



Stadt Eckernförde

Produktthaushalt

2022

Inhaltsverzeichnis Vorbericht

| | |
|---|----|
| Haushaltssatzung der Stadt Eckernförde für das Haushaltsjahr 2022 | 4 |
| 1. Entwicklung der Einwohnerzahl | 8 |
| 2. Größe des Gemeindegebietes | 9 |
| 3. Wirtschaftliche Struktur | 10 |
| 3.1 Tourismus | 11 |
| 3.2 Hafenwirtschaft | 12 |
| 3.3 Stadthalle | 13 |
| 4. Sonderlasten | 14 |
| 5. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufwendungen sowie die Umlagen | 15 |
| 6. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung) | 16 |
| 7. Übersicht über die Gesamtverschuldung jeweils zum 31. Dezember | 17 |
| 8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen | 18 |
| 9. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme | 19 |
| 10. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen | 20 |
| 11. Darstellung des Treuhandvermögens der Stadt, das von Dritten verwaltet wird | 21 |
| 12. Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen | 22 |
| 13. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens in den letzten 5 Jahren | 23 |
| 14. Übersicht über die wirtschaftlichen Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr | 24 |
| 15. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in T€ | 25 |
| 16. Übersicht Erträge / Aufwendungen | 26 |
| 17. Übersicht Einzahlungen / Auszahlungen | 28 |
| 18. Wirtschaftliche Unternehmen | 30 |
| 18.1 Stammkapital | 30 |
| 18.2 Erfolgs- und Finanzlage | 33 |
| 18.3 Schulden | 34 |
| 18.4 Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt | 35 |
| 19. Haushalt 2022 | 36 |
| 19.1 Rahmenbedingungen | 36 |
| 19.2 Haushaltslage 2022 | 39 |
| 19.3 Übersicht über im Haushaltsjahr erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (über 25.000 Euro gem. | |

| | |
|---|----|
| Ratsversammlungsbeschluss vom 28.06.2011) sowie die sich hieraus ergebenden finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre gem. § 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik | 44 |
| 19.4 Mittelfristige Finanzplanung | 46 |
| 19.5 Erläuterung der im Finanzplanungszeitraum 2023 – 2025 vorgesehenen Investitionen | 48 |
| 20. Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 53 |
| 21. Übersicht über die Verwendung der Schlüsselzuweisung für übergemeindliche Aufgaben gemäß § 15 FAG | 54 |
| 22. Betriebsverluste Meerwasserwellenbad | 56 |
| 23. Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung | 57 |
| 24. Übersicht über die gebildeten Budgets | 63 |
| 25. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | 65 |
| 26. Bilanz des Vorvorjahres | 66 |
| 27. Produktliste | 67 |
| 28. Inhaltsverzeichnis des Produkthaushaltes | 70 |

Haushaltssatzung der Stadt Eckernförde für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der § 77 ff. der Gemeindeordnung wird – nach Beschluss der Ratsversammlung vom 16. Dezember 2021 – folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | im Ergebnisplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Erträge auf | 56.784.600 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 55.587.700 EUR |
| | einem Jahresüberschuss von | 1.196.900 EUR |
| 2. | im Finanzplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 54.561.800 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 50.238.800 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 9.402.000 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 13.725.000 EUR |

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 7.578.400 EUR |
| 2. | der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf | 8.287.800 EUR |
| 3. | der Höchstbetrag der Kassenkredite auf | 2.500.000 EUR |
| 4. | die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf | 231,16 Stellen |

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 370 v. H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 390 v. H.
2. Gewerbesteuer 370 v. H.

§ 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 25.000 EUR.

§ 5

Im Teilfinanzplan (§ 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen auszuweisen, wenn der Auszahlungsbetrag für die Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme mindestens 25.000 Euro beträgt.

§ 6

1. Alle Aufwendungen und Erträge sowie Auszahlungen und Einzahlungen eines Budgets sind mit Ausnahme der Verfügungsmittel, internen Leistungsbeziehungen, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen, Rücklagen und Verbindlichkeiten sowie Sonderposten gegenseitig deckungsfähig.
2. Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen eines Teilplanes sind gegenseitig deckungsfähig.
3. Zweckgebundene Mehrerträge und Mehreinzahlungen eines Budgets berechtigen zur Leistung von Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen innerhalb des Budgets ohne vorherige Zustimmung der Ratsversammlung oder des Bürgermeisters.
4. Unter vorgenannten Bewirtschaftungsregeln sind folgende Teilpläne ein Budget:

| Budget Nr. und Bezeichnung | Produkt | Bezeichnung |
|--|-----------|--|
| 100 - Budget Zentrale und allgemeine Verwaltungsaufgaben | 1.1.1.010 | Gemeindeorgane |
| | 1.1.1.020 | Innere Verwaltungsangelegenheiten |
| | 1.1.1.030 | Gleichstellungsbeauftragte |
| | 1.1.1.060 | Rechnungsprüfungsamt |
| | 1.1.1.070 | Einrichtungen für die gesamte Verwaltung |

| | | | |
|-----------------------------------|--|--|-------------------------|
| 200 - Budget Kämmerei | 1.1.1.040 | Finanzverwaltung | |
| | 1.1.1.080 | Liegenschaftswesen | |
| | 2.5.2.040 | Ostsee Info Center (OIC) | |
| | 3.1.5.140 | Bürgerstift | |
| | 4.1.8.010 | Kur- und Badeeinrichtungen | |
| | 5.1.1.011 | Treuhandvermögen Stadtumbau West | |
| | 5.2.2.010 | Wohnungsbauförderung/Wohnungsfürsorge | |
| | 5.3.5.010 | Ablieferungen Stadtwerke Eckernförde GmbH | |
| | 5.4.7.010 | Stadtverkehr | |
| | 5.5.5.010 | Fischereiwirtschaft | |
| | 5.7.1.010 | Förderung von Wirtschaft und Verkehr | |
| | 5.7.3.030 | Stadthalle | |
| | 5.7.3.040 | Ratskeller | |
| | 5.7.3.050 | Parkhäuser | |
| | 5.7.3.060 | Technik- und Ökologiezentrum | |
| 5.7.3.070 | Martin-Kruse-Stiftung | | |
| 5.7.5.010 | Tourismusförderung | | |
| 300 - Budget Ordnung und Soziales | 1.2.1.010 | Wahlen | |
| | 1.2.2.010 | Ordnungsaufgaben | |
| | 1.2.2.020 | Personenstandswesen | |
| | 1.2.6.010 | Brandschutz | |
| | 5.5.3.010 | Friedhofs- und Bestattungswesen | |
| | 3.1.1.100 | Grundsicherung, Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII | |
| | 3.1.3.100 | Hilfen für Asylbewerber | |
| | 3.1.5.110 | Bürgerbegegnungsstätte | |
| | 3.1.5.120 | Seniorenbeirat | |
| | 3.1.5.130 | Nicolaistift | |
| | 3.1.5.310 | Beirat für Menschen mit Behinderung | |
| | 3.1.5.410 | Soziale Einrichtungen für Obdachlose | |
| | 3.3.1.010 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege | |
| | 3.4.5.010 | Leistungen für Bildung und Teilhabe | |
| | 3.5.1.500 | Wohngeld | |
| | 3.6.1.110 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | |
| | 3.6.1.210 | Förderung von Kindern in Tagespflege | |
| | 400 - Budget Schulen, Sport, Kultur und Jugend | 2.1.1.020 | Richard-Vosgerau-Schule |
| | | 2.1.1.030 | Feste Grundschulzeiten |
| | | 2.1.1.040 | Sprottenschule |
| 2.1.1.050 | | Ganztagsangebote Sprottenschule | |
| 2.1.1.060 | | Fritz-Reuter-Schule | |
| 2.1.1.070 | | Ganztagsangebote Fritz-Reuter-Schule | |
| 2.1.7.010 | | Jungmannschule | |
| 2.1.7.020 | | Ganztagsangebote an Gymnasien | |
| 2.1.8.010 | | Peter-Ustinov-Schule | |
| 2.1.8.020.1 | | Gudewerdt Gemeinschaftsschule | |
| 2.1.8.030 | | Ganztagsangebote an Gemeinschaftsschulen | |
| 2.2.1.010 | | Pestalozzischule | |
| 2.2.1.020 | | Ganztagsangebote an Sonderschulen | |
| 2.4.1.020 | | Schülerbeförderung | |
| 2.4.3.010 | | Schulsozialarbeit | |
| 2.4.3.020 | | Sonstige schulische Aufgaben | |
| 2.5.2.010 | | Museum | |
| 2.5.2.020 | Archiv | | |

| | | |
|---------------------------|-----------|---|
| | 2.5.2.030 | Künstlerhaus |
| | 2.7.1.010 | Volkshochschule Eckernförde |
| | 2.7.2.010 | Öffentliche Büchereien |
| | 2.8.1.010 | Heimat- und Kulturpflege, sonstige Veranstaltungen |
| | 3.6.2.110 | Außerschulische Jugendbildung |
| | 3.6.2.210 | Kinder- und Jugenderholung (nationale Jugendarbeit) |
| | 3.6.2.310 | Internationale Jugendarbeit |
| | 3.6.2.510 | Sonstige Jugendarbeit |
| | 3.6.2.520 | Mobile Jugendarbeit |
| | 3.6.6.010 | Das Haus |
| | 3.6.6.020 | Alte Straßenmeisterei |
| | 3.6.6.030 | Kinderspielplätze |
| | 4.2.1.010 | Allgemeine Sportförderung |
| | 4.2.4.010 | Eigene Sportstätten |
| 500 - Budget Kindergärten | 3.6.5.010 | Kindertagesstätte Püschwinkel |
| | 3.6.5.020 | Kindertagesstätte Nord |
| | 3.6.5.030 | Kindertagesstätte Mitte |
| | 3.6.5.040 | Kindertagesstätte Süd |
| | 3.6.5.050 | Förderung von Kindertagesstätten |
| 600 - Budget Bauamt | 1.1.1.050 | Bauverwaltung |
| | 5.1.1.010 | Orts- und Regionalplanung |
| | 5.2.1.010 | Bauordnung |
| | 5.3.8.010 | Öffentliche Toiletten |
| | 5.3.8.020 | Schmutzwasserbeseitigung |
| | 5.3.8.030 | Niederschlagswasserbeseitigung |
| | 5.4.1.010 | Gemeindestraßen |
| | 5.4.3.010 | Ortsdurchfahrten Landesstraßen |
| | 5.4.4.010 | Ortsdurchfahrten Bundesstraßen |
| | 5.4.5.010 | Straßenreinigung |
| | 5.4.6.010 | Öffentliche Parkplätze |
| | 5.5.1.010 | Öffentliche Park- und Gartenanlagen |
| | 5.5.1.020 | Kleingärten |
| | 5.5.2.020 | Wasserläufe, Wasserbau |
| | 5.6.1.010 | Umweltschutz, Naturschutz und Landschaftspflege |
| | 5.7.3.010 | Hilfsbetriebe der Verwaltung (Baubetriebshof) |
| | 5.7.3.020 | Märkte |
| 700 - Budget Finanzen | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| | 6.1.1.010 | |
| | 6.1.2.010 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

Eckernförde, den

Stadt Eckernförde

Der Bürgermeister

(Sibbel)

Vorbericht Seite 7

1. Entwicklung der Einwohnerzahl

| Bevölkerung am 31.12. | | Geburten | Sterbefälle | Differenz | Zuzüge | Fortzüge | Wanderungssaldo | Veränderungen |
|-----------------------|--------|----------|-------------|-----------|--------|----------|-----------------|---------------|
| Jahr | Stand | | | | | | | |
| 1990 | 22.426 | 274 | 270 | + 4 | 1.724 | 1.618 | + 106 | + 110 |
| 1991 | 22.536 | 259 | 265 | - 6 | 1.807 | 1.565 | + 242 | + 236 |
| 1992 | 22.772 | 234 | 276 | - 42 | 1.705 | 1.657 | + 48 | + 6 |
| 1993 | 22.778 | 227 | 266 | - 39 | 1.854 | 1.746 | + 108 | + 69 |
| 1994 | 22.847 | 258 | 224 | + 34 | 1.791 | 1.664 | + 127 | + 161 |
| 1995 | 23.008 | 194 | 263 | - 69 | 1.551 | 1.592 | - 41 | - 110 |
| 1996 | 22.898 | 238 | 241 | - 3 | 1.605 | 1.580 | + 25 | + 22 |
| 1997 | 22.920 | 206 | 246 | - 40 | 1.730 | 1.690 | + 40 | 0 |
| 1998 | 22.920 | 227 | 220 | + 7 | 1.824 | 1.613 | + 211 | + 218 |
| 1999 | 23.138 | 215 | 234 | - 19 | 1.670 | 1.485 | + 185 | + 166 |
| 2000 | 23.304 | 174 | 289 | - 115 | 1.648 | 1.540 | + 108 | - 7 |
| 2001 | 23.297 | 192 | 282 | - 90 | 1.669 | 1.626 | + 43 | - 47 |
| 2002 | 23.250 | 164 | 268 | - 104 | 1.710 | 1.540 | + 170 | + 66 |
| 2003 | 23.316 | 164 | 274 | - 110 | 1.565 | 1.522 | + 43 | - 67 |
| 2004 | 23.249 | 153 | 284 | - 131 | 1.538 | 1.515 | + 26 | - 105 |
| 2005 | 23.144 | 167 | 243 | - 76 | 1.490 | 1.550 | - 60 | - 136 |
| 2006 | 23.008 | 155 | 282 | - 127 | 1.464 | 1.430 | + 34 | - 93 |
| 2007 | 22.915 | 165 | 301 | - 136 | 1.538 | 1.519 | + 19 | - 117 |
| 2008 | 22.798 | 144 | 318 | - 174 | 1.503 | 1.373 | + 131 | - 43 |
| 2009 | 22.755 | 149 | 277 | - 128 | 1.476 | 1.489 | - 13 | - 141 |
| 2010 | 22.614 | 141 | 278 | - 137 | 1.511 | 1.546 | - 35 | - 172 |
| 2011 | 22.442 | 139 | 288 | - 149 | 1.501 | 1.549 | - 48 | - 197 |
| 2012* | 21.791 | 141 | 272 | - 131 | 1.523 | 1.477 | + 46 | - 85 |
| 2013 | 21.796 | 158 | 300 | - 138 | 1.494 | 1.368 | + 126 | - 12 |
| 2014 | 21.784 | 141 | 291 | - 150 | 1.496 | 1.359 | + 137 | - 13 |
| 2015 | 21.859 | 151 | 305 | - 154 | 1.697 | 1.468 | + 229 | + 75 |
| 2016 | 21.942 | 155 | 308 | - 153 | 1.650 | 1.413 | + 237 | + 83 |
| 2017 | 21.979 | 155 | 308 | - 153 | 1.533 | 1.345 | + 188 | + 37 |
| 2018 | 21.902 | 137 | 326 | - 189 | 1.466 | 1.353 | + 113 | - 77 |
| 2019 | 21.728 | 122 | 352 | - 230 | 1.392 | 1.336 | + 56 | - 174 |
| 2020 | 21.637 | 132 | 313 | - 181 | 1423 | 1.333 | + 90 | - 91 |

* Durch den Zensus 2011 hat sich die Einwohnerzahl der Stadt Eckernförde statistisch um 591 Einwohner verringert. Somit lässt sich die Einwohnerzahl zum 31.12.2012 nicht aus den Veränderungen ableiten.

Zum 31. Dezember 2020 hat Eckernförde 21.637 Einwohnerinnen und Einwohner. Dieser Wert ist Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisung.

2. Größe des Gemeindegebietes

Gesamtgröße 2.157,6252 ha

davon

Landflächen 1.428,3514 ha

Wasserflächen

| | | | |
|----|------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1. | Windebyer Noor (404,2387 ha) | | |
| 2. | Hafenflächen (303,2484 ha) | | |
| 3. | Schnaaper Seen (22,2332 ha) | <u>729,7203 ha</u> | <u>2.158,0717 ha</u> |

Von der Gesamtgröße des Stadtgebietes entfallen
auf Stadteigentum

835,3035 ha

und zwar

| | | | |
|----|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Wasserflächen | 404,2387 ha | |
| 2. | Straßen und Anlagen | 186,6955 ha | |
| 3. | bebaute Flächen | 87,4908 ha | |
| 4. | unbebaute Flächen | <u>156,8785 ha</u> | <u>835,3035 ha</u> |

Nachrichtlich (nicht in den o. a. Angaben enthalten):

| | |
|--|------------|
| Flächen im Treuhandvermögen | 2,9329 ha |
| Martin-Kruse-Stiftung (nur Stadtgebiet, unbebaute Flächen) | 12,4645 ha |
| Martin-Kruse-Stiftung (Erbbaurechte) | 4,8214 ha |
| ehem. Müllplätze in der Gemeinde Barkelsby | 6,2693 ha |

Die Größe des Stadtgebietes hat sich zum 01.01.2021 aufgrund der Umgemeindung aus der Gemeinde Goosefeld um 20,2921 ha vergrößert.

3. Wirtschaftliche Struktur

In Eckernförde sind 1.739 Gewerbebetriebe ansässig. Die Struktur wird von einem Branchenmix geprägt, zu dem fast ausschließlich kleinere und mittlere Betriebe gehören. 71,71 % aller Betriebe waren 2020 nicht gewerbsteuerpflichtig, weil die Freibetragsgrenze (24.500 €) nicht erreicht wurde. Über 50.000 Euro Gewerbesteuer p.a. zahlten im vergangenen Jahr lediglich 24 Unternehmen, dies entspricht 1,38 % aller Gewerbebetriebe.

Seit 2012 bietet das Gewerbegebiet Grasholz Unternehmen neue Erweiterungs- und Entwicklungsmöglichkeiten. Die Grundstücksnachfrage ist in den letzten Jahren stetig gestiegen, so dass nur noch wenige Grundstücke zum Verkauf angeboten werden können. Im Jahr 2022 ist mit dem vollständigen Verkauf der restlichen Flächen zu rechnen.

Um weiterhin ein attraktiver Ort zu bleiben, in dem gleichermaßen Arbeiten, Leben und Wohnen möglich ist, entwickelt die Stadt Eckernförde mit der Nachbargemeinde Goosefeld auf deren Gemeindegebiet ein interkommunales Gewerbegebiet, dass in den nächsten Jahren einer Bebauung zugeführt werden soll.

Aufgrund der geringen Steuerkraft Eckernfördes ist die Stadt in besonderem Maße auf den Gemeindeanteil der Einkommensteuer (10.233.000 Euro), die Schlüsselzuweisungen (6.360.700 Euro) sowie die Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (2.867.700 Euro) angewiesen. Diese werden im Haushalt 2022 insgesamt 19.461.400 Euro betragen. Dies entspricht rd. 34,27 % der Gesamterträge von 56.784.600 Euro.

Dem Tourismus fällt in Eckernförde die Rolle der wirtschaftlichen Nebenfunktion zu, die in den vergangenen Jahren erfolgreich gestärkt und deutlich ausgebaut werden konnte. Dies ist u.a. auf das neu errichtete Apartmenthaus an der Hafenspitze und den neuen Wohnmobilstellplatz der Stadtwerke zurückzuführen.

Mit den positiven wirtschaftlichen Aspekten des Tourismus gehen jedoch auch negative Auswirkungen einher.

3.1 Tourismus

| Jahr | Ankünfte | Übernachtungen | Kurtaxe € |
|------|----------|----------------|--------------|
| 2009 | 37.421 | 130.176 | 126.609 |
| 2010 | 37.752 | 136.022 | 132.985 |
| 2011 | 40.318 | 143.642 | 145.497 |
| 2012 | 40.072 | 138.083 | 145.624 |
| 2013 | 44.343 | 150.163 | 161.313 |
| 2014 | 49.687 | 173.133 | 184.814 |
| 2015 | 61.224 | 205.215 | 251.061 |
| 2016 | 68.648 | 223.946 | 282.503 |
| 2017 | 73.128 | 239.564 | 300.498 |
| 2018 | 75.835 | 245.989 | 399.386 |
| 2019 | 75.636 | 250.552 | 416.701 |
| 2020 | 54.322 | 211.971 | 390.956 |

3.2 Hafenwirtschaft

| HAFENUMSCHLAG | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| Jahr | Personen- schiffahrt | Fisch- anlandungen in t |
| 2010 | 8.004 | 11 |
| 2011 | 9.509 | 47 |
| 2012 | 15.200 | 64 |
| 2013 | 12.936 | 70 |
| 2014 | 16.177 | 113 |
| 2015 | 15.476 | 145 |
| 2016 | 8.000 | 145 |
| 2017 | 8.050 | 120 |
| 2018 | 7.197 | 19 |
| 2019 | 5.162 | 44 |
| 2020 | 1.167 | 47 |

3.3 Stadthalle

| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| Theater / Ballett | 55 | 43 | 49 | 32 | 36 | 50 | 76 | 60 | 58 | 46 | 46 | 41 | 52 | 13 |
| Konzerte | 21 | 27 | 20 | 21 | 17 | 19 | 20 | 23 | 22 | 36 | 24 | 35 | 36 | 12 |
| Tanz / Bälle | 9 | 10 | 13 | 12 | 8 | 14 | 9 | 7 | 6 | 8 | 5 | 5 | 5 | 1 |
| Tagungen/ Heimattreffen/ Vorträge | 27 | 31 | 22 | 27 | 35 | 29 | 18 | 16 | 16 | 24 | 22 | 19 | 18 | 6 |
| Ausstellungen / Märkte | 27 | 12 | 10 | 18 | 14 | 19 | 15 | 47 | 42 | 30 | 47 | 49 | 23 | 3 |
| Gesamt | 139 | 123 | 114 | 110 | 110 | 131 | 138 | 153 | 144 | 144 | 144 | 149 | 134 | 35 |
| | *) | | | | | **) | ***) | | | | | | ****) | *****) |

*) *Renovierung der Halle vom 14. Juli – 24. August 2007*

***) *Renovierung der Halle vom 13. Juli – 21. August 2012*

***) *Sommerkino vom 24. Juni – 10. Juli und 13. Juli – 31. Juli 2013*

****) *Schließung der Halle vom 01. Juli – 31. August*

*****) *Sanierung der Halle seit 01. März*

4. Sonderlasten

Die durchschnittliche Steuerkraft der Mittelstädte beträgt 2020 = 1.190,59 Euro je Einwohner, Eckernförde bleibt mit einer Steuerkraft von 915,05 Euro um 23,14 % unter diesem Mittelwert.

Die Steuerkraft der Stadt und ihr Verhältnis zum Durchschnitt der Mittelstädte haben sich wie folgt entwickelt:

| Jahr | durchschnittliche Steuerkraft der Mittelstädte je Einwohner | Steuerkraft der Stadt je Einwohner | Vergleich zum Durchschnitt der Mittelstädte |
|------|---|------------------------------------|---|
| | € | € | % |
| 2000 | 720,69 | 582,56 | -19,17 |
| 2001 | 741,74 | 585,66 | -21,04 |
| 2002 | 684,27 | 534,5 | -21,89 |
| 2003 | 676,66 | 491,26 | -27,40 |
| 2004 | 728,55 | 529,62 | -27,30 |
| 2005 | 615,85 | 443,81 | -27,94 |
| 2006 | 714,29 | 470,99 | -34,06 |
| 2007 | 747,75 | 492,33 | -34,16 |
| 2008 | 821,36 | 531,76 | -35,26 |
| 2009 | 847,58 | 584,43 | -31,05 |
| 2010 | 851,86 | 528,77 | -37,93 |
| 2011 | 802,88 | 539,71 | -32,78 |
| 2012 | 878,65 | 585,85 | -33,32 |
| 2013 | 898,67 | 582,28 | -35,21 |
| 2014 | 929,37 | 696,40 | -25,07 |
| 2015 | 949,98 | 708,46 | -25,42 |
| 2016 | 1.000,07 | 707,81 | -29,22 |
| 2017 | 1.021,53 | 746,09 | -26,96 |
| 2018 | 1.127,52 | 767,4 | -31,94 |
| 2019 | 1.160,00 | 861,17 | -25,76 |
| 2020 | 1.190,59 | 915,05 | -23,14 |

5. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

| | IST 2018 T€ | IST 2019 T€ | IST 2020 T€ | PLAN 2021 T€ | PLAN 2022 T€ |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Grundsteuer A | 9 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Grundsteuer B | 3.207 | 3.222 | 3.272 | 3.272 | 3.290 |
| Gewerbsteuer | 7.366 | 7.255 | 5.834 | 6.200 | 6.500 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 9.121 | 9.912 | 9.514 | 9.703 | 10.233 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 1205 | 1.338 | 1.450 | 1.394 | 1.274 |
| Vergnügungssteuer Spiel- und Geschicklichkeitsgeräte | 257 | 260 | 204 | 121 | 135 |
| Hundsteuer | 118 | 120 | 121 | 121 | 125 |
| Zweitwohnungssteuer | 175 | 196 | 0 | 180 | 270 |
| Schlüsselzuweisungen | 6.354 | 5.905 | 5.880 | 6.064 | 6.361 |
| Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG | 2.590 | 2.689 | 2.834 | 2.747 | 2.867 |
| Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 796 | 867 | 956 | 945 | 1.090 |
| Sonstige allg. Finanzausweisungen | --- | --- | --- | --- | --- |
| Summe der allgemeine Deckungsmittel | 31.198 | 31.772 | 30.073 | 30.755 | 32.153 |
| Gewerbsteuerumlage | 1.351 | 1.263 | 548 | 587 | 615 |
| Kreisumlage | 7.188 | 7.684 | 7.520 | 7.511 | 8.155 |
| Summe der Umlagen | 8.539 | 8.947 | 8.068 | 8.098 | 8.770 |

Hinweis:

Im Rahmen der laufenden Abwicklung von offenen Forderungen aus den Vorjahren kommt es ggf. zu Abweichungen im Vergleich zu den Werten aus dem Vorbericht 2021.

Aufgrund der Neufassung der Satzung über die Zweitwohnungssteuer erfolgt die Veranlagung für 2020 erst im 4. Quartal 2021. Der höhere Wert für 2022 ist auf die Erhöhung des Steuersatzes zurückzuführen.

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

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre | Stand | + Kreditaufnahmen | - Tilgung | Stand | | nachrichtlich: |
|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-------|-------------------------------------|
| | am 01.01. | | | am 31.12. | | Restkreditermächtigung ¹ |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | €/Ew. | T€ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Ist – 2018 | 8.328 | 0 | 680 | 7.648 | 350 | 3.861 |
| Ist – 2019 | 7.648 | 0 | 674 | 6.974 | 319 | 3.593 |
| Ist – 2020 | 6.974 | 0 | 674 | 6.300 | 288 | 6.072 |
| Plan – 2021 | 6.300 | 14.435 | 873 | 19.862 | 918 | ----- |
| Soll im Haushaltsjahr | 19.862 | 7.578 | 1.303 | 26.137 | 1.208 | ----- |
| Soll – 2023 | 26.137 | 4.997 | 1.615 | 29.519 | 1.364 | ----- |
| Soll – 2024 | 29.519 | 1.849 | 1.755 | 29.613 | 1.369 | ----- |
| Soll – 2025 | 29.613 | 0 | 1.738 | 27.875 | 1.288 | ----- |

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

Hinweis:

Der Soll-Betrag 2021 setzt sich zusammen aus 6.072 T€ Restkreditermächtigung aus 2020 und 8.363 T€ Kreditermächtigung aus dem Haushalt 2021 (Zweiter Nachtrag).

Die Restkreditermächtigung aus 2020 in Höhe von 6.072 T€ wird aller Voraussicht nach im Jahr 2021 nicht mehr benötigt. Sie kann nicht mehr weiter nach 2022 übertragen werden und erlischt dann.

Der um diesen Wert bereinigte Schuldenstand zum 31.12. beträgt für diesen Fall:

2021: 13.790 T€
 2022: 20.065 T€
 2023: 23.447 T€
 2024: 23.541 T€
 2025: 21.803 T€

7. Übersicht über die Gesamtverschuldung jeweils zum 31. Dezember

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik)

| Haushalts- jahre | Schulden des Haushalts aus Krediten für Investitionen und Investitionsförd ermaßnahmen | Kassen- kredite des Haushalts- jahres | Eigen- betriebe nach § 106 GO | Sonder- vermögen nach § 97 GO | Unternehmen u. Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 GO ganz oder teilweise nach Eigenbetriebs- verordnung geführt werden | Kommunal- unternehmen nach § 106 a GO | Gesell- schaften ² | andere Anstalten ³ | Gesamt I (Summe Spalten 2 und 4 bis 9) | | gemeinsame Kommunal- unternehmen nach § 19 b GKZ ⁴ | andere Gesell- schaften ⁵ | Treuhand- vermögen ⁶ | Stiftungen ⁷ | Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 9 und 12 bis 15) | | kreditähnliche Rechtsgeschäfte ⁸ | | Gesamt III (Summe Spalten 16 und 18) | | Bürgschaften | |
|---|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|----------------------------------|--|---------|---|--|------------------------------------|-------------------------|--|---------|--|---------|---|---------|--------------|---------|
| | | | | | | | | | Mio. € | € / EW. | | | | | Mio. € | € / EW. | Mio. € | € / EW. | Mio. € | € / EW. | Mio. € | € / EW. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 2018 | 7,6 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,5 | 0 | 35,6 | 1.629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,6 | 1.629 | 0 | 0 | 35,6 | 1.629 | 4,0 | 184 |
| 2019 | 7,0 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,7 | 0 | 36,5 | 1.663 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,5 | 1.663 | 0 | 0 | 36,5 | 1.663 | 4,0 | 182 |
| 2020 | 6,3 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,3 | 0 | 31,1 | 1.417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,1 | 1.417 | 0 | 0 | 31,1 | 1.417 | 3,6 | 164 |
| 2021 | 19,9 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,4 | 0 | 44,8 | 2.042 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44,8 | 2.042 | 0 | 0 | 44,8 | 2.042 | 5,5 | 251 |
| Haushalts- jahr | 26,1 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,1 | 0 | 50,7 | 2.311 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,7 | 2.311 | 0 | 0 | 50,7 | 2.311 | 5,0 | 228 |
| 2023 | 29,5 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,3 | 0 | 53,3 | | | | | | | | 0 | 0 | | | | |
| 2024 | 29,6 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,6 | 0 | 52,7 | | | | | | | | 0 | 0 | | | | |
| 2025 | 27,9 | 2,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,7 | 0 | 50,1 | | | | | | | | 0 | 0 | | | | |
| <p>¹ ohne Zweckverbände, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde mittelbar beteiligt ist, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar nicht mit mehr als 50% beteiligt ist, ohne gemeinsame Kommunaldarlehen nach § 19 b GKZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde nicht mehr als 50% beigetragen hat.</p> <p>² Gesellschaften, an der die Gemeinde auch mittelbar mit mindestens 75% beteiligt ist, einschließlich der Eigengesellschaften [Schulden der Gesellschaften sind entsprechend der Höhe der Beteiligung aufzunehmen]</p> <p>³ mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen</p> <p>⁴ nur gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GKZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50% beigetragen hat, die Schulden der gemeinsamen Kommunalunternehmen sind entsprechend der Höhe des Beitrags zum Stammkapital</p> <p>⁵ nur Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar mit mehr als 50% beteiligt ist, und nicht in Spalte 8 erfasst sind [Schulden der Gesellschaften sind entsprechend der Höhe der Beteiligung aufzunehmen]</p> <p>⁶ Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Erlasses zur Kreditwirtschaft der Gemeinden vom 10. Januar 2012</p> <p>⁷ rechtsfähige kommunale Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz</p> <p>⁸ kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederung nach den Spalten 4 bis 9 sind mit Ausnahme der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte nach § 1 der Genehmigungsverordnung vom 5. Januar 2007 (GVOBl. Schl.-H. S.14), geändert durch Landesverordnung vom 2. Dezember 2011 (GVOBl. Schl.-H. S. 404) zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird</p> <p>*) Ermächtigung lt. Haushaltssatzung</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Der Hinweis auf Seite 15 zur Übertragung der Restkreditermächtigung in Höhe von 6.072 T€ ist bei der Bewertung der Gesamtverschuldung zu beachten.

8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen (gem. § 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

| | | Stand zu | Stand zu | Stand zum | Zuführung | Entnahme | Stand zum |
|-------------|--|---------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|---------------|
| | | Beginn des | Beginn des | Beginn des | | | Ende des |
| | | Vorvor- | Vorjahres ¹ | Haushaltsjahres | | | Haushalts- |
| | | jahres ¹ | | | | | Jahres |
| | | 2020 | 2021 | 2022 | | | 2022 |
| in T€ | in T€ | in T€ | in T€ | in T€ | in T€ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Sonderrücklage | | | | | | |
| 1.1 | nicht aufzulösende Zuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | nicht aufzulösende Zuweisungen | 347 | 347 | 347 | 0 | 0 | 347 |
| 1.3 | Stellplatzrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Zwischensumme zu 1. | 347 | 347 | 347 | 0 | 0 | 347 |
| 2 | Sonderposten | | | | | | |
| 2.1 | aufzulösende Zuschüsse | 10.507 | 10.094 | 9.650 | 0 | 416 | 9.234 |
| 2.2 | aufzulösende Zuweisungen | 19.143 | 18.898 | 16.958 | 0 | 884 | 16.074 |
| 2.3 | aufzulösende Beiträge | 2.788 | 2.591 | 2.798 | 0 | 196 | 2.602 |
| 2.4 | nicht aufzulösende Beiträge | 0 | 0 | 243 | 0 | 0 | 243 |
| 2.5 | Gebührenaussgleich | 96 | 286 | 96 | 0 | 0 | 96 |
| 2.6 | Treuhandvermögen | 702 | 702 | 702 | 0 | 0 | 702 |
| 2.7 | Dauergrabpflege | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.8 | Sonstige Sonderposten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.9 | Zwischensumme zu 2. | 33.236 | 32.571 | 30.447 | 0 | 1.496 | 28.951 |
| 3 | Rückstellungen nach § 24 Gem HVO-Doppik | | | | | | |
| 3.1 | Pensionsrückstellungen | 15.090 | 16.246 | 16.649 | 302 | 0 | 16.951 |
| 3.2 | Beihilferückstellungen | 2.713 | 2.709 | 2.778 | 47 | 0 | 2.825 |
| 3.3 | Altersteilzeitrückstellungen | 27 | 128 | 282 | 21 | 125 | 178 |
| 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 | 26 | 440 | 440 | 0 | 0 | 26 |
| 3.8 | Finanzausgleichsrückstellung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.9 | Instandhaltungsrückstellung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.10 | Rückstellungen für Verbindlichkeiten für die 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 |
| 3.12 | Zwischensumme zu 3. | 17.856 | 19.523 | 20.149 | 370 | 125 | 19.980 |

Ist-Wert

9. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

(gemäß § 1 Abs. 2 Nr.3 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre | Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR | Sonder-rücklage am 31.12. in TEUR | Ergebnis-rücklage am 31.12. in TEUR | vorgetragener Jahresfehl-betrag in TEUR | Jahres-überschuss / Jahresfehl-betrag in TEUR | Eigenkapital am 31.12. in TEUR | Bilanzsumme am 31.12. in TEUR | Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in % |
|----------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------------|-------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8*) | 9**) |
| 2018 | 53.306 | 347 | 14.690 | 0 | 1.216 | 69.559 | 131.512 | 52,89 |
| 2019 | 53.393 | 347 | 15.922 | 0 | 4.111 | 73.773 | 133.309 | 55,34 |
| 2020 | 53.393 | 347 | 20.033 | 0 | 1.769 | 75.542 | 128.728 | 58,68 |
| 2021 | 53.393 | 347 | 21.802 | 0 | 200 | 75.742 | 148.260 | 51,09 |
| Haushaltsjahr | 53.393 | 347 | 22.002 | 0 | 1.197 | 76.939 | 155.911 | 49,35 |
| 2023 | 53.393 | 347 | 23.199 | 0 | 1.892 | 78.831 | 159.805 | 49,33 |
| 2024 | 53.393 | 347 | 25.091 | 0 | 2.149 | 80.980 | 161.044 | 50,28 |
| 2025 | 53.393 | 347 | 27.240 | 0 | 2.581 | 83.561 | 159.634 | 52,35 |

Die Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge in Spalte 6 entsprechen ab 2021 den Plansätzen des jeweiligen Haushaltsjahres.

Spalte 8 „Bilanzsumme am 31.12. in TEUR“ beinhaltet ab 2021 eine Hochrechnung der abzubildenden fremden Gelder, für die naturgemäß keine Planansätze im Haushalt gebildet werden.

10. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

| Name | Stammkapital | Anteil der Gemeinde | | Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) | | |
|---|--------------|---------------------|------|---|------------|---------------|
| | | am Stammkapital | | Umlagen (-) | | |
| | | | | Vorvorjahr | Vorjahr | Haushaltsjahr |
| | T€ | T€ | % | T€ | T€ | T€ |
| I. <u>Sondervermögen</u> | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| II. <u>Zweckverbände</u> | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| III. <u>Gesellschaften</u> | | | | | | |
| 1. Stadtwerke Eckernförde GmbH | 4.910 | 4.910 | 100 | (+) 42 *) | (-) 14 *) | (+) 137 *) |
| 1.1 Biomasse Energie Versorgung Domsland GmbH | 35 **) | - | - | (+) 25 *) | (+) 7 *) | --- |
| 1.2 Stadtwerke SH GmbH & Co. KG | 3.000 ***) | - | - | (+) 99 *) | (+) 90 *) | (+) 90 *) |
| 1.3 Stadtwerke SH Verwaltungsgesellschaft mbH | 30 ***) | - | - | (-) 1 *) | --- | --- |
| 1.4. Regionalwärme Nord GmbH & Co KG | 140 ****) | - | - | --- | --- | --- |
| 1.5. Verwaltungsgesellschaft Regionalwärme Nord GmbH | 50 ****) | - | - | --- | --- | --- |
| 2. Eckernförde Touristik & Marketing GmbH | 706 | 706 | 100 | (-) 397 *) | (-) 499 *) | (-) 522 *) |
| 3. LTO Lokale Tourismus Organisation Eckernförder Bucht GmbH | 300 | 194 | 64,5 | (-) 58 *) | (-) 60 *) | (-) 64 *) |
| IV. Kommunalunternehmen / sonstige Anstalten | | | | | | |
| *) Einlage zur Einstellung in die freie Rücklage | | | | | | |
| **) mittelbare Beteiligung der Stadt Eckernförde: die 100 %ige Eigengesellschaft Stadtwerke Eckernförde GmbH hält 100 % an der Biomasse Energie Versorgung Domsland GmbH | | | | | | |
| ***) die 100 %ige Eigengesellschaft Stadtwerke Eckernförde GmbH hält 33 % an Stadtwerke SH | | | | | | |
| ****) Stadtwerke SH hält 50% an der Regionalwärme Nord | | | | | | |

11. Darstellung des Treuhandvermögens der Stadt, das von Dritten verwaltet wird

Die Stadt Eckernförde wurde mit Bewilligungsbescheid des Innenministeriums vom 14. Oktober 2004 in das Städtebauförderungsprogramm „Stadtumbau West“ aufgenommen.

Für jedes Programmjahr sind erneut Anträge zu stellen. Die aus den einzelnen Programmjahren bewilligten Mittel verteilen sich kassenmäßig auf fünf Jahre. Aus den Programmjahren 2004 bis 2021 wurden der Stadt Eckernförde insgesamt 29.403.602,36 Euro bewilligt. Von den bewilligten Städtebauförderungsmitteln wurden bislang 22.619.802,36 Euro auf dem Treuhandkonto vereinnahmt. Weitere 6.483.800 Euro sind bewilligt und werden bis Ende 2024 dem Treuhandkonto zugeführt.

Hierin sind jeweils 1/3 Bundes-, 1/3 Landes- und 1/3 städtische Mittel enthalten. Diese Drittelfinanzierung bezieht sich auf die Gesamtlaufzeit. In den einzelnen Haushaltsjahren wird hiervon teilweise abgewichen.

Diese Finanzierungsmittel sind gemäß Städtebauförderungsrichtlinien dem Treuhandvermögen zuzuführen. Das Treuhandvermögen wird verwaltet durch die BIG STÄDTEBAU GmbH, Kronshagen.

Das städtebauliche Treuhandkonto weist zum 14. Oktober 2021 Gesamteinzahlungen in Höhe von insgesamt 26.398.494,45 Euro aus. Hierin enthalten sind neben den Städtebauförderungsmitteln auch Zinszahlungen, EU-Mittel, zusätzliche Eigenmittel sowie Ausbaubeiträge und laufende Bewirtschaftungs- und Grundstückserlöse.

Die Gesamtauszahlungen des Treuhandkontos belaufen sich zum 14. Oktober 2021 auf 20.495.734,87 Euro. Neben den Auszahlungen für die bereits durchgeführten Investitionen (Hafenpromenade, Langebrückstraße, Abbrüche sowie Grunderwerbe) sind hierin ebenfalls die Kosten für städtebauliche Planungen, Bauleitplanungen sowie Planungskosten für die zukünftigen Erschließungsmaßnahmen und die Kosten der laufenden Bewirtschaftung des Treuhandvermögens enthalten.

Der Stand des Treuhandkontos beträgt zum 14. Oktober 2021 mithin beträgt 5.902.759,58 Euro.

12. Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

| | <i>Datum der Übernahme</i> | <i>Zweck</i> | <i>Ursprungshöhe in T€</i> | <i>Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres in T€</i> | <i>voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft</i> |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------|--|--|
| I. Bürgschaften | | | | | |
| 1. Stadtwerke Eckernförde GmbH | 28.06.2011 | Kreditsicherung | 1.440 | 528 | 30.06.2026 |
| 2. Stadtwerke Eckernförde GmbH | 27.03.2014 | Kreditsicherung | 1.500 | 995 | 30.03.2034 |
| 3. Stadtwerke Eckernförde GmbH | 15.12.2016 | Kreditsicherung | 900 | 560 | 30.12.2027 |
| 4. Stadtwerke Eckernförde GmbH | 28.09.2017 | Kreditsicherung | 1.800 | 1.120 | 30.09.2027 |
| 5. Stadtwerke Eckernförde GmbH | 15.04.2021 | Kreditsicherung | 2.400 | 2.310 | 30.03.2041 |
| Summe | | | 8.040 | 5.513 | |
| II. Verpflichtungen | | | | | |
| Summe | | | 8.040 | 5.513 | |

13. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens in den letzten 5 Jahren

davon zahlten:

| Jahr | Betriebe insgesamt | keine Gewerbesteuer | bis 500 Euro | von 501 - 5.000 Euro | über 5.000 Euro | über 50.000 Euro |
|------|--------------------|---------------------|--------------|----------------------|-----------------|------------------|
| 2016 | 1.679 | 1.213 | 69 | 210 | 171 | 16 |
| | | 72,25% | 4,11% | 12,51% | 10,18% | 0,95% |
| 2017 | 1.700 | 1.216 | 55 | 205 | 204 | 20 |
| | | 71,53% | 3,24% | 12,06% | 12,00% | 1,18% |
| 2018 | 1.719 | 1.256 | 50 | 182 | 205 | 26 |
| | | 73,07% | 2,91% | 10,59% | 11,93% | 1,51% |
| 2019 | 1.716 | 1.247 | 45 | 198 | 204 | 22 |
| | | 72,67% | 2,62% | 11,54% | 11,89% | 1,28% |
| 2020 | 1.739 | 1.247 | 57 | 226 | 185 | 24 |
| | | 71,71% | 3,28% | 13,00% | 10,64% | 1,38% |

14. Übersicht über die wirtschaftlichen Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr

| Produkt | Einrichtung | 2021 | | | | 2022 | | | |
|--------------------------|--|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| | | Erträge | Aufwendungen | +Überschuss | Kosten- | Erträge | Aufwendungen | +Überschuss | Kosten- |
| | | | | - Zuschuss- | deckungs- | | | - Zuschuss- | deckungs- |
| | | € | € | € | % | € | € | € | % |
| 2.1.1.010 - 2.4.3.020 | Schulen | 4.833.700 | 8.443.500 | -3.609.800 | 57,24 | 4.141.600 | 8.526.400 | -4.384.800 | 48,57 |
| 2.5.2.040 | OstseeInfo-Center (OIC) | 39.700 | 97.200 | -57.500 | 40,84 | 39.700 | 91.200 | -51.500 | 43,53 |
| 3.1.5.410 | Soziale Einrichtungen für Wohnungslose | 27.400 | 75.300 | -47.900 | 36,38 | 27.400 | 80.000 | -52.600 | 34,25 |
| 3.6.5.010 - 3.6.5.040 | Kindergärten | 2.473.400 | 2.832.500 | -359.100 | 87,32 | 2.671.100 | 3.015.500 | -344.400 | 88,57 |
| 5.3.8.020 | Schmutzwasser-beseitigung | 3.110.100 | 2.623.500 | 486.600 | 118,54 | 3.275.600 | 2.744.800 | 530.800 | 119,33 |
| 5.3.8.030 | Niederschlagswasser-beseitigung | 751.000 | 304.200 | 446.800 | 246,87 | 778.500 | 403.200 | 375.300 | 193,08 |
| 5.4.5.010 | Straßenreinigung | 180.200 | 203.100 | -22.900 | 88,72 | 234.800 | 199.300 | 35.500 | 117,81 |
| 5.7.3.010 | Hilfsbetriebe der Verwaltung | 2.250.600 | 2.667.200 | -416.600 | 84,38 | 2.344.700 | 2.683.400 | -338.700 | 87,37 |
| 5.7.3.020 | Märkte | 28.500 | 32.900 | -4.400 | 86,62 | 26.700 | 30.500 | -3.800 | 87,54 |
| 5.7.3.030 | Stadthalle | 71.500 | 543.500 | -472.000 | 13,15 | 121.000 | 594.400 | -473.400 | 20,35 |
| 5.7.3.050 | Parkhäuser (Tiefgarage) | 94.500 | 97.900 | -3.400 | 96,52 | 89.100 | 102.200 | -13.100 | 87,18 |
| 5.7.3.060 | TÖZ | 239.800 | 370.800 | -131.000 | 64,67 | 239.800 | 414.200 | -174.400 | 57,89 |

*) Der Kostendeckungsgrad von über 100% resultiert aus den unterschiedlichen rechtlichen Vorgaben für Abschreibungen gemäß GemHVO-Doppik bzw. KAG. Während für die Haushaltsplanung gemäß GemHVO-Doppik linear nach Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten abgeschrieben wird, ist gemäß KAG für die Gebührenkalkulation eine Abschreibung nach Wiederbeschaffungszeitwerten zulässig. Diese Werte sind teilweise wesentlich höher.

15. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in T€

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

| | | Bezeichnung | Haushaltsjahr | | | | | |
|-----------------|---|--|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| ^{1 1)} | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 77 | 1 | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 41.294 | 48.853 | 50.239 | 49.741 | 50.015 | 50.743 |
| 7341 | 2 | abzgl. Gewerbesteuerumlage | 548 | 587 | 615 | 615 | 615 | 615 |
| 7371 | 3 | abzgl. Allgemeine Umlage an das Land | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | - Finanzausgleichsumlage an das Land - | | | | | | |
| 7372 | 4 | abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände | 7.520 | 7.511 | 8.155 | 8.155 | 8.155 | 8.155 |
| | | – Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis - | | | | | | |
| | 5 | bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 33.226 | 40.755 | 41.469 | 40.971 | 41.245 | 41.973 |
| | 6 | Veränderung Vorjahr (in %) | | 22,66 | 1,76 | -1,21 | 0,67 | 1,77 |
| | 7 | Empfehlung (in %)² | bis zu 1 | bis zu 1 | bis zu 1 | bis zu 1 | bis zu 1 | bis zu 1 |

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

² im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

16. Übersicht Erträge / Aufwendungen

| Erträge und Aufwendungen | | Vorvorjahr (2020) | | | | Vorjahr (2021) | | | | Haushaltsjahr (2022) | | | |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------------|-----------------|----------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| Berichtspositionen | | Erträge | Aufwendungen | Personal-aufwendungen | Jahreser-gewinn | Erträge | Aufwendungen | Personal-aufwendungen | Jahreser-gewinn | Erträge | Aufwendungen | Personal-aufwendungen | Jahreser-gewinn |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Zentrale Verwaltung | 2.182.422 | 10.603.768 | 7.417.464 | -8.421.346 | 1.779.200 | 10.224.300 | 7.198.900 | -8.445.100 | 3.078.100 | 10.397.700 | 7.275.600 | -7.319.600 |
| 11 | Innere Verwaltung | 1.541.927 | 8.503.816 | 6.112.497 | -6.961.889 | 1.131.400 | 7.949.700 | 5.751.200 | -6.818.300 | 2.439.500 | 7.971.800 | 5.795.200 | -5.532.300 |
| 12 | Sicherheit und Ordnung | 640.496 | 2.099.952 | 1.304.966 | -1.459.457 | 647.800 | 2.274.600 | 1.447.700 | -1.626.800 | 638.600 | 2.425.900 | 1.480.400 | -1.787.300 |
| 2 | Schule und Kultur | 4.737.355 | 9.773.754 | 2.450.551 | -5.036.399 | 5.137.000 | 9.760.900 | 2.619.000 | -4.623.900 | 4.513.100 | 9.812.700 | 2.629.900 | -5.299.600 |
| 21-24 | Schulträgeraufgaben | 4.452.354 | 8.623.652 | 1.882.160 | -4.171.299 | 4.833.700 | 8.449.700 | 2.040.400 | -3.616.000 | 4.192.600 | 8.516.900 | 2.064.900 | -4.324.300 |
| 25-29 | Kultur und Wissenschaft | 285.002 | 1.150.102 | 568.390 | -865.100 | 303.300 | 1.311.200 | 578.600 | -1.007.900 | 320.500 | 1.295.800 | 565.000 | -975.300 |
| 3 | Soziales und Jugend | 1.804.430 | 6.247.176 | 2.830.112 | -4.442.746 | 7.590.600 | 12.684.800 | 3.335.100 | -5.094.200 | 7.746.300 | 12.765.800 | 3.451.100 | -5.019.500 |
| 31-35 | Soziale Hilfen | 458.758 | 1.344.117 | 565.679 | -885.359 | 375.100 | 1.438.600 | 632.100 | -1.063.500 | 337.900 | 1.534.200 | 670.700 | -1.196.300 |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 1.345.673 | 4.903.059 | 2.264.433 | -3.557.386 | 7.215.500 | 11.246.200 | 2.703.000 | -4.030.700 | 7.408.400 | 11.231.600 | 2.780.400 | -3.823.200 |
| 4 | Gesundheit und Sport | 23.683 | 238.537 | 0 | -214.855 | 16.700 | 331.100 | 0 | -314.400 | 38.100 | 340.100 | 0 | -302.000 |
| 41 | Gesundheitsdienste | 1.105 | 2.153 | 0 | -1.048 | 1.100 | 2.200 | 0 | -1.100 | 1.100 | 2.200 | 0 | -1.100 |
| 42 | Sportförderung | 22.578 | 236.384 | 0 | -213.807 | 15.600 | 328.900 | 0 | -313.300 | 37.000 | 337.900 | 0 | -300.900 |
| 5 | Gestaltung der Umwelt | 10.659.761 | 14.096.641 | 3.181.579 | -3.436.880 | 10.875.700 | 14.849.300 | 3.345.900 | -3.973.600 | 11.540.400 | 15.605.300 | 3.368.300 | -4.064.900 |
| 51 | Räumliche Planung und Entwicklung | 80.336 | 526.272 | 0 | -445.935 | 6.600 | 565.200 | 0 | -558.600 | 9.000 | 695.000 | 0 | -686.000 |
| 52 | Bauen und Wohnen | 124.236 | 268.148 | 263.265 | -143.912 | 125.700 | 352.700 | 352.400 | -227.000 | 155.500 | 361.300 | 361.000 | -205.800 |
| 53 | Ver- und Entsorgung | 4.962.083 | 3.312.465 | 696.979 | 1.649.617 | 4.832.900 | 3.161.200 | 713.400 | 1.671.700 | 4.981.100 | 3.383.700 | 718.400 | 1.597.400 |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 2.050.362 | 4.577.262 | 77.448 | -2.526.900 | 2.629.400 | 4.928.300 | 79.800 | -2.298.900 | 2.690.800 | 5.190.600 | 78.500 | -2.499.800 |
| 55 | Natur- und Landschaftspflege | 27.858 | 413.607 | 0 | -385.749 | 28.700 | 436.100 | 0 | -407.400 | 28.700 | 551.900 | 0 | -523.200 |
| 56 | Umweltschutz | 2.795 | 115.550 | 0 | -112.755 | 2.100 | 265.500 | 0 | -263.400 | 3.600 | 265.700 | 0 | -262.100 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 57 | Wirtschaft und Tourismus | 3.412.091 | 4.883.337 | 2.143.888 | -1.471.247 | 3.250.300 | 5.140.300 | 2.200.300 | -1.890.000 | 3.671.700 | 5.157.100 | 2.210.400 | -1.485.400 |
| 6 | Zentrale Finanzleistungen | 31.761.307 | 8.439.728 | 0 | 23.321.579 | 31.084.700 | 8.433.700 | 0 | 22.651.000 | 32.451.800 | 9.249.300 | 0 | 23.202.500 |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 31.761.307 | 8.439.728 | 0 | 23.321.579 | 31.084.700 | 8.433.700 | 0 | 22.651.000 | 32.451.800 | 9.249.300 | 0 | 23.202.500 |

17. Übersicht Einzahlungen / Auszahlungen

| Einzahlungen und Auszahlungen | | Vorvorjahr (2020) | | | | | | Vorjahr (2021) | | | | | | Haushaltsjahr (2022) | | | | | |
|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|---------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|-------------|---------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
| | | Ifd. Verwaltungstätigkeit | | | Investitionstätigkeit | | | Ifd. Verwaltungstätigkeit | | | Investitionstätigkeit | | | Ifd. Verwaltungstätigkeit | | | Investitionstätigkeit | | |
| Berichtspositionen | | Einzahlung | Auszahlung | Saldo | Einzahlung | Auszahlung | Saldo | Einzahlung | Auszahlung | Saldo | Einzahlung | Auszahlung | Saldo | Einzahlung | Auszahlung | Saldo | Einzahlung | Auszahlung | Saldo |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1 | Zentrale Verwaltung | 1.465.371 | 8.038.939 | -6.573.569 | 477.636 | 717.143 | -239.507 | 1.160.900 | 9.067.000 | -7.906.100 | 727.000 | 2.431.600 | -1.704.600 | 2.504.500 | 9.311.700 | -6.807.200 | 5.000 | 501.600 | -496.600 |
| 11 | Innere Verwaltung | 895.863 | 6.371.195 | -5.475.332 | 401.235 | 386.129 | 15.106 | 592.700 | 7.235.000 | -6.642.300 | 715.000 | 2.260.500 | -1.545.500 | 1.946.100 | 7.294.400 | -5.348.300 | 5.000 | 274.900 | -269.900 |
| 12 | Sicherheit und Ordnung | 569.508 | 1.667.744 | -1.098.237 | 76.401 | 331.015 | -254.613 | 568.200 | 1.832.000 | -1.263.800 | 12.000 | 171.100 | -159.100 | 558.400 | 2.017.300 | -1.458.900 | 0 | 226.700 | -226.700 |
| 2 | Schule und Kultur | 3.744.689 | 8.078.485 | -4.333.796 | 297.717 | 2.813.442 | -2.515.725 | 4.200.300 | 8.407.600 | -4.207.300 | 3.304.600 | 1.010.600 | 2.294.000 | 3.987.400 | 8.520.300 | -4.532.900 | 711.700 | 1.683.300 | -971.600 |
| 21-24 | Schulträgeraufgaben | 3.407.179 | 7.085.086 | -3.677.906 | 298.917 | 2.767.076 | -2.468.160 | 3.944.900 | 7.265.600 | -3.320.700 | 3.304.600 | 925.600 | 2.379.000 | 3.731.900 | 7.372.200 | -3.640.300 | 711.700 | 1.653.400 | -941.700 |
| 25-29 | Kultur und Wissenschaft | 337.510 | 993.399 | -655.889 | -1.200 | 46.365 | -47.565 | 255.400 | 1.142.000 | -886.600 | 0 | 85.000 | -85.000 | 255.500 | 1.148.100 | -892.600 | 0 | 29.900 | -29.900 |
| 3 | Soziales und Jugend | 1.951.638 | 8.077.919 | -6.126.281 | 0 | 203.218 | -203.218 | 7.483.800 | 12.428.300 | -4.944.500 | 0 | 78.200 | -78.200 | 7.660.100 | 12.533.500 | -4.873.400 | 0 | 85.000 | -85.000 |
| 31-35 | Soziale Hilfen | 569.202 | 1.331.612 | -762.409 | 0 | 1.482 | -1.482 | 353.700 | 1.409.700 | -1.056.000 | 0 | 5.700 | -5.700 | 316.200 | 1.508.700 | -1.192.500 | 0 | 8.700 | -8.700 |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 1.382.436 | 6.746.307 | -5.363.871 | 0 | 201.735 | -201.735 | 7.130.100 | 11.018.600 | -3.888.500 | 0 | 72.500 | -72.500 | 7.343.900 | 11.024.800 | -3.680.900 | 0 | 76.300 | -76.300 |
| 4 | Gesundheit und Sport | 677 | 142.395 | -141.717 | 0 | 203.385 | -203.385 | 600 | 170.200 | -169.600 | 0 | 45.000 | -45.000 | 600 | 170.200 | -169.600 | 0 | 965.000 | -965.000 |
| 41 | Gesundheitsdienste | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Sportförderung | 677 | 142.395 | -141.717 | 0 | 203.385 | -203.385 | 600 | 170.200 | -169.600 | 0 | 45.000 | -45.000 | 600 | 170.200 | -169.600 | 0 | 965.000 | -965.000 |
| 5 | Gestaltung der Umwelt | 7.132.655 | 8.641.512 | -1.508.857 | 37.470 | 6.874.633 | -6.837.163 | 7.594.900 | 10.346.000 | -2.751.100 | 288.400 | 10.918.400 | -10.630.000 | 7.957.400 | 10.453.800 | -2.496.400 | 1.105.500 | 9.186.900 | -8.081.400 |
| 51 | Räumliche Planung und Entwicklung | 124.492 | 432.773 | -308.281 | 0 | 1.243.351 | -1.243.351 | 0 | 557.100 | -557.100 | 0 | 531.800 | -531.800 | 0 | 587.900 | -587.900 | 0 | 1.128.900 | -1.128.900 |
| 52 | Bauen und Wohnen | 131.527 | 263.441 | -131.914 | 16.050 | 0 | 16.050 | 121.600 | 352.700 | -231.100 | 15.100 | 0 | 15.100 | 151.600 | 361.300 | -209.700 | 14.500 | 0 | 14.500 |
| 53 | Ver- und Entsorgung | 4.591.433 | 2.127.661 | 2.463.772 | 0 | 2.129.785 | -2.129.785 | 4.683.100 | 2.434.400 | 2.248.700 | 23.500 | 3.000.100 | -2.976.600 | 4.838.000 | 2.594.100 | 2.243.900 | 0 | 1.976.300 | -1.976.300 |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 1.384.052 | 1.524.635 | -140.583 | 1.100 | 313.360 | -312.260 | 1.962.500 | 2.137.500 | -175.000 | 101.500 | 3.629.100 | -3.527.600 | 2.012.900 | 2.037.100 | -24.200 | 1.081.000 | 4.195.800 | -3.114.800 |
| 55 | Natur- und Landschaftspflege | 20.030 | 81.346 | -61.316 | 0 | 2.027 | -2.027 | 25.600 | 179.500 | -153.900 | 0 | 80.000 | -80.000 | 25.600 | 284.400 | -258.800 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|------------|-----------|------------|--------|-----------|------------|------------|-----------|------------|---------|-----------|------------|------------|-----------|------------|--------|-----------|------------|
| 56 | Umweltschutz | 0 | 140.826 | -140.826 | 14.966 | 22.381 | -7.415 | 0 | 263.100 | -263.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 261.100 | -261.100 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Wirtschaft und Tourismus | 881.120 | 4.070.828 | -3.189.708 | 5.355 | 3.163.730 | -3.158.374 | 802.100 | 4.421.700 | -3.619.600 | 148.300 | 3.677.400 | -3.529.100 | 929.300 | 4.327.900 | -3.398.600 | 10.000 | 1.885.900 | -1.875.900 |
| 6 | Zentrale Finanzleistungen | 31.921.587 | 8.314.609 | 23.606.978 | 3.828 | 1.001.580 | -997.752 | 31.084.700 | 8.433.700 | 22.651.000 | 600 | 0 | 600 | 32.451.800 | 9.249.300 | 23.202.500 | 1.400 | 0 | 1.400 |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 31.921.587 | 8.314.609 | 23.606.978 | 3.828 | 1.001.580 | -997.752 | 31.084.700 | 8.433.700 | 22.651.000 | 600 | 0 | 600 | 32.451.800 | 9.249.300 | 23.202.500 | 1.400 | 0 | 1.400 |

18. Wirtschaftliche Unternehmen

18.1 Stammkapital

Stadtwerke Eckernförde GmbH

Die *Stadtwerke Eckernförde GmbH* ist eine Eigengesellschaft der Stadt.

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser und Fernwärme in Eckernförde und im Nahbereich von Eckernförde sowie der Hafенbetrieb und der Betrieb des Meerwasserwellenbades in Eckernförde. Ferner betreibt die Gesellschaft einen Wohnmobilstellplatz und das Parkhaus an der Noorstraße.

Das Stammkapital beträgt 4.910.000 Euro.

Eckernförde Touristik & Marketing GmbH

Die Stadt ist ebenfalls Alleingesellschafterin der *Eckernförde Touristik & Marketing GmbH*.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Kureinrichtungen und –anlagen, die Förderung des Tourismus in der Stadt und den Umlandgemeinden, das Stadtmarketing und die Durchführung von Veranstaltungen in Eckernförde.

Das Stammkapital beträgt 706.000 Euro.

Biomasse-Energieversorgung Domsland GmbH

An der *Biomasse-Energieversorgung Domsland GmbH* (BEV) ist die Stadt mittelbar über ihre Eigengesellschaft Stadtwerke Eckernförde GmbH beteiligt. Das Stammkapital der BEV beträgt 35.000 Euro.

Die *Stadtwerke Eckernförde GmbH* ist Alleingesellschafterin und hält 100 % des Stammkapitals.

Gegenstand des Unternehmens BEV ist die Erzeugung von Wärme- und elektrischer Energie aus Biomasse und anderen Energieträgern.

Mit der Stadtwerke Eckernförde GmbH bestehen Geschäftsbesorgungsverträge für den kaufmännischen und technischen Geschäftsbereich sowie Wärme- und Stromlieferungsverträge.

LTO Lokale Tourismus Organisation Eckernförder Bucht GmbH

An der LTO Lokale Tourismus Organisation Eckernförder Bucht GmbH ist die Stadt unmittelbar zusammen anderen Gemeinden beteiligt. Zu den Gesellschaftern gehören die Ämter Dänischenhagen, Hüttener Berge und Dänischer Wohld, die Gemeinde Altenholz, die Stadt Eckernförde sowie die Gemeinden Altenhof, Goosefeld und Windeby. Die Stadt Eckernförde hält rd. 65% der Gesellschafteranteile.

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Tourismus in der Eckernförder Bucht.

Das Stammkapital beträgt 300.000 Euro; es soll über einen Zeitraum von fünf Jahren verbraucht werden.

Stadtwerke SH GmbH & Co. KG

Stadtwerke SH Verwaltungsgesellschaft mbH

Die Städte Eckernförde, Rendsburg und Schleswig haben zum 01. Januar 2020 durch die jeweiligen Stadtwerke zwei gemeinsame Gesellschaften gegründet.

Das Stammkapital der Stadtwerke SH GmbH & Co. KG beträgt insgesamt 3 Mio. Euro, wobei die drei Gesellschafter jeweils eine Million Euro in die Gesellschaft eingebracht haben.

Gegenstand des Unternehmens ist die Erzeugung, der Handel und die Versorgung mit Energie aller Art, die Abwasserentsorgung, der Betrieb von bauhoftypischen Betriebsleistungen (Umweltdienste), der Hafenbetrieb, die Parkraumbewirtschaftung, der Bäderbetrieb, die Versorgung mit Wasser, die Erbringung und der Vertrieb von Gebäudedienstleistungen im Zusammenhang mit Energielieferung und -management, von Beratungsdienstleistungen im Zusammenhang mit Energieerzeugung und -verteilung und von Telekommunikations- und angrenzenden IT-Dienstleistungen in Deutschland sowie die Übernahme kommunaler und regionaler Infrastrukturdienstleistungen einschließlich der Betriebsführung öffentlich-rechtlicher Betriebe und privatrechtlicher Gesellschaften.

An der Stadtwerke SH Verwaltungsgesellschaft mbH sind die drei Stadtwerke mit je 10.000 Euro Stammkapital beteiligt. Insgesamt beträgt das Stammkapital 30.000 Euro.

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin an der Stadtwerke SH GmbH & Co. KG.

Regionalwärme Nord GmbH & Co KG

Verwaltungsgesellschaft Regionalwärme Nord GmbH

Die Stadtwerke SH & Co KG wird sich zum 01. Januar 2022 an der Regionalwärme Nord GmbH & Co. KG und an der Verwaltungsgesellschaft Regionalwärme Nord GmbH, die als Einheitsgesellschaft geführt wird, mit einem Anteil von 50% beteiligen.

Gegenstand und Zweck der Regionalwärme Nord GmbH & Co. KG ist die Planung, Errichtung, Vermarktung und der Betrieb von Energieversorgungsprojekten zur Erzeugung bzw. Gewinnung, zum Vertrieb und zur Verteilung von thermischer und/oder elektrischer Energie möglichst auf Basis erneuerbarer Energien.

Die Stammeinlage beträgt 70.000 Euro. Insgesamt beträgt das Stammkapital 140.000 Euro.

Gegenstand und Zweck der Verwaltungsgesellschaft ist die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin an der Regionalwärme Nord GmbH & Co. KG.

Die Stammeinlage beträgt 12.500 Euro. Insgesamt beträgt das Stammkapital 50.000 Euro.

18.2 Erfolgs- und Finanzlage

Stadtwerke Eckernförde GmbH

| <u>Erfolgsplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
|------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Erträge | 40.974 | 40.206 | 42.618 |
| Aufwendungen | 40.932 | 40.220 | 42.481 |
| Überschuss/ Verlust | 42 | -14 | 137 |
| | | | |
| <u>Vermögensplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Investitionen | 1.723 | 6.202 | 7.790 |

Stadtwerke SH GmbH & Co. KG

| Stadtwerke SH GmbH & Co. KG | | | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | | |
| <u>Erfolgsplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Erträge | 35.053 | 38.081 | 38.408 |
| Aufwendungen | 34.954 | 37.991 | 38.318 |
| Gewinn | 99 | 90 | 90 |
| | | | |
| <u>Vermögensplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Investitionen | 4.871 | 4.453 | 5.951 |

Eckernförde Touristik & Marketing GmbH

| Eckernförde Touristik & Marketing GmbH | | | |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | | |
| <u>Erfolgsplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Erträge | 1.908 | 1.676 | 1.804 |
| Aufwendungen | 2.305 | 2.175 | 2.326 |
| Verlust | 397 | 499 | 522 |
| | | | |
| <u>Vermögensplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Investitionen | 82 | 125 | 140 |

LTO Lokale Tourismus Organisation Eckernförder Bucht GmbH

| <u>Erfolgsplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Erträge | 47 | 57 | 57 |
| Aufwendungen | 105 | 117 | 121 |
| Verlust | 58 | 60 | 64 |
| | | | |
| <u>Vermögensplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Investitionen | 0 | 0 | 0 |

Biomasse Energie Versorgung Domsland GmbH

| <u>Erfolgsplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Erträge | 1.232 | 1.420 | |
| Aufwendungen | 1.207 | 1.413 | |
| Überschuss | 25 | 7 | |
| | | | |
| <u>Vermögensplan</u> | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| Investitionen | 24 | 82 | |

18.3 Schulden

(zum 31.12.)

| | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Stadtwerke Eckernförde GmbH | 23.987 | 26.347 | 29.982 |
| | | | |
| Eckernförde Touristik & Marketing GmbH | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| BEV | 0 | 0 | 0 |

18.4 Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt

| | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
|---|------------|-------------|-------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| <i><u>Erträge</u></i> | | | |
| Gewinnabfuhr | 0 | 0 | 0 |
| Konzessionsabgabe | 922 | 920 | 920 |
| | | | |
| | | | |
| | Ist - 2020 | Plan - 2021 | Plan - 2022 |
| | T€ | T€ | T€ |
| <i><u>Aufwendungen</u></i> | | | |
| Verlustausgleich ETMG | 545 | 397 | 412 *) |
| Planmäßiger Verbrauch Stammkapital LTO | 39 | 39 | 39 |

Durch die Beteiligung der Stadtwerke Eckernförde GmbH an der BEV und den Stadtwerken SH entstehen keine unmittelbaren Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt.

*) Der Verlustausgleich ergibt sich aus dem prognostizierten Verlust der ETMG für 2021 gemäß dem dritten Quartalsbericht. Die Stadt Eckernförde gleicht die Verluste der ETMG gemäß Jahresabschluss immer im Folgejahr aus.

19. Haushalt 2022

19.1 Rahmenbedingungen

Die Grunddaten für die kommunale Haushaltswirtschaft für das Haushaltsjahr 2022 und für die mittelfristige Finanzplanung bis 2025 hat das Innenministerium mit Haushaltserlass vom 21. September 2021 vorgegeben.

Die 160. Sitzung des Arbeitskreises "Steuerschätzungen" vom 10. bis 12. Mai 2021 wurde als Videokonferenz durchgeführt.

Grundlagen der Steuerschätzung

Der Steuerschätzung wurden die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Frühjahrsprojektion 2021 der Bundesregierung zugrunde gelegt. Die Bundesregierung erwartet hier nach für dieses Jahr einen deutlichen Anstieg des realen Bruttoinlandsprodukts um 3,5 % und im kommenden Jahr 2022 einen Anstieg um weitere 3,6 %. Für das nominale Bruttoinlandsprodukt werden nunmehr Veränderungsraten von +5,3 % für das Jahr 2021, +5,2 % für das Jahr 2022 sowie von je +2,6 % für die Jahre 2023 bis 2025 projiziert.

Die Unternehmens- und Vermögenseinkommen (UVE) sind die zentrale Fortschreibungsgröße für die gewinnabhängigen Steuerarten. Für das Jahr 2021 wird mit einem kräftigen Anstieg der UVE um 12,9 % gerechnet. Ab dem kommenden Jahr setzt sich die Erholung fort mit projizierten Wachstumsraten von 5,4 % für 2022 und 2,8 % p.a. für die Jahre 2023 bis 2025.

Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2021

Nach der aktuellen Schätzung liegen die Steuereinnahmen von 2021 bis einschließlich 2025 im Vergleich zu den Annahmen aus November 2020 in der Summe um 10 Mrd. Euro höher. Grund hierfür ist die positive wirtschaftliche Entwicklung. Für das nominale Bruttoinlandsprodukt werden nunmehr Veränderungsraten von +5,3 % für das Jahr 2021, +5,2 % für das Jahr 2022 sowie von je +2,6 % für die Jahre 2023 bis 2025 projiziert.

Verglichen mit der Steuerschätzung vom November 2020 werden die Steuereinnahmen insgesamt im Jahr 2021 um 2,7 Mrd. Euro niedriger ausfallen. Für den Bund ergeben sich dabei Mindereinnahmen von -3,2 Mrd. Euro und für die Gemeinden von -0,2 Mrd. Euro. Die Einnahmen der Länder fallen voraussichtlich um 0,7 Mrd. Euro höher aus.

Während das Steueraufkommen insgesamt betrachtet auch im Jahr 2022 niedriger als noch im November 2020 geschätzt ausfallen dürfte, wird das Steueraufkommen in den Jahren 2023 bis 2025 gemäß der Mai-Steuerschätzung über dem Schätzergebnis vom November 2020 liegen. Die Auswirkungen auf die einzelnen staatlichen Ebenen sind dabei unterschiedlich. Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat seine Prognose gegenüber der November-Schätzung für das Jahr 2021 um -2,7 Mrd. Euro (Bund: -3,2 Mrd. Euro), für 2022 um -3,9 Mrd. Euro (Bund: -2,0 Mrd. Euro), für 2023 um +1,1 Mrd. Euro (Bund: -0,7 Mrd. Euro), für 2024 um +6,4 Mrd. Euro (Bund: +1,6 Mrd. Euro) und für 2025 um +9,1 Mrd. Euro (Bund: +2,3 Mrd. Euro) angepasst.

Nach der aktuellen Schätzung liegen die Steuereinnahmen von 2021 bis einschließlich 2025 im Vergleich zu den Annahmen aus November 2020 in der Summe um 10 Mrd. Euro höher. Grund hierfür ist die positive wirtschaftliche Entwicklung. Für das nominale Bruttoinlandsprodukt werden nunmehr Veränderungsraten von +5,3 % für das Jahr 2021, +5,2 % für das Jahr 2022 sowie von je +2,6 % für die Jahre 2023 bis 2025 projiziert.

Land Schleswig-Holstein

Für das Jahr 2021 wird ein Aufkommen von rd. 10,7 Mrd. Euro erwartet. Es steigt damit gegenüber dem Ist 2020 um rd. 478 Mio. Euro. Gegenüber dem Haushalt 2021 ist dies ein Zuwachs der Einnahmen um rd. 36 Mio. Euro.

Im Jahr 2022 werden Einnahmen in Höhe von rd. 11,2 Mrd. Euro erwartet. Gegenüber den Eckwerten für den Haushalt 2022 (Basis November-Schätzung 2020) bedeutet dies einen Rückgang um rd. 23 Mio. Euro.

Im Vergleich zu den Eckwerten für die Finanzplanung (Basis November-Schätzung 2020) soll das Aufkommen dann in den Jahren 2023 um rd. 15 Mio. Euro, 2024 um rd. 82 Mio. Euro und 2025 um rd. 112 Mio. Euro höher liegen.

Das Einnahmenniveau wird dann im Jahr 2025 bei rd. 12,6 Mrd. Euro liegen.

Auswirkungen auf die Kommunen in Schleswig-Holstein

Die Einnahmen der Kommunen werden sich für den Zeitraum bis zum Jahr 2025 voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Für das Jahr 2021 wird ein Gesamtaufkommen von rd. 5,7 Mrd. Euro erwartet.

Es steigt damit gegenüber dem Ist 2020 um rd. 270 Mio. Euro. Gegenüber den Ergebnissen der November-Schätzung ist dies ein deutlicher Zuwachs um rd. 252 Mio. Euro.

Im weiteren Verlauf sollen sich die erwarteten Einnahmen gegenüber der November-Schätzung weiter um rd. 249 Mio. Euro in 2022, rd. 362 Mio. Euro in 2023, rd. 432 Mio. Euro in 2024 und rd. 477 Mio. Euro in 2025 erhöhen.

Das Einnahmenniveau wird dann im Jahr 2025 bei rd. 6,8 Mrd. Euro liegen.

Für die originären Steuereinnahmen der Kommunen wird im Jahr 2021 ein Aufkommen von rd. 3,8 Mrd. Euro geschätzt. Gegenüber dem Ist 2020 soll es damit um rd. 166 Mio. Euro steigen. Im Vergleich zur November-Schätzung ist dies ein Zuwachs von rd. 246 Mio. Euro.

Jeweils gegenüber der November-Schätzung werden weiterhin deutliche Steigerungen für 2022 von rd. 255 Mio. Euro, für 2023 rd. 360 Mio. Euro, für 2024 rd. 420 Mio. Euro und für 2025 rd. 459 Mio. Euro erwartet.

19.2 Haushaltslage 2022

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Leistungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen und Schlüsselzuweisung für übergemeindliche Aufgaben) können 2022 mit 9.228.400 Euro erwartet werden. Gegenüber dem 2. Nachtragshaushalt 2021 (8.811.100 Euro) bedeutet dies eine Verbesserung um 417.300 Euro.

Der städtische Anteil am Einkommensteueraufkommen wird mit 10.233.000 Euro erwartet. Dies bedeutet gegenüber dem Ansatz aus dem 2. Nachtragshaushalt 2021 (9.702.900 Euro) ein Plus von 530.100 Euro. Gegenüber dem Jahresergebnis 2020 (9.514.334 Euro) ist der Wert für 2022 eine Verbesserung von 718.666 Euro.

Bereits im 2. Nachtrag 2021 wurde das Haushaltssoll des Gewerbesteueraufkommens von 5,7 Mio. Euro auf 6,2 Mio. Euro heraufgesetzt. Die derzeitige Einnahmewicklung im auslaufenden Haushaltsjahr lässt für 2022 eine weitere Verbesserung erwarten. Gerechnet wird mit 6,5 Mio. Euro. Aufgrund der Corona-Pandemie ist dieser Prognosewert jedoch mit größerer Unsicherheit verbunden, als es in den Vorjahren der Fall war. Im Jahr 2022 werden die wirtschaftlichen Ergebnisse der Gewerbetreibenden aus 2020 in den Grundlagebescheiden des Finanzamtes berücksichtigt.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage erhöht sich im Vergleich zum Nachtragshaushalt von 586.600 Euro um 28.300 Euro auf 614.900 Euro.

Aufgrund gestiegener Schlüsselzuweisungen und einer verbesserten städtischen Steuerkraft erhöhen sich die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage. Der Kreistag hat beschlossen, rückwirkend zum 01. Januar 2020 den Kreisumlagesatz um 2 Prozentpunkte auf 29% zu reduzieren.

Insgesamt schlägt die Kreisumlage nun mit 8.154.800 Euro zu Buche und liegt um 643.400 Euro höher als im 2. Nachtrag 2021.

Für das Produkt 6.1.1.010 *Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen*, insgesamt ist festzustellen, dass 2022 im Saldo der Erträge und Aufwendungen gegenüber dem Ansatz des Haushaltsjahres 2021 (2. Nachtrag) eine Ergebnisverbesserung um 715.000 Euro eingetreten ist. Gegenüber dem Jahresabschluss 2020 ist eine Verbesserung von 1.456.130 Euro zu verzeichnen.

Kassenkredite

Kassenkredite dienen der Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsengpässe. Der Höchstbetrag des Kassenkredits bleibt unverändert bei 2,5 Mio. Euro.

Finanzwirtschaftliche Eckwerte

Der Gesamtergebnisplan 2022 weist

| | |
|---|----------------|
| einem Gesamtbetrag der Erträge auf | 56.784.600 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 55.587.700 EUR |
| einem Jahresüberschuss von | 1.196.900 EUR |

Das gesetzliche Erfordernis nach § 75 Abs. 3 GO, wonach der Haushalt ausgeglichen sein soll, ist damit erfüllt.

Den Ergebnisplan 2022 belasten

- nicht zahlungswirksame Aufwendungen für Abschreibungen mit 4.732.200 Euro.

Demgegenüber stehen nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen in Höhe von 1.670.400 Euro.

Die effektive Belastung (Nettoabschreibungsaufwand) beträgt damit 3.061.800 Euro, hinzukommen

- nicht zahlungswirksame Zuführungen zu Rückstellungen mit 370.100 Euro.

Da die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit als Ein- und Auszahlungen nur im Finanzhaushalt abgebildet werden, genügt es nicht, sich nur auf den Ausgleich des Ergebnishaushaltes zu konzentrieren. Daneben muss gleichwertig auf die Entwicklung der Zahlungsfähigkeit geachtet werden.

Der Finanzplan 2022 weist folgende Beträge aus:

| | |
|--|----------------|
| einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 54.561.800 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 50.238.800 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 9.402.000 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 13.725.000 EUR |

Neben dem Ergebnisplan soll auch der Finanzplan ausgeglichen sein, um die Investitionsauszahlungen zu finanzieren.

Der maximal zulässige Betrag für die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung errechnet sich anhand des Finanzplans wie folgt:

| | | |
|---|------------------|-------------|
| Kreditobergrenze (= Saldo Investitionstätigkeit) | 10.598.200 | Euro |
| abzgl. Positiver Differenz | | |
| <i>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i> | 4.323.000 | Euro |
| <i>abzgl. Ordentliche Tilgung</i> | 1.303.200 | Euro |
| Kreditermächtigung | 7.578.400 | Euro |

Die Stadt Eckernförde kann somit aus eigener Kraft Investitionen in Höhe von 3.019.800 Euro (Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit abzgl. Tilgung = 4.323.000 Euro – 1.303.200 Euro) tätigen. Für die weiteren Investitionen besteht ein Kreditbedarf in Höhe von 7.578.400 Euro.

Bei Kreditaufnahmen ist grundsätzlich zu beachten, dass jeder neu aufgenommene Kredit für Investitionsauszahlungen für die Dauer seiner Laufzeit durch die Zinsaufwendungen das Jahresergebnis im Ergebnishaushalt belastet und durch die Tilgungszahlungen die liquiden Mittel im Finanzhaushalt schmälert.

Verschuldung und Schuldendienst

Zum 31.12.2021 beträgt der Schuldenstand gemäß der Planung des 2. Nachtrags-
haushalts voraussichtlich 19.862.000 Euro.

Für das Haushaltsjahr 2022 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 7.578.400 Euro ge-
plant.

Der Schuldenstand wird per 31.12.2022 nach Abzug der zu leistenden Tilgung
26.137.200 Euro betragen.

2022 ist der Schuldendienst in Höhe von insgesamt 1.605.800 Euro verplant; 302.600
Euro entfallen auf Zinsen, 1.303.200 Euro auf Tilgung. Die Tilgung macht somit
81,2 % des Schuldendienstes aus.

Nach dem Schuldenstand vom 31.12.2021 beträgt die Pro-Kopf-Verschuldung
918 Euro; Ende 2022 wird sie voraussichtlich auf 1.208 Euro pro Kopf steigen. Damit
die Werte vergleichbar sind, wird für beide Jahre eine Einwohnerzahl von 21.637
(Stand 31.12.2020) unterstellt.

In den Folgejahren wird die Stadt Eckernförde weitere erhebliche Investitionen tätigen
und somit neue Werte schaffen. Diese Investitionen können nicht vollständig aus ei-
genen finanziellen Mitteln geleistet werden. Somit ist auch im Haushaltsjahr 2023 eine
Kreditaufnahme erforderlich. Ab dem Jahr 2025 wird ausweislich der mittelfristigen
Finanzplanung voraussichtlich die Tilgung höher sein als die Neuverschuldung, d.h.
die Stadt Eckernförde reduziert ab diesem Jahr ihren Schuldenstand.

Personalaufwand

Im Gesamtergebnisplan (Zeile 11) sind die Personalaufwendungen mit
16.724.900 Euro berücksichtigt. Davon sind 16.354.800 Euro Personalaufwand, der
zahlungswirksam wird; der Differenzbetrag von 370.100 Euro ist nicht zahlungswirk-
samer Aufwand in Form von Zuführungen an Rückstellungen.

Die Versorgungsaufwendungen in Zeile 12 (15.100 Euro) gehören zum zahlungswirk-
samen Personalaufwand. Ferner ist in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen
(Zeile 16) zahlungswirksamer Personalaufwand für Personalnebenausgaben (6.800
Euro) und Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (141.300 Euro) mit insgesamt
148.100 Euro enthalten.

Insgesamt beträgt der verplante **zahlungswirksame** Personalaufwand 2022 16.518.000 Euro.

Der Personalaufwand entwickelt sich wie folgt:

| Personalaufwand | | | |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Rechnungsergebnis 2020 EUR | Haushaltssoll 2021 EUR | Haushaltssoll 2022 EUR | Haushaltssoll 2023 EUR |
| 15.879.706 | 16.498.900 | 16.724.900 | 16.974.800 |

Die Personalaufwendungen 2022 betragen 40,11 % der voraussichtlichen Erträge aus Steuern (22.811.600 Euro) und allgemeinen Zuweisungen (18.883.900 Euro) von insgesamt 41.695.500 Euro; der Anteil an dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von 55.496.600 Euro entspricht 30,14 %.

19.3 Übersicht über im Haushaltsjahr erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (über 25.000 Euro gem. Ratsversammlungsbeschluss vom 28.06.2011) sowie die sich hieraus ergebenden finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre gem. § 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik

| Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionskosten | Folgekosten | Abschreibungen |
|-----|--|--------------------|---|----------------|
| 7 | Klärwerk - Neubau Betriebsgebäude | 50.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 1.250 € |
| 12 | TÖZ - Generalinstandsetzung | 482.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 37.077 € |
| 13 | Generalsanierung Schmutzwasserkanäle | 55.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 1.100 € |
| 61 | Erwerb Löschgruppenfahrzeug (LF 20/16) | 100.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 6.667 € |
| 63 | Baukosten Erw. Filtration/Bau Desinfektion | 756.800 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 25.227 € |
| 80 | Rad- und Wanderweg zwischen Pferdemarkt u. Noorstraße | 415.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 138.333 € |
| 98 | Ausbau Jungfernstieg vom Bredenbecksgang bis Hafengang | 60.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 1.714 € |
| 124 | Erneuerungsmaßnahmen Skaterpark | 965.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 43.864 € |
| 127 | Ausbau Karl-Samwer-Ring | 1.174.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 33.543 € |
| 131 | Errichtung eines Parkplatzes am ehem. Gleis 3 | 430.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 12.286 € |
| 133 | Barrierefreiheit St.-Nicolai-Straße | 181.400 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 5.183 € |
| 135 | Vollausbau Gorch-Fock-Straße (Straße) | 60.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 1.714 € |
| 143 | Sanierung der alten Belebungsbecken | 106.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 5.300 € |
| 152 | Erneuerung maschineller Teile der Abwasseranlagen | 65.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 6.500 € |
| 161 | Erneuerung Pumpstation Feldweg | 85.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 8.500 € |

| | | | | |
|-----|--|-------------|---|----------|
| 165 | Neubau von Betriebshallen (Planung) | 50.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 1.250 € |
| 168 | Baubetriebshof - Erwerb LKW | 65.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 8.125 € |
| 169 | Erwerb eines multifunktionalen Geräteträgers | 160.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 20.000 € |
| 175 | Erneuerung der Abwasserpumpen im Zwischenpumpwerk | 405.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 40.500 € |
| 177 | Vollausbau Holweg (Straße) | 22.500 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 643 € |
| 178 | Fahrbahnerneuerung Bürgermeister-Heldmann-Straße | 425.500 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 12.157 € |
| 180 | Erneuerung Pumpstation Noorstraße | 65.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 6.500 € |
| 181 | Nachrüstung einer Rechengutwaschpresse | 215.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 21.500 € |
| 182 | Fahrbahnerneuerung Osterrade | 495.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 14.143 € |
| 183 | Stadtanteil Fahrbahnerneuerung B76 / Berliner Straße | 174.400 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 8.720 € |
| 184 | Fahrradabstellanlagen am Bahnhof | 800.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 20.000 € |
| 185 | Erschließungskosten interkommunales Gewerbegebiet | 1.050.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 26.250 € |
| 186 | Sirenenwarnsystem (Planung) | 50.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 3.333 € |
| 187 | Außenanlagen Richard-Vosgerau-Schule | 71.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 3.550 € |
| 188 | Sprottenschule / Erneuerung Treppengeländer | 86.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 4.300 € |
| 189 | Sanierungs- und Erweiterungsbau Schulzentrum Süd | 108.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 1.000 € |
| 190 | Erneuerung Einzelraumregelung PUS | 85.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 5.667 € |
| 191 | Sanierung Sporthalle Gudewerdt Gemeinschaftsschule | 485.000 € | Personalkosten sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung | 16.167 € |

19.4 Mittelfristige Finanzplanung

Der mittelfristigen Finanzplanung liegen die Daten zugrunde, die der Innenminister mit Haushaltserlass vom 21.09.2021 als Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2023 – 2025 zur Anwendung empfohlen hat.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer soll gemäß Erlass mit einer jährlichen Steigerung von 6% in 2023 bis 2025 in den Planungen berücksichtigt werden. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird im Jahr 2022 mit 2% Steigerung und den Folgejahren mit einer 1%igen Zunahme kalkuliert.

Für die Grundsteuer B wurde eine 0,5%ige Steigerung angenommen; die Gewerbesteuer ist durchgängig mit dem Planungsansatz 2022 berücksichtigt.

Für die Kreisumlage ist im Finanzplanungszeitraum der neue Hebesatz von 29. v. H. zur Anwendung gebracht.

Die mittelfristige Finanzplanung prognostiziert nachstehende Jahresergebnisse im Ergebnisplan:

| 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|------------------|------------------|
| + 1.892.000 Euro | + 2.148.800 Euro | + 2.581.200 Euro |

Nach den Finanzplänen der Jahre 2023 - 2025 ist folgende Investitionstätigkeit zu erwarten:

| 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------|----------------|----------------|
| 8.547.500 Euro | 5.900.700 Euro | 3.013.700 Euro |

In den Finanzplanungsjahren 2023 und 2024 ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzüglich der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit geringer als der für Investitionen zu leistende Auszahlungsbetrag.

Dadurch wird ein Finanzmittelfehlbetrag ausgewiesen, und es besteht die Erfordernis zur Kreditaufnahme für Investitionen. Im Jahr 2025 ist keine Kreditaufnahme erforderlich.

Zu beachten ist, dass in der Finanzplanung 2023 – 2025 der aus aktueller Sicht vorhandene Investitionsbedarf angezeigt wird. Hierdurch wird im doppelischen Rechnungswesen frühzeitig auf potentielle Finanzierungsengpässe bei dem gewählten Investitionsvolumen hingewiesen.

Der Haushalt 2022 und die Folgejahre werden im Plan somit trotz der Corona-Pandemie mit positiven Jahresergebnissen abschließen. Die rückwirkende Senkung des Kreisumlagesatzes von 31 v.H. um zwei Prozentpunkte auf 29 v.H. durch den Kreistag des Kreises Rendsburg-Eckernförde zum 01.01.2020 war ein wesentlicher finanzieller Beitrag auch für das kommende Haushaltsjahr. Auch die vierte Stufe der Haushaltskonsolidierung leistet ihren Beitrag zu den gesunden Finanzen der Stadt Eckernförde.

Es darf jedoch nicht verschwiegen werden, dass einige bedeutsame städtische Projekte noch nicht im Haushalt enthalten sind (Sanierung Schulzentrum Süd, Nachnutzung Willers-Jessen-Schule, Küstenschutz). Diese Maßnahmen werden nur durch weitere Investitionskredite geleistet werden können.

19.5 Erläuterung der im Finanzplanungszeitraum 2023 – 2025 vorgesehenen Investitionen

| Produktkonto | Maßnahmenbezeichnung |
|--------------------------|--|
| 1.2.6.010.0700024 | Feuerwehr – Erwerb Löschgruppenfahrzeug (LF 20/16) |
| | Maßnahme Nr.: 61 Die Auszahlung für den Erwerb eines Löschgruppenfahrzeuges in Höhe von 499.800 Euro erfolgt - entgegen der bisherigen Planung – in den Haushaltsjahren 2022 mit 100.000 € für das Fahrgestell und im Jahr 2023 mit 399.800 € für den Aufbau und die Ausrüstung. |
| 1.2.6.010.0700024 | Feuerwehr – Erwerb eines Mannschaftstransportfahrzeuges (MTF) |
| | Maßnahme Nr.: 64 Für 2025 ist der Erwerb eines Mannschaftstransportfahrzeuges (MTF) vorgesehen. Für den Neuerwerb sind 80.000 € vorgesehen. |
| 1.2.6.010.0700043 | Feuerwehr – Erwerb Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20) |
| | Maßnahme Nr.: 166 Für 2024 ist der Erwerb eines neuen Hilfeleistungslöschfahrzeuges vorgesehen, da beim bisherigen Wagen (Baujahr 1997) nach dann 27 Jahren regelmäßiger Nutzung altersbedingt die Reparaturanfälligkeit zunimmt. Diese wird immer kostenintensiver bzw. unwirtschaftlicher. Für den Ersatz sind 550.000 Euro im Haushaltsjahr 2024 vorgesehen. Im Jahr 2022 wird über eine Verpflichtungsermächtigung die Beauftragung ermöglicht. |
| 1.2.6.010.0700046 | Feuerwehr – Erwerb Rüstwagen (RW) |
| | Maßnahme Nr.: 167 Für 2025 ist der Erwerb eines neuen Rüstwagens vorgesehen, da beim bisherigen Wagen nach dann 30 Jahren regelmäßiger Nutzung altersbedingt die Reparaturanfälligkeit zunimmt. Diese wird immer kostenintensiver bzw. unwirtschaftlicher. Für den Ersatz sind 525.000 Euro im Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Im Jahr 2022 wird über eine Verpflichtungsermächtigung die Beauftragung ermöglicht. |

1.2.6.010.0700052 Feuerwehr – Erwerb Kommandowagen

Maßnahme Nr.: 173

Für 2024 ist der Erwerb eines neuen Kommandowagens (KdoW) vorgesehen, da der aktuelle Wagen nach dann 25 Jahren intensiver Nutzung nicht mehr wirtschaftlich zu unterhalten ist. Für den Neuerwerb sind 50.000 Euro vorgesehen.

1.2.6.010.0951091 Feuerwehr – Sirenenwarnsystem

Maßnahme Nr.: 186

Für die Anschaffung eines Sirenenwarnsystem für das Stadtgebiet werden Gesamtkosten in Höhe von 210.000 € erwartet. Im Jahr 2022 wird mit einem Mittelabfluss in Höhe von 50.000 € gerechnet. Die restlichen Kosten in Höhe von 160.000 € werden in dem Jahr 2023 bereitgestellt.

2.1.1.020.0951073 Richard-Vosgerau-Schule - Neubau Windfang / Lehrküche / Schülertoiletten

Maßnahme Nr.: 136

Für den Neubau eines Windfanges, Einbau einer Lehrküche sowie Sanierung einer Schülertoilette werden für das Jahr 2023 Gesamtkosten in Höhe von 240.000 € erwartet.

2.1.7.10.0951025 Sanierungs- und Erweiterungsbau Schulzentrum Süd

Maßnahme Nr.: 189

Für den Sanierungs- und Erweiterungsbau Schulzentrum Süd wurden nach dem Grundsatzbeschluss im Dezember 2021 Gesamtkosten in Höhe von 69.300.000 € zu Grunde gelegt. Dieser Betrag ist nach einer Detailplanung in den nächsten Jahren in den jeweiligen Haushaltsjahren bereitzustellen. Weiterhin wurde für die Maßnahme die Beauftragung eines Projektsteuerers zur Koordination der Gesamtmaßnahme beschlossen. Die Kosten hierfür belaufen sich auf 1.428.000 €. Für das Jahr 2022 ist mit einem Mittelabfluss in Höhe von 68.000 € zur rechnen. Die restlichen 1.360.000 € werden im Haushaltsjahr 2022 als Verpflichtungsermächtigung bereitgestellt.

2.1.8.020.1.0951063 Sanierung Sporthalle Gudewerdt Gemeinschaftsschule

Maßnahme Nr.: 191

Die Sporthalle der Gudewerdt Gemeinschaftsschule wird in den Jahren 2022-2026 umfassend erneuert und energetisch auf optimalen Stand gebracht. Gemäß dem Projektablaufplan werden folgende finanzielle Mittel in den jeweiligen Haushaltsjahren bereitgestellt:

| | | |
|--------------|---|--|
| Plan 2022 | = | 485.000 € |
| Plan 2023 | = | 585.000 € als Verpflichtungsermächtigung in 2022 |
| Plan 2024 | = | 1.630.000 € als Verpflichtungsermächtigung in 2022 |
| Plan 2025 | = | 690.000 € als Verpflichtungsermächtigung in 2022 |
| Plan 2026 | = | 1.100.000 € als Verpflichtungsermächtigung in 2022 |
| Gesamtkosten | = | 4.490.000 € |

Der Projektablaufplan kann sich mit der in 2022 beginnende Detailplanung verschieben.

4.2.4.010.0952081 Erneuerungsmaßnahmen Skatepark

Maßnahme Nr.: 124

Mit dem Beschluss der Ratsversammlung vom 25.03.2021 wurde auf Grundlage der durchgeführten Machbarkeitsstudie die Errichtung eines Bewegungsparks mit Skateanlage beschlossen. Die Kosten in Höhe von 2.208.557 € aus der Machbarkeitsstudie sind als Obergrenze für die Auslobung des Planungswettbewerbes festgesetzt worden. Für die Jahre 2021 und 2022 wurden bisher 1.010.000 € bereitgestellt. Weitere Haushaltsmittel in Höhe von 1.200.000 € sind für das Haushaltsjahr 2023 zu verplanen.

5.3.8.020.0700018 Klärwerk – Erwerb eines Schlammsaugewagens

Maßnahme Nr.: 174

In 2024 sind 660.000 Euro für den Ersatz des Schlammsaugewagens vorgesehen. Im Jahr 2022 wird über eine Verpflichtungsermächtigung die Beauftragung ermöglicht.

5.3.8.020.0952103 Klärwerk – Sanierung der alten Belebungsbecken

Maßnahme Nr.: 143

Für die erforderliche Sanierung der Belebungsbecken im Klärwerk sind im Jahr 2022 Mittel in Höhe von 106.000 Euro für die Planung vorgesehen. Die Umsetzung erfolgt in den Jahren 2022 und 2023. Sie ist mit weiteren Kosten in Höhe von 2.394.000 Euro veranschlagt; diese Mittel werden über eine Verpflichtungsermächtigung bereitgestellt.

5.4.1.010.0952041 Ausbau Jungfernstieg vom Bredenbecksgang bis Hafengang

Maßnahme Nr.: 98

Der Ausbau des Jungfernstiegs im Abschnitt Bredenbecksgang bis Hafengang soll im Jahr 2023 umgesetzt werden. Hierfür werden Baukosten in Höhe von 468.000 Euro bereitgestellt. Im Jahr 2022 fallen Planungskosten in Höhe von 60.000 Euro an.

5.4.1.010.0952048 Umbau Lornsenplatz zur Verkehrsberuhigung der Reeperbahn

Maßnahme Nr.: 72

Der Umbau des Lornsenplatzes zur Verkehrsberuhigung der Reeperbahn ist für 2025 geplant. Hierfür sind 340.000 Euro bereitzustellen. Im Jahr 2024 erfolgt die Planung mit 44.000 Euro.

5.3.8.020.0952095 Vollausbau Gorch-Fock-Straße (Schmutzwasser)

5.3.8.030.0952096 Vollausbau Gorch-Fock-Straße (Regenwasser)

5.4.1.010.0952097 Vollausbau Gorch-Fock-Straße (Straße)

Maßnahme Nr.: 135

Der Vollausbau Gorch-Fock-Straße ist für 2023 geplant. Hierfür sind 480.000 Euro bereitzustellen. In 2022 sind Planungskosten in Höhe von 60.000 Euro vorgesehen. Für Schmutz- und Regenwassermaßnahmen sind insgesamt 23.800 Euro vorgesehen.

5.4.1.010.0952045 Umbau Knotenpunkt Prinzenstr. / Bundeswehrstr./ L 26

Maßnahme Nr.: 99

Nach Abschluss des vierspurigen Ausbaus der B76 soll der Knotenpunkt Prinzenstraße / Bundeswehrstraße / L 26 umgebaut werden. Im Jahr 2023 sind hierfür 460.000 Euro verplant. Im Jahr 2022 wird über eine Verpflichtungsermächtigung die Beauftragung ermöglicht.

5.4.1.010.0952105 Vollausbau Holweg (Straße)

Maßnahme Nr.: 177

Der Vollausbau Holweg ist für 2023 geplant. Hierfür sind 140.000 Euro bereitzustellen. Im Jahr 2022 erfolgt die Planung mit 22.500 Euro.

5.7.3.010.0700008 Erwerb Kommunalschlepper

Maßnahme Nr.: 179

Aufgrund der allgemeinen Verschleißerscheinungen des Kommunalschleppers (Baujahr 2010) ist für 2023 eine Ersatzbeschaffung für 90.000 Euro vorgesehen.

Im Jahr 2025 ist nach über 10 Jahren Nutzung eine Ersatzbeschaffung für eine Zugmaschine vorgesehen. Hierfür sind 65.000 Euro bereitzustellen.

5.7.3.010.0700009 Erwerb LKW

Maßnahme Nr.: 168

In 2024 ist ein Pritschenfahrzeug für 65.000 Euro zu ersetzen. Das Fahrzeug wird dann 18 Jahre in intensiver Nutzung gewesen sein.

5.7.3.010.0700053 Erwerb eines Mähcontainers

Maßnahme Nr.: 172

Als Ersatz für den 1998 angeschafften Mähcontainer ist in 2023 ein neues Fahrzeug vorgesehen. Hierfür werden 70.000 Euro bereitgestellt.

20. Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre | Fortgeschriebener Planansatz | Ist | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ¹ | In das Folgejahr übertragen | | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ² |
|----------------|------------------------------|---------|--|-----------------------------|---|---|
| | | | | Gesamt | aus Planungen der Vorjahre ³ | |
| 1 | in TEUR | in TEUR | in TEUR | in TEUR | in TEUR | in TEUR |
| 2019 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2019 | 12.126 | 6.565 | 541 | 5.020 | - | - |
| 2020 | 15.550 | 11.813 | 1.258 | 2.479 | - | - |
| 2021 | 14.484 | | | | - | - |
| Haushaltsjahr | 12.422 | - | - | - | - | - |
| 2023 | 8.548 | - | - | - | - | - |
| 2024 | 5.901 | - | - | - | - | - |
| 2025 | 3.014 | - | - | - | - | - |

¹ Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

² kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

³ Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

⁴ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

21. Übersicht über die Verwendung der Schlüsselzuweisung für übergemeindliche Aufgaben gemäß § 15 FAG

Der Raumordnungsplan des Landes Schleswig-Holstein stuft die Stadt Eckernförde als Mittelzentrum außerhalb eines Verdichtungsraumes ein. Sie hat danach Aufgaben wahrzunehmen, die über die örtlichen Grenzen hinausgehen. Es sind Aufgaben der Daseinsvorsorge für den zentralörtlichen Verflechtungsbereich zu erfüllen.

Zu den übergemeindlichen Aufgaben gehören u. a. die Funktionen Brandschutz, Volkshochschule, Bücherei, Einrichtungen der Jugend- und Altenhilfe, Spiel-, Sport- und Erholungseinrichtungen sowie sonstige öffentliche Einrichtungen (Stadthalle).

Zum Ausgleich der Mehraufwendungen für das Vorhalten von Einrichtungen für den zentralörtlichen Bereich gewährt das Land Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben. Diese Mittel sind als allgemeine Deckungsmittel mit eingeschränktem Verwendungsbereich anzusehen; sie können sowohl für Investitionen als auch für Unterhaltungs-, Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen verwendet werden.

Für das Haushaltsjahr 2022 wird mit einer Schlüsselzuweisung für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 2.867.700 € gerechnet.

Die Zuweisung wird zur Deckung des laufenden Zuschussbedarfs und zur Mitfinanzierung von Investitionen im übergemeindlichen Bereich verwendet.

Folgende Produkte sind den „Einrichtungen für den zentralörtlichen Bereich“ zuzuordnen:

| Produkt | Bezeichnung | Zuschussbedarf Teilergebnisplan |
|-----------|---|------------------------------------|
| 1.2.6.010 | Brandschutz | 816.200 |
| 2.5.2.010 | Museum | 199.300 |
| 2.5.2.030 | Künstlerhaus | 28.900 |
| 2.5.2.040 | OstseeInfo Center (OIC) | 57.500 |
| 2.7.1.010 | Volkshochschule | 81.900 |
| 2.7.2.010 | Öffentliche Büchereien | 273.300 |
| 2.8.1.010 | Heimat- und Kulturpflege, sonstige Veranstaltungen | 226.400 |
| 3.1.5.110 | Bürgerbegegnungsstätte | 72.400 |
| 3.6.6.010 | Das Haus | 406.400 |
| 3.6.6.020 | Alte Straßenmeisterei | 17.600 |

| | | |
|--------------|--|------------------|
| 3.6.6.030 | Kinderspielplätze | 100.200 |
| 4.2.1.010 | Allgemeine Sportförderung | 111.700 |
| 4.2.4.010 | Eigene Sportstätten | 189.200 |
| 5.3.8.010 | Öffentliche Toiletten | 210.100 |
| 5.4.1.010 | Gemeindestraßen (Pauschalsatz für überörtliche Nutzung i.H.v. 25%) | 846.000 |
| 5.4.3.010 | OD Landesstraßen | 36.400 |
| 5.4.4.010 | OD Bundesstraßen | 368.700 |
| 5.5.1.010 | Öffentliche Park- und Gartenanlagen | 253.300 |
| 5.6.1.010 | Umweltschutz, Naturschutz und Landschaftspflege | 262.100 |
| 5.7.3.020 | Märkte | 500 |
| 5.7.3.030 | Stadthalle | 473.400 |
| 5.7.3.060 | Technik- und Ökologiezentrum | 174.400 |
| 5.7.5.010 | Tourismusförderung | 884.300 |
| Summe | | 6.090.200 |

Im Nahbereich leben z. Z. 42.364 Personen, davon 21.945 in Eckernförde (Quelle: Raumordnungsbericht 2019). Der Interessenanteil des Nahbereichs ergibt sich daraus mit 48,20 %.

Von dem ermittelten Finanzbedarf von 6.090.200 € entfallen auf Leistungen für Bewohner im Nahbereich 2.935.476 €, die in Aussicht stehende Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben beträgt 2.867.700 €.

Nicht in der obigen Übersicht enthalten ist jedoch das Meerwasserwellenband, dessen Verluste durch die Stadtwerke Eckernförde GmbH getragen werden.

22. Betriebsverluste Meerwasserwellenbad

Auf Anregung des Landesrechnungshofs werden die Betriebsverluste des Meerwasserwellenbades als Sparte der Stadtwerke Eckernförde GmbH im Vorbericht ausgewiesen:

Mit diesem Jahresfehlbetrag wird letztlich das Jahresergebnis der Stadtwerke durch den Betrieb des Meerwasserwellenbades belastet.

Die Übersicht der Stadtwerke Eckernförde GmbH zu dieser Sparte liegt noch nicht vor und wird nachgereicht.

23. Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung

Gemäß § 6 Absatz 1 Nr. 8 Buchstabe a und b GemHVO-Doppik sind in einer Übersicht

- die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen im Haushaltsjahr und Folgejahr und
- die noch nicht umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen Auswirkungen

darzustellen, wenn der Ergebnisplan im Haushaltsjahr oder in einem der drei nachfolgenden Jahre nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nicht ausgeglichen ist oder die Ergebnisrücklage im neuesten Jahresabschluss weniger als 10% der Allgemeinen Rücklage beträgt.

Dies ist bei der Stadt Eckernförde nicht der Fall. Die folgenden Übersichten dienen deshalb lediglich der Information über das gesetzlich Vorgeschriebene hinaus.

Übersicht über die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen § 6 Abs. 1 Nr. 8a GemHVO-Doppik

In der Ratsversammlung am 29.9.2016 wurden umfangreiche Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung beschlossen. U.a. wurden mit Wirkung zum 01.01.2017 die Steuersätze angepasst:

| | |
|---------------------|---------------------------------|
| Grundsteuer A | von 320 % auf 370 % |
| Grundsteuer B | von 320 % auf 390 % |
| Gewerbsteuer | von 340 % auf 370 % |
| Vergnügungssteuer | von 12 % auf 14 % |
| Zweitwohnungssteuer | von 12 % auf 14 % |
| Hundesteuer | Erster Hund von 70 € auf 80 € |
| | Zweiter Hund von 80 € auf 90 € |
| | Dritter Hund von 90 € auf 100 € |

Die jährlichen Mehrerträge ab dem Haushaltsjahr 2017 durch diese Veränderungen betragen voraussichtlich 1.063.600 €.

Der Prozess der Haushaltskonsolidierung wird darüber hinaus als laufende Aufgabe von Politik und Verwaltung gesehen und kann nicht immer an eigenständigen Maßnahmen festgemacht werden.

Der Ausschuss für Wirtschaft und Finanzwesen hat in seiner Sitzung am 18. September 2019 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:

„Die im Rahmen der Haushaltskonsolidierung entwickelte Prioritätenliste soll überarbeitet und fortgeschrieben werden. Ein Arbeitskreis soll in bekannter Weise einberufen und mit der Aufgabe beauftragt werden.“

In mehreren Arbeitssitzungen haben Vertreter aller in der Ratsversammlung vertretenen politischen Gruppierungen in einer interfraktionellen Arbeitsgruppe „Haushaltskonsolidierung“ im Rahmen einer 4. Stufe der Haushaltskonsolidierung einen Maßnahmenkatalog erarbeitet.

Die Arbeitsgruppe hat hierin Prioritäten für künftige Investitionen festgesetzt und Maßnahmen zur Einnahmensteigerung beraten.

In der Ratsversammlung am 17.12.2020 wurde diese Prioritätenliste zur Haushaltskonsolidierung beschlossen.

Durch die Erhöhung der Parkgebühren und die Ausweitung der bewirtschafteten städtischen Stellplätze werden voraussichtlich jährliche Mehrerträge in Höhe von rd. 600.000 € gegenüber dem Jahr 2020 generiert werden.

Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände

(gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 8c GemHVO-Doppik)

| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------|---------------------------------------|---|----------|----------|----------|
| 281010.5318000 | Deutsche Privatschule Feldstedt | Förderung des lfd. Schulbetriebes (Patenschaft) | 800 € | 800 € | 800 € |
| 281010.5318000 | Heimatgemeinschaft Seestadt Pillau | Förderung des jährlichen Heimattreffens (Patenschaft) | - € | 1.200 € | 1.200 € |
| 281010.5318000 | Tanga Hospital, Artefact GmbH u. a. | humanitäre Projekte in/für Partnerstadt Tanga | 7.500 € | 7.500 € | 7.500 € |
| 281010.5318010 | Rendsburger Musikschule | Fahrtkostenzuschuss für Lehrpersonal | 500 € | 500 € | 500 € |
| 281010.5318010 | Dansk Sekretariat | Förderung des Jahrestreffens "Årsmøde" | 250 € | 250 € | 250 € |
| 281010.5318010 | Tierschutzverein | Förderung der laufenden Arbeit | 250 € | 250 € | 250 € |
| 281010.5318010 | Wilhelm-Lehmann-Gesellschaft | Wilh.-Lehmann-Preis, Wilh.-Lehm.-Tage | 2.500 € | 500 € | 500 € |
| 281010.5318010 | Konzertreihe "Neue Musik Eckernförde" | Förderung von Konzerten | 6.000 € | 6.000 € | 6.000 € |
| 281010.5318010 | Provinzlärm e.V. | Förderung Provinzlärm Festival | - € | 1.000 € | 1.000 € |
| 281010.5318010 | Theatergemeinschaft | Förderung von Theateraufführungen | 8.000 € | 10.000 € | 10.000 € |
| 281010.5318010 | Konzertreihe Eckernförde | Förderung von Konzerten | 6.000 € | 6.000 € | 6.000 € |
| 281010.5318010 | Eckernförder Beliebung | Förderung des traditionellen Gildefestes | 150 € | 250 € | 250 € |
| 281010.5318010 | Eckernförder Bürgerschützengilde | Förderung des traditionellen Gildefestes | - € | 900 € | 900 € |
| 281010.5318010 | Borbyer Gilde | Förderung des traditionellen Gildefestes | 450 € | 1.000 € | 1.000 € |
| 281010.5318010 | Plattdütsch Gill Eckernför | Theateraufführung | 350 € | 350 € | 350 € |
| 281010.5318010 | Bauernverband S-H e.V. | Förderung des traditionellen Eckernförder Erntefestes | 300 € | 300 € | 300 € |
| 281010.5431070 | Green Screen e.V. | Förderung des Naturfilmfestivals (Kulturelle Förderung) | 35.000 € | 35.000 € | 35.000 € |
| 571010.5431100 | | Förderung des Naturfilmfestivals (Wirtschaftsförderung) | 35.000 € | 35.000 € | 35.000 € |

| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------|--|--|-------------|-------------|-------------|
| 331010.5318010 | Schuldnerberatungsstelle | Förderung der laufenden Arbeit | 61.000 € | 63.000 € | 65.000 € |
| 331010.5318090 | Kreisjugendring | Förderung der laufenden Arbeit Jugendferienwerk | 3.500 € | 3.500 € | 3.500 € |
| 331010.5318090 | Diakonisches Werk | Förderung der laufenden Arbeit der Bahnhofsmision | 1.300 € | 1.300 € | 1.300 € |
| 331010.5458090 | AWO RD-ECK | Betrieb der Bürgerbegegnungsstätte | 24.400 € | 24.400 € | 24.400 € |
| 331010.5318090 | Familienzentrum Eckernförde | Förderung der laufenden Arbeit | 7.500 € | 7.500 € | 15.000 € |
| 331010.5318090 | Einzelzuschüsse Altenhilfe | Förderung der laufenden Arbeit | 4.600 € | 4.600 € | 4.600 € |
| 331010.5318100 | Psychosoziale Beratungsstelle | Förderung der laufenden Arbeit | 23.400 € | 23.400 € | 23.400 € |
| 331010.5318110 | !Via - Frauen helfen Frauen | Förderung der laufenden Arbeit | 59.400 € | 59.400 € | 61.500 € |
| 331010.5318120 | Begegnungsstätte Brücke RD-ECK | Förderung der laufenden Arbeit | 8.700 € | 8.700 € | 8.700 € |
| 331010.5318140 | Lebenshilfe e.V. | Förderung der laufenden Arbeit | 3.600 € | 3.600 € | 3.600 € |
| 331010.5318150 | Kirchenkreis RD-ECK | Streetwork (vertraglicher Zuschuss) | 21.400 € | 21.400 € | 34.100 € |
| 362110.5318010 | Parteiliche Jugendorganisationen | Förderung der politischen Jugendbildung | 700 € | 700 € | 700 € |
| 362110.5291000 | Kosten für Kinder- und Jugendbeteiligung | projekt-/themenbezog. Beteiligung v. Kindern u. Jugendl. | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € |
| 362210.5318010 | Pfadfinder, Kirchengemeinden u. a. | Förderung von Jugendfreizeiten in Deutschland | 1.500 € | 5.000 € | 5.000 € |
| 362310.5318010 | Pfadfinder, Kirchengemeinden u. a. | Förderung von Jugendfreizeiten im Ausland | 6.000 € | 6.000 € | 6.000 € |
| 362510.5318010 | DLRG Eckernförde | Förderung der laufenden Jugendarbeit | 1.800 € | 1.800 € | 1.800 € |
| 362510.5318010 | Aktivgruppe Droge 70 | Förderung der Präventionsarbeit an Schulen | 1.800 € | 1.800 € | 1.800 € |
| 362510.5318010 | Kirchenkreis RD-ECK | Förderung der lfd. Jugendarbeit im "Grünen Haus" | 15.500 € | 15.500 € | 15.500 € |
| 362510.5318010 | Dansk Fritidshjem | Förderung lfd. Betrieb des dänischen Freizeitheimes | 4.500 € | 4.500 € | 4.500 € |

| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------|-------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 362510.5318010 | DJH Landesverband Nordmark e.V | Übernahme Erbbauzinsen Jugendherberge | 1.100 € | 1.100 € | 1.100 € |
| 362510.5318010 | Kirchengemeinde St. Nicolai | Förderung "Carlo-Club" an Gorch-Fock-Schule | 17.500 € | 23.500 € | 23.500 € |
| 362510.5318010 | Jugendorganisationen | freie Förderung von Jugendarbeit | 1.400 € | 1.400 € | 1.400 € |
| 421010.5318010 | Sydslesvigs Danske Ungdomforeninger | Übernahme der Erbbauzinsen IF-Sportanlage | 800 € | 800 € | 800 € |
| 421010.5318010 | ESV | Übernahme der Erbbauzinsen Sportanlage | 1.200 € | 1.200 € | 1.200 € |
| 421010.5318010 | Tennisclub Blau-Gelb | Übernahme der Erbbauzinsen Tennisplätze | 600 € | 600 € | 600 € |
| 421010.5318010 | Tennisclub '78 | Übernahme der Erbbauzinsen Tennisplätze | 200 € | 200 € | 200 € |
| 421010.5318010 | DLRG Landesverband SH | Übern. Erbbauzinsen Gästehaus Berliner Straße | 200 € | 200 € | 200 € |
| 421010.5318010 | IF Eckernförde | Förderung der lfd. Unterhaltung der Sportanlage | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € |
| 421010.5318010 | ESV | Förderung der lfd. Unterhaltung der Sportanlage | 3.000 € | 3.000 € | 3.000 € |
| 421010.5318010 | Segelclub Eckernförde | traditionelle Förderung der Aalregatta | 2.700 € | 2.700 € | 2.700 € |
| 421010.5318010 | Tennisclub Blau-Gelb | Übernahme von 85 % der Tennisplatzgebühren | 300 € | 300 € | 300 € |
| 421010.5318010 | Tennisclub '78 | Übernahme von 85 % der Tennisplatzgebühren | 300 € | 300 € | 300 € |
| 421010.5318010 | EMTV, ESV und andere Sportvereine | freie Sportförderung, lfd. Arbeit v. Sportvereinen | 26.400 € | 26.400 € | 26.400 € |
| 421010.5318010 | SWE (indirekt 4 Schwimmvereine) | Übernahme von 50 % der MWB-Gebühren | 4.000 € | 23.600 € | 23.600 € |
| | | | 487.250 € | 522.100 € | 546.400 € |

Übersicht über die Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 8d GemHVO-Doppik)

| Verein | Ansatz 2021 | Ansatz 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Alte Fischräucherei Eckernförde e. V. | 120,00 € | 120,00 € |
| Artothekenverband Schleswig-Holstein e. V. | 30,00 € | 30,00 € |
| Arbeitsgemeinschaft Deutscher Sportämter | 55,00 € | 55,00 € |
| Büchereizentrale (Verein) Schleswig-Holstein e. V. | 110,00 € | 110,00 € |
| Bündnis "Kommunen für biologische Vielfalt" (KfbV) | 165,00 € | 165,00 € |
| Bund der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten e. V. | 30,00 € | 55,00 € |
| Bund deutscher Schiedsmänner und - frauen | 462,00 € | 500,00 € |
| Deutsche Gesellschaft für die Vereinten Nationen e. V. | 100,00 € | 100,00 € |
| Deutsche Gesellschaft zur Rettung Schiffbrüchiger | 51,13 € | 51,13 € |
| Deutscher Jugendherbergsverband | 200,00 € | 200,00 € |
| Deutsches Kinderhilfswerk e. V. | 76,69 € | 76,69 € |
| Die Heimat/Claus Müller | 50,00 € | 50,00 € |
| Fachverband der Hauptverwaltungsbeamten der Ämter S-H | 250,00 € | 250,00 € |
| Fachverband der Kämmerer Schleswig-Holstein e. V. | 15,00 € | 15,00 € |
| Fachverband der Kommunalkassenverwalter | 50,00 € | 80,00 € |
| Fördergemeinschaft VSVI (Förderung Ingenieure) | 35,00 € | 70,00 € |
| Gesellschaft für Schleswig-Holsteinische Geschichte | 61,36 € | 61,36 € |
| Heimatgemeinschaft Eckernförde e. V. | 36,00 € | 36,00 € |
| KGSt. (EW x 0,052 €) | 1.189,55 € | 1.200,00 € |
| Kommunaler Arbeitgeberverband | 2.592,00 € | 2.650,00 € |
| Kreisfeuerwehrverband | 918,16 € | 858,28 € |
| Kreisverkehrswacht | 10,00 € | 10,00 € |
| Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte SH | 130,00 € | 130,00 € |
| LAG Soziokultur (Das Haus) | 300,00 € | 300,00 € |
| Landesbetriebssportverband | 145,00 € | 170,00 € |
| Landesverband der Standesbeamten/Irmtraut Dahms | 180,00 € | 180,00 € |
| Literaturhaus Schleswig-Holstein | 255,65 € | 255,65 € |
| Lorenz-von-Stein-Gesellschaft | 127,82 € | 127,82 € |
| Museumsverein Eckernförde | 100,00 € | 100,00 € |
| Rad.SH | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| Schleswig-Holsteinische Universitätsgesellschaft | 51,13 € | 60,00 € |
| Schleswig-Holsteinischer Heimatbund | 51,10 € | 51,10 € |
| Schutzgemeinschaft Deutscher Wald | 51,13 € | 51,13 € |
| Städtebund Schleswig-Holstein (EW x 0,61 €) | 15.931,07 € | 15.831,07 € |
| Städtebund Schleswig-Holstein - Umlage Verwaltungsakademie | 4.228,00 € | 4.250,00 € |
| Behrens und Behrens GmbH - Beitrag Personalmarketing | 2.618,00 € | 2.650,00 € |
| Volksbund deutsche Kriegsgräberfürsorge | 51,13 € | 51,13 € |
| Volkshochschule Eckernförde | 51,13 € | 51,13 € |
| Wilhelm-Lehmann-Gesellschaft | 150,00 € | 150,00 € |
| Gesamt: | 33.028,05 € | 33.152,49 € |
| Gerundet: | 33.100,00 € | 33.200,00 € |

24. Übersicht über die gebildeten Budgets

Unter Bewirtschaftungsregeln des § 6 Haushaltssatzung sind folgende Teilpläne ein Budget:

| Budget Nr. und Bezeichnung | Produkt | Bezeichnung |
|--|-----------------------|--|
| 100 - Budget Zentrale und allgemeine Verwaltungsaufgaben | 1.1.1.010 | Gemeindeorgane |
| | 1.1.1.020 | Innere Verwaltungsangelegenheiten |
| | 1.1.1.030 | Gleichstellungsbeauftragte |
| | 1.1.1.060 | Rechnungsprüfungsamt |
| | 1.1.1.070 | Einrichtungen für die gesamte Verwaltung |
| 200 - Budget Kämmerei | 1.1.1.040 | Finanzverwaltung |
| | 1.1.1.080 | Liegenschaftswesen |
| | 2.5.2.040 | Ostsee Info Center (OIC) |
| | 3.1.5.140 | Bürgerstift |
| | 4.1.8.010 | Kur- und Badeeinrichtungen |
| | 5.1.1.011 | Treuhandvermögen Stadtumbau West |
| | 5.2.2.010 | Wohnungsbauförderung/Wohnungsfürsorge |
| | 5.3.5.010 | Ablieferungen Stadtwerke Eckernförde GmbH |
| | 5.4.7.010 | Stadtverkehr |
| | 5.5.5.010 | Fischereiwirtschaft |
| | 5.7.1.010 | Förderung von Wirtschaft und Verkehr |
| | 5.7.3.030 | Stadthalle |
| | 5.7.3.040 | Ratskeller |
| | 5.7.3.050 | Parkhäuser |
| | 5.7.3.060 | Technik- und Ökologiezentrum |
| 5.7.3.070 | Martin-Kruse-Stiftung | |
| 5.7.5.010 | Tourismusförderung | |
| 300 - Budget Ordnung und Soziales | 1.2.1.010 | Wahlen |
| | 1.2.2.010 | Ordnungsaufgaben |
| | 1.2.2.020 | Personenstandswesen |
| | 1.2.6.010 | Brandschutz |
| | 5.5.3.010 | Friedhofs- und Bestattungswesen |
| | 3.1.1.100 | Grundsicherung, Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII |
| | 3.1.3.100 | Hilfen für Asylbewerber |
| | 3.1.5.110 | Bürgerbegegnungsstätte |
| | 3.1.5.120 | Seniorenbeirat |
| | 3.1.5.130 | Nicolaistift |
| | 3.1.5.310 | Beirat für Menschen mit Behinderung |
| | 3.1.5.410 | Soziale Einrichtungen für Obdachlose |
| | 3.3.1.010 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege |
| | 3.4.5.010 | Leistungen für Bildung und Teilhabe |
| | 3.5.1.500 | Wohngeld |
| | 3.6.1.110 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen |
| | 3.6.1.210 | Förderung von Kindern in Tagespflege |
| 400 - Budget Schulen, Sport, Kultur und Jugend | 2.1.1.020 | Richard-Vosgerau-Schule |
| | 2.1.1.030 | Feste Grundschulzeiten |
| | 2.1.1.040 | Sprottenschule |
| | 2.1.1.050 | Ganztagsangebote Sprottenschule |
| | 2.1.1.060 | Fritz-Reuter-Schule |
| | 2.1.1.070 | Ganztagsangebote Fritz-Reuter-Schule |

| | | |
|---------------------------|-------------|---|
| | 2.1.7.010 | Jungmannschule |
| | 2.1.7.020 | Ganztagsangebote an Gymnasien |
| | 2.1.8.010 | Peter-Ustinov-Schule |
| | 2.1.8.020.1 | Gudewerdt Gemeinschaftsschule |
| | 2.1.8.030 | Ganztagsangebote an Gemeinschaftsschulen |
| | 2.2.1.010 | Pestalozzischule |
| | 2.2.1.020 | Ganztagsangebote an Sonderschulen |
| | 2.4.1.020 | Schülerbeförderung |
| | 2.4.3.010 | Schulsozialarbeit |
| | 2.4.3.020 | Sonstige schulische Aufgaben |
| | 2.5.2.010 | Museum |
| | 2.5.2.020 | Archiv |
| | 2.5.2.030 | Künstlerhaus |
| | 2.7.1.010 | Volkshochschule Eckernförde |
| | 2.7.2.010 | Öffentliche Büchereien |
| | 2.8.1.010 | Heimat- und Kulturpflege, sonstige Veranstaltungen |
| | 3.6.2.110 | Außerschulische Jugendbildung |
| | 3.6.2.210 | Kinder- und Jugenderholung (nationale Jugendarbeit) |
| | 3.6.2.310 | Internationale Jugendarbeit |
| | 3.6.2.510 | Sonstige Jugendarbeit |
| | 3.6.2.520 | Mobile Jugendarbeit |
| | 3.6.6.010 | Das Haus |
| | 3.6.6.020 | Alte Straßenmeisterei |
| | 3.6.6.030 | Kinderspielplätze |
| | 4.2.1.010 | Allgemeine Sportförderung |
| | 4.2.4.010 | Eigene Sportstätten |
| 500 - Budget Kindergärten | 3.6.5.010 | Kindertagesstätte Püschenwinkel |
| | 3.6.5.020 | Kindertagesstätte Nord |
| | 3.6.5.030 | Kindertagesstätte Mitte |
| | 3.6.5.040 | Kindertagesstätte Süd |
| | 3.6.5.050 | Förderung von Kindertagesstätten |
| 600 - Budget Bauamt | 1.1.1.050 | Bauverwaltung |
| | 5.1.1.010 | Orts- und Regionalplanung |
| | 5.2.1.010 | Bauordnung |
| | 5.3.8.010 | Öffentliche Toiletten |
| | 5.3.8.020 | Schmutzwasserbeseitigung |
| | 5.3.8.030 | Niederschlagswasserbeseitigung |
| | 5.4.1.010 | Gemeindestraßen |
| | 5.4.3.010 | Ortsdurchfahrten Landesstraßen |
| | 5.4.4.010 | Ortsdurchfahrten Bundesstraßen |
| | 5.4.5.010 | Straßenreinigung |
| | 5.4.6.010 | Öffentliche Parkplätze |
| | 5.5.1.010 | Öffentliche Park- und Gartenanlagen |
| | 5.5.1.020 | Kleingärten |
| | 5.5.2.020 | Wasserläufe, Wasserbau |
| | 5.6.1.010 | Umweltschutz, Naturschutz und Landschaftspflege |
| | 5.7.3.010 | Hilfsbetriebe der Verwaltung (Baubetriebshof) |
| | 5.7.3.020 | Märkte |
| 700 - Budget Finanzen | 6.1.1.010 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| | 6.1.2.010 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

25. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in TEUR - | | | |
|---|--|--------------|--------------|------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 ff. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2022 | 3.043 | 3.010 | 1.385 | 850 |
| 2021 | 2.375 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 5.418 | 3.010 | 1.385 | 850 |
| Nachrichtlich: | | | | |
| In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite) | 8.548 | 5.901 | 3.014 | - |

| Produktkonto | Bezeichnung | VE aus | voraussichtlich fällige Auszahlungen in | | | |
|---------------------|---|-------------|---|-------------|-------------|-------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 ff. |
| 1.2.6.010.0700024 | Erwerb Löschgruppenfahrzeug (LF 20/16) | 399.800 € | 399.800 € | - € | - € | |
| 1.2.6.010.0700043 | Erwerb Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20) | 550.000 € | - € | 550.000 € | - € | |
| 1.2.6.010.0700046 | Erwerb Rüstwagen (RW) | 525.000 € | - € | - € | 525.000 € | |
| 1.2.6.010.0951091 | Sirenenwarnsystem | 160.000 € | 160.000 € | - € | - € | |
| 2.1.7.010.0951025 | Sanierungs- und Erweiterungsbau Schulzentrum Süd | 1.360.000 € | 170.000 € | 170.000 € | 170.000 € | 850.000 € |
| 2.1.8.020.1.0951063 | Sanierung Sporthalle Gudewerdt Gemeinschaftsschule | 2.905.000 € | 585.000 € | 1.630.000 € | 690.000 € | |
| 4.2.4.010.0952081 | Erneuerungsmaßnahmen Skatepark | 1.200.000 € | 1.200.000 € | | | |
| 5.3.8.020.0700018 | Erwerb eines Schlammsaugewagens | 660.000 € | - € | 660.000 € | - € | |
| 5.4.1.010.0952041 | Ausbau Jungfernstieg vom Bredenbecksgang bis Hafengang | 28.000 € | 28.000 € | - € | - € | |
| 5.4.1.010.0952045 | Umbau Knoten Prinzenstraße/Bundeswehrstraße/L26 (Stadtanteil) | 460.000 € | 460.000 € | | | |
| 5.4.1.010.0952097 | Vollausbau Gorch-Fock-Straße (Straße) | 30.000 € | 30.000 € | | | |
| 5.4.1.010.0952097 | Vollausbau Holweg (Straße) | 10.000 € | 10.000 € | - € | - € | |
| | | 8.287.800 € | 3.042.800 € | 3.010.000 € | 1.385.000 € | 850.000 € |
| | | | | | | 8.287.800 € |

26. Bilanz des Vorvorjahres

| Bilanz der Stadt Eckernförde zum 31.12.2020 | | | | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Aktiva (in EUR) | | | | Passiva (in EUR) | | | |
| 1 | 2 | 3 ^a | 4 ^a | 5 | 6 | 7 ^a | 8 ^a |
| | 1. Anlagevermögen | 115.345.283,13 € | 122.128.662,81 € | 20 | 1. Eigenkapital | 73.773.875,89 € | 75.543.230,33 € |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 206.303,84 € | 248.593,54 € | 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 53.392.853,17 € | 53.392.853,17 € |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | 101.411.221,97 € | 107.170.624,39 € | 202 | 1.2 Sonderrücklage | 347.775,98 € | 347.775,98 € |
| 02 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 13.070.066,20 € | 13.125.289,60 € | 203 | 1.3 Ergebnisrücklage | 15.922.399,96 € | 20.033.246,74 € |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | 5.789.929,31 € | 5.789.929,31 € | 204 | 1.4 vorgetragenem Jahresfehlbetrag | - € | - € |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | 1.240.325,34 € | 1.240.325,34 € | 205 | 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 4.110.846,78 € | 1.769.354,44 € |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 366.232,47 € | 366.232,47 € | 23 | 2. Sonderposten | 33.237.120,32 € | 32.573.335,56 € |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 5.673.579,08 € | 5.728.802,48 € | 231 | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse | 10.507.198,12 € | 10.094.434,29 € |
| 03 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 40.296.138,82 € | 39.225.511,15 € | 232 | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen | 19.143.453,02 € | 18.898.201,80 € |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 2.929.408,93 € | 2.875.793,95 € | 233 | 2.3 für Beiträge | 2.788.010,05 € | 2.591.746,34 € |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 17.652.770,86 € | 17.430.904,84 € | 2331 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge | 2.788.010,05 € | 2.591.746,34 € |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | 745.087,04 € | 722.556,20 € | 2332 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | - € | - € |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude | 18.968.871,99 € | 18.196.256,16 € | 234 | 2.4 für Gebührenaussgleich | 95.988,00 € | 286.497,00 € |
| 04 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 38.484.839,86 € | 38.119.823,88 € | 235 | 2.5 für Treuhandvermögen | 702.471,13 € | 702.456,13 € |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 4.965.910,63 € | 4.965.633,96 € | 236 | 2.6 für Dauergrabpflege | - € | - € |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 513.842,99 € | 491.068,37 € | 239 | 2.7 Sonstige Sonderposten | - € | - € |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 14.852,40 € | 12.033,12 € | 25, 26, 27, 28 | 3. Rückstellungen | 17.965.506,33 € | 19.927.966,68 € |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs-, u. Abwasserbeseitigungsanlagen | 9.144.600,98 € | 9.413.663,75 € | 2511 | 3.1 Pensionsrückstellung | 15.090.042,00 € | 16.246.680,00 € |
| | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 17.402.190,53 € | 16.826.260,71 € | 2512 | 3.2 Beihilferückstellungen | 2.713.189,57 € | 2.709.946,22 € |
| 045 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 6.445.442,33 € | 6.411.163,97 € | 281 | 3.3 Altersteilzeitrückstellung | 72.466,76 € | 128.199,46 € |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden | - € | - € | 281 | 3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten | - € | - € |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 555.534,08 € | 549.556,47 € | 282 | 3.5 Altlastenrückstellung | - € | - € |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 3.246.100,76 € | 4.590.850,05 € | 282- | 3.6 Steuerrückstellung | - € | - € |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.206.094,75 € | 1.428.328,72 € | 283 | 3.7 Verfahrensrückstellung | 25.808,00 € | 440.808,00 € |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.552.447,50 € | 10.131.284,52 € | 284 | 3.8 Finanzausgleichsrückstellung | - € | - € |
| | 1.3 Finanzanlagen | 13.727.767,32 € | 14.709.444,88 € | 27 | 3.9 Instandhaltungsrückstellung | - € | - € |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 12.494.523,81 € | 13.494.523,81 € | 285 | 3.10 Rückstellung für Verbindlichkeiten | 64.000,00 € | 402.333,00 € |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 56.875,62 € | 56.875,62 € | 289 | 3.11 Sonstige Rückstellungen | - € | - € |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 702.471,13 € | 702.458,13 € | 3 | 4. Verbindlichkeiten | 11.222.544,30 € | 10.065.545,06 € |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | 474.886,76 € | 456.589,32 € | 30- | 4.1 Anleihen | - € | - € |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | - € | - € | 32 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 6.973.675,56 € | 6.299.888,00 € |
| 13- | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 474.886,76 € | 456.589,32 € | 32- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | - € | - € |
| 14- | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | - € | - € | 32- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 1.431.56 € | - € |
| | 2. Umlaufvermögen | 20.059.366,71 € | 14.982.288,01 € | 32- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 6.972.244,00 € | 6.299.888,00 € |
| 15 | 2.1 Vorräte | 733.761,38 € | 588.739,17 € | 32- | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | - € | - € |
| 151, 152, 153 | 2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe | 42.928,00 € | 42.928,00 € | 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | - € | - € |
| 155, 156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 690.833,38 € | 545.811,17 € | 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 336.145,65 € | 1.710.427,90 € |
| 152, 154 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | - € | - € | 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | - € | - € |
| 157, 158, 159 | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | - € | - € | 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 3.912.723,09 € | 2.055.229,16 € |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 7.307.070,75 € | 8.881.209,76 € | 39 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 293.365,90 € | 123.487,50 € |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | - € | - € | | | | |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 527.266,04 € | 529.526,72 € | | | | |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | - € | - € | | | | |
| 179 | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 1.514.457,87 € | 1.897.683,66 € | | | | |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 5.265.346,84 € | 6.453.999,38 € | | | | |
| 14- | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | - € | - € | | | | |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | 12.018.534,58 € | 5.512.339,08 € | | | | |
| 19 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.087.762,90 € | 1.122.614,31 € | | | | |
| | Bilanzsumme AKTIVA | 136.492.412,74 € | 138.233.565,13 € | | Bilanzsumme PASSIVA | 136.492.412,74 € | 138.233.565,13 € |

^a Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

^b Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

^a Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

^b Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Haushaltsjahres 2020 wurden in der Ratsversammlung am 16. September 2021 beschlossen.

27. Produktliste

| Produkt-ID | Bezeichnung | FB | Fachaus- schuss |
|--------------|---|-------------|--------------------|
| 1 | Zentrale Verwaltung | 0020 | |
| 1.1 | Innere Verwaltung | 0020 | |
| 1.1.1 | Verwaltungssteuerung und -service | 0020 | |
| 1.1.1.010 | Gemeindeorgane | 0010 | WIFI |
| 1.1.1.020 | Innere Verwaltungsangelegenheiten | 0010 | WIFI |
| 1.1.1.030 | Gleichstellungsbeauftragte | 0054 | WIFI |
| 1.1.1.040 | Finanzverwaltung | 0020 | WIFI |
| 1.1.1.050 | Bauverwaltung | 0060 | BA |
| 1.1.1.060 | Rechnungsprüfungsamt | 0010 | WIFI |
| 1.1.1.070 | Einrichtungen für die gesamte Verwaltung | 0010 | WIFI |
| 1.1.1.080 | Liegenschaftswesen | 0020 | WIFI |
| 1.2 | Sicherheit und Ordnung | 0020 | |
| 1.2.1 | Statistik und Wahlen | 0020 | |
| 1.2.1.010 | Wahlen | 0050 | WIFI |
| 1.2.2 | Ordnungsangelegenheiten | 0020 | |
| 1.2.2.010 | Ordnungsaufgaben | 0050 | WIFI |
| 1.2.2.020 | Personenstandswesen | 0050 | WIFI |
| 1.2.6 | Brandschutz | 0020 | |
| 1.2.6.010 | Brandschutz | 0050 | WIFI |
| 2 | Schule und Kultur | 0020 | |
| 2.1 | Schulträgeraufgaben | 0020 | |
| 2.1.1 | Grundschulen | 0020 | |
| 2.1.1.010 | Gorch-Fock-Schule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.1.020 | Richard-Vosgerau-Schule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.1.030 | Feste Grundschulzeiten | 0010 | AJKBS |
| 2.1.1.040 | Sprottenschule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.1.050 | Ganztagsangebote Sprottenschule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.1.060 | Fritz-Reuter-Schule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.1.070 | Ganztagsangebote Fritz-Reuter-Schule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.7 | Gymnasien | 0020 | |
| 2.1.7.010 | Jungmannschule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.7.020 | Ganztagsangebote an Gymnasien | 0010 | AJKBS |
| 2.1.8 | Gemeinschaftsschulen | 0020 | |
| 2.1.8.010 | Peter-Ustinov-Schule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.8.020 | Grund- und Gemeinschaftsschule Eckernförde | 0010 | AJKBS |
| 2.1.8.020.1 | Gudewerdt Gemeinschaftsschule | 0010 | AJKBS |
| 2.1.8.020.3 | Grund- und Gemeinschaftsschule Eckernförde (Standort Süd) | 0010 | AJKBS |
| 2.1.8.030 | Ganztagsangebote an Gemeinschaftsschulen | 0010 | AJKBS |
| 2.2 | Schulträgeraufgaben | 0020 | |
| 2.2.1 | Sonderschulen | 0020 | |
| 2.2.1.010 | Pestalozzischule | 0010 | AJKBS |
| 2.2.1.020 | Ganztagsangebote an Sonderschulen | 0010 | AJKBS |
| 2.3 | Schulträgeraufgaben | 0020 | |
| 2.4 | Schulträgeraufgaben | 0020 | |
| 2.4.1 | Schülerbeförderung | 0010 | |
| 2.4.1.020 | Schülerbeförderung | 0010 | AJKBS |
| 2.4.3 | Sonstige schulische Aufgaben | 0010 | |

| Produkt-ID | Bezeichnung | FB | Fachaus- schuss |
|------------|---|------|--------------------|
| 2.4.3.010 | Schulsozialarbeit | 0010 | AJKBS |
| 2.4.3.020 | Sonstige schulische Aufgaben | 0010 | AJKBS |
| 2.5 | <i>Kultur und Wissenschaft</i> | 0020 | |
| 2.5.2 | <i>Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen</i> | 0020 | |
| 2.5.2.010 | Museum | 0010 | AJKBS |
| 2.5.2.020 | Archiv | 0010 | AJKBS |
| 2.5.2.030 | Künstlerhaus | 0010 | AJKBS |
| 2.5.2.040 | OstseeInfo Center (OIC) | 0020 | AJKBS |
| 2.6 | <i>Kultur und Wissenschaft</i> | 0020 | |
| 2.7 | <i>Kultur und Wissenschaft</i> | 0020 | |
| 2.7.1 | <i>Volkshochschulen</i> | 0010 | |
| 2.7.1.010 | Volkshochschule Eckernförde | 0010 | AJKBS |
| 2.7.2 | <i>Büchereien</i> | 0020 | |
| 2.7.2.010 | Öffentliche Büchereien | 0010 | AJKBS |
| 2.8 | <i>Kultur und Wissenschaft</i> | 0020 | |
| 2.8.1 | <i>Heimat- und sonstige Kulturpflege</i> | 0020 | |
| 2.8.1.010 | Heimat- und Kulturpflege, sonstige Veranstaltungen | 0010 | AJKBS |
| 2.9 | <i>Kultur und Wissenschaft</i> | 0020 | |
| 3 | <i>Soziales und Jugend</i> | 0020 | |
| 3.1 | <i>Soziale Hilfen</i> | 0020 | |
| 3.1.1 | <i>Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)</i> | 0020 | |
| 3.1.1.100 | Grundsicherung, Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII | 0050 | SOZ |
| 3.1.3. | Hilfen für Asylbewerber | 0050 | |
| 3.1.3.100 | Hilfen für Asylbewerber | 0050 | SOZ |
| 3.1.5 | <i>Soziale Einrichtungen</i> | 0020 | |
| 3.1.5.110 | Bürgerbegegnungsstätte | 0050 | SOZ |
| 3.1.5.120 | Seniorenbeirat | 0050 | SOZ |
| 3.1.5.130 | Nicolaistift | 0050 | SOZ |
| 3.1.5.140 | Bürgerstift | 0020 | SOZ |
| 3.1.5.310 | Beirat für Menschen mit Behinderung | 0050 | SOZ |
| 3.1.5.410 | Soziale Einrichtungen für Obdachlose | 0050 | SOZ |
| 3.2 | <i>Soziale Hilfen</i> | 0020 | |
| 3.3 | <i>Soziale Hilfen</i> | 0020 | |
| 3.3.1 | <i>Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</i> | 0020 | |
| 3.3.1.010 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege | 0050 | SOZ |
| 3.4 | <i>Soziale Hilfen</i> | 0050 | |
| 3.4.5. | <i>Leistungen nach § 6 b BKGG</i> | 0050 | |
| 3.4.5.010 | Leistungen für Bildung und Teilhabe | 0050 | SOZ |
| 3.5 | <i>Soziale Hilfen</i> | 0020 | |
| 3.5.1 | <i>Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</i> | 0050 | |
| 3.5.1.500 | Wohngeld | 0050 | SOZ |
| 3.6 | <i>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i> | 0020 | |
| 3.6.1 | <i>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege</i> | 0020 | |
| 3.6.1.110 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | 0050 | SOZ |
| 3.6.1.210 | Förderung von Kindern in Tagespflege | 0050 | SOZ |
| 3.6.2 | <i>Jugendarbeit</i> | 0020 | |
| 3.6.2.110 | Außerschulische Jugendbildung | 0050 | AJKBS |
| 3.6.2.210 | Kinder- und Jugenderholung (nationale Jugendarbeit) | 0010 | AJKBS |
| 3.6.2.310 | Internationale Jugendarbeit | 0010 | AJKBS |
| 3.6.2.510 | Sonstige Jugendarbeit | 0010 | AJKBS |
| 3.6.2.520 | Mobile Jugendarbeit | 0010 | AJKBS |
| 3.6.5 | <i>Tageseinrichtungen für Kinder</i> | 0020 | |

| Produkt-ID | Bezeichnung | FB | Fachaus- schuss |
|--------------|---|-------------|--------------------|
| 3.6.5.010 | Kindertagesstätte Püschwinkel | 0050 | SOZ |
| 3.6.5.020 | Kindertagesstätte Nord | 0050 | SOZ |
| 3.6.5.030 | Kindertagesstätte Mitte | 0010 | SOZ |
| 3.6.5.040 | Kindertagesstätte Süd | 0050 | SOZ |
| 3.6.5.050 | Förderung von Kindertagesstätten fremder Träger | 0050 | SOZ |
| 3.6.6 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 0020 | |
| 3.6.6.010 | Das Haus | 0010 | AJKBS |
| 3.6.6.020 | Alte Straßenmeisterei | 0010 | AJKBS |
| 3.6.6.030 | Kinderspielplätze | 0060 | AJKBS |
| 4 | Gesundheit und Sport | 0020 | |
| 4.1 | Gesundheitsdienste | 0020 | |
| 4.1.8 | Kur- und Badeeinrichtungen | 0020 | |
| 4.1.8.010 | Kur- und Badeeinrichtungen | 0020 | WIFI |
| 4.2 | Sportförderung | 0020 | |
| 4.2.1 | Förderung des Sports | 0020 | |
| 4.2.1.010 | Allgemeine Sportförderung | 0010 | AJKBS |
| 4.2.4 | Sportstätten und Bäder | 0020 | |
| 4.2.4.010 | Eigene Sportstätten | 0010 | BA |
| 5 | Gestaltung der Umwelt | 0020 | |
| 5.1 | Räumliche Planung und Entwicklung | 0020 | |
| 5.1.1 | Räumliche Planungs- und Entwick- | 0020 | |
| 5.1.1.010 | Orts- und Regionalplanung | 0060 | BA |
| 5.1.1.011 | Treuhandvermögen Stadtumbau West | 0020 | WiFi |
| 5.2 | Bauen und Wohnen | 0020 | |
| 5.2.1 | Bau- und Grundstücksordnung | 0020 | |
| 5.2.1.010 | Bauordnung | 0060 | BA |
| 5.2.2 | Wohnbauförderung | 0020 | |
| 5.2.2.010 | Wohnungsbauförderung/Wohnungsfürsorge | 0020 | WIFI |
| 5.2.3 | Denkmalschutz und -pflege | 0020 | |
| 5.3 | Ver- und Entsorgung | 0020 | |
| 5.3.5 | Kombinierte Versorgung | 0020 | |
| 5.3.5.010 | Ablieferungen Stadtwerke Eckernförde GmbH | 0020 | WIFI |
| 5.3.8 | Abwasserbeseitigung | 0020 | |
| 5.3.8.010 | Öffentliche Toiletten | 0060 | BA |
| 5.3.8.020 | Schmutzwasserbeseitigung | 0060 | UA |
| 5.3.8.030 | Niederschlagswasserbeseitigung | 0060 | BA |
| 5.4 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 0020 | |
| 5.4.1 | Gemeindestraßen | 0020 | |
| 5.4.1.010 | Gemeindestraßen | 0060 | BA |
| 5.4.3 | Landesstraßen | 0020 | |
| 5.4.3.010 | Ortsdurchfahrten Landesstraßen | 0060 | BA |
| 5.4.4 | Bundesstraßen | 0020 | |
| 5.4.4.010 | Ortsdurchfahrten Bundesstraßen | 0060 | BA |
| 5.4.5 | Straßenreinigung | 0020 | |
| 5.4.5.010 | Straßenreinigung | 0060 | BA |
| 5.4.6 | Parkeinrichtungen | 0020 | |
| 5.4.6.010 | Öffentliche Parkplätze | 0060 | BA |
| 5.4.7 | ÖPNV | 0020 | |
| 5.4.7.010 | Stadtverkehr | 0020 | WIFI |
| 5.5 | Natur- und Landschaftspflege | 0020 | |
| 5.5.1 | Öffentliches Grün/Landschaftsbau | 0020 | |

| Produkt-ID | Bezeichnung | FB | Fachaus- schuss |
|------------|--|-------------|--------------------|
| 5.5.1.010 | Öffentliche Park- und Gartenanlagen | 0060 | UA |
| 5.5.1.020 | Kleingärten | 0020 | UA |
| 5.5.2 | <i>Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche</i> | <i>0020</i> | |
| 5.5.2.020 | Wasserläufe, Wasserbau | 0060 | BA |
| 5.5.3. | <i>Friedhofs- und Bestattungswesen</i> | | |
| 5.5.3.010 | Friedhofs- und Bestattungswesen | <i>0050</i> | SOZ |
| 5.5.5 | <i>Land- und Forstwirtschaft</i> | <i>0020</i> | |
| 5.5.5.010 | Fischereiwirtschaft | 0050 | WIFI |
| 5.6 | <i>Umweltschutz</i> | <i>0020</i> | |
| 5.6.1 | <i>Umweltschutzmaßnahmen</i> | <i>0020</i> | |
| 5.6.1.010 | Umweltschutz, Naturschutz und Landschaftspflege | 0060 | UA |
| 5.7 | <i>Wirtschaft und Tourismus</i> | <i>0020</i> | |
| 5.7.1 | <i>Wirtschaftsförderung</i> | <i>0020</i> | |
| 5.7.1.010 | Förderung von Wirtschaft und Verkehr | 0020 | WIFI |
| 5.7.3 | <i>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</i> | <i>0020</i> | |
| 5.7.3.010 | Hilfsbetriebe der Verwaltung (Baubetriebshof) | 0060 | BA |
| 5.7.3.020 | Märkte | 0060 | BA |
| 5.7.3.030 | Stadthalle | 0020 | WIFI |
| 5.7.3.040 | Ratskeller | 0020 | WIFI |
| 5.7.3.050 | Parkhäuser | 0020 | BA |
| 5.7.3.060 | Technik- und Ökologiezentrum | 0020 | WIFI |
| 5.7.3.070 | Martin-Kruse-Stiftung | 0020 | WIFI |
| 5.7.5 | <i>Tourismus</i> | <i>0020</i> | |
| 5.7.5.010 | Tourismusförderung | 0020 | WIFI |
| 6 | <i>Zentrale Finanzleistungen</i> | <i>0020</i> | |
| 6.1 | <i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i> | <i>0020</i> | |
| 6.1.1 | <i>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</i> | <i>0020</i> | |
| 6.1.1.010 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 0020 | WIFI |
| 6.1.2 | <i>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</i> | <i>0020</i> | |
| 6.1.2.010 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 0020 | WIFI |

28. Inhaltsverzeichnis des Produkthaushaltes

Damit die Seitenzahlen in der digitalen Darstellung auf dem iPad und die automatisch vergebenen Seitenzahlen des Haushalts übereinstimmen, wird das Inhaltsverzeichnis des Produkthaushaltes künftig in den Vorbericht integriert.

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| Ergebnisplan 2022 | 1 |
| Finanzplan 2022 | 2 |
| Allgemeine Erläuterungen | 4 |
| 1.1.1.010 - Gemeindeorgane - TeilHH | 6 |
| 1.1.1.010 - Gemeindeorgane - PKU | 10 |
| 1.1.1.020 - Innere Verwaltungsangelegenheiten - TeilHH | 11 |
| 1.1.1.020 - Innere Verwaltungsangelegenheiten - ERL | 15 |
| 1.1.1.020 - Innere Verwaltungsangelegenheiten - PKU | 16 |
| 1.1.1.030 - Gleichstellungsbeauftragte - TeilHH | 18 |
| 1.1.1.030 - Gleichstellungsbeauftragte - PKU | 22 |
| 1.1.1.040 - Finanzverwaltung - TeilHH | 23 |
| 1.1.1.040 - Finanzverwaltung - ERL | 27 |
| 1.1.1.040 - Finanzverwaltung - PKU | 28 |
| 1.1.1.050 - Bauverwaltung - TeilHH | 29 |
| 1.1.1.050 - Bauverwaltung - PKU | 33 |
| 1.1.1.060 - Rechnungsprüfungsamt - TeilHH | 35 |
| 1.1.1.060 - Rechnungsprüfungsamt - PKU | 39 |
| 1.1.1.070 - Einrichtungen gesamte Verwaltung - TeilHH | 40 |
| 1.1.1.070 - Einrichtungen gesamte Verwaltung - ERL | 44 |
| 1.1.1.070 - Einrichtungen gesamte Verwaltung - PKU | 45 |
| 1.1.1.080 - Liegenschaftswesen - TeilHH | 48 |
| 1.1.1.080 - Liegenschaftswesen - ERL | 52 |
| 1.1.1.080 - Liegenschaftswesen - PKU | 54 |
| 1.2.1.010 - Wahlen - TeilHH | 57 |
| 1.2.1.010 - Wahlen - ERL | 61 |
| 1.2.1.010 - Wahlen - PKU | 62 |
| 1.2.2.010 - Ordnungsaufgaben - TeilHH | 63 |
| 1.2.2.010 - Ordnungsaufgaben - ERL | 67 |
| 1.2.2.010 - Ordnungsaufgaben - PKU | 68 |
| 1.2.2.020 - Personenstandswesen - TeilHH | 70 |
| 1.2.2.020 - Personenstandswesen - ERL | 74 |
| 1.2.2.020 - Personenstandswesen - PKU | 75 |
| 1.2.6.010 - Brandschutz - TeilHH | 76 |
| 1.2.6.010 - Brandschutz - ERL | 80 |
| 1.2.6.010 - Brandschutz - PKU | 83 |
| 2.1.1.020 - Richard-Vosgerau-Schule - TeilHH | 86 |
| 2.1.1.020 - Richard-Vosgerau-Schule - ERL | 90 |
| 2.1.1.020 - Richard-Vosgerau-Schule - PKU | 92 |
| 2.1.1.030 - Feste Grundschulzeiten - TeilHH | 95 |
| 2.1.1.030 - Feste Grundschulzeiten - ERL | 99 |
| 2.1.1.030 - Feste Grundschulzeiten - PKU | 100 |
| 2.1.1.040 - Sprottenschule - TeilHH | 102 |
| 2.1.1.040 - Sprottenschule - ERL | 106 |
| 2.1.1.040 - Sprottenschule - PKU | 108 |
| 2.1.1.050 - Ganztagsangebote Sprottenschule - TeilHH | 111 |
| 2.1.1.050 - Ganztagsangebote Sprottenschule - PKU | 115 |
| 2.1.1.060 - Fritz-Reuter-Schule - TeilHH | 116 |
| 2.1.1.060 - Fritz-Reuter-Schule - ERL | 120 |
| 2.1.1.060 - Fritz-Reuter-Schule - PKU | 121 |
| 2.1.1.070 - Ganztagsangebote Fritz-Reuter-Schule - TeilHH | 124 |
| 2.1.1.070 - Ganztagsangebote Fritz-Reuter-Schule - ERL | 128 |
| 2.1.1.070 - Ganztagsangebote Fritz-Reuter-Schule - PKU | 129 |
| 2.1.6.010 - Fritz-Reuter-Schule (alt bis HH 2018) - TeilHH | 130 |
| 2.1.6.010 - Fritz-Reuter-Schule (alt bis HH 2018) - PKU | 134 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| 2.1.7.010 - Jungmannschule - TeilHH | 135 |
| 2.1.7.010 - Jungmannschule - ERL | 139 |
| 2.1.7.010 - Jungmannschule - PKU | 141 |
| 2.1.7.020 - Ganztagsangebote an Gymnasien - TeilHH | 144 |
| 2.1.7.020 - Ganztagsangebote an Gymnasien - ERL | 148 |
| 2.1.7.020 - Ganztagsangebote an Gymnasien - PKU | 149 |
| 2.1.8.010 - Peter-Ustinov-Schule - TeilHH | 150 |
| 2.1.8.010 - Peter-Ustinov-Schule - ERL | 154 |
| 2.1.8.010 - Peter-Ustinov-Schule - PKU | 156 |
| 2.1.8.020.1 - Gudewerdt Gemeinschaftsschule - TeilHH | 159 |
| 2.1.8.020.1 - Gudewerdt Gemeinschaftsschule - ERL | 163 |
| 2.1.8.020.1 - Gudewerdt Gemeinschaftsschule - PKU | 165 |
| 2.1.8.030 - Ganztagsangeb. Gemeinschaftssch. - TeilHH | 168 |
| 2.1.8.030 - Ganztagsangeb. Gemeinschaftssch. - PKU | 172 |
| 2.2.1.010 - Pestalozzischule - TeilHH | 173 |
| 2.2.1.010 - Pestalozzischule - ERL | 177 |
| 2.2.1.010 - Pestalozzischule - PKU | 178 |
| 2.2.1.020 - Ganztagsangebote an Sonderschulen - TeilHH | 181 |
| 2.2.1.020 - Ganztagsangebote an Sonderschulen - PKU | 185 |
| 2.4.1.020 - Schülerbeförderung - TeilHH | 186 |
| 2.4.1.020 - Schülerbeförderung - ERL | 190 |
| 2.4.1.020 - Schülerbeförderung - PKU | 192 |
| 2.4.3.010 - Schulsozialarbeit - TeilHH | 193 |
| 2.4.3.010 - Schulsozialarbeit - ERL | 197 |
| 2.4.3.010 - Schulsozialarbeit - PKU | 198 |
| 2.4.3.020 - Sonstige schulische Aufgaben - TeilHH | 199 |
| 2.4.3.020 - Sonstige schulische Aufgaben - ERL | 203 |
| 2.4.3.020 - Sonstige schulische Aufgaben - PKU | 206 |
| 2.5.2.010 - Museum - TeilHH | 208 |
| 2.5.2.010 - Museum - ERL | 212 |
| 2.5.2.010 - Museum - PKU | 213 |
| 2.5.2.020 - Archiv - TeilHH | 215 |
| 2.5.2.020 - Archiv - ERL | 219 |
| 2.5.2.020 - Archiv - PKU | 220 |
| 2.5.2.030 - Künstlerhaus - TeilHH | 222 |
| 2.5.2.030 - Künstlerhaus - PKU | 226 |
| 2.5.2.040 - OstseeInfo Center (OIC) - TeilHH | 227 |
| 2.5.2.040 - OstseeInfo Center (OIC) - PKU | 231 |
| 2.7.1.010 - Volkshochschule Eckernförde - TeilHH | 232 |
| 2.7.1.010 - Volkshochschule Eckernförde - PKU | 236 |
| 2.7.2.010 - Öffentliche Büchereien - TeilHH | 237 |
| 2.7.2.010 - Öffentliche Büchereien - ERL | 241 |
| 2.7.2.010 - Öffentliche Büchereien - PKU | 242 |
| 2.8.1.010 - Heimat-/Kulturpflege, Veranstalt. - TeilHH | 244 |
| 2.8.1.010 - Heimat-/Kulturpflege, Veranstalt. - ERL | 248 |
| 2.8.1.010 - Heimat-/Kulturpflege, Veranstalt. - PKU | 249 |
| 3.1.1.100 - Grundsicherung, HzL nach SGB XII - TeilHH | 250 |
| 3.1.1.100 - Grundsicherung, HzL nach SGB XII - PKU | 254 |
| 3.1.3.100 - Hilfen für Asylbewerber - TeilHH | 255 |
| 3.1.3.100 - Hilfen für Asylbewerber - ERL | 259 |
| 3.1.3.100 - Hilfen für Asylbewerber - PKU | 261 |
| 3.1.5.110 - Bürgerbegegnungsstätte - TeilHH | 262 |
| 3.1.5.110 - Bürgerbegegnungsstätte - ERL | 266 |
| 3.1.5.110 - Bürgerbegegnungsstätte - PKU | 267 |
| 3.1.5.120 - Seniorenbeirat - TeilHH | 268 |
| 3.1.5.120 - Seniorenbeirat - PKU | 272 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----|
| 3.1.5.130 - Nicolaistift - TeilHH | 273 |
| 3.1.5.130 - Nicolaistift - PKU | 277 |
| 3.1.5.140 - Bürgerstift - TeilHH | 278 |
| 3.1.5.140 - Bürgerstift - ERL | 282 |
| 3.1.5.140 - Bürgerstift - PKU | 283 |
| 3.1.5.310 - Beirat f. Menschen mit Behinderung - TeilHH | 284 |
| 3.1.5.310 - Beirat f. Menschen mit Behinderung - PKU | 288 |
| 3.1.5.410 - Soziale Einrichtungen f. Obdachlose - TeilHH | 289 |
| 3.1.5.410 - Soziale Einrichtungen f. Obdachlose - PKU | 293 |
| 3.3.1.010 - Förderung Träger Wohlfahrtspflege - TeilHH | 294 |
| 3.3.1.010 - Förderung Träger Wohlfahrtspflege - ERL | 298 |
| 3.3.1.010 - Förderung Träger Wohlfahrtspflege - PKU | 300 |
| 3.4.5.010 - Leistungen für Bildung und Teilhabe - TeilHH | 301 |
| 3.4.5.010 - Leistungen für Bildung und Teilhabe - PKU | 305 |
| 3.5.1.500 - Wohngeld - TeilHH | 306 |
| 3.5.1.500 - Wohngeld - PKU | 310 |
| 3.6.1.110 - Förderung von Kindern/Tageseinr. - TeilHH | 311 |
| 3.6.1.110 - Förderung von Kindern/Tageseinr. - PKU | 315 |
| 3.6.1.210 - Förderung von Kindern/Tagespflege - TeilHH | 316 |
| 3.6.1.210 - Förderung von Kindern/Tagespflege - PKU | 320 |
| 3.6.2.110 - Außerschulische Jugendbildung - TeilHH | 321 |
| 3.6.2.110 - Außerschulische Jugendbildung - PKU | 325 |
| 3.6.2.210 - Kinder- und Jugenderholung - TeilHH | 326 |
| 3.6.2.210 - Kinder- und Jugenderholung - PKU | 330 |
| 3.6.2.310 - Internationale Jugendarbeit - TeilHH | 331 |
| 3.6.2.310 - Internationale Jugendarbeit - PKU | 335 |
| 3.6.2.510 - Sonstige Jugendarbeit - TeilHH | 336 |
| 3.6.2.510 - Sonstige Jugendarbeit - ERL | 340 |
| 3.6.2.510 - Sonstige Jugendarbeit - PKU | 341 |
| 3.6.2.520 - Mobile Jugendarbeit - TeilHH | 342 |
| 3.6.2.520 - Mobile Jugendarbeit - ERL | 346 |
| 3.6.2.520 - Mobile Jugendarbeit - PKU | 347 |
| 3.6.5.010 - Kindertagesstätte Püschchenwinkel - TeilHH | 348 |
| 3.6.5.010 - Kindertagesstätte Püschchenwinkel - ERL | 352 |
| 3.6.5.010 - Kindertagesstätte Püschchenwinkel - PKU | 354 |
| 3.6.5.020 - Kindertagesstätte Nord - TeilHH | 356 |
| 3.6.5.020 - Kindertagesstätte Nord - ERL | 360 |
| 3.6.5.020 - Kindertagesstätte Nord - PKU | 361 |
| 3.6.5.030 - Kindertagesstätte Mitte - TeilHH | 363 |
| 3.6.5.030 - Kindertagesstätte Mitte - ERL | 367 |
| 3.6.5.030 - Kindertagesstätte Mitte - PKU | 369 |
| 3.6.5.040 - Kindertagesstätte Süd - TeilHH | 371 |
| 3.6.5.040 - Kindertagesstätte Süd - ERL | 375 |
| 3.6.5.040 - Kindertagesstätte Süd - PKU | 377 |
| 3.6.5.050 - Förderung von Kindertagesstätten - TeilHH | 379 |
| 3.6.5.050 - Förderung von Kindertagesstätten - ERL | 383 |
| 3.6.5.050 - Förderung von Kindertagesstätten - PKU | 385 |
| 3.6.6.010 - Das Haus - TeilHH | 387 |
| 3.6.6.010 - Das Haus - ERL | 391 |
| 3.6.6.010 - Das Haus - PKU | 393 |
| 3.6.6.020 - Alte Straßenmeisterei - TeilHH | 395 |
| 3.6.6.020 - Alte Straßenmeisterei - PKU | 399 |
| 3.6.6.030 - Kinderspielplätze - TeilHH | 400 |
| 3.6.6.030 - Kinderspielplätze - PKU | 404 |
| 4.1.8.010 - Kur- und Badeeinrichtungen - TeilHH | 405 |
| 4.1.8.010 - Kur- und Badeeinrichtungen - PKU | 409 |
| 4.2.1.010 - Allgemeine Sportförderung - TeilHH | 410 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----|
| 4.2.1.010 - Allgemeine Sportförderung - PKU | 414 |
| 4.2.4.010 - Eigene Sportstätten - TeilHH | 415 |
| 4.2.4.010 - Eigene Sportstätten - ERL | 419 |
| 4.2.4.010 - Eigene Sportstätten - PKU | 420 |
| 5.1.1.010 - Orts- und Regionalplanung - TeilHH | 421 |
| 5.1.1.010 - Orts- und Regionalplanung - ERL | 425 |
| 5.1.1.010 - Orts- und Regionalplanung - PKU | 426 |
| 5.1.1.011 - Treuhandvermögen Stadtumbau West - TeilHH | 427 |
| 5.1.1.011 - Treuhandvermögen Stadtumbau West - ERL | 431 |
| 5.1.1.011 - Treuhandvermögen Stadtumbau West - PKU | 433 |
| 5.2.1.010 - Bauordnung - TeilHH | 434 |
| 5.2.1.010 - Bauordnung - PKU | 438 |
| 5.2.2.010 - Wohnungsbauförderung/-fürsorge - TeilHH | 439 |
| 5.2.2.010 - Wohnungsbauförderung/-fürsorge - PKU | 443 |
| 5.3.5.010 - Ablieferungen Stadtwerke - TeilHH | 444 |
| 5.3.5.010 - Ablieferungen Stadtwerke - PKU | 448 |
| 5.3.8.010 - Öffentliche Toiletten - TeilHH | 449 |
| 5.3.8.010 - Öffentliche Toiletten - PKU | 453 |
| 5.3.8.020 - Schmutzwasserbeseitigung - TeilHH | 455 |
| 5.3.8.020 - Schmutzwasserbeseitigung - ERL | 459 |
| 5.3.8.020 - Schmutzwasserbeseitigung - PKU | 464 |
| 5.3.8.030 - Niederschlagswasserbeseitigung - TeilHH | 469 |
| 5.3.8.030 - Niederschlagswasserbeseitigung - ERL | 473 |
| 5.3.8.030 - Niederschlagswasserbeseitigung - PKU | 475 |
| 5.4.1.010 - Gemeindestraßen - TeilHH | 477 |
| 5.4.1.010 - Gemeindestraßen - ERL | 481 |
| 5.4.1.010 - Gemeindestraßen - PKU | 486 |
| 5.4.3.010 - Ortsdurchfahrten Landesstraßen - TeilHH | 490 |
| 5.4.3.010 - Ortsdurchfahrten Landesstraßen - PKU | 494 |
| 5.4.4.010 - Ortsdurchfahrten Bundesstraßen - TeilHH | 495 |
| 5.4.4.010 - Ortsdurchfahrten Bundesstraßen - ERL | 499 |
| 5.4.4.010 - Ortsdurchfahrten Bundesstraßen - PKU | 500 |
| 5.4.5.010 - Straßenreinigung - TeilHH | 501 |
| 5.4.5.010 - Straßenreinigung - ERL | 505 |
| 5.4.5.010 - Straßenreinigung - PKU | 506 |
| 5.4.6.010 - Öffentliche Parkplätze - TeilHH | 508 |
| 5.4.6.010 - Öffentliche Parkplätze - ERL | 512 |
| 5.4.6.010 - Öffentliche Parkplätze - PKU | 514 |
| 5.5.1.010 - Öffentliche Park- und Gartenanlagen - TeilHH | 516 |
| 5.5.1.010 - Öffentliche Park- und Gartenanlagen - ERL | 520 |
| 5.5.1.010 - Öffentliche Park- und Gartenanlagen - PKU | 521 |
| 5.5.1.020 - Kleingärten - TeilHH | 522 |
| 5.5.1.020 - Kleingärten - PKU | 526 |
| 5.5.2.020 - Wasserläufe, Wasserbau - TeilHH | 527 |
| 5.5.2.020 - Wasserläufe, Wasserbau - ERL | 531 |
| 5.5.2.020 - Wasserläufe, Wasserbau - PKU | 532 |
| 5.5.3.010 - Friedhofs- und Bestattungswesen - TeilHH | 533 |
| 5.5.3.010 - Friedhofs- und Bestattungswesen - ERL | 537 |
| 5.5.3.010 - Friedhofs- und Bestattungswesen - PKU | 537 |
| 5.5.5.010 - Fischereiwirtschaft - TeilHH | 538 |
| 5.5.5.010 - Fischereiwirtschaft - ERL | 542 |
| 5.5.5.010 - Fischereiwirtschaft - PKU | 543 |
| 5.6.1.010 - Umwelt-/Natursch., Landschaftspfl. - TeilHH | 544 |
| 5.6.1.010 - Umwelt-/Natursch., Landschaftspfl. - ERL | 548 |
| 5.6.1.010 - Umwelt-/Natursch., Landschaftspfl. - PKU | 549 |
| 5.7.1.010 - Förderung von Wirtschaft & Verkehr - TeilHH | 550 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| 5.7.1.010 - Förderung von Wirtschaft & Verkehr - ERL | 554 |
| 5.7.1.010 - Förderung von Wirtschaft & Verkehr - PKU | 555 |
| 5.7.3.010 - Hilfsbetriebe der Verwaltung - TeilHH | 556 |
| 5.7.3.010 - Hilfsbetriebe der Verwaltung - ERL | 560 |
| 5.7.3.010 - Hilfsbetriebe der Verwaltung - PKU | 563 |
| 5.7.3.020 - Märkte - TeilHH | 566 |
| 5.7.3.020 - Märkte - ERL | 570 |
| 5.7.3.020 - Märkte - PKU | 571 |
| 5.7.3.030 - Stadthalle - TeilHH | 572 |
| 5.7.3.030 - Stadthalle - ERL | 576 |
| 5.7.3.030 - Stadthalle - PKU | 577 |
| 5.7.3.040 - Ratskeller - TeilHH | 579 |
| 5.7.3.040 - Ratskeller - PKU | 583 |
| 5.7.3.050 - Parkhäuser - TeilHH | 584 |
| 5.7.3.050 - Parkhäuser - PKU | 588 |
| 5.7.3.060 - Technik- und Ökologiezentrum - TeilHH | 589 |
| 5.7.3.060 - Technik- und Ökologiezentrum - ERL | 593 |
| 5.7.3.060 - Technik- und Ökologiezentrum - PKU | 594 |
| 5.7.3.070 - Martin-Kruse-Stiftung - TeilHH | 595 |
| 5.7.3.070 - Martin-Kruse-Stiftung - PKU | 599 |
| 5.7.5.010 - Tourismusförderung - TeilHH | 600 |
| 5.7.5.010 - Tourismusförderung - ERL | 604 |
| 5.7.5.010 - Tourismusförderung - PKU | 606 |
| 6.1.1.010 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen - TeilHH | 608 |
| 6.1.1.010 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen - ERL | 612 |
| 6.1.1.010 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen - PKU | 616 |
| 6.1.2.010 - Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft - TeilHH | 617 |
| 6.1.2.010 - Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft - ERL | 621 |
| 6.1.2.010 - Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft - PKU | 622 |