

# **Haushaltsplan 2022**

**Wegeunterhaltungsverband  
Dithmarschen**

**Haushaltssatzung  
des Wegeunterhaltungsverbandes Dithmarschen  
für das Haushaltsjahr 2022**

Aufgrund § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung i. V. m. wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 27.06.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

- |    |   |               |
|----|---|---------------|
| 1. | im Ergebnisplan mit   |               |
|    | einem Gesamtbetrag der Erträge auf  | 4.560.500 EUR |
|    | einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf   | 4.333.000 EUR |
|    | einem Jahresüberschuss von  | 227.500 EUR   |
| 2. | im Finanzplan mit   |               |
|    | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                              | 2.042.800 EUR |
|    | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                              | 3.240.300 EUR |
|    | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit<br>und der Finanzierungstätigkeit auf | 0 EUR         |
|    | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit<br>und der Finanzierungstätigkeit auf | 0 EUR         |

festgesetzt.

**§ 2**

Es werden festgesetzt:

- |    |   |             |
|----|---|-------------|
| 1. | der Gesamtbetrag der Kredite auf                            | 0 EUR       |
| 2. | der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf       | 0 EUR       |
| 3. | der Höchstbetrag der Kassenkredite auf                      | 500.000 EUR |
| 4. | die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf | 0 Stellen   |

**§ 3**

Der Umlagesatz gem. § 16 Abs. 2 der Verbandssatzung wird festgesetzt auf 0,30 EUR.

**§ 4**

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung die Verbandsvorsteherin ihre oder der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit i. V. m. § 82 der Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 25.000 EUR.

Heide, den 27.06.2022

Hans Peter Witt  
Verbandsvorsteher



## Vorbericht

### 1. Allgemeines

Der Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen (WUV) hat die Aufgabe, bituminös ausgebaute und im Wegekataster verzeichnete Gemeindewege der Verbandsmitglieder im Rahmen verfügbarer Mittel bituminös zu unterhalten (§ 3 Verbandssatzung).

Zur Erfüllung dieser Aufgabe hatten sich alle Gemeinden und Städte in Dithmarschen dem WUV angeschlossen. Seit 2009 ist die Gemeinde Ostrohe nicht mehr im WUV vertreten.

### 2. Aufstellung des Haushaltsplans (doppisch)

Seit 2008 hat der Wegeunterhaltungsverband sein Haushaltswesen auf die Doppik umgestellt.

Der doppische Haushalt besteht aus

- dem Ergebnisplan (Erträge und Aufwendungen),
- dem Finanzplan (Einnahmen und Auszahlungen),
- den Teilplänen und
- dem Stellenplan.

Im Mittelpunkt stehen die Ergebnisse des Verwaltungshandelns (Outputorientierung). Die Haushaltsgliederung erfolgt produktorientiert.

Der Haushalt beinhaltet lediglich das Produkt

**„Unterhaltung von bituminös ausgebauten Gemeindewegen“.**

Im Rahmen der Haushaltsplanung hat sich der WUV das Ziel gesetzt, das jährliche Wegeunterhaltungsprogramm sowie andere Unterhaltungsarbeiten zeitlich und sachlich so auszuführen, dass von keiner Seite Beschwerden erhoben werden.

#### **Daraus ergeben sich folgende operative Ziele:**

- 1. Die im Wegeunterhaltungsprogramm veranschlagten Unterhaltungsbaukilometer sollen zu 100% realisiert werden.**
- 2. Es soll keine sachlich begründeten Beschwerden über den Zustand der Wege der Städte und Gemeinden geben.**

Zur Messung der Zielerreichung als Grundlagen der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle für den Haushalt werden folgende Kennzahlen festgelegt.

1. Verhältnis zwischen den im Wegeunterhaltungsprogramm geplanten und den realisierten Unterhaltungsbaukilometern.
2. Anzahl der sachlich begründeten Beschwerden über den Zustand der Gemeindewege.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden die Kennzahlen folgendermaßen erfüllt:

	Planung	Umsetzung
Durchführung von Profilierungsarbeiten	34.313 m	36.366 m

Das Wegeunterhaltungsprogramm wurde damit mehr als erfüllt.  
Im Haushaltsjahr 2021 wurden etwa 6 % mehr an Profilierungsarbeiten durchgeführt als ursprünglich im Bauprogramm geplant.

Beschwerden über den Zustand der Gemeindewege wurden gegenüber dem WUV nicht erhoben.

Somit wurden die operativen Ziele erreicht.

### 3. Erläuterungen zur Finanzwirtschaft

- 3.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie die Umlagen. **Anlage 1**
- 3.2 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften **Anlage 2**
- 3.3 Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung) **Anlage 3**
- 3.4 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen **Anlage 4**
- 3.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen **Anlage 5**
- 3.6 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht geplant.
- 3.7 Es kann kein Vergleich der Entwicklung des Anstiegs der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit den Empfehlungen des jährlichen Haushaltserlasses des Innenministeriums gebildet werden, da diese Empfehlung für Zweckverbände nicht besteht.
- 3.8 Haushaltskonsolidierung
  - 3.8.1 Haushaltskonsolidierung ist nicht erforderlich.
  - 3.8.2 Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände sind nicht veranschlagt.
  - 3.8.3 Es bestehen keine Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden.
  - 3.8.4 Es bestehen keine Steuereinnahmequellen.
- 3.9 Es sind keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte geplant.
- 3.10 Der WUV hat keine kostenrechnenden Einrichtungen.
- 3.11 Der WUV erhält keine allgemeinen Schlüsselzuweisungen.
- 3.12 Der WUV hat kein Treuhandvermögen.

- 3.13 Sondervermögen, Mitgliedschaften und Beteiligungen
  - 3.13.1 Sondervermögen sind nicht vorhanden.
  - 3.13.2 Der Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen ist in keinem Zweckverband Mitglied.
  - 3.13.3 Der Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen hat sich an keinen Gesellschaften beteiligt.
  - 3.13.4 Der Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen trägt keine Kommunalunternehmen.
  - 3.13.5 Der Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen hat kein Stammkapital zu gemeinsamen Kommunalunternehmen beigetragen.
  - 3.13.6 Der Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen führt keine Anstalten.
- 3.14 Übersicht über die Gesamtverschuldung **Anlage 6**
- 3.15 Ein Stellenplan wird nicht aufgestellt, da kein Personal beschäftigt wird.
- 3.16 Eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme **Anlage 7**
- 3.17 Verpflichtungsermächtigungen wurden bisher nicht eingegangen.
- 3.18 Alle Erträge und Aufwendungen bilden ein Budget für das die haushaltsrechtlichen Deckungsmöglichkeiten genutzt werden dürfen (Abschnitt III GemHVO).
- 3.19 Übersicht über die gebildeten Budgets **Anlage 8**

## Anlage 1 § 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik

### Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis in TEUR 2018	Ansatz in TEUR 2019	Ansatz in TEUR 2020	Ansatz in TEUR 2021	Ansatz in TEUR 2022
1	3	4	5	6	6
Grundsteuer A	0	0	0	0	0
Grundsteuer B	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	0	0	0	0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
Vergnügungssteuern	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0	0	0	0	0
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0
Andere Steuern	0	0	0	0	0
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	0	0	0	0	0
Zuweisungen nach § 25 FAG	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Finanzausweisungen	0	0	0	0	0
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	0	0	0	0	0
<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
Kreisumlage	0	0	0	0	0
Amtsumlage	0	0	0	0	0
Zusatzamtsumlage	0	0	0	0	0
Verbandsumlage	1.399.800	1.405.200	1.406.000	1.406.400	1.406.800
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>1.399.800</b>	<b>1.405.200</b>	<b>1.406.000</b>	<b>1.406.400</b>	<b>1.406.800</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	<b>+ 7,32 %</b>	<b>+ 0,38 %</b>	<b>+ 0,06 %</b>	<b>+ 0,03 %</b>	<b>+ 0,03 %</b>

**Anlage 2**  
**§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften<sup>1</sup>**

<b>Art der Verbindlichkeit<sup>2</sup></b>		Stand zum 01.01.2021  in TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2022  in TEUR
1 <sup>3</sup>	2	3	4
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0	0
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0	0
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0
	<b>Summe</b>	0	0
	Restkreditermächtigungen aus Vorjahren	0	0
	<b>Gesamtsumme</b>	0	0
	<b>Nachrichtlich:</b>	0	0
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0	0
	Schulden der Sondervermögen <sup>4</sup> mit Sonderrechnung <ul style="list-style-type: none"> <li>- aus Krediten</li> <li>- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</li> </ul>	0	0

<sup>1</sup> einschließlich ÖPP-Projekten

<sup>2</sup> siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

<sup>3</sup> Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>4</sup> Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z. B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

**Anlage 3**  
**§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten  
(ohne Umschuldung)**

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+ Kreditaufnahme	- Tilgung	Stand am 31.12.		<u>nachrichtlich:</u> Restkreditermächtigung <sup>1</sup>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist – 2018	0	0	0	0	0	0
Ist – 2019	0	0	0	0	0	0
Ist – 2020	0	0	0	0	0	0
Soll – 2021	0	0	0	0	0	-----
Soll in Haus- haltsjahr	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2023	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2024	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2025	0	0	0	0	0	-----

<sup>1</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

**Anlage 4**  
**§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewähr-  
verträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen**

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungs- höhe in TEUR	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushalts- jahres in TEUR	Voraussichtliches Datum des Aus- laufens der Bürg- schaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften	-	-	0	0	-
Summe	-	-	0	0	-
II. Verpflichtungen	-	-	0	0	-
Summe	-	-	0	0	-

## Anlage 5

### § 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

#### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

		Stand zum 01.01.2020 in TEUR	Stand zum 01.01.2021 in TEUR	Stand zum 01.01.2022 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum 31.12.2022 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklage</b>	0	0	0	0	0	0
1.1	Nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
1.2	Nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	0	0	0	0	0	0
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	0	0	0	0	0	0
2.1	Aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
2.2	Aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
2.3	Aufzulösende Beiträge	0	0	0	0	0	0
2.4	Nicht aufzulösende Beiträge	0	0	0	0	0	0
2.5	Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0	0
2.6	Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	5.323	5.943	5.943	1.093	2.518	4.518
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>5.323</b>	<b>5.943</b>	<b>5.943</b>	<b>1.093</b>	<b>2.518</b>	<b>4.518</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>	0	0	0	0	0	0
3.1	Pensionsrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.2	Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0	0	0	0
3.5	Altlastenrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0	0	0	0	0	0
3.11	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Anlage 6

### § 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik

#### Übersicht über die Gesamtverschuldung<sup>1</sup> des Wegeunterhaltungsverbandes jeweils zum 31.12.

Haus- halts- jahre	Schul- den des Haus- halts aus Kredit- en für In- vestitio- nen und Investiti- onsför- der- maß- nahmen	Kassen- kredite	Eigen- betriebe nach § 106 GO	Sonder- vermö- gen nach § 97 GO	Unter- nehmen und Einrich- tungen, die nach § 101 Abs. 4 GO ganz oder teilweise nach Eigen- be- triebs- verord- nung geführt werden	Kom- munal- unter- nehmen nach § 106 a GO	Ge- mein- same Kom- munal- unter- nehmen nach § 19 b GkZ	Gesell- schaften	Treu- hand- vermö- gen	Stiftun- gen	Andere Anstal- ten	Gesamt I (Sum- me Spalte 2 bis 12)	kredit- ähnliche Rechts- geschäf- te	Gesamt II (Spal- te 13 und 14)	Bürg- schaften
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2018	0	0	nicht vorhanden									0	nicht vorhan- den	0	nicht vorhan- den
2019	0	0	nicht vorhanden									0		0	
2020	0	0	nicht vorhanden									0		0	
2021	0	0	nicht vorhanden									0		0	
2022	0	0	nicht vorhanden									0		0	

<sup>1</sup> Ohne Zweckverbände, ohne Gesellschaften an denen der WUV mittelbar beteiligt ist, ohne Gesellschaften , an denen der WUV unmittelbar nicht mit mehr als 50 % beteiligt ist, ohne gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital der WUV nicht mehr als 50 % beigetragen hat.

**Anlage 7**  
**zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme**

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnisrücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. <sup>2</sup> in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme <sup>3</sup> in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2018	268	0	37	-5	211	516	4.830	
2019	388	0	128	211	-114	402	5.725	
2020	388	0	14	-114	198	600	6.584	
2021	451	0	149	- <b>w i r d</b>				
Haushaltsjahr					<b>n o c h</b>			
2023						<b>e r m i t-</b>		
2024							<b>t e l t-</b>	
2025								

<sup>2</sup> Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

<sup>3</sup> (Spalte 7 / Spalte 8) x 100-

Die Ausweisung des Eigenkapitals im Verhältnis zur Bilanzsumme ist beim WUV unzuweckmäßig, da als Gegenwert keinerlei Sachkapital geführt wird.

Übersicht über die gebildeten Budgets<sup>4</sup>

<b>A. Ergebnisplan</b>		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
54100	Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen	-alles-
<b>B. Finanzplan</b> (Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
54100	Wegeunterhaltungsverband Dithmarschen	-alles-

<sup>4</sup> Gemeinden, die lediglich die Erträge und Aufwendungen bzw. die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der einzelnen Teilpläne jeweils zu Budgets verbinden wollen, können sich darauf beschränken,

unter A. Ergebnisplan folgenden Satz aufzunehmen:

"Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der Teilpläne ... jeweils ein Budget." und gegebenenfalls

unter B. Finanzplan folgenden Satz aufzunehmen:

"Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilpläne ... jeweils ein Budget."

## Produkt: 541

## Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.672.989,74	1.673.900	1.406.800	1.406.800	1.406.800	1.406.800
		4141100000 Zuweisungen vom Land	267.500,00	267.500	0	0	0	0
		4182000000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	1.405.489,74	1.406.400	1.406.800	1.406.800	1.406.800	1.406.800
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	647.680,35	677.900	636.000	0	0	0
		4481000000 Erstattungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
		4487000000 Erstattungen von privaten Unternehmen	647.680,35	677.900	636.000	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	28.090,27	800.000	2.517.700	1.506.000	1.506.000	1.506.000
		4573000000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	28.090,27	800.000	2.517.700	1.506.000	1.506.000	1.506.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.348.760,36	3.151.800	4.560.500	2.912.800	2.912.800	2.912.800
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.353.346,00	2.360.700	2.831.200	2.543.200	2.511.700	2.511.700
		5221100000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.323.397,60	1.556.500	1.373.000	1.033.000	1.001.500	1.001.500
		5221200000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens aufgr. v. Schäden durch die Firma Tennet	28.090,27	800.000	1.454.000	1.506.000	1.506.000	1.506.000
		5279500000 Aufwendungen für Verpflegung	1.858,13	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		5279900000 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	138.000	65.000	65.000	100.000	100.000
		5312000000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	138.000	65.000	65.000	100.000	100.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	797.443,80	886.000	1.436.800	304.600	301.100	301.100
		5421000000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.297,00	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
		5431600000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	164,17	2.600	2.600	600	600	600
		5439000000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	32,80	200	200	200	200	200
		5441000000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	872,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		5452000000 Erstattung an Gemeinden/ GV	142.397,26	194.000	184.000	142.500	139.000	139.000
		5452100000 Erstattung an Gemeinden/ GV wegen Straßenbaumaßnahmen Tennet	0,00	0	146.000	150.000	150.000	150.000
		5498000000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	647.680,35	677.900	1.092.700	0	0	0
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.150.789,80	3.384.700	4.333.000	2.912.800	2.912.800	2.912.800
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	197.970,56	-232.900	227.500	0	0	0
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	197.970,56	-232.900	227.500	0	0	0



## Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in TEUR <sup>2</sup>
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.672.989,74	1.673.900	1.406.800	1.406.800	1.406.800	1.406.800	
		6141100000 Zuweisungen vom Land	267.500,00	267.500	0	0	0	0	
		6182000000 Allgemeine Umlagen von Gemein- den/GV	1.405.489,74	1.406.400	1.406.800	1.406.800	1.406.800	1.406.800	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	647.680,35	677.900	636.000	0	0	0	
		6481000000 Erstattungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	
		6487000000 Erstattungen von privaten Unter- nehmen	647.680,35	677.900	636.000	0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.320.670,09	2.351.800	2.042.800	1.406.800	1.406.800	1.406.800	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.312.144,38	2.360.700	2.831.200	2.543.200	2.511.700	2.511.700	
		7221100000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.282.195,98	1.556.500	1.373.000	1.033.000	1.001.500	1.001.500	
		7221200000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	28.090,27	800.000	1.454.000	1.506.000	1.506.000	1.506.000	
		7279500000 Auszahlungen für Verpflegung	1.858,13	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
		7279900000 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	200	200	200	200	200	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	138.000	65.000	65.000	100.000	100.000	
		7312000000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	138.000	65.000	65.000	100.000	100.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	149.763,45	208.100	344.100	304.600	301.100	301.100	
		7421000000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.297,00	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300	
		7431600000 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	164,17	2.600	2.600	600	600	600	
		7439000000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	32,80	200	200	200	200	200	
		7441000000 Steuern, Versicherungen, Scha- densfälle	872,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
		7452000000 Erstattung an Gemeinden/ GV	142.397,26	194.000	184.000	142.500	139.000	139.000	
		7452100000 Auszahlungen an Gemeinden/GV wegen Straßenbaumaßnahmen Tennet	0,00	0	146.000	150.000	150.000	150.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.461.907,83	2.706.800	3.240.300	2.912.800	2.912.800	2.912.800	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	858.762,26	-355.000	-1.197.500	-1.506.000	-1.506.000	-1.506.000	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Bau- maßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in TEUR <sup>2</sup>
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	26	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	84.693,62						
		6720000000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	84.693,62						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	84.693,62						
		7720000000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	84.693,62						
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>						
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>858.762,26</b>	<b>-355.000</b>	<b>-1.197.500</b>	<b>-1.506.000</b>	<b>-1.506.000</b>	<b>-1.506.000</b>	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00						
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	
	43	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	44	<b>= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)</b>	<b>858.762,26</b>	<b>-355.000</b>	<b>-1.197.500</b>	<b>-1.506.000</b>	<b>-1.506.000</b>	<b>-1.506.000</b>	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	5.725.346,63	6.584.100,00	6.229.100	5.031.600	3.525.600	2.019.600	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
	48	<b>= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)</b>	<b>6.584.108,89</b>	<b>6.229.100</b>	<b>5.031.600</b>	<b>3.525.600</b>	<b>2.019.600</b>	<b>513.600</b>	

**Erläuterungen zum Ergebnis- und zum Finanzplan**

Konto	Konto-Bezeichnung	Erläuterung	Euro	Ergebnisplan 2022		Finanzplan 2022	
				Euro	Spalte Nr.	Euro	Spalte Nr.
41411 / 61611	Zuweisungen des Landes	Zuweisung aus Finanzausgleichsmasse für Unterhaltung und Instandsetzung Gemeindestraßen I. Klasse	0				
41820 / 61820	Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	Verbandsumlage	1.406.800	1.406.800	2	1.406.800	2
44810 / 64810	Erstattungen vom Land	Erst. Landesbetrieb Küstenschutz o.a. für Schäden	0				
44870 / 64870	Erstattung von privaten Unternehmen	Erstattung von TenneT für 380 KV-Leitung und  Erstattung von SH-Netz AG für 110 KV-Leitung	636.000	636.000	6	636.000	6
45730	Sonstige Erträge	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	2.517.700	2.517.700	7		
		<i>Erträge/Einzahlungen</i>		<b>4.560.500</b>	<b>10</b>	<b>2.042.800</b>	<b>9</b>
46160 / 66160	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	Verzinsung Kassenbestand		0	19	0	8
		<b>Erträge/Einzahlungen</b>		<b>4.560.500</b>	<b>10+19</b>	<b>2.042.800</b>	<b>8+9</b>

52211 / 72211	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Wegeunterhaltungsprogramm 2022 ohne Honorar	1.303.000				
		Unvorhergesehenes	70.000				
52212 / 72212		Schadensregulierung aufgrund von Schäden durch das Unternehmen TenneT	1.454.000				
52795 / 72795	Aufwendungen für Verpflegung	Verbandsversammlungen, Hauptausschusssitzungen, Besprechungen	4.000				
52799 / 72799	Sonst. Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	Verfüungsmittel	200				
				<b>2.831.200</b>	<b>13</b>	<b>2.831.200</b>	<b>12</b>
53120 / 73120	Zuweisungen an Gemeinden/GV	Flurbereinigung Osterrade/Offenbüttel, Schülper/Warwerorter Kanal Helser/Kattrepler Fleth	65.000	65.000	15	65.000	14
54210 / 74210	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeit	Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	5.000				
		Aufwandsentschädigung HA-Vorsitzender	2.500				

**Erläuterungen zum Ergebnis- und Finanzplan**

Konto	Konto-Bezeichnung	Erläuterung	Euro	Ergebnisplan 2022		Finanzplan 2022	
				Euro	Spalte Nr.	Euro	Spalte Nr.
		Sitzungsgelder HA-Mitglieder	2.000				
		Unvorhergesehenes	800	<b>10.300</b>		<b>10.300</b>	
54316 / 74316	Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	Webhosting und Einrichtung einer neuen Internetseite	2.060				
		Kostenerstattung an Kreis für Internet-Administration	240				
		Bekanntmachungshinweise DLZ	300	<b>2.600</b>		<b>2.600</b>	
54390 / 74390	Sonst. Geschäftsaufwendungen	Vermischte Ausgaben	200				
54410 / 74410	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	Haftpflichtversicherung	1.000				
54520 / 74520	Erstattung an Gemeinden/GV	Verwaltungskostenerstattung an Kreis	40.000				
		Honorar für Planung und Bauleitung	144.000				
	Erstattung an Gemeinden/GV TenneT	Honorar für Planung und Bauleitung	146.000				
5498	Sonstige. Aufwendungen/Auszahlungen	Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten	1.092.700	<b>1.436.800</b>	<b>16</b>	<b>344.100</b>	<b>15</b>
55172 / 75172	Zinsaufwendung für äußere Kassenkredite	Inanspruchnahme Kassenkredit		0	<b>20</b>	0	<b>13</b>
		<b>Aufwendungen/Auszahlungen</b>		<b>4.333.000</b>	<b>17</b>	<b>3.240.300</b>	<b>16</b>
		<b>Erträge/Einzahlungen</b>		<b>4.560.500</b>	<b>10+19</b>	<b>2.042.800</b>	<b>9</b>
		<b>Saldo</b>		<b>227.500</b>	<b>22</b>	<b>-1.197.500</b>	<b>36</b>