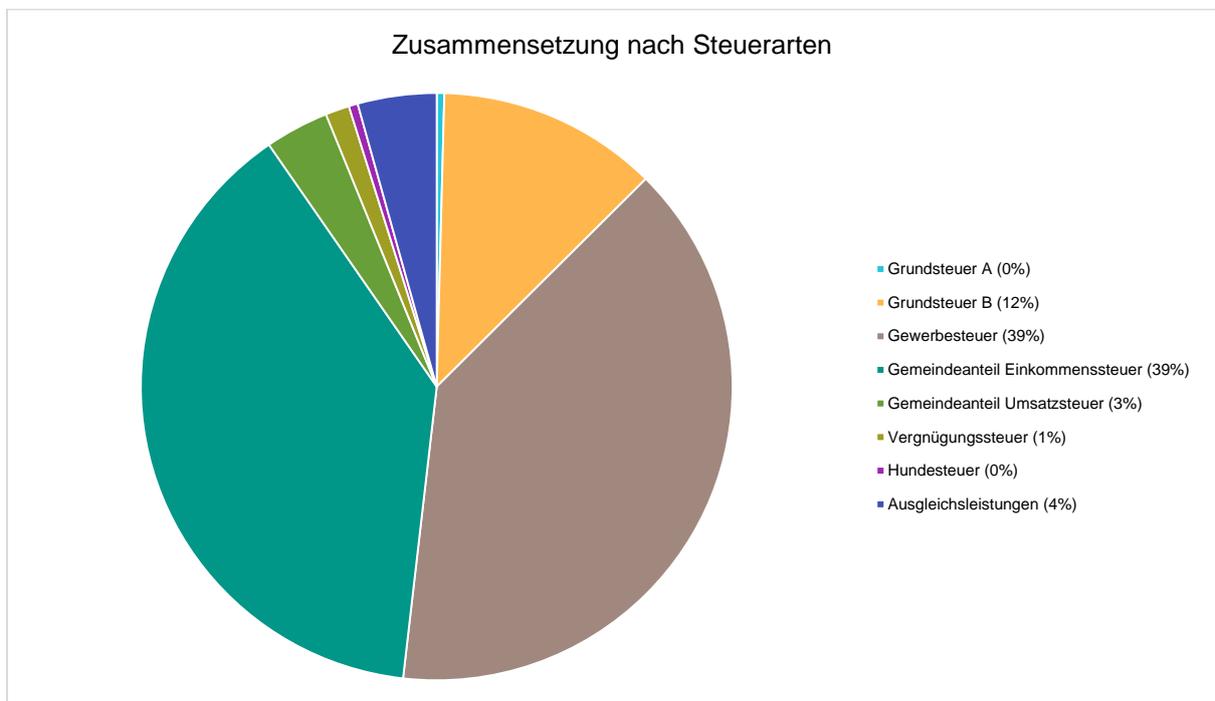
#### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

#### Steuerarten

|                                 | Erg.<br>2020 | Plan<br>2021 | Plan<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Grundsteuer A                   | 38.320       | 38.300       | 41.900       | 41.900       | 41.900       | 41.900       |
| Grundsteuer B                   | 1.160.034    | 1.150.000    | 1.228.400    | 1.234.500    | 1.240.700    | 1.246.900    |
| Gewerbesteuer                   | 4.268.904    | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    |
| Gemeindeanteil Einkommenssteuer | 4.007.336    | 3.831.700    | 3.924.700    | 4.160.200    | 4.395.700    | 4.631.100    |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer     | 443.580      | 395.300      | 354.800      | 355.800      | 371.600      | 371.600      |
| Vergnügungssteuer               | 125.884      | 110.000      | 133.000      | 133.000      | 133.000      | 133.000      |
| Hundesteuer                     | 52.331       | 50.000       | 50.000       | 50.000       | 50.000       | 50.000       |
| Ausgleichsleistungen            | 402.636      | 377.800      | 438.000      | 438.000      | 438.000      | 438.000      |

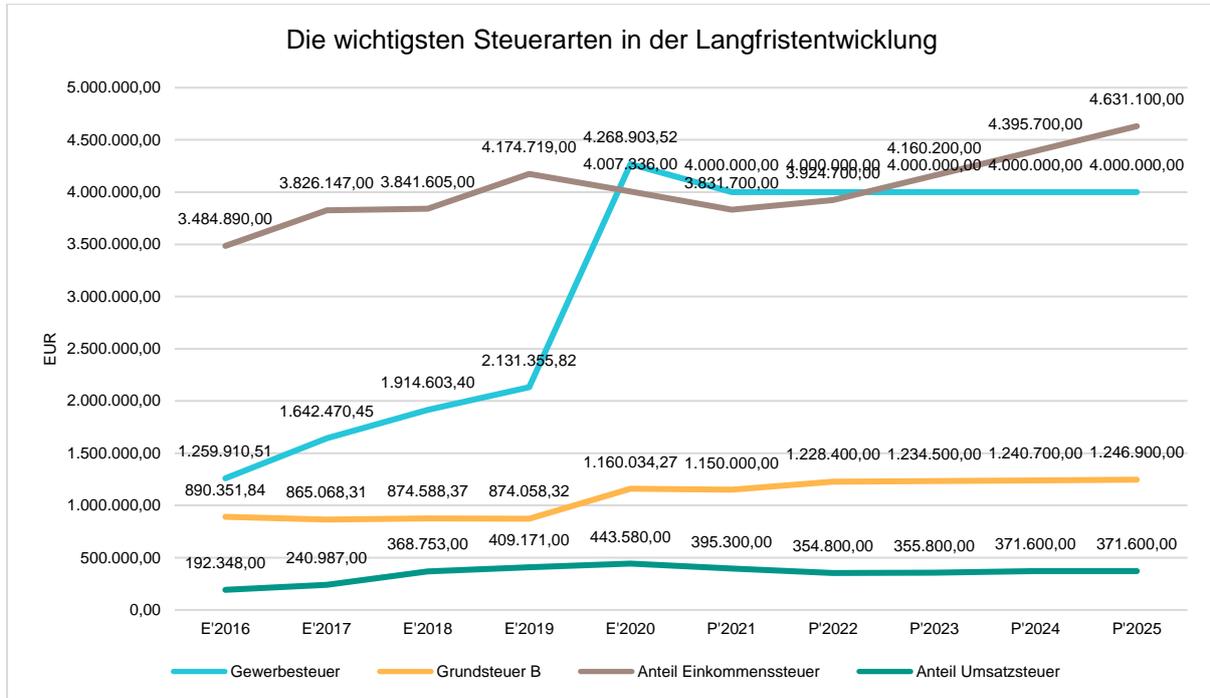
#### Zusammensetzung des Steueraufkommens





## Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



## Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:

### Entwicklung Hebesätze

|                        | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 340  | 340  | 340  | 340  | 450  | 450  | 450  |
| Hebesatz Grundsteuer B | 340  | 340  | 340  | 340  | 450  | 450  | 450  |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 350  | 350  | 350  | 350  | 380  | 380  | 380  |

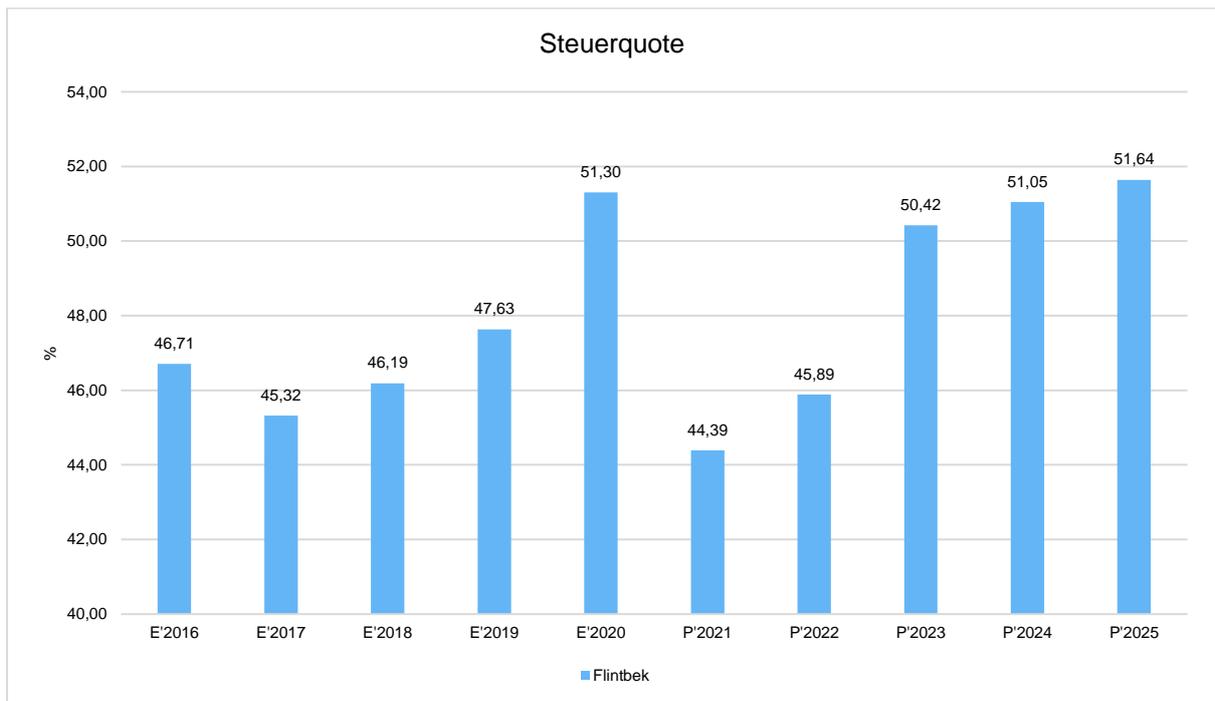
## Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet,



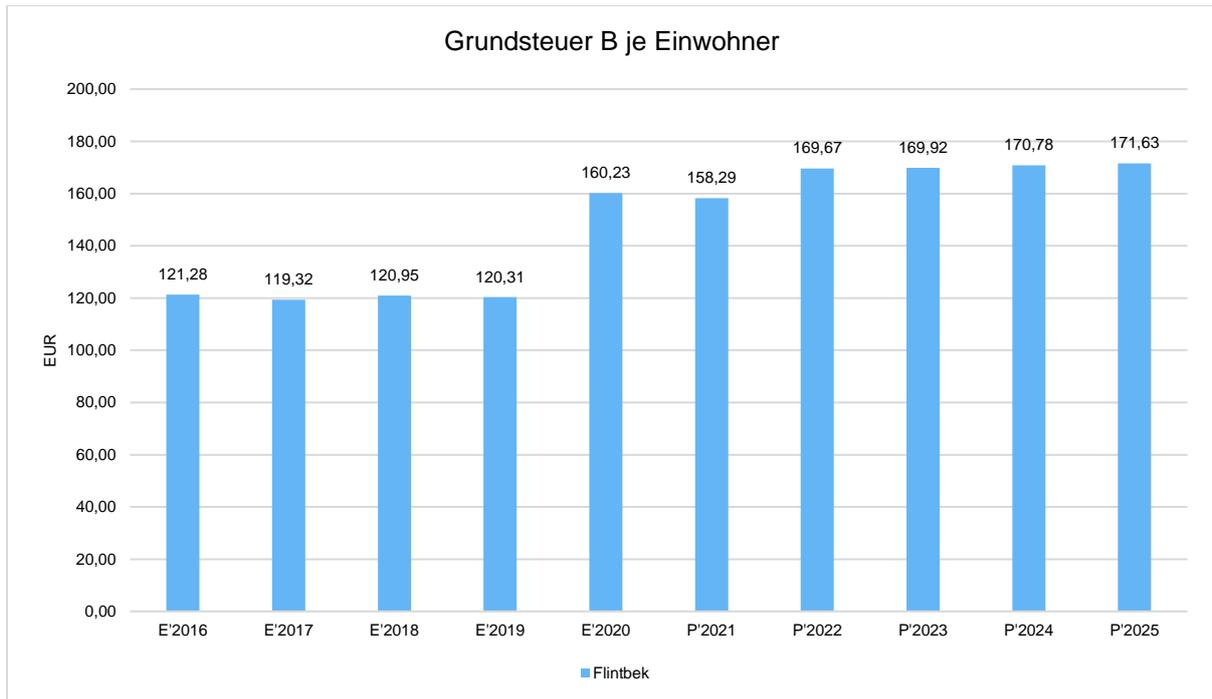
wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit abgezogen werden.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



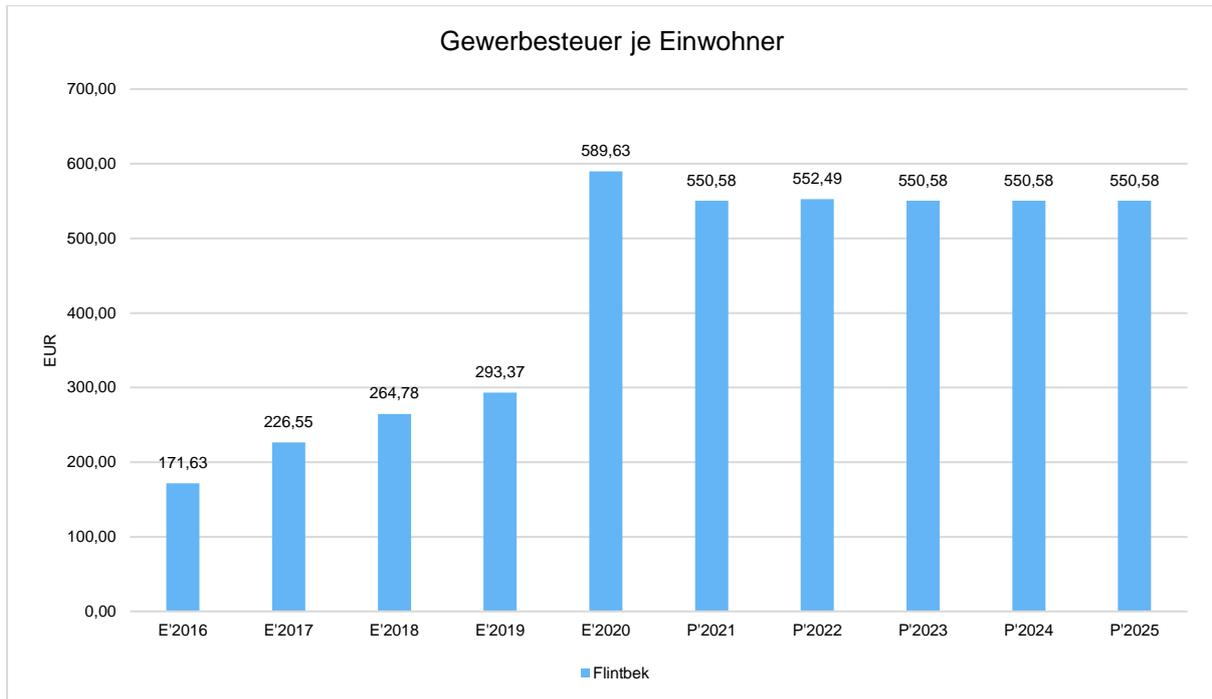
### Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



### Gewerbsteuer je Einwohner

Die Gewerbsteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbsteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:

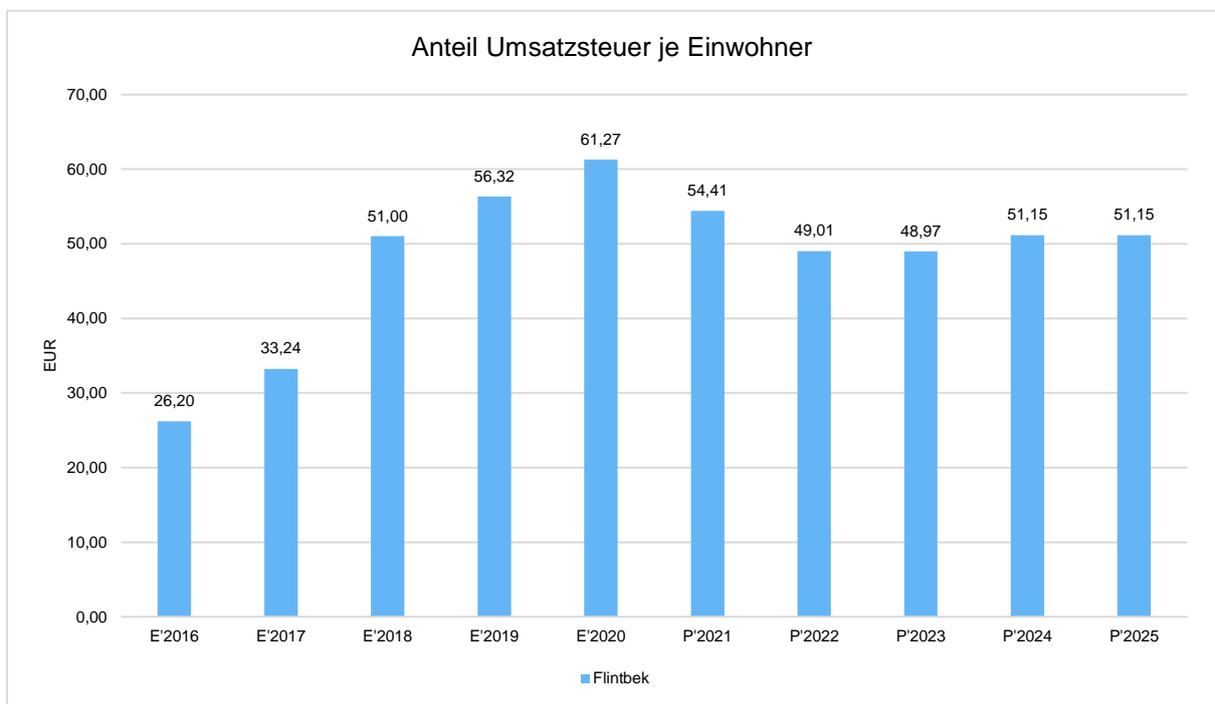
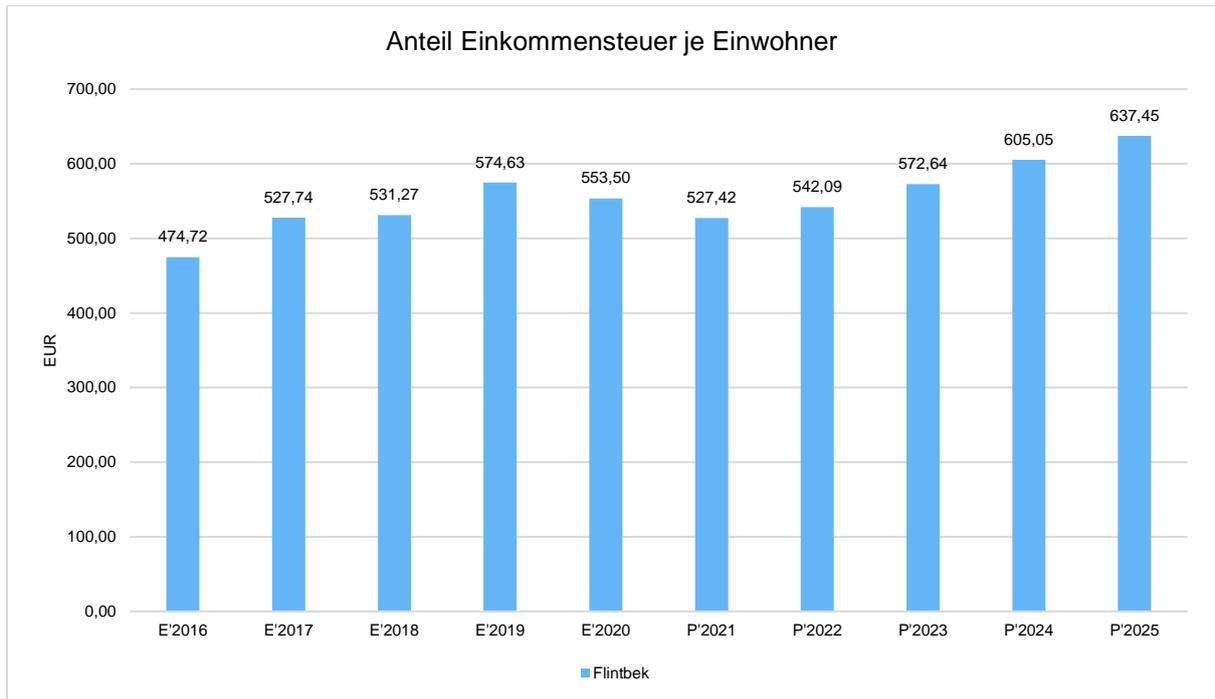


### Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:



## Haushaltsvorbericht Flintbek





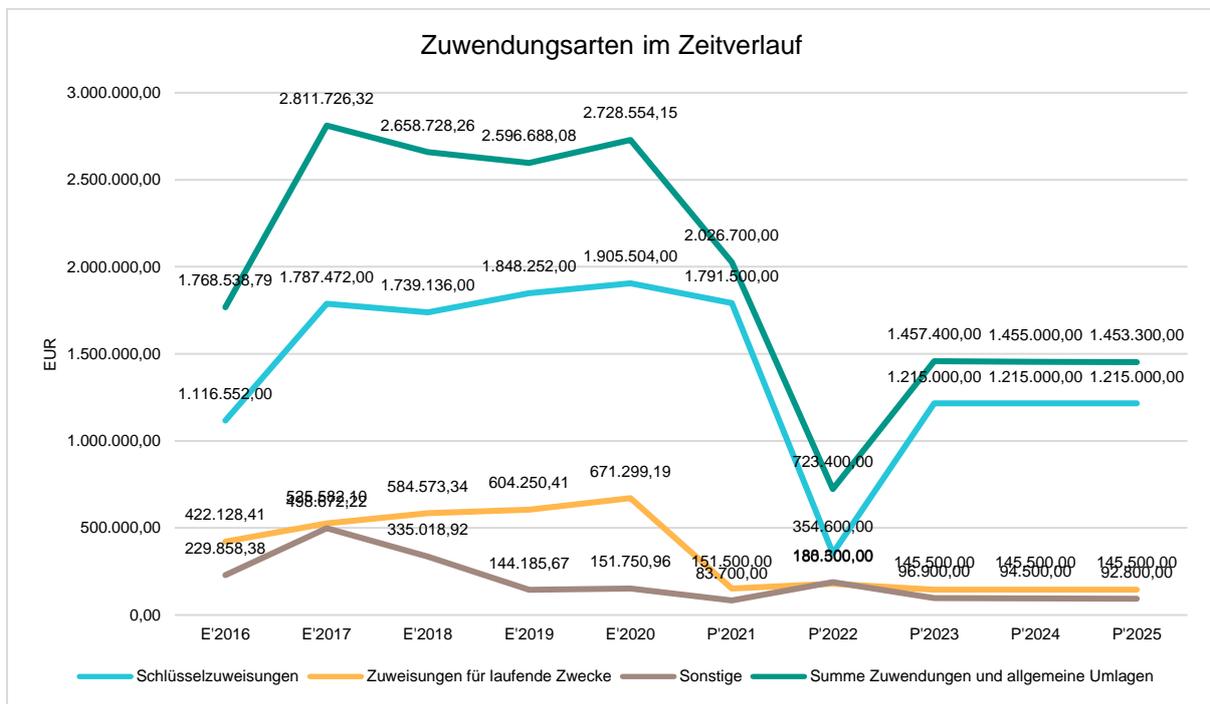
### 3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

#### Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

#### Zuwendungsarten

|   | Erg.<br>2020     | Plan<br>2021     | Plan<br>2022   | Plan<br>2023     | Plan<br>2024     | Plan<br>2025     |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>           | <b>2.728.554</b> | <b>2.026.700</b> | <b>723.400</b> | <b>1.457.400</b> | <b>1.455.000</b> | <b>1.453.300</b> |
| davon Schlüsselzuweisungen                          | 1.905.504        | 1.791.500        | 354.600        | 1.215.000        | 1.215.000        | 1.215.000        |
| davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 671.299          | 151.500          | 180.500        | 145.500          | 145.500          | 145.500          |
| davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen    | 90.412           | 83.700           | 88.300         | 96.900           | 94.500           | 92.800           |
| davon sonstige Zuweisungen und Umlagen              | 61.339           | 0                | 100.000        | 0                | 0                | 0                |





### 3.3 Sonstige Ertragsarten

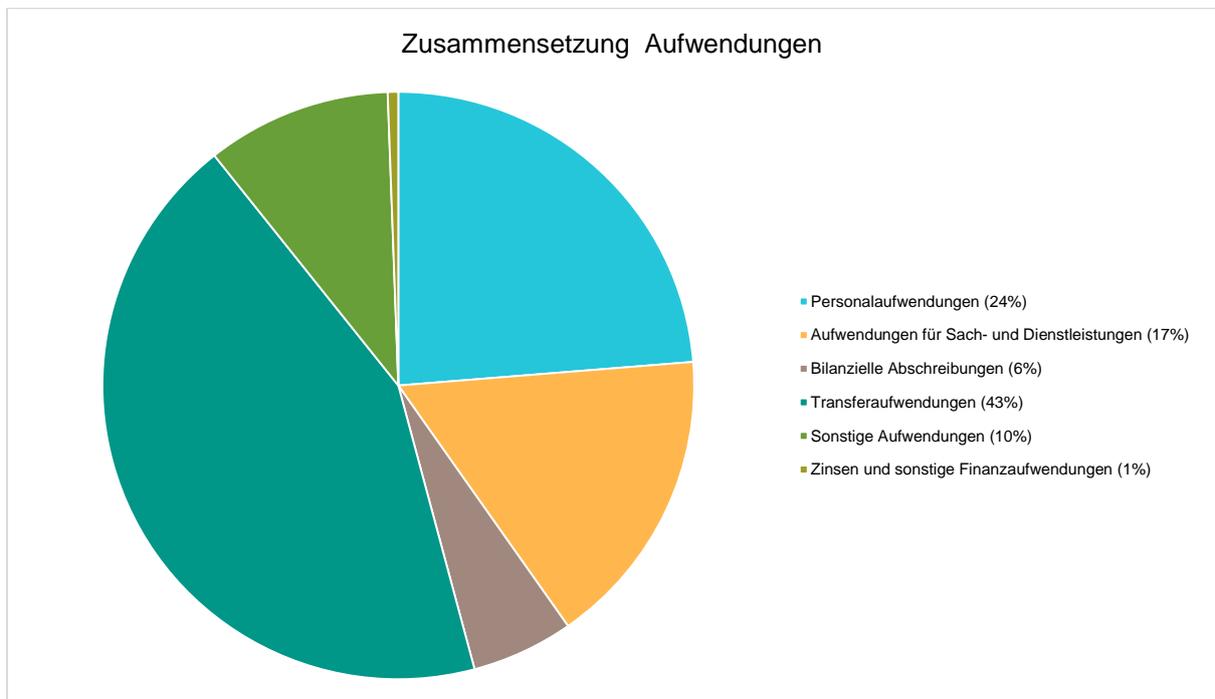
Die Entwicklung bei den übrigen Ertragsarten stellt sich wie folgt dar:

#### Sonstige Ertragsarten

|   | Erg.<br>2020     | Plan<br>2021     | Plan<br>2022      | Plan<br>2023     | Plan<br>2024     | Plan<br>2025     |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.908.184        | 1.855.700        | 1.771.300         | 1.804.700        | 1.808.900        | 1.808.900        |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 282.460          | 1.651.300        | 1.678.200         | 239.500          | 239.500          | 239.700          |
| Kostenerstattungen und -umlagen         | 3.952.246        | 5.931.800        | 6.841.700         | 5.923.100        | 5.923.100        | 5.923.100        |
| Sonstige ordentliche Erträge            | 684.972          | 502.600          | 508.400           | 420.800          | 420.800          | 420.800          |
| Finanzerträge                           | 2                | 0                | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe</b>                            | <b>6.827.864</b> | <b>9.941.400</b> | <b>10.799.600</b> | <b>8.388.100</b> | <b>8.392.300</b> | <b>8.392.500</b> |

### 4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen (ohne innere Verrechnungen) im Planjahr beläuft sich auf 23.369.300 Euro. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:



#### Aufwandsarten



## Haushaltsvorbericht Flintbek

|  | Plan 2022         | in %          |
|--|-------------------|---------------|
| 11 - Personalaufwendungen                        | 5.542.900         | 23,72         |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.869.200         | 16,56         |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                  | 1.302.500         | 5,57          |
| 15 - Transferaufwendungen                        | 10.159.200        | 43,47         |
| 16 - Sonstige Aufwendungen                       | 2.361.600         | 10,11         |
| <b>17 - ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>23.235.400</b> | <b>99,43</b>  |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 133.900           | 0,57          |
| <b>Gesamtaufwand</b>                             | <b>23.369.300</b> | <b>100,00</b> |

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 19.979.000 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 3.390.300 Euro auf 23.369.300 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

|  | Plan 2021         | Plan 2022         | Abw. abs.          |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 11 - Personalaufwendungen                        | 5.153.600         | 5.542.900         | 389.300 ↗          |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.160.200         | 3.869.200         | 709.000 ↗          |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                  | 1.298.100         | 1.302.500         | 4.400 →            |
| 15 - Transferaufwendungen                        | 7.983.900         | 10.159.200        | 2.175.300 ↗        |
| 16 - Sonstige Aufwendungen                       | 2.224.900         | 2.361.600         | 136.700 ↗          |
| <b>17 - ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>19.820.700</b> | <b>23.235.400</b> | <b>3.414.700 ↗</b> |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 158.300           | 133.900           | -24.400 ↘          |
| <b>Gesamtaufwand</b>                             | <b>19.979.000</b> | <b>23.369.300</b> | <b>3.390.300 ↗</b> |

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

### Aufwandsarten mifri Planung

|  | Erg. 2020 | Plan 2021 | Plan 2022  | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 11 - Personalaufwendungen                        | 5.005.786 | 5.153.600 | 5.542.900  | 5.521.900 | 5.602.100 | 5.682.300 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.537.307 | 3.160.200 | 3.869.200  | 2.889.600 | 2.875.500 | 2.875.500 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                  | 1.358.200 | 1.298.100 | 1.302.500  | 1.073.200 | 1.073.100 | 1.073.100 |
| 15 - Transferaufwendungen                        | 6.356.718 | 7.983.900 | 10.159.200 | 8.810.500 | 8.810.500 | 8.810.500 |
| 16 - Sonstige Aufwendungen                       | 1.739.318 | 2.224.900 | 2.361.600  | 1.884.500 | 1.528.500 | 1.527.500 |



|   | Erg. 2020         | Plan 2021         | Plan 2022         | Plan 2023         | Plan 2024         | Plan 2025         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>17 - ordentliche Aufwendungen</b>        | <b>16.997.330</b> | <b>19.820.700</b> | <b>23.235.400</b> | <b>20.179.700</b> | <b>19.889.700</b> | <b>19.968.900</b> |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 143.296           | 158.300           | 133.900           | 133.900           | 133.500           | 133.500           |
| <b>Gesamtaufwand</b>                        | <b>17.140.625</b> | <b>19.979.000</b> | <b>23.369.300</b> | <b>20.313.600</b> | <b>20.023.200</b> | <b>20.102.400</b> |

## Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung:

### 4.1 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand

|  | Erg. 2020        | Plan 2021        | Plan 2022        | Plan 2023        | Plan 2024        | Plan 2025        |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                     | <b>2.537.307</b> | <b>3.160.200</b> | <b>3.869.200</b> | <b>2.889.600</b> | <b>2.875.500</b> | <b>2.875.500</b> |
| davon Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen | 1.792.637        | 2.288.900        | 2.864.600        | 2.004.500        | 2.003.500        | 2.003.500        |
| davon Haltung von Fahrzeugen   | 60.398           | 78.200           | 83.800           | 78.200           | 78.200           | 78.200           |
| davon Mieten und Pachten   | 139.560          | 129.000          | 143.800          | 136.600          | 136.600          | 136.600          |
| davon sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand                       | 544.712          | 664.100          | 777.000          | 670.300          | 657.200          | 657.200          |

### 4.2 Transferaufwendungen

Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

#### Transferaufwendungen

|                                     | Erg. 2020        | Plan 2021        | Plan 2022         | Plan 2023        | Plan 2024        | Plan 2025        |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Transferaufwendungen</b>         | <b>6.356.718</b> | <b>7.983.900</b> | <b>10.159.200</b> | <b>8.810.500</b> | <b>8.810.500</b> | <b>8.810.500</b> |
| davon Umlagen an Gemeindeverbände   | 4.513.681        | 4.609.700        | 5.999.400         | 4.975.900        | 4.975.900        | 4.975.900        |
| davon sonstige Transferaufwendungen | 1.843.037        | 3.374.200        | 4.159.800         | 3.834.600        | 3.834.600        | 3.834.600        |



#### 4.2.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

##### Umlage an Gemeindeverbände

|  | Plan 2021 | Plan 2022 | Abw. abs. |
|--|-----------|-----------|-----------|
|--|-----------|-----------|-----------|

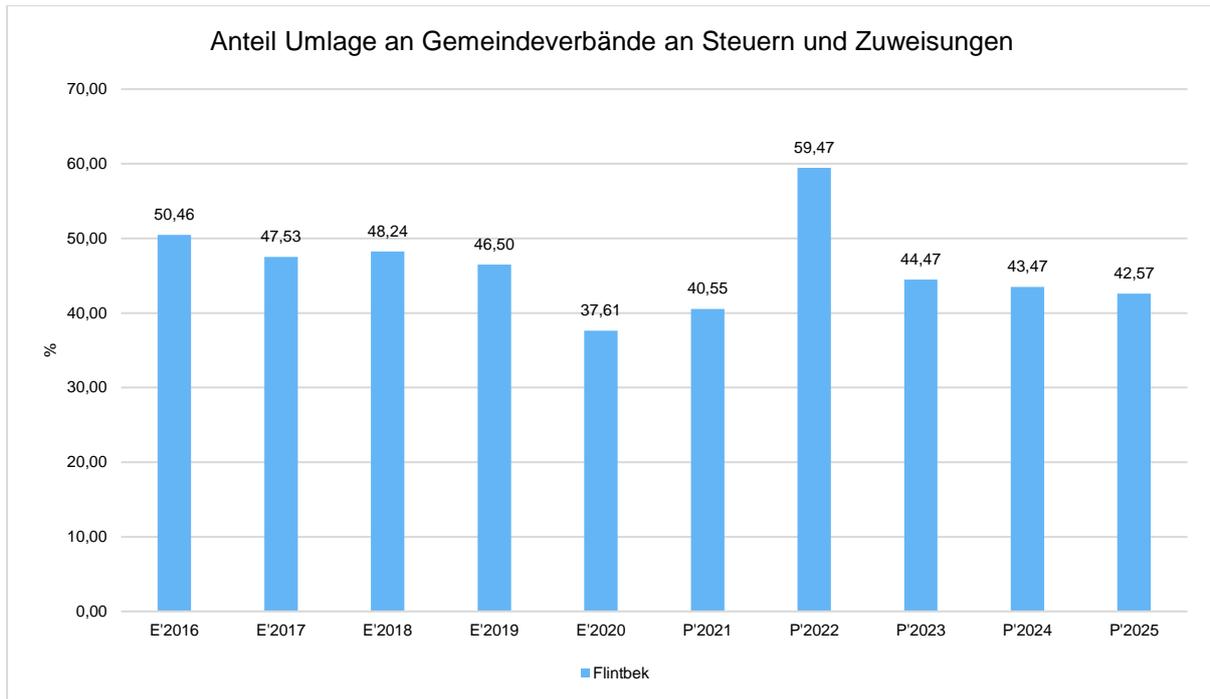
##### Umlagezahlung an Gemeindeverbände

|  | Plan 2021 | Plan 2022 | Abw. abs.   |
|--|-----------|-----------|-------------|
| Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 4.609.700 | 5.999.400 | 1.389.700 ↗ |
| 5372000 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)       | 0         | 0         | 0 →         |
| 5372100 - Allgem. Umlagen an Gem. - Kreisumlage      | 2.533.800 | 3.224.600 | 690.800 ↗   |
| 5372200 - Allgem. Umlagen an Gem. - Amtsumlage       | 2.075.900 | 2.774.800 | 698.900 ↗   |

##### Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.



## 5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

### Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

|   | Plan 2021 | Plan 2022  | Abw. abs.    |
|---|-----------|------------|--------------|
| Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit | 2.100.500 | -1.541.600 | -3.642.100 ▼ |
| Finanzergebnis                          | -158.300  | -133.900   | 24.400 ▲     |
| Jahresergebnis                          | 1.942.200 | -1.675.500 | -3.617.700 ▼ |

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

|   | Erg. 2020 | Plan 2021 | Plan 2022  | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit | 3.058.111 | 2.100.500 | -1.541.600 | 79.200    | 628.500   | 789.400   |
| Finanzergebnis                          | -143.294  | -158.300  | -133.900   | -133.900  | -133.500  | -133.500  |
| Jahresergebnis                          | 2.914.817 | 1.942.200 | -1.675.500 | -54.700   | 495.000   | 655.900   |



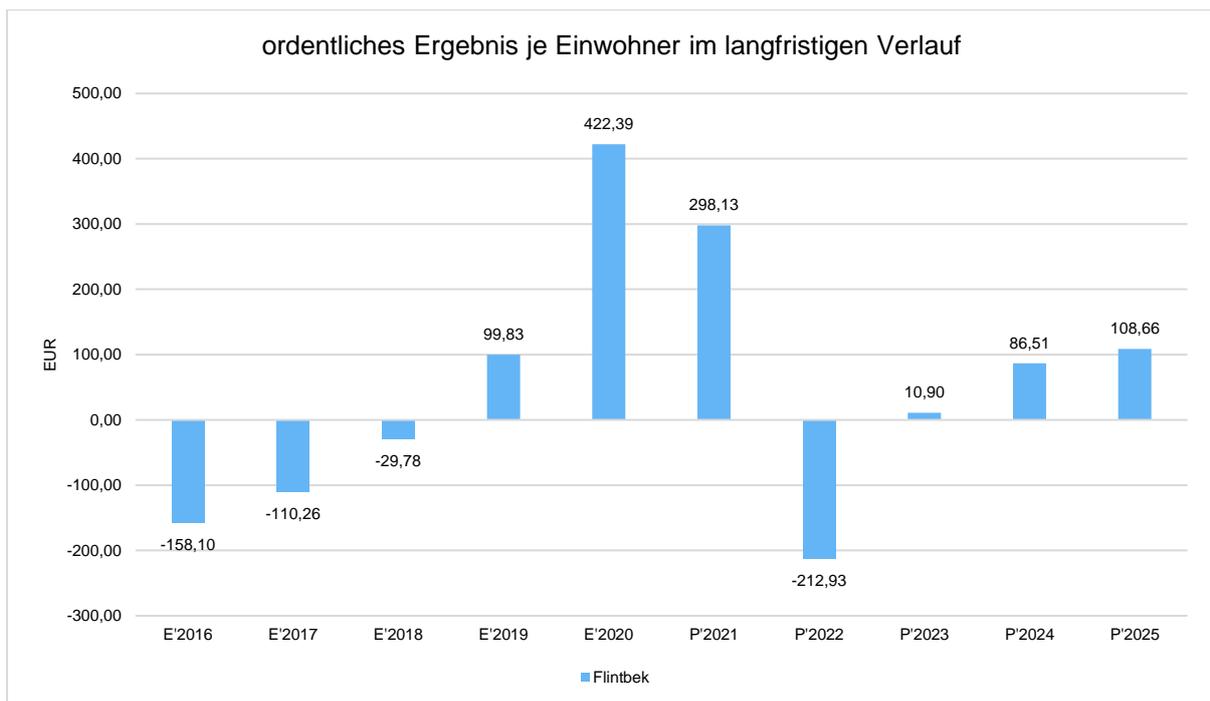
Maßgeblich im Rahmen des Jahresergebnisses sind das ordentliche Ergebnis sowie das Finanzergebnis.

Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht:

### Ordentliches Ergebnis je Einwohner

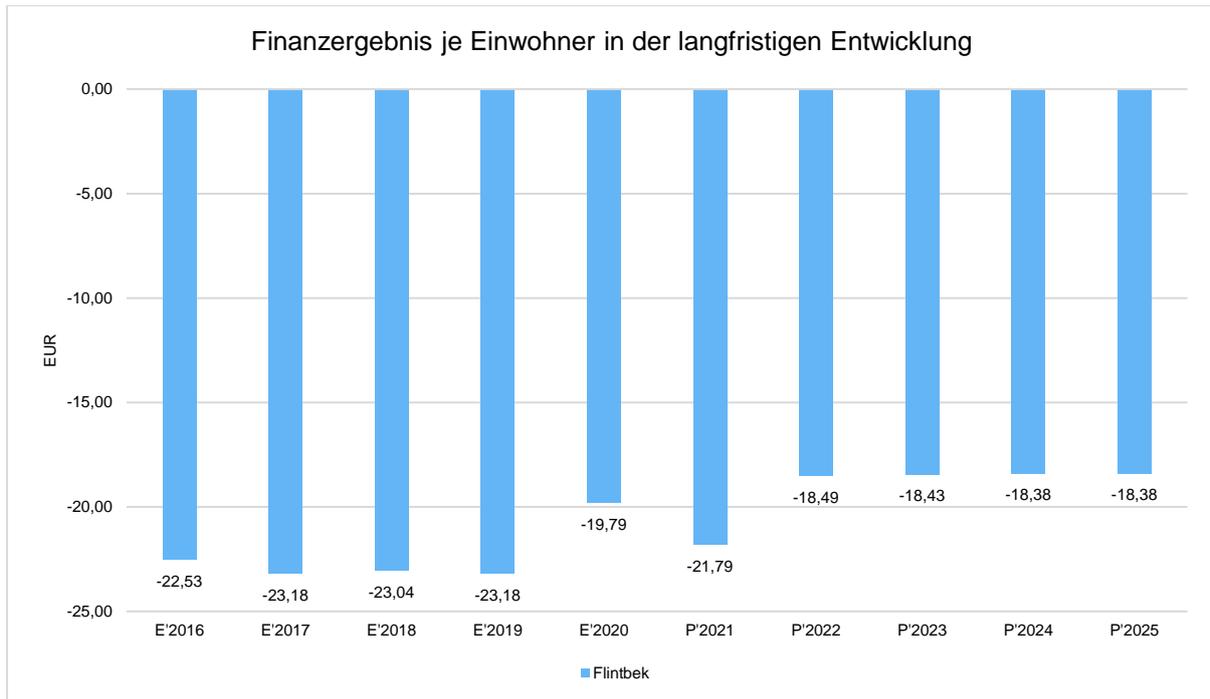
Die Kennzahl stellt das ordentliche Ergebnis ins Verhältnis zur Einwohnerzahl. Hierbei fließen das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis nicht ein.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, welches Ergebnis aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb heraus erwirtschaftet wird.



### Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl stellt ausschließlich das Finanzergebnis, d.h. Aufwendungen und Erträge aus Finanzierungstätigkeit (z.B. Zinsaufwand und Zinserträge) ins Verhältnis zur Einwohnerzahl.



## 6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

### Finanzplan 3 - Jahresdarstellung

|   | Ergebnis 2020     | Plan 2021         | Plan 2022         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.785.887        | 21.607.500        | 21.373.400        |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.171.023        | 18.597.600        | 21.994.700        |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>3.614.864</b>  | <b>3.009.900</b>  | <b>-621.300</b>   |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 408.205           | 260.500           | 275.100           |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 3.610.801         | 4.556.300         | 2.741.400         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>-3.202.595</b> | <b>-4.295.800</b> | <b>-2.466.300</b> |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln          | 18.867            | 0                 | 0                 |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln          | 23.376            | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>          | <b>-4.509</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>      | <b>407.759</b>    | <b>-1.285.900</b> | <b>-3.087.600</b> |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 1.800.000         | 2.032.000         | 2.703.300         |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 822.631           | 946.800           | 970.900           |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>977.369</b>    | <b>1.085.200</b>  | <b>1.732.400</b>  |
| <b>Änderung Finanzmittelbestand</b>             | <b>1.385.128</b>  | <b>-200.700</b>   | <b>-1.355.200</b> |



## 6.1 Investitionstätigkeit

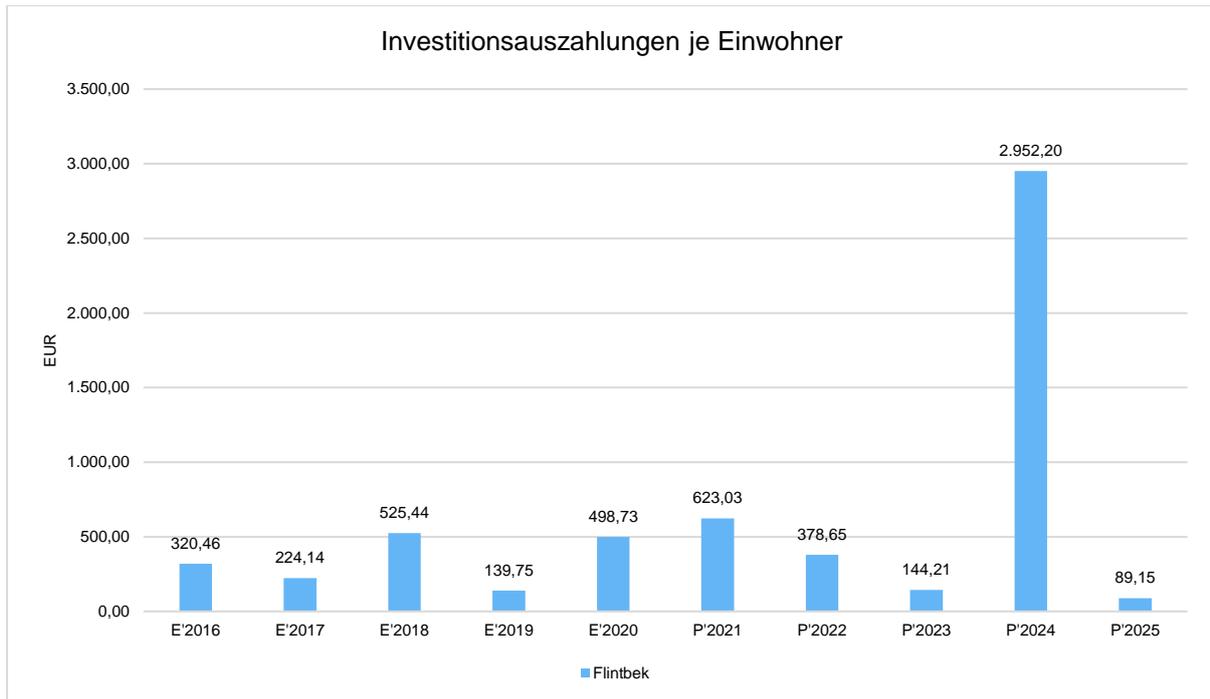
Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

|  | Erg.<br>2020     | Plan<br>2021     | Plan<br>2022     | Plan<br>2023     | Plan<br>2024      | Plan<br>2025    |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Investitionszuwendungen  | 187.865          | 259.000          | 275.100          | 0                | 0                 | 0               |
| Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden  | 10.300           | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0               |
| Veräußerung beweglicher Sachanlagen  | 22.600           | 1.500            | 0                | 0                | 0                 | 0               |
| Beiträge und ähnliche Entgelte   | 187.440          | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0               |
| <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>408.205</b>   | <b>260.500</b>   | <b>275.100</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 33.000           | 142.500          | 192.300          | 120.000          | 120.000           | 120.000         |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 7.604            | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0               |
| Erwerb von beweglichen Sachanlagen   | 115.871          | 728.600          | 401.800          | 24.700           | 124.700           | 124.700         |
| Baumaßnahmen   | 3.454.326        | 3.685.200        | 2.147.300        | 903.000          | 21.203.000        | 403.000         |
| <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>3.610.801</b> | <b>4.556.300</b> | <b>2.741.400</b> | <b>1.047.700</b> | <b>21.447.700</b> | <b>647.700</b>  |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-647.700</b> |

### Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



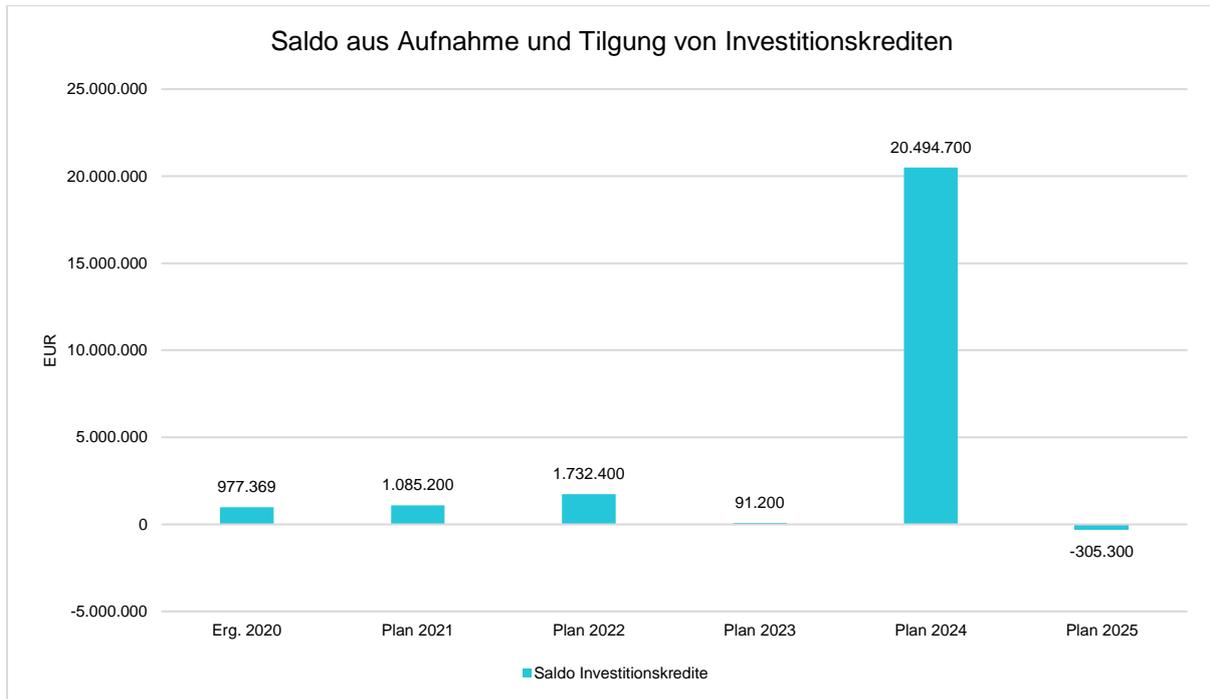
## 6.2 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

### Finanzierungstätigkeit

|   | Erg.<br>2020 | Plan<br>2021 | Plan<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.800.000    | 2.032.000    | 2.703.300    | 1.047.700    | 21.447.700   | 647.700      |
| Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 822.631      | 946.800      | 970.900      | 956.500      | 953.000      | 953.000      |
| Saldo aus der Aufnahme und Tilgung von Investitionskrediten                 | 977.369      | 1.085.200    | 1.732.400    | 91.200       | 20.494.700   | -305.300     |

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



## 7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

### Bilanzpositionen

| Bilanzpositionen / Euro       | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anlagevermögen                | 30.015.099        | 31.749.164        | 31.309.639        | 33.526.201        |
| Umlaufvermögen                | 2.742.524         | 5.895.883         | 2.832.160         | 4.942.873         |
| Aktive Rechnungsabgrenzung    | 246.796           | 183.877           | 209.636           | 153.519           |
| <b>Bilanzvolumen / Aktiva</b> | <b>33.004.419</b> | <b>37.828.923</b> | <b>34.351.434</b> | <b>38.622.593</b> |
| Eigenkapital                  | 11.921.331        | 9.423.210         | 9.999.080         | 12.283.512        |
| davon Allgemeine Rücklage     | 9.449.217         | 9.449.217         | 9.449.217         | 9.449.217         |
| davon Sonderrücklagen         | 839.720           | 839.720           | 839.720           | 839.720           |
| davon Ergebnismrücklage       | 1.455.832         | 0                 | 0                 | 0                 |

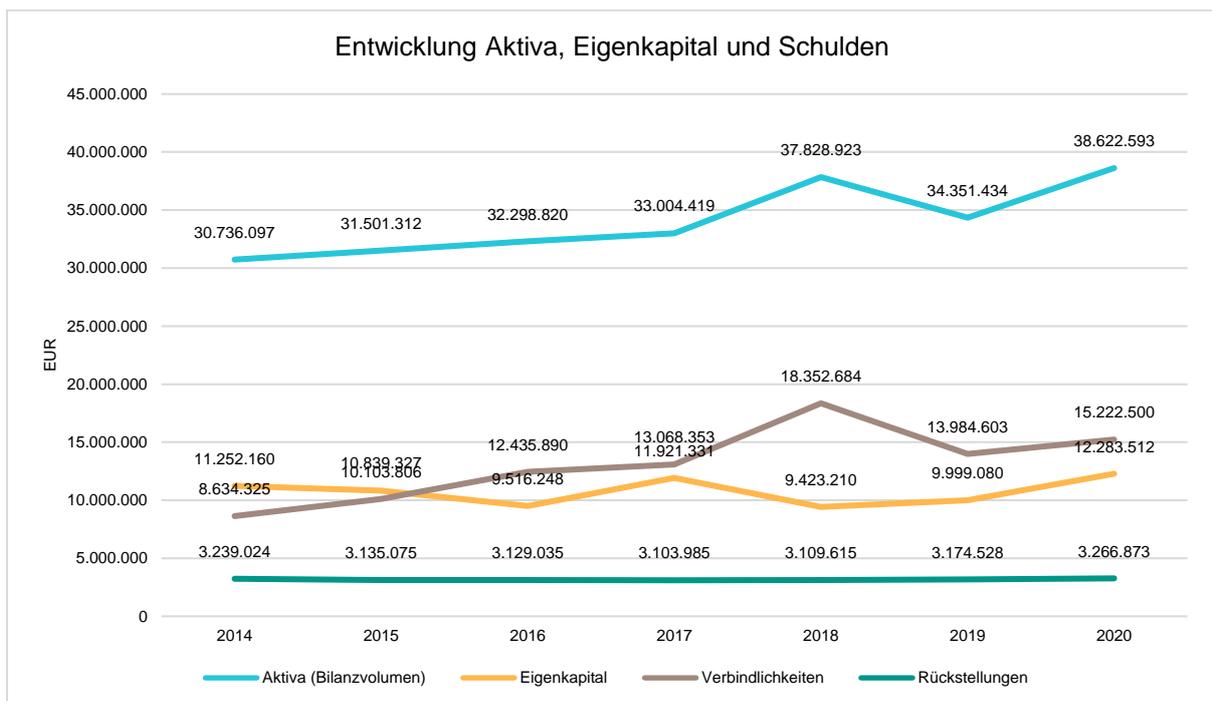


## Haushaltsvorbericht Flintbek

| Bilanzpositionen / Euro              | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| davon vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0                 | -596.126          | -846.693          | -846.693          |
| davon Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 176.563           | -269.601          | 556.836           | 2.841.268         |
| Sonderposten                         | 6.827.588         | 6.925.595         | 6.841.502         | 6.998.006         |
| Rückstellungen                       | 3.103.985         | 3.109.615         | 3.174.528         | 3.266.873         |
| Verbindlichkeiten                    | 13.068.353        | 18.352.684        | 13.984.603        | 15.222.500        |
| Passive Rechnungsabgrenzung          | 17.867            | 17.820            | 21.752            | 11.784            |
| <b>Bilanzvolumen / Passiva</b>       | <b>34.939.124</b> | <b>37.828.923</b> | <b>34.021.464</b> | <b>37.782.675</b> |

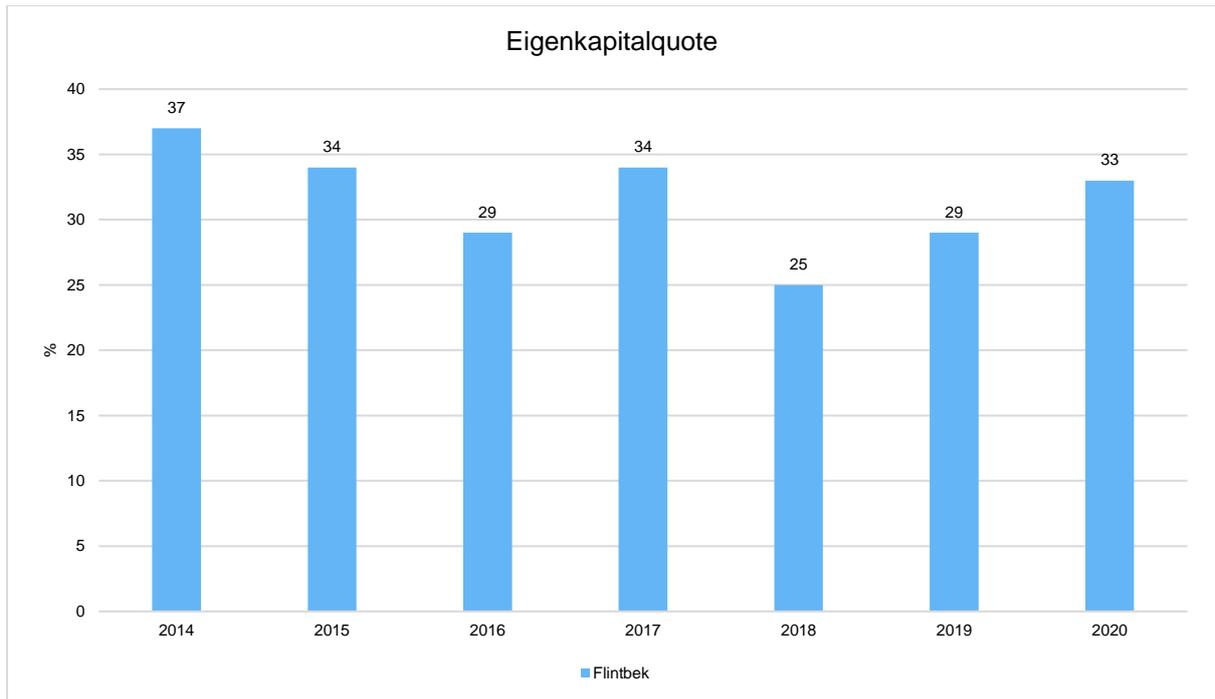
### Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Positionen Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### Eigenkapitalquote

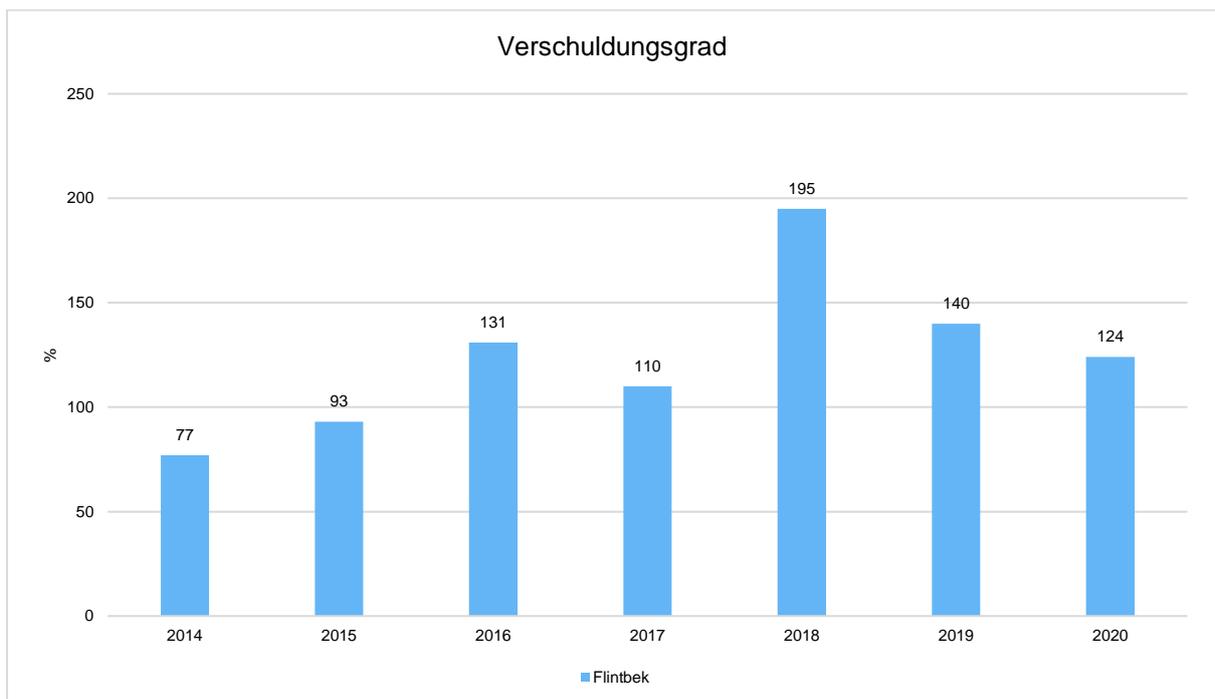
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Planbilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



### Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100 % sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.





## 8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
  
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
  
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt



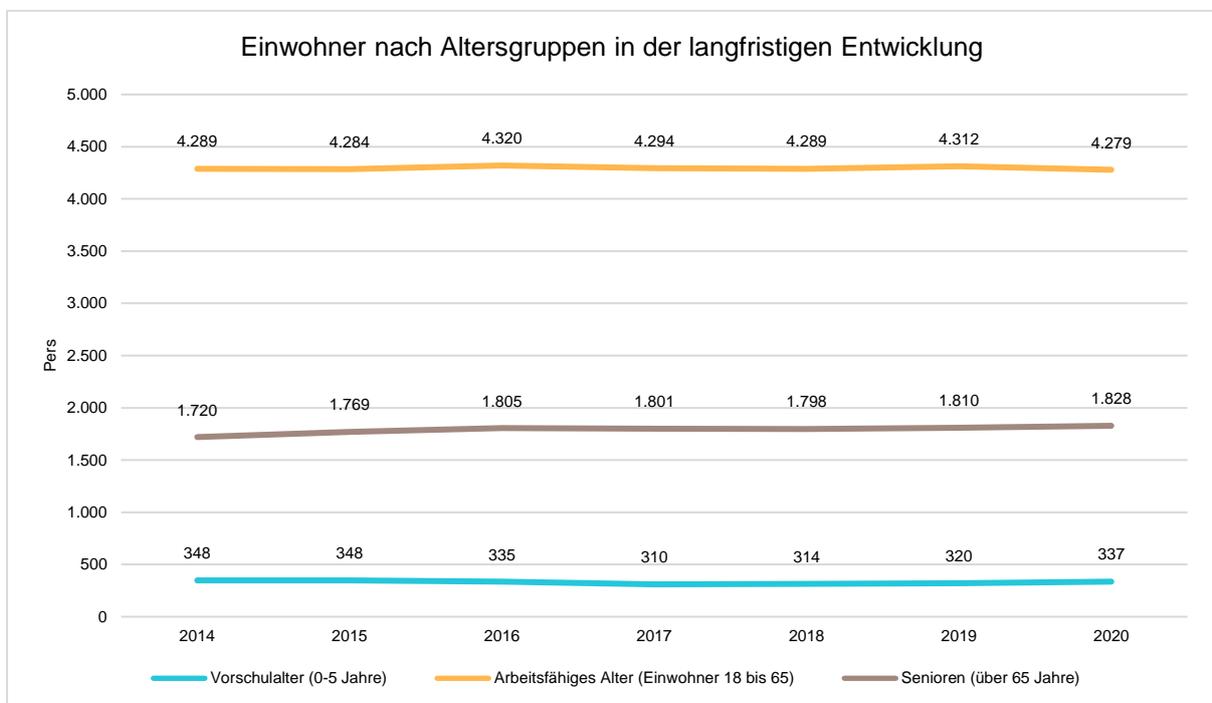
## 8.1 Bevölkerung

Im folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

|  | E' 2016      | E' 2017      | E' 2018      | E' 2019      | E' 2020      |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)          | 147          | 132          | 146          | 150          | 168          |
| Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)     | 188          | 178          | 168          | 170          | 169          |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre)           | 881          | 845          | 830          | 823          | 796          |
| jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre) | 1.948        | 1.945        | 1.948        | 1.963        | 1.981        |
| ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)  | 2.372        | 2.349        | 2.341        | 2.349        | 2.298        |
| Senioren (über 65 Jahre)                 | 1.805        | 1.801        | 1.798        | 1.810        | 1.828        |
| <b>Einwohner gesamt</b>                  | <b>7.341</b> | <b>7.250</b> | <b>7.231</b> | <b>7.265</b> | <b>7.240</b> |

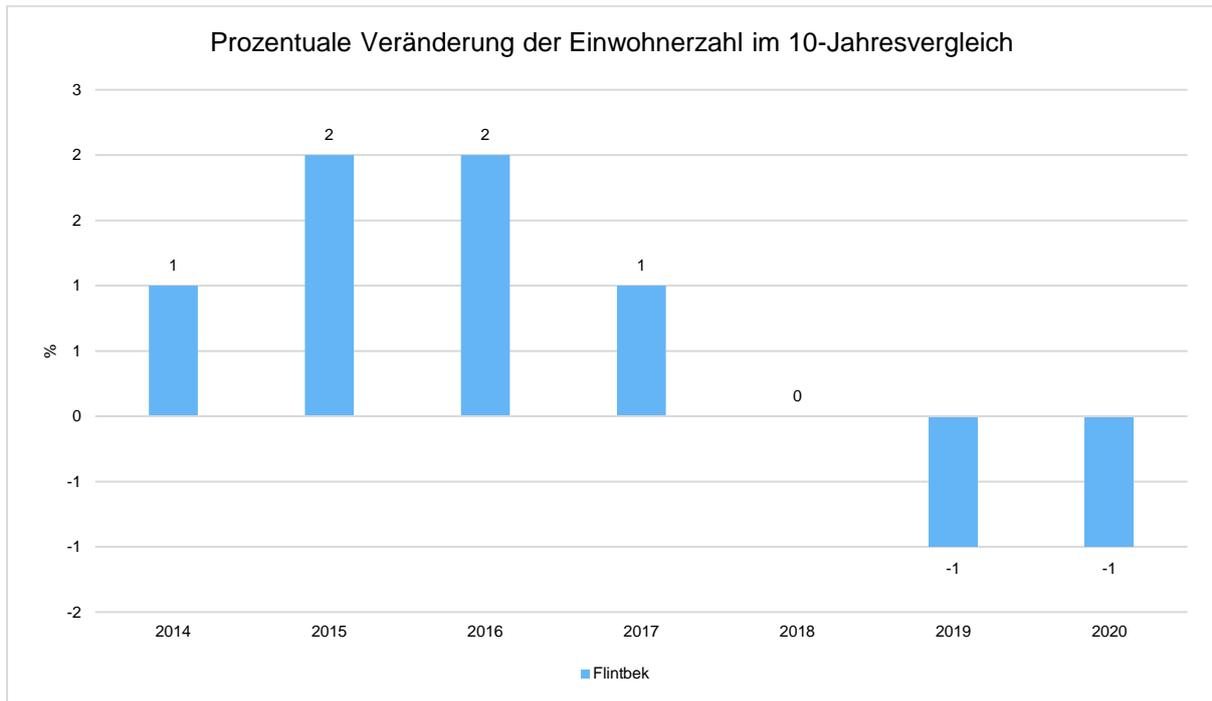
### Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen





### Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat (z.B. 2012 zu 2002).



## 8.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

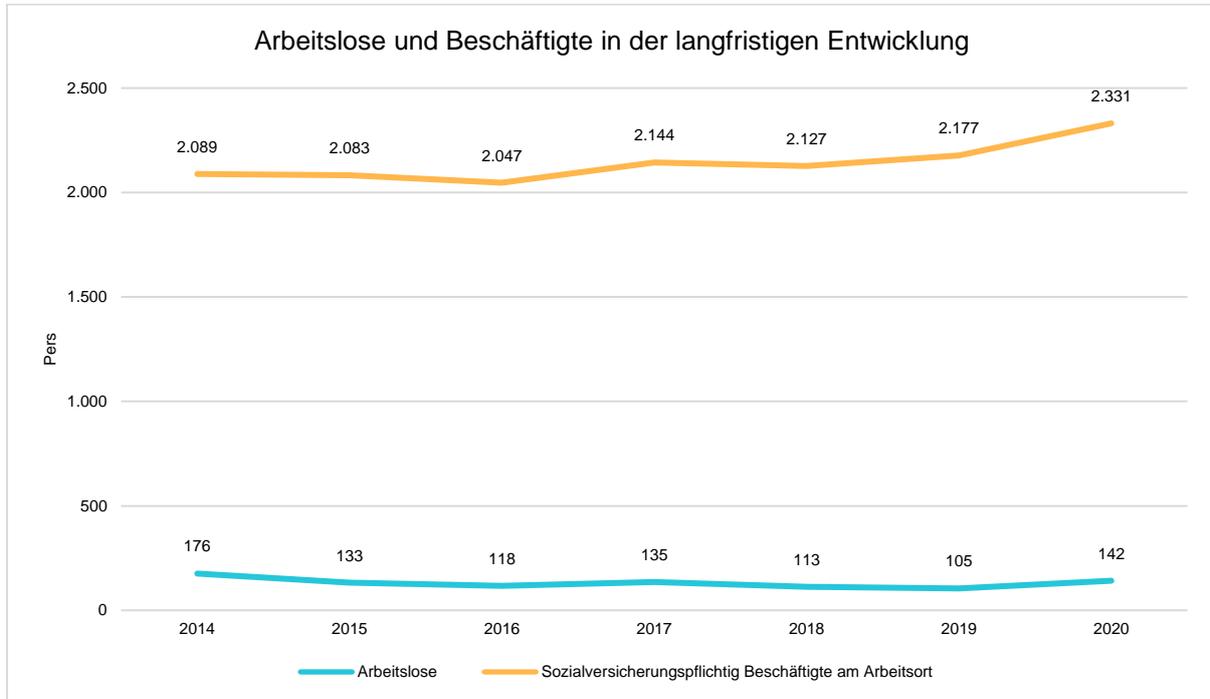
Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

### Arbeitslose und Beschäftigte

|   | E' 2016 | E' 2017 | E' 2018 | E' 2019 | E' 2020 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Arbeitslose zum 30.6.                                   | 118     | 135     | 113     | 105     | 142     |
| Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)     | 8       | 13      | 12      | 12      | 17      |
| Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)     | 24      | 19      | 19      | 31      | 37      |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 2.047   | 2.144   | 2.127   | 2.177   | 2.331   |

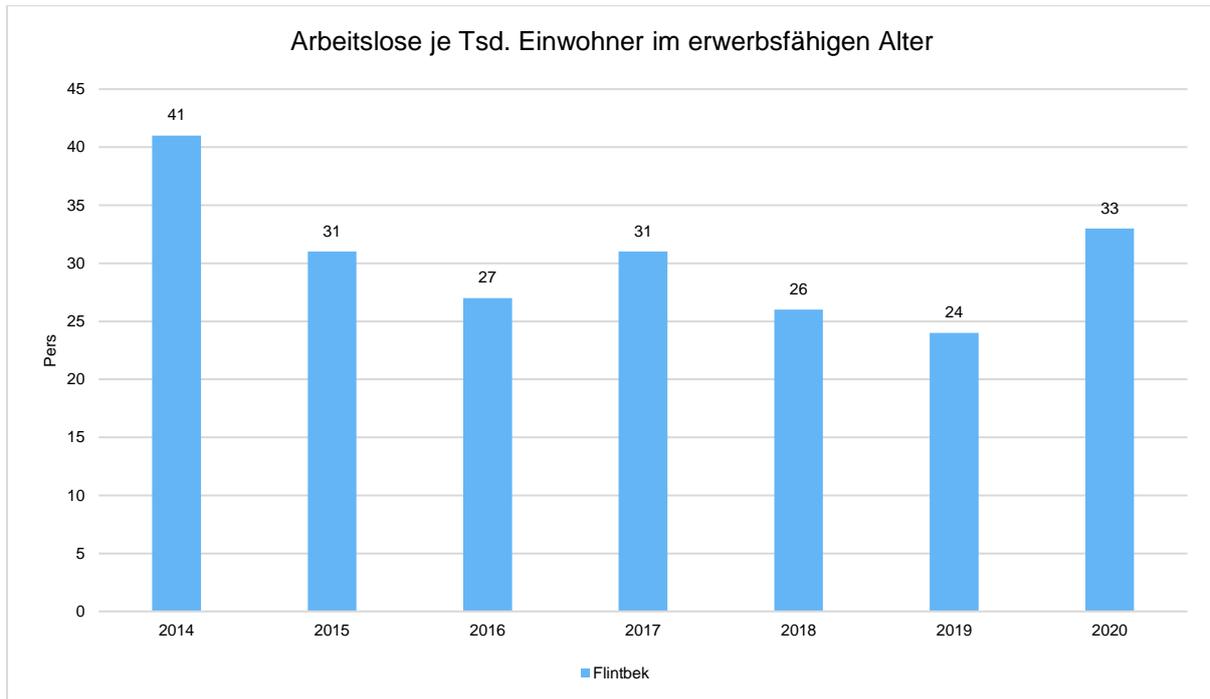


### Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



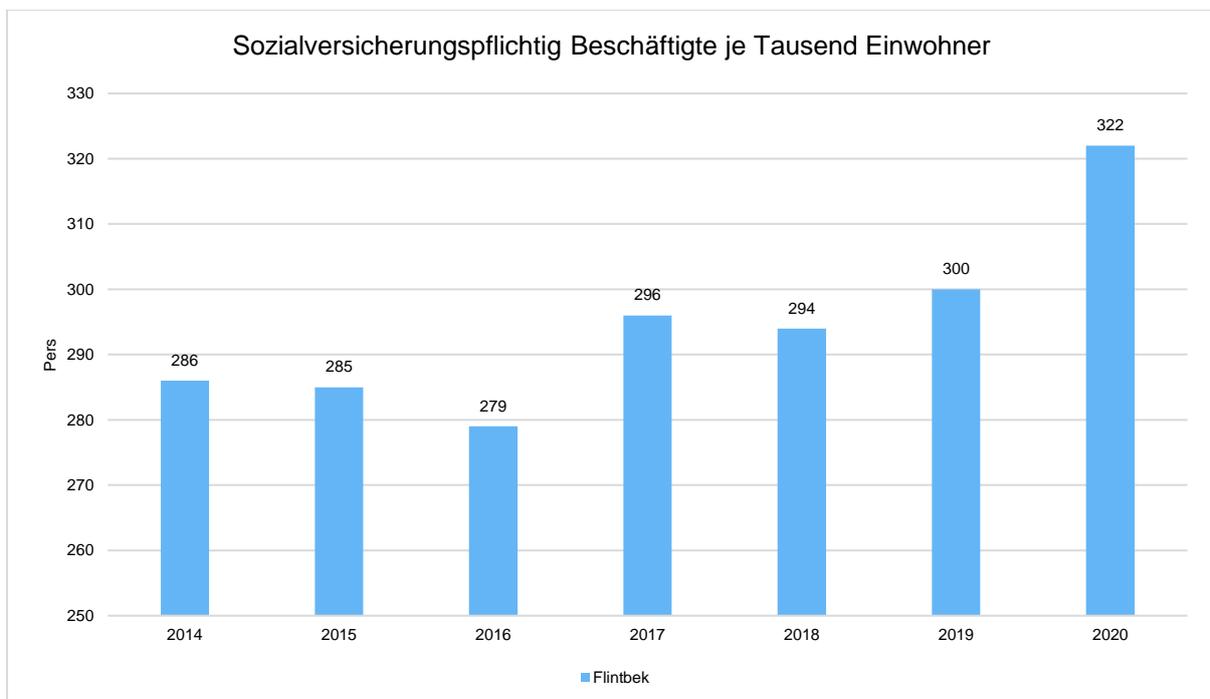
### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



Bei den dargestellten Werten des Vorjahres handelt es sich um vorläufige Werte.