Gemeinde Haselau

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0339/2021/HAS/BV

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	20.10.2021
Bearbeiter:	Kerstin Seemann	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul-, Sport-, Kultur und Sozialausschuss der Gemeinde Haselau	10.11.2021	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Haselau	16.11.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	30.11.2021	öffentlich

ev.-luth. Kindertagesstätte Elb Arche: Haushalt 2022

Sachverhalt:
Der Haushalt für das Jahr 2022 wurde vom Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein vorgelegt.

Die Einnahmen belaufen sich auf 356.830 € und die Ausgaben auf 1.311.570 €, so dass sich ein Defizit von 954.740 € ergibt.

Stellungnahme der Verwaltung:
In der **Anlage 2** ist die Aufstellung mit Vergleichswerten der Vorjahre und den Begründungen der Veränderung zum Vorjahr beigefügt.

Ab dem 01.01.2022 wird laut Pressemitteilung des Landes der Elternbeitrag im U3-Bereich auf 5,80 € (bisher 7,21 €) pro wöchentlicher Betreuungsstunde gesenkt. Die Ansätze des Haushaltes sind nach dem bisherigen Stand kalkuliert worden.
Die Senkung ergebe Elternbeiträge von 252.330 €. Die Verminderung beträgt 21.880 €. Die Defizitzahlung würde sich dadurch entsprechend erhöhen.

Finanzierung:
Die Gemeinde zahlt monatlich den Wohnsitzanteil für die betreuten Kinder an den Kreis Pinneberg. Für 2022 liegt dieser bei rd. 170.000 €.
Für die Kinder, die in der Tagespflege betreut werden, ist ein Anteil von rd. 5.000 € zu zahlen.

Der Standortanteil wird auf die Gemeinden Haselau und Haseldorf nach den Einwohnerzahlen mit Stichtag des 31. März 2021 verteilt. Für 2022 bedeutet dies für die

Gemeinde Haselau einen Anteil von 37,41 % und dadurch eine Summe von 362.062 €.
Die Summen sind mit dem derzeit aktuellen Berechnungstool des Landes ermittelt worden.

Die Defizitzahlung beläuft sich für 2022 auf 954.740 €. Der Anteil der Gemeinde Haselau beläuft sich auf 357.168,23 €. Bei Berücksichtigung der Elternbeiträge beliefe sich der Anteil auf 365.353,54 € von insgesamt 976.620,00 €.

Fördermittel durch Dritte:
Die Mittel des Landes sind in der Standortförderung enthalten.

Beschlussvorschlag:
Der Schul-, Sport-, Kultur- und Sozialausschuss / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, dem Haushalt 2022 unter Berücksichtigung der verminderten Elternbeiträge für die Kindertagesstätte Elb-Arche anzuerkennen. Die Mittel sind im Haushalt der Gemeinde bereit zu stellen.

_____
Bröker
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1: Haushalt 2022 Kita Elb-Arche
Anlage 2: Aufstellung mit Vorjahreswerten
Anlage 3: Haushalt 2022 –nicht öffentlich-

Haushaltsplan

2022

1208033053 Kita Elb-Arche

Im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein

Kostenstelle 22100 Allgemeine Erträge

Sachkonto		Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
41600	Erl.Kindertagesst.Elternbeitr.	274.210,00	272.130,00	184.320,56
41602	Erl. Kindertagesst. Elternbeitr.Corona	0,00	0,00	74.100,00
41780	Sozialstaffel Ansatz unter 41600	0,00	0,00	63.930,11
45130	Zuschüsse der Länder	0,00	0,00	57.500,00
45135	Zuschuss Land - U3 Förderung	0,00	0,00	94.881,00
45140	Zuschüsse von Kreisen	0,00	0,00	4.859,00
45150	Zuschüsse von Gemeinden Ausgleich Defizit	954.740,00	957.110,00	467.844,65
45900	Kostenausgleich	0,00	0,00	43.462,83
49500	Erträge a. Auflösung von Rückstellung	0,00	0,00	2.426,33
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	49.222,65
73110	Abschreib. auf Forderungen	0,00	0,00	3.774,00
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	37.792,63
Summe 22100 Allgemeine Erträge	Erträge:	1.228.950,00	1.229.240,00	1.042.547,13
	Aufwendungen:	0,00	0,00	41.566,63
	Ergebnis:	1.228.950,00	1.229.240,00	1.000.980,50

Kostenstelle 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich

Sachkonto		Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
61081	Personal - Reinigung	37.700,00	35.850,00	29.163,25
64050	Monatsabgrenzung Pers.-Kosten	0,00	0,00	0,00

70811	Reinigungs-u.Desinf.mittel		3.400,00	3.000,00	3.093,54
71111	Fremdleistung Gebäudereinigung		4.200,00	4.200,00	6.411,30
Summe 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	45.300,00	43.050,00	38.668,09
		Ergebnis:	-45.300,00	-43.050,00	-38.668,09

Kostenstelle 22113 Verwaltung

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.		76.870,00	27.720,00	25.956,00
70300	Geschäftsaufwand		2.300,00	2.300,00	2.128,69
70320	Bücher, Zeitschriften		200,00	200,00	98,64
70410	Telefon- und Internetkosten		2.260,00	2.200,00	1.016,64
70500	Reisekosten		300,00	450,00	17,40
70950	Mitgliedsbeiträge ab 2022 - KST 22119		0,00	990,00	770,00
Summe 22113 Verwaltung		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	81.930,00	33.860,00	29.987,37
		Ergebnis:	-81.930,00	-33.860,00	-29.987,37

Kostenstelle 22114 päd. Sachmittel / Betreuungsaufwand

Sachkonto		Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
40340	Erlöse - Getränke ab 2022 - KST 22240	0,00	2.880,00	2.803,50
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	60,00
60140	Getränkekosten ab 2022 - KST 22240	0,00	2.880,00	1.812,56
70220	Spiel-u.Beschäft-material	5.500,00	5.500,00	3.206,09

70230	Veranstaltung		500,00	500,00	361,92
73110	Abschreib. auf Forderungen		0,00	0,00	752,50
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre		0,00	0,00	90,00
83319	Zuführung sonstige Rücklagen		0,00	0,00	208,44
Summe 22114 päd. Sachmittel / Betreuungsaufwand		Erträge:	0,00	2.880,00	2.863,50
		Aufwendungen:	6.000,00	8.880,00	6.431,51
		Ergebnis:	-6.000,00	-6.000,00	-3.568,01

Kostenstelle 22117 Med. Therap. Aufwand

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
60200	Med.-pflegerischer Sachbedarf		220,00	220,00	0,00
Summe 22117 Med. Therap. Aufwand		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	220,00	220,00	0,00
		Ergebnis:	-220,00	-220,00	0,00

Kostenstelle 22118 Inventar

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
49200	Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d. Ausgleich Konto 65240 + 65290		6.300,00	2.050,00	3.777,97
65240	Abschreib.BGA Ausgleich Konto 49200		5.200,00	1.900,00	1.932,00
65290	Abschreib.GWG Ausgleich Konto 49200		1.100,00	150,00	1.845,97
70800	Aufw.f.Wirtschaftsbedarf Anschaffungen bis 250,00 netto		1.500,00	1.500,00	697,66
74200	Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung Konto gesperrt!!! Aufwand über Gemeinde		0,00	0,00	0,00
Summe 22118 Inventar		Erträge:	6.300,00	2.050,00	3.777,97
		Aufwendungen:	7.800,00	3.550,00	4.475,63
		Ergebnis:	-1.500,00	-1.500,00	-697,66

Kostenstelle 22119 Fortbildung

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
45138	Zusch.Land - Fachberatung		0,00	0,00	620,09
64600	Aus- und Fortbildung		6.600,00	4.600,00	2.390,00
64601	Fachberatung		4.870,00	5.170,00	4.423,01
64603	Fachberatung mit Landesförderg		0,00	0,00	620,09
64608	Aufwand für Audite in 2023		0,00	0,00	0,00
64609	Aufwand für Qualitätsmanagement		12.990,00	12.500,00	0,00
70950	Mitgliedsbeiträge		990,00	0,00	0,00
Summe 22119 Fortbildung		Erträge:	0,00	0,00	620,09
		Aufwendungen:	25.450,00	22.270,00	7.433,10
		Ergebnis:	-25.450,00	-22.270,00	-6.813,01

Kostenstelle 22120 päd. Personalkosten S/H

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
50530	Kostenerst.v.Krankenkassen		0,00	0,00	43.385,38
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.		1.036.050,00	1.090.950,00	946.627,33
64050	Monatsabgrenzung Pers.-Kosten		0,00	0,00	0,00
Summe 22120 päd. Personalkosten S/H		Erträge:	0,00	0,00	43.385,38
		Aufwendungen:	1.036.050,00	1.090.950,00	946.627,33
		Ergebnis:	-1.036.050,00	-1.090.950,00	-903.241,95

Kostenstelle 22124 Personalnebenaufwand

Sachkonto		Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	4.000,00	4.150,00	3.951,82
62300	Ausgleichsabgabe SchwbG	500,00	500,00	402,84
64000	Personalbezogener Sachaufwand	830,00	150,00	127,47
64500	Mitarbeitervertretung	5.980,00	5.520,00	4.800,00
64501	Arbeits- und Gesundheitsschutz	2.070,00	2.000,00	2.000,00
64502	Psychische Gefährdungsbeurteilung	1.200,00	1.200,00	46,98
64550	Betr. Eingliederungsmanagement	2.990,00	2.280,00	2.280,00
Summe 22124 Personalnebenaufwand	Erträge:	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen:	17.570,00	15.800,00	13.609,11
	Ergebnis:	-17.570,00	-15.800,00	-13.609,11

Kostenstelle 22130 Gebäude und Aussenanlagen

Sachkonto		Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
71131	Fremdleistungen Hauswartdienst Konto gesperrt!!! Aufwand über Gemeinde	0,00	0,00	0,00
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag. Konto gesperrt!!! Aufwand über Gemeinde	0,00	0,00	0,00
71220	Instandhaltung Gebäude Konto gesperrt!!! Aufwand über Gemeinde	0,00	0,00	0,00
72110	Abfallgebühren inkl. ReFood	2.190,00	1.950,00	1.873,55
72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	1.850,00	1.750,00	2.072,96
72200	Versicherungen	310,00	310,00	276,10
75210	Heizung, Brennstoffkosten	2.600,00	2.500,00	2.240,00

75220	Strom		7.980,00	9.080,00	7.251,61
Summe 22130 Gebäude und Aussenanlagen		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	14.930,00	15.590,00	13.714,22
		Ergebnis:	-14.930,00	-15.590,00	-13.714,22

Kostenstelle 22228 Kita Datenbank

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
64600	Aus- und Fortbildung		0,00	0,00	0,00
Summe 22228 Kita Datenbank		Erträge:	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen:	0,00	0,00	0,00
		Ergebnis:	0,00	0,00	0,00

Kostenstelle 22240 Küche SH

Sachkonto			Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
40300	Entgelte Unterkunft/Verpfleg.		73.440,00	73.440,00	44.127,00
40303	Entgelte Verpflegung Corona		0,00	0,00	16.101,00
40340	Erlöse - Getränke		2.880,00	0,00	0,00
45151	Zuschuss v. Gem.-Gutschein Ess Gutschein Essen Bildungs-/Teilhabepaket		0,00	0,00	2.898,00
60100	Verpflegung		49.040,00	50.090,00	35.110,50
60140	Getränkekosten		2.880,00	0,00	0,00
61082	Personal - Küche		24.400,00	23.350,00	18.570,58
73110	Abschreib. auf Forderungen		0,00	0,00	126,00
Summe 22240 Küche SH		Erträge:	76.320,00	73.440,00	63.126,00
		Aufwendungen:	76.320,00	73.440,00	53.807,08
		Ergebnis:	0,00	0,00	9.318,92

Kostenstelle 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben

Sachkonto		Soll 2022 EUR	Soll 2021 EUR	Ist 2020 EUR
46300	Kollekten	0,00	0,00	0,00
70900	Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	0,00	0,00	3.994,16
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	1.094,18
83110	Ent. aus der Spende - RL	0,00	0,00	1.598,54
83112	Ent. aus Ausgleichs-RL	0,00	0,00	983,50
83119	Entnahme aus sonstige RL	0,00	0,00	2.506,30
Summe 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben	Erträge:	0,00	0,00	5.088,34
	Aufwendungen:	0,00	0,00	5.088,34
	Ergebnis:	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan
1208033053 Kita Elb-Arche

Kostenstelle		PLAN Erträge 2022 EUR	PLAN Aufwendungen 2022 EUR	PLAN Ergebnis 2022 EUR	PLAN Erträge 2021 EUR	PLAN Aufwendungen 2021 EUR	PLAN Ergebnis 2021 EUR
22100	Allgemeine Erträge	1.228.950,00	0,00	1.228.950,00	1.229.240,00	0,00	1.229.240,00
22111	Reinigung + Wirtschaftsbereich		45.300,00	-45.300,00		43.050,00	-43.050,00
22113	Verwaltung		81.930,00	-81.930,00		33.860,00	-33.860,00
22114	päd. Sachmittel / Betreuungsaufwand	0,00	6.000,00	-6.000,00	2.880,00	8.880,00	-6.000,00
22117	Med. Therap. Aufwand		220,00	-220,00		220,00	-220,00
22118	Inventar	6.300,00	7.800,00	-1.500,00	2.050,00	3.550,00	-1.500,00
22119	Fortbildung		25.450,00	-25.450,00		22.270,00	-22.270,00
22120	päd. Personalkosten S/H	0,00	1.036.050,00	-1.036.050,00	0,00	1.090.950,00	-1.090.950,00
22124	Personalnebenaufwand		17.570,00	-17.570,00		15.800,00	-15.800,00
22130	Gebäude und Aussenanlagen		14.930,00	-14.930,00		15.590,00	-15.590,00
22228	Kita Datenbank		0,00	0,00		0,00	0,00
22240	Küche SH	76.320,00	76.320,00	0,00	73.440,00	73.440,00	0,00
22264	Sonstige Einnahmen / Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.311.570,00	1.311.570,00	0,00	1.307.610,00	1.307.610,00	0,00

Kindertagesstätte Elb-Arche Haseldorf Haushalt 2022

TOP Ö 8

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2019	*Differenz Ist - Plan 2019*	Ist 2020	Plan 2020	*Differenz Ist - Plan 2020*	Plan 2021	Plan 2022	Unterschied Plan 2021 - 2022	Bemerkungen Haushalt 2022
22100 Allgemeine Erträge										
41600 Elternbeiträge	268.624,77 €	276.280,00 €	*7.655,23 €*	184.320,56 €	264.500,00 €	*80.179,44 €*	272.130,00 €	274.210,00 €	2.080,00 €	**252.330 € Elternentlastung**
41602 Erl. Kindertagesst. Elternbeitr. Corona	- €	- €		74.100,00 €	- €	*- 74.100,00 €*	- €	- €	- €	
41780 Sozialstaffel	90.455,50 €	92.100,00 €	*1.644,50 €*	63.930,11 €	99.500,00 €	*35.569,89 €*	- €	- €	- €	
45130 Zuschuss Land BK Ü3	63.400,00 €	59.500,00 €	*- 3.900,00 €*	57.500,00 €	59.800,00 €	*2.300,00 €*	- €	- €	- €	**Wegfall durch Kita-Reform. Finanzströme laufen über den Haushalt der Gemeinde**
45135 Zuschuss Land U3	63.500,00 €	81.550,00 €	*18.050,00 €*	94.881,00 €	90.590,00 €	*- 4.291,00 €*	- €	- €	- €	
45140 Zuschuss Kreis	4.859,00 €	4.860,00 €	*1,00 €*	4.859,00 €	4.860,00 €	*1,00 €*	- €	- €	- €	
45150 Zuschüsse von Gemeinden -Defizit-	*457.030,00 €*	*457.030,00 €*	*- €*	*479.130,00 €*	*479.130,00 €*	*- €*	*957.110,00 €*	*954.740,00 €*	- 2.370,00 €	
45900 Kostenausgleich	30.050,69 €	19.900,00 €	*- 10.150,69 €*	43.462,83 €	19.200,00 €	*- 24.262,83 €*	- €	- €	- €	**Wegfall durch Kita-Reform. Zukünftig im Wohnsitzanteil der Gemeinden enthalten.**
49500 Erträge a. Auflösung von Rückstellung	- €	- €	*- €*	2.426,33 €	- €	*- 2.426,33 €*	- €	- €	- €	
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	33.396,35 €	- €	*- 33.396,35 €*	49.222,65 €	- €	*- 49.222,65 €*	- €	- €	- €	
73130 Aufw. Einzelwertberichtigung			*- €*	3.774,00 €	- €	*- 3.774,00 €*	- €	- €	- €	
75300 aufw.f.frühere Geschäftsjahre	63.146,25 €		*- 63.146,25 €*	37.792,63 €	- €	*- 37.792,63 €*	- €	- €	- €	
Summe Erträge	***1.011.316,31 €***	***991.220,00 €***	***- 20.096,31 €***	***1.053.832,48 €***	***1.017.580,00 €***	***- 36.252,48 €***	***1.229.240,00 €***	***1.228.950,00 €***	***-290,00 €***	
Summe Aufwendungen	***63.146,25 €***	***- €***	***- 63.146,25 €***	***41.566,63 €***	***- €***	***- 41.566,63 €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Ergebis	***948.170,06 €***	***991.220,00 €***	***43.049,94 €***	***1.012.265,85 €***	***1.017.580,00 €***	***5.314,15 €***	***1.229.240,00 €***	***1.228.950,00 €***	***-290,00 €***	
22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich										
61074 Aufw.f.Aushilfen n. Stellenplan	- €	- €	*- €*	- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	
61076 Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 720 €	- €	- €	*- €*	- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	
61081 Personal - Reinigung	31.390,69 €	25.350,00 €	*- 6.040,69 €*	29.163,25 €	26.100,00 €	*- 3.063,25 €*	35.850,00 €	37.700,00 €	1.850,00 €	**Die Personalkosten sind aufgrund der Ist-Werte von 02/2021 und um 2 % erhöht worden.**
64050 Monatsabgrenzung Pers.-Kosten				- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	2.852,56 €	3.000,00 €	*147,44 €*	3.093,54 €	3.000,00 €	*- 93,54 €*	3.000,00 €	3.400,00 €	400,00 €	**Erhöhung des Ansatzes aufgrund höherer Anforderungen Hygiene**
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	4.022,20 €	3.500,00 €	*- 522,20 €*	6.411,30 €	3.500,00 €	*- 2.911,30 €*	4.200,00 €	4.200,00 €	0,00 €	**Für Fensterreinigung & Grundreinigung Fußböden**
Summe Erträge	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***38.265,45 €***	***31.850,00 €***	***- 6.415,45 €***	***38.668,09 €***	***32.600,00 €***	***- 6.068,09 €***	***43.050,00 €***	***45.300,00 €***	***2.250,00 €***	
Summe	***- 38.265,45 €***	***- 31.850,00 €***	***6.415,45 €***	***- 38.668,09 €***	***- 32.600,00 €***	***6.068,09 €***	***- 43.050,00 €***	***- 45.300,00 €***	***-2.250,00 €***	
22113 Verwaltung										
69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	26.712,00 €	27.720,00 €	*- 1.008,00 €*	25.956,00 €	27.720,00 €	*1.764,00 €*	27.720,00 €	76.870,00 €	49.150,00 €	**Erhöhung durch Anpassungen im Finanzierungsvertrag: 7 % der Personalkosten**
70300 Geschäftsaufwand	1.553,80 €	2.000,00 €	*- 446,20 €*	2.128,69 €	2.300,00 €	*171,31 €*	2.300,00 €	2.300,00 €	0,00 €	
70320 Bücher, Zeitschriften	51,50 €	200,00 €	*- 148,50 €*	98,64 €	200,00 €	*101,36 €*	200,00 €	200,00 €	0,00 €	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2019	*Differenz Ist - Plan 2019*	Ist 2020	Plan 2020	*Differenz Ist - Plan 2020*	Plan 2021	Plan 2022	Unterschied Plan 2021 - 2022	Bemerkungen Haushalt 2022
70410 Telefon- und Internetkosten	949,85 €	1.010,00 €	*- 60,15 €*	1.016,64 €	1.000,00 €	*- 16,64 €*	2.200,00 €	2.260,00 €	60,00 €	**Telekom, Pflege Internetseite, Family App**
70500 Reisekosten	301,49 €	300,00 €	*1,49 €*	17,40 €	450,00 €	*432,60 €*	450,00 €	300,00 €	-150,00 €	
70950 Mitgliedsbeiträge	770,00 €	770,00 €	*- €*	770,00 €	770,00 €	*- €*	990,00 €	*- €*	-990,00 €	**ab 2022 unter 22119**
Summe Erträge	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***30.338,64 €***	***32.000,00 €***	***- 1.661,36 €***	***29.987,37 €***	***32.440,00 €***	***2.452,63 €***	***33.860,00 €***	***81.930,00 €***	***48.070,00 €***	
Summe	***- 30.338,64 €***	***- 32.000,00 €***	***1.661,36 €***	***- 29.987,37 €***	***- 32.440,00 €***	***- 2.452,63 €***	***- 33.860,00 €***	***- 81.930,00 €***	***-48.070,00 €***	
22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand										
40340 Erlöse - Getränke	2.866,50 €	2.880,00 €	*13,50 €*	2.803,50 €	2.880,00 €	*76,50 €*	2.880,00 €	*- €*	-2.880,00 €	**ab 2022 unter 22240**
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	9,00 €	*- €*	*- 9,00 €*	60,00 €	*- €*	*- 60,00 €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
60140 Getränkekosten	2.240,54 €	2.880,00 €	*639,46 €*	1.812,56 €	2.880,00 €	*1.067,44 €*	2.880,00 €	*- €*	-2.880,00 €	**ab 2022 unter 22240**
70220 Spiel- und Beschäftmaterial	3.413,29 €	5.500,00 €	*2.086,71 €*	3.206,09 €	5.500,00 €	*2.293,91 €*	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €	
70230 Veranstaltung	665,73 €	500,00 €	*- 165,73 €*	361,92 €	500,00 €	*138,08 €*	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
73110 Abschreib. Auf Forderungen	*- €*	*- €*	*- €*	752,50 €	*- €*	*- 752,50 €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	20,00 €	*- €*	*- 20,00 €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	15,00 €	*- €*	*- 15,00 €*	90,00 €	*- €*	*- 90,00 €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
83319 Zuführung sonstige Rücklagen	599,96 €	*- €*	*- 599,96 €*	208,44 €	*- €*	*- 208,44 €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
Summe Erträge	***2.875,50 €***	***2.880,00 €***	***- 4,50 €***	***2.863,50 €***	***2.880,00 €***	***16,50 €***	***2.880,00 €***	***- €***	***-2.880,00 €***	
Summe Aufwendungen	***6.954,52 €***	***8.880,00 €***	***- 1.925,48 €***	***6.431,51 €***	***8.880,00 €***	***2.448,49 €***	***8.880,00 €***	***6.000,00 €***	***-2.880,00 €***	
Ergebnis	***- 4.079,02 €***	***- 6.000,00 €***	***1.920,98 €***	***- 3.568,01 €***	***- 6.000,00 €***	***- 2.431,99 €***	***- 6.000,00 €***	***- 6.000,00 €***	***0,00 €***	
22117 Med. Therap.Aufwand										
60200 Med.-pflegerischer Sachbedarf	*- €*	220,00 €	*220,00 €*	*- €*	220,00 €	*220,00 €*	220,00 €	220,00 €	0,00 €	
Summe Erträge	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***- €***	***220,00 €***	***- 220,00 €***	***- €***	***220,00 €***	***220,00 €***	***220,00 €***	***220,00 €***	***0,00 €***	
Ergebnis	***- €***	***- 220,00 €***	***220,00 €***	***- €***	***- 220,00 €***	***- 220,00 €***	***- 220,00 €***	***- 220,00 €***	***0,00 €***	
								- €		
22118 Inventar										
49200 Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d.	806,51 €	530,00 €	*- 276,51 €*	3.777,97 €	480,00 €	*- 3.297,97 €*	2.050,00 €	6.300,00 €	4.250,00 €	
65240 Abschreib. BGA Ausgl.Konto 49200	549,66 €	160,00 €	*- 389,66 €*	1.932,00 €	270,00 €	*- 1.662,00 €*	1.900,00 €	5.200,00 €	3.300,00 €	**gegenseitige Deckung**
65290 Abschreib. GWG Ausgl. Konto 49200	256,85 €	370,00 €	*113,15 €*	1.845,97 €	210,00 €	*- 1.635,97 €*	150,00 €	1.100,00 €	950,00 €	
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	1.179,49 €	1.100,00 €	*- 79,49 €*	697,66 €	1.100,00 €	*402,34 €*	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	**Anschaffung von Kleinstmaterial**
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw. Außegelände mit Finanz. RL-Getränke	779,02 €	*- €*	*- 779,02 €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
74200 Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung	13.435,44 €	1.500,00 €	*- 11.935,44 €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
83119 Entnahme aus sonstige RL	11.728,47 €	*- €*	*- 11.728,47 €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*	0,00 €	
Summe Erträge	***12.534,98 €***	***530,00 €***	***- 12.004,98 €***	***3.777,97 €***	***480,00 €***	***- 3.297,97 €***	***2.050,00 €***	***6.300,00 €***	***4.250,00 €***	
Summe Aufwendungen	***16.200,46 €***	***3.130,00 €***	***- 13.070,46 €***	***4.475,63 €***	***1.580,00 €***	***- 2.895,63 €***	***3.550,00 €***	***7.800,00 €***	***4.250,00 €***	
Ergebnis	***- 3.665,48 €***	***- 2.600,00 €***	***1.065,48 €***	***- 697,66 €***	***- 1.100,00 €***	***- 402,34 €***	***- 1.500,00 €***	***- 1.500,00 €***	***0,00 €***	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2019	*Differenz Ist - Plan 2019*	Ist 2020	Plan 2020	*Differenz Ist - Plan 2020*	Plan 2021	Plan 2022	Unterschied Plan 2021 - 2022	Bemerkungen Haushalt 2022
22119 Fortbildung										
45138 Zusch.Land - Fachberatung				620,09 €	- €	*- 620,09 €*	- €	- €	0,00 €	
45142 Zuschuss Kreis - Qualitätsentw.	473,03 €	- €	*473,03 €*	- €	- €	- €	- €		0,00 €	
64600 Aus- und Fortbildung	2.070,00 €	3.060,00 €	*- 990,00 €*	2.390,00 €	3.060,00 €	*670,00 €*	4.600,00 €	6.600,00 €	2.000,00 €	**200 € x 23 Mitarbeiter zzgl. Supervision aufgrund der Pandemie**
64601 Fachberatung	3.938,20 €	3.880,00 €	*58,20 €*	4.423,01 €	3.880,00 €	*- 543,01 €*	5.170,00 €	4.870,00 €	-300,00 €	**Die Aufwendungen wurden bis 12/2020 vom Land über Erlasse refinanziert. § 20 KiTaG regelt, dass der Einrichtungsträger kontinuierlich eine pädagogische Fachberatung in Anspruch nimmt.**
64603 Fachberatung mit Landesförderung				620,09 €	- €	*- 620,09 €*	- €	- €	0,00 €	
64608 Aufwand für Audite in 2022 bzw. 2023				- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
64609 Aufwand für Qualitätsmanagement	473,03 €	- €	*473,03 €*	- €	- €	**- €**	12.500,00 €	12.990,00 €	490,00 €	**§ 20 KiTaG bedeutet einen fortlaufenden, systematischen Prozezz der Qualtitätsentwicklung und -sicherung.**
70950 Mitgliedsbeiträge	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**	- €	990,00 €	990,00 €	**bisher unter 22113 9 € x 110 Kinder für Mitgliedsbeitrag VEK**
Summe Erträge	***473,03 €***	***- €***	***473,03 €***	***620,09 €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***6.481,23 €***	***6.940,00 €***	***- 458,77 €***	***7.433,10 €***	***6.940,00 €***	***- 493,10 €***	***22.270,00 €***	***25.450,00 €***	***3.180,00 €***	
Ergebnis	***- 6.008,20 €***	***- 6.940,00 €***	***931,80 €***	***- 6.813,01 €***	***- 6.940,00 €***	***- 126,99 €***	***- 22.270,00 €***	***- 25.450,00 €***	***-3.180,00 €***	
22120 päd. Personalkosten S/H										
45169 Zusch.Land - 0,5 Fachkraft	28.829,35 €	17.800,00 €	*11.029,35 €*	- €	28.250,00 €	28.250,00 €	- €	- €	0,00 €	**Wegfall durch Kita-Reform**
50530 Kostenerst. V. Krankenkassen	32.153,68 €	- €	*32.153,68 €*	43.385,38 €	- €	- 43.385,38 €	- €	- €	0,00 €	
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	886.253,17 €	876.750,00 €	*9.503,17 €*	946.627,33 €	912.440,00 €	- 34.187,33 €	1.090.950,00 €	1.036.050,00 €	-54.900,00 €	**Die Personalkosten sind aufgrund der Ist-Werte von 02/2021 und um 2 % erhöht worden.**
61039 Personalauw. - 0,5 Fachkraft	28.829,35 €	17.800,00 €	*11.029,35 €*	- €	28.250,00 €	28.250,00 €	- €	- €	0,00 €	**Wegfall durch Kita-Reform**
61079 Weit.so.Perso.a.Lohn-u.Geh.ch. Rzertifizierung Güte Siegel	2.353,19 €	1.500,00 €	*853,19 €*	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	**Überprüfung erfolgt alle 3 Jahre.**
Summe Erträge	***60.983,03 €***	***17.800,00 €***	***43.183,03 €***	***43.385,38 €***	***28.250,00 €***	***- 15.135,38 €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***917.435,71 €***	***896.050,00 €***	***21.385,71 €***	***946.627,33 €***	***940.690,00 €***	***- 5.937,33 €***	***1.090.950,00 €***	***1.036.050,00 €***	***-54.900,00 €***	
Ergebnis	***- 856.452,68 €***	***- 878.250,00 €***	***21.797,32 €***	***- 903.241,95 €***	***- 912.440,00 €***	***- 9.198,05 €***	***- 1.090.950,00 €***	***- 1.036.050,00 €***	***54.900,00 €***	
22124 Personalnebenaufwand										
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	370,01 €	2.550,00 €	*- 2.179,99 €*	3.951,82 €	2.550,00 €	- 1.401,82 €	4.150,00 €	4.000,00 €	-150,00 €	**Grundlage sind die tatsächlichen Kosten des Vorjahres.**

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2019	*Differenz Ist - Plan 2019*	Ist 2020	Plan 2020	*Differenz Ist - Plan 2020*	Plan 2021	Plan 2022	Unterschied Plan 2021 - 2022	Bemerkungen Haushalt 2022
62300 Ausgleichsabgabe SchwbG	465,70 €	1.300,00 €	*- 834,30 €*	402,84 €	480,00 €	*77,16 €*	500,00 €	500,00 €	0,00 €	Die Zahlung erfolgt für das Vorjahr. Die Abgabe wird pauschal für alle Einrichtungen gezahlt und dann anteilsmäßig verteilt.
64000 Personalbezogener Sachaufwand	25,00 €	150,00 €	*- 125,00 €*	127,47 €	150,00 €	*22,53 €*	150,00 €	830,00 €	680,00 €	25 € x 27 Mitarbeiter zzgl. Führungszeugnis, Impfungen
64500 Mitarbeitervertretung	5.510,00 €	4.140,00 €	*1.370,00 €*	4.800,00 €	5.520,00 €	*720,00 €*	5.520,00 €	5.980,00 €	460,00 €	Umlage für freigestellte Mitarbeiter im Kirchenkreis. 260 € / Mitarbeiter: Stand März 2021: 23 Mitarbeiter
64501 Arbeits- und Gesundheitsschutz				2.000,00 €	2.000,00 €	*- €*	2.000,00 €	2.070,00 €	70,00 €	Umlage 90 € / Mitarbeiter Stand März 2021: 23 Mitarbeiter
64502 Psychische Gefährungsbeurteilung				46,98 €	- €	*- 46,98 €*	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €	Vorgabe Arbeitsschutzgesetz
64550 Betr. Eingliederungsmanagement	2.088,00 €	1.470,00 €	*618,00 €*	2.280,00 €	2.280,00 €	*- €*	2.280,00 €	2.990,00 €	710,00 €	Umlage der Pers.-kosten des Mitarbeiters für die Koorditnation der Wiedereingliederung der Mitarbeiter. 130 € / Mitarbeiter: Stand März 2021: 23 Mitarbeiter
Summe Erträge	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***8.458,71 €***	***9.610,00 €***	***- 1.151,29 €***	***13.609,11 €***	***12.980,00 €***	***- 629,11 €***	***15.800,00 €***	***17.570,00 €***	***1.770,00 €***	
Ergebnis	***- 8.458,71 €***	***- 9.610,00 €***	***1.151,29 €***	***- 13.609,11 €***	***- 12.980,00 €***	***629,11 €***	***- 15.800,00 €***	***- 17.570,00 €***	***-1.770,00 €***	
22130 Gebäude und Aussenanlagen										
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	70,26 €	- €	*70,26 €*	- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	
71131 Fremdleistungen Hauswartdienst	- €	3.000,00 €	*- 3.000,00 €*	- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	Lt. Absprache im Dez 2018 übernimmt der Amtsbauhof die Tätigkeiten.
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	- €	4.200,00 €	*- 4.200,00 €*	- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	
71220 Instandhaltung Gebäude	- €	3.050,00 €	*- 3.050,00 €*	- €	- €	*- €*	- €	- €	0,00 €	
72110 Abfallgebühren inkl. ReFood	1.502,44 €	1.350,00 €	*152,44 €*	1.873,55 €	1.750,00 €	*- 123,55 €*	1.950,00 €	2.190,00 €	240,00 €	GAB und ReFood
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	1.561,74 €	2.000,00 €	*- 438,26 €*	2.072,96 €	1.750,00 €	*- 322,96 €*	1.750,00 €	1.850,00 €	100,00 €	
72150 Schornsteinreinigung		50,00 €	*- 50,00 €*	- €	50,00 €	*50,00 €*	- €	- €	0,00 €	
72200 Versicherungen	276,10 €	280,00 €	*- 3,90 €*	276,10 €	280,00 €	*3,90 €*	310,00 €	310,00 €	0,00 €	2,76 € / Platz (1,87 € Haftpflicht; 0,89 € Unfall) = 303,60 €; Gebäude- & Inventarversicherung: Gemeinden
75210 Heizung, Brennstoffkosten	2.378,04 €	2.600,00 €	*- 221,96 €*	2.240,00 €	2.280,00 €	*40,00 €*	2.500,00 €	2.600,00 €	100,00 €	Die Hochrechnung erfolgt auf Grundlage der letzten Abrechnung.
75220 Strom	8.249,28 €	7.220,00 €	*1.029,28 €*	7.251,61 €	6.750,00 €	*- 501,61 €*	9.080,00 €	7.980,00 €	-1.100,00 €	
Summe Erträge	***70,26 €***	***- €***	***70,26 €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***13.967,60 €***	***23.750,00 €***	***- 9.782,40 €***	***13.714,22 €***	***12.860,00 €***	***- 854,22 €***	***15.590,00 €***	***14.930,00 €***	***-660,00 €***	
Ergebnis	***- 13.897,34 €***	***- 23.750,00 €***	***9.852,66 €***	***- 13.714,22 €***	***- 12.860,00 €***	***854,22 €***	***- 15.590,00 €***	***- 14.930,00 €***	***660,00 €***	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2019	*Differenz Ist - Plan 2019*	Ist 2020	Plan 2020	*Differenz Ist - Plan 2020*	Plan 2021	Plan 2022	Unterschied Plan 2021 - 2022	Bemerkungen Haushalt 2022
22216 Sprachförderung										
45136 Zuschuss Land - Sprachförderung	6.812,22 €	8.000,00 €	*- 1.187,78 €*	7.034,20 €	9.600,00 €	2.565,80 €	- €	- €	0,00 €	
61030 Pers.aufw.privatr.ang. Mitarb.	6.812,22 €	8.000,00 €	*- 1.187,78 €*	7.034,20 €	9.600,00 €	2.565,80 €	- €	- €	0,00 €	**Ab 2021 gibt es keine gesonderte Förderung der Sprachförderung mehr.**
Summe Erträge	***6.812,22 €***	***8.000,00 €***	***- 1.187,78 €***	***7.034,20 €***	***9.600,00 €***	***2.565,80 €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Summe Aufwendungen	***6.812,22 €***	***8.000,00 €***	***- 1.187,78 €***	***7.034,20 €***	***9.600,00 €***	***2.565,80 €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
Ergebnis	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
22228 Kita Datenbank										
64600 Aus- und Fortbildung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
Summe Erträge	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	
Summe Aufwendungen	***#BEZUG!***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	
Ergebnis	***#BEZUG!***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	
22240 Küche SH										
40300 Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	60.538,50 €	68.040,00 €	*- 7.501,50 €*	44.127,00 €	68.040,00 €	*23.913,00 €*	73.440,00 €	73.440,00 €	0,00 €	**90 Kinder x 68 € x 12 Monate**
40303 Entgelte Verpflegung Corona	- €	- €	- €	16.101,00 €	- €	*- 16.101,00 €*	- €	- €	0,00 €	
40340 Erlöse Getränke	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.880,00 €	2.880,00 €	**vorher bei 22114 80 Kinder x 3 € x 12 Monate**
45151 Zuschuss v. Gem.-Gutschein Ess	2.745,00 €	- €	*2.745,00 €*	2.898,00 €	- €	*- 2.898,00 €*	- €	- €	0,00 €	
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	21,50 €	- €	*21,50 €*		- €	- €	- €		0,00 €	
60100 Verpflegung	45.977,30 €	44.000,00 €	*1.977,30 €*	35.110,50 €	43.140,00 €	*8.029,50 €*	50.090,00 €	49.040,00 €	-1.050,00 €	
60140 Getränkekosten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.880,00 €	2.880,00 €	**vorher bei 22114**
61082 Personal - Küche	19.988,94 €	24.040,00 €	*- 4.051,06 €*	18.570,58 €	24.900,00 €	*6.329,42 €*	23.350,00 €	24.400,00 €	1.050,00 €	**Personalkosten inkl. Vertretungskosten**
64050 Monatsabgrenzung Pers.-Kosten	- €	- €		- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	143,00 €	- €	*143,00 €*	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
73110 Abschreib. auf Forderungen	- €	- €	- €	126,00 €	- €	- 126,00 €	- €	- €	0,00 €	
83317 Entnahme RL Küche	2.804,24 €	- €	*2.804,24 €*	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
Summe Erträge	***66.109,24 €***	***68.040,00 €***	***- 1.930,76 €***	***63.126,00 €***	***68.040,00 €***	***4.914,00 €***	***73.440,00 €***	***76.320,00 €***	***2.880,00 €***	
Summe Aufwendungen	***66.109,24 €***	***68.040,00 €***	***- 1.930,76 €***	***53.807,08 €***	***68.040,00 €***	***14.232,92 €***	***73.440,00 €***	***76.320,00 €***	***2.880,00 €***	
Ergebnis	***- €***	***- €***	***- 0,00 €***	***9.318,92 €***	***- €***	***- 9.318,92 €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***	
22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben										
46300 Kollekten	580,00 €	- €	*580,00 €*	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
49100 Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.	220,19 €	- €	*220,19 €*	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	- €	- €	- €	3.994,16 €	- €	*- 3.994,16 €*	- €	- €	0,00 €	
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	- €	- €	- €	1.094,18 €	- €	*- 1.094,18 €*	- €	- €	0,00 €	**Die Kostenstelle dient der Verwendung für die Kita.**
83310 Zuführg. An RL Spenden	800,19 €	- €	*800,19 €*	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
83110 Ent. Aus der Spende-RL	- €	- €	- €	1.598,54 €	- €	*- 1.598,54 €*	- €	- €	0,00 €	
83112 Ent. aus Ausgleichs-RL	- €	- €	- €	983,50 €	- €	*- 983,50 €*	- €	- €	0,00 €	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2019	*Differenz Ist - Plan 2019*	Ist 2020	Plan 2020	*Differenz Ist - Plan 2020*	Plan 2021	Plan 2022	Unterschied Plan 2021 - 2022		Bemerkungen Haushalt 2022
83119 Entnahme aus sonstige RL	- €	- €	- €	2.506,30 €	- €	- 2.506,30 €	- €	- €	0,00 €		
Summe Erträge	***800,19 €***	***- €***	***800,19 €***	***5.088,34 €***	***- €***	***- 5.088,34 €***	***- €***	***- €***	***- €***		
Summe Aufwendungen	***800,19 €***	***- €***	***800,19 €***	***5.088,34 €***	***- €***	***- 5.088,34 €***	***- €***	***- €***	***- €***		
Ergebnis	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***		
22300 Sonderkostenstelle Abrechnung											
45138 zusch.Land - Fachberatung	- €	- €	- €	1.379,91 €	- €	- 1.379,91 €	- €	- €			
45142 Zuschuss Kreis - Qualitätsentwicklung	13.147,00 €	- €	- 13.147,00 €	9.107,10 €	- €	- 9.107,10 €	- €	- €	0,00 €		**siehe unter 22119-64609**
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	13.147,00 €	- €	- 13.147,00 €	9.107,10 €	- €	- 9.107,10 €	- €	- €	0,00 €		
64603 Fachberatung mit Landesförderung	- €	- €	- €	1.379,91 €	- €	- 1.379,91 €	- €	- €			
Summe Erträge	***13.147,00 €***	***- €***	***- 13.147,00 €***	***10.487,01 €***	***- €***	***- 10.487,01 €***	***- €***	***- €***	***- €***		
Summe Aufwendungen	***13.147,00 €***	***- €***	***- 13.147,00 €***	***10.487,01 €***	***- €***	***- 10.487,01 €***	***- €***	***- €***	***- €***		
Ergebnis	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***		
Erträge	***1.161.174,57 €***	***1.088.470,00 €***	***8.501,99 €***	***1.190.214,97 €***	***1.126.830,00 €***	***- 62.764,88 €***	***1.307.610,00 €***	***1.311.570,00 €***	***3.960,00 €***		
Aufwendungen	***1.174.170,03 €***	***1.088.470,00 €***	***- 79.564,29 €***	***1.178.929,62 €***	***1.126.830,00 €***	***- 52.099,62 €***	***1.307.610,00 €***	***1.311.570,00 €***	***3.960,00 €***		
Ergebnis	***- 12.995,46 €***	***- €***	***88.066,28 €***	***11.285,35 €***	***- €***	***- 11.285,35 €***	***- €***	***- €***	***0,00 €***		

Gemeinde Haselau

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0336/2021/HAS/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	01.10.2021
Bearbeiter:	Stephan Tronnier	AZ:	902.

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Umweltausschuss der Gemeinde Haselau	03.11.2021	öffentlich
Bau-, Wege- und Planungsausschuss Haselau	04.11.2021	öffentlich
Schul-, Sport-, Kultur und Sozialausschuss der Gemeinde Haselau	10.11.2021	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Haselau	16.11.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Haselau	30.11.2021	öffentlich

Erlass der Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022

Sachverhalt:
Der Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022 ist als Anlage beigefügt. Der Antrag der freiwilligen Feuerwehr ist ebenfalls beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:
Bei den Schlüsselzuweisungen ist gegenüber dem Vorjahr ein erfreulicher Anstieg zu verzeichnen. Gleichzeitig steigen aber auch die Umlagen stark an. Die Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und Umlagen kann der Übersicht auf Seite 14 des Haushaltsentwurfs entnommen werden.

Insgesamt muss in der Haushaltsplanung ein Defizit von 264.100 € ausgewiesen werden. Auch in der mittelfristigen Planung sind Fehlebträge zu erwarten. Deshalb sind nach § 6 (1) Nr. 8 GemHVO Doppik im Haushaltsplan verschiedene Angaben zur Haushaltskonsolidierung aufzunehmen. Es wird insbesondere auf die Angaben auf S. 20 f. des Haushaltsentwurfs verwiesen. Zur weiteren Information sind der Haushaltskonsolidierungserlass und die Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetragszuweisungen beigefügt.

Eine mögliche Änderung der Realsteuerhebesätze ist in dem Entwurf nicht berücksichtigt worden. Im Hinblick auf den 2022 zu erwartenden Fehlbetrag und die gemäß der mittelfristigen Finanzplanung zu befürchtende weitere defizitäre Entwicklung werden an dieser Stelle auf der Basis des aktuellen Steueraufkommens die Auswirkungen bei Anpassung der Hebesätze um jeweils 10 Prozentpunkte angegeben. Die

Entscheidung über eine Anpassung und deren Umfang bleibt natürlich den gemeindlichen Gremien vorbehalten.

Das Aufkommen an Grundsteuer A wird bei einem aktuellen Hebesatz von 330 % mit 26.500,- € angenommen. Eine Anhebung des Hebesatzes um 10 Prozentpunkte würde Mehreinnahmen von rd. 800,- € ergeben. Bei der Grundsteuer B wird bei einem gleichfalls aktuell auf 330 % festgesetzten Hebesatzes ein Ertrag von 136.700,- € erwartet. Hier würde die Erhöhung um 10 Prozentpunkte Mehreinnahmen von rd. 4.100,- € ausmachen. Die Gewerbesteuer wird bei einem Hebesatz von 350 % mit 320.000,- € kalkuliert. 10 Prozentpunkte würden den Ertrag um rd. 9.100,- € erhöhen.

Mit dem Haushaltserlass weist das Land Schleswig-Holstein darauf hin, dass die Haushaltsplanung so auszugestalten ist, dass zum Ende des Haushaltsjahres mindestens 60 % der zur Verfügung gestellten Mittel für Investitionen ausgeschöpft sind. Investitionen sind nur in den Haushaltsplan einzustellen, wenn auch die tatsächliche Umsetzung im Planjahr erwartet werden kann. Ein Unterschreiten der Quote könne kommunalaufsichtliche Maßnahmen nach sich ziehen. Diese Maßgabe sollte in der Investitionsplanung berücksichtigt werden.

Generell sollten im Haushaltsplan nur Mittel eingeplant werden, die auch tatsächlich benötigt werden. Im Bereich Brandschutz waren in den Vorjahren teilweise erhebliche Ansatzunterschreitungen zu verzeichnen. Gemeinsam mit der Feuerwehr sollte in den Folgejahren der Budgetplanung eine höhere Aufmerksamkeit gewidmet werden. Die Rahmenbedingungen erfordern eine Anpassung der gelebten Praxis. Das begrüßenswerte ehrenamtliche Engagement der freiwilligen Feuerwehr soll dadurch nicht untergraben werden.

Die Mittelanmeldungen der Feuerwehr gingen in diesem Jahr nach Ablauf der Frist in der Verwaltung ein. Deshalb sind einzelne Wünsche der Wehr noch nicht vollständig im vorgelegten Entwurf enthalten. Beim Produktkonto 12600.5291001 sind zusätzlich 2.500 € für eine Verabschiedung, im PSK 12600.5318110 zusätzlich 1.000 € für den Zuschuss zum Erwerb einer Fahrerlaubnis und im Jahr 2023 20.000 € als Investition für eine Rettungsschere aufzunehmen.

Weiterhin sind für die Benutzung der Räumlichkeiten für Sitzungen gemeindlicher Gremien jeweils 100 € zu zahlen. Beim Produktsachkonto 11110.5291000 ist ein Aufwand von 2.000 € einzuplanen.

Bei der Investitionsmaßnahme zur Erweiterung der Kindertagesstätte sind zusätzlich Baukosten in Höhe von 600.000 € sowie eine Zuwendung in Höhe von 72.000 € einzuplanen.

Bei der Investitionsmaßnahme „Erschließung Kleiner Landweg“ soll der Ansatz für die Einzahlung aus der Veräußerung auf 220.000 € erhöht werden. Sofern die Gesamterlöse die Gesamtkosten der Maßnahme überschreiten, kann ein Ertrag verbucht werden, der das Defizit mindert. Im Jahresabschluss 2020 sind getätigte Auszahlungen in Höhe von rd. 32.000 € enthalten. Gesamtauszahlungen der Maßnahme in Höhe von rd. 232.000 € stehen Erlösen von 400.000 € gegenüber. Im Rahmen der Abrechnung der Maßnahme ist zu prüfen, ob Grundstücksanteile bilanziert sind, die den Ertrag mindern.

In Anbetracht der hohen Investitionsaufwendungen wird zusätzlich eine Kreditaufnahme mit dem maximal zulässigen Betrag eingeworben.

Finanzierung:
Entfällt.

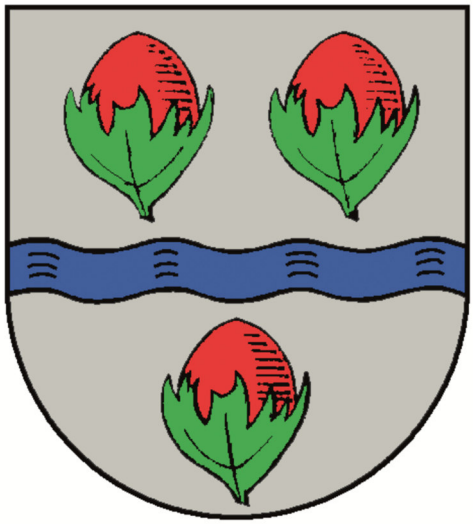
Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

Beschlussvorschlag:
Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, die Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022 entsprechend dem vorliegenden Entwurf – mit den dargelegten Änderungen beim Brandschutz und mit den im Ausschuss empfohlenen Änderungen – zu beschließen.

Die Gemeindevertretung beschließt die Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022 gemäß Beschlussempfehlung des Finanzausschusses.

_____
Bröker
(Bürgermeister)

Anlagen:
- Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2022
- Antrag der freiwilligen Feuerwehr zu den Haushaltsberatungen 2022
- Haushaltskonsolidierungserlass
- Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen



HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

der

Gemeinde Haselau

für das Haushaltsjahr

2022

Inhaltsverzeichnis zum Haushaltsplan der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022

---

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022 4

2. Vorbericht 6

2.1 Allgemeines 6

2.1.1 Leitbild der Gemeinde 6

2.1.2 Finanzlage der Gemeinde 8

2.1.3 Planungsgrundsätze 9

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner 11

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur 11

2.2 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen 14

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten 15

2.4 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen 16

2.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres 17

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 18

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 18

2.8 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr 19

2.9 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan 19

2.10 Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände und 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 19

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren 20

2.12 Auflistung der Zuschüsse an Vereine und Verbände der Gemeinde Haselau im Haushaltsjahr 20

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden 20

2.14 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 20

2.15 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 21

2.16 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen 21

3. Anlagen zum Haushaltsplan 22

3.1 Bilanz des Vorvorjahres 22

3.2 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme 24

3.3 Überschrift über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 25

3.4 Übersicht über die Budgets 26

3.5 Investitionen der Gemeinde 29

4. Erläuterungen 30

5. Gesamtpläne 45

5.1 Ergebnisplan 45
5.2 Finanzplan 46

6. Produkthaushalte

6.1 Hauptproduktbereich 1 – Zentrale Verwaltung 49
6.2 Hauptproduktbereich 2 – Schule und Kultur 69
6.3 Hauptproduktbereich 3 – Soziales und Jugend 88
6.4 Hauptproduktbereich 4 – Gesundheit und Sport 97
6.5 Hauptproduktbereich 5 – Gestaltung und Umwelt 101
6.6 Hauptproduktbereich 6 – Zentrale Finanzleistungen 126

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.11.2021 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde[1] - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnisplan mit		
einem Gesamtbetrag der Erträge[2] auf	1.926.300	EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen[2] auf	2.190.400	EUR
einem Jahresfehlbetrag von	264.100	EUR
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.915.500	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.125.000	EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	13.800	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	253.000	EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0	EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	0	Stellen[3]

§ 3[4]

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	330 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	330 %
2. Gewerbesteuer	350 %

§ 4

(1) Nach § 20 (1) GemHVO – Doppik werden Teilpläne (Produkte) zu Budgets verbunden. Die Budgets sind dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.
(2) Gemäß § 22 (1) GemHVO – Doppik sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen eines Budgets mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführungen zu den Rückstellungen und Rücklagen gegenseitig deckungsfähig.

§ 5[5]

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung die Bürgermeisterin ihre oder der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 1.000 EUR. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister ist verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Haselau, den 02. Dezember 2021

Gemeinde Haselau
Der Bürgermeister

_____
(Peter Bröker)
Bürgermeister

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

2.1.1 Leitbild der Gemeinde

Leitbild Gemeinde Haselau

Haselau - die malerische Gemeinde an der Unterelbe

Strategische Ziele/strategische Ausrichtung für die Gemeinde Haselau

Haselau als familienfreundliche Gemeinde

- **Wohnen in reizvoller Umgebung in der Haseldorfer Marsch in der Metropolregion Hamburg**
- **Erhalt der vorhandenen optimalen Versorgung für Kinder, Bildung und Gesundheit**
- **Förderung der Attraktivität als idyllische Marschgemeinde für die Einwohner, Gäste und Erholungssuchende**
- **Optimierung des öffentlichen Personennahverkehrs**
- **Förderung der Vereine und Verbände**

Erläuterungen zu den strategischen Zielen

Wohnen in reizvoller Umgebung in der Haseldorfer Marsch in der Metropolregion Hamburg

- Wohnen im Grünen mit wenig Lärm und gesunder Luft
- Der Erhalt der charakteristischen dörflichen Struktur soll durch die Ortsgestaltungssatzung fortgeschrieben und gestützt werden
- Weitere Ausweisung von bezahlbarem Bauland

Erhalt der vorhandenen optimalen Versorgung für Kinder, Bildung und Gesundheit

- Durch den Neubau der gemeinschaftlichen Kindertagesstätte in Haseldorf sind die gesetzlichen Rahmenbedingungen für die frühkindliche Erziehung übertroffen. Alle Betreuungswünsche können dadurch erfüllt werden
- Erhalt der Grundschule in Haseldorf und der finanziellen Beteiligung an den weiterführenden Schulen in Moorrege, Uetersen und Wedel. Sicherstellung des Besuchs dieser Schulen durch Finanzierung der Fahrtkosten im Schülerverkehr
- Erhalt der ärztlichen Versorgung an verschiedenen Standorten einschließlich der Hausbesuche
- Aufrechterhaltung der ambulanten Pflege durch Diakonie und kommerzielle Pflegedienste

Förderung der Attraktivität als idyllische Marschgemeinde für die Einwohner, Gäste und Erholungssuchende

- Versuch der weiteren Öffnung des Naturschutzgebietes für Erholungssuchende
- Erhalt des Wassersports und des Wassertourismus
- Weiterer Ausbau der Fahrradrouten für Radwanderer
- Verbesserung der Hinweise auf die dörflichen Attraktionen

Optimierung des öffentlichen Personennahverkehrs

- Einrichtung des zusätzlichen Nachmittagsbusses von Uetersen über Haselau nach Wedel
- Anstreben einer zeitlich engeren Verkehrsanbindung

Förderung der Vereine und Verbände

- Erhalt und Verbesserung der sozialen Struktur, um allen Einwohnern die Mitgliedschaft in den Vereinen und Verbänden und damit Teilnahme am gesellschaftlichen Leben zu ermöglichen

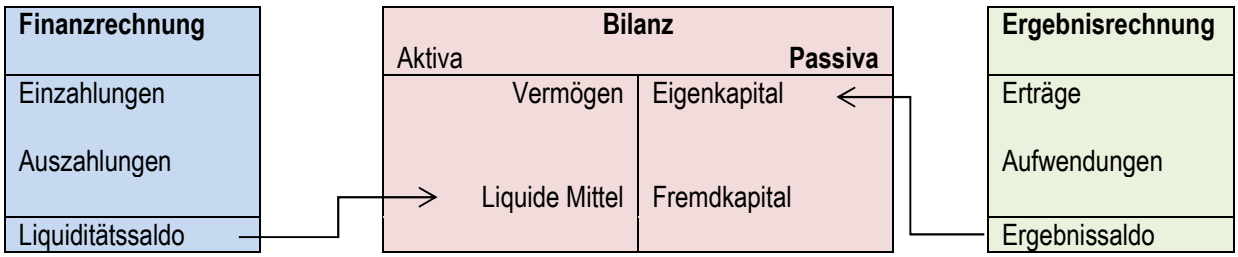
2.1.2 Finanzlage der Gemeinde

Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2020 aufgelaufene Defizite		170
2.	einen Jahresüberschuss 2021		0
3.	einen Jahresfehlbetrag 2021		260
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2022 bis 2024		0
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2022 bis 2024		641
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2024 (Summe Lfd.Nr. 1 bis 5)		1.072
7.	Eigenkapital Ende 2020		2.356
8.	Eigenkapital Ende 2024		1.455
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2021 bis 2024 um		43
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2021 bis 2024 um		1.091
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2021	1	1
12.	eine Verschuldung Ende 2024	0	0
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2021	171	156
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2021	433	394
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	1.074	979
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2020	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2021	171	156
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2021	433	394

2.1.3 Planungsgrundsätze

Die Haushaltsplanung der Gemeinde Haselau wird seit 2011 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) aufgestellt. Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2022 wurden wie gewohnt die Erträge und Aufwendungen (Ergebnisplan) sowie die Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzplan) auf der Grundlage des Haushaltserlasses des Innenministeriums festgelegt.

Schematische Darstellung des Rechnungswesens



Bei der Planung finden folgende Planungsgrundsätze Anwendung:

	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für Ergebnisplan	gilt für Finanzplan
1.	**Wahrheit**	Alle voraussichtlich im Haushaltsjahr zu erwartenden Aufwendungen, Erträge, Auszahlungen und Einzahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen sind so genau und sorgfältig wie möglich zu bestimmen. Soweit sie nicht errechenbar sind, sind sie sorgfältig zu schätzen. Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Bauten und Instandsetzungen an Bauten sollen erst veranschlagt werden, wenn Pläne, Kostenberechnungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen die Art der Ausführung, die Kosten der Maßnahme, des Grunderwerbs und der Einrichtung sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter und ein Bauzeitplan im Einzelnen ersichtlich sind. Den Unterlagen ist eine Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen beizufügen. Fehlen die Unterlagen, sind die Auszahlungen mit einem Sperrvermerk zu versehen, über dessen Aufhebung die Gemeindevertretung nach Vorlage der Unterlagen entscheidet	§ 10 Abs. 2 Satz 2 GemHVO § 12 Abs. 2 GemHVO	**X**	**X**
2.	**Klarheit**	Die Untergliederung der Haushaltsansätze hat transparent, übersichtlich und systematisch zu erfolgen. Die Herkunft der Mittel (z.B. welche Mittel kommen aus Steuern? welche aus Kreditaufnahme? usw.) sowie deren konkrete Verwendung (wofür werden die Mittel verausgabt?) sollen klar ersichtlich sein.	§ 10 Abs. 2 GemHVO	**X**	**X**

	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für	
				Ergebnisplan	Finanzplan
3.	**Gesamtdeckung**	Alle Erträge werden zur Deckung aller Aufwendungen sowie sämtliche Einzahlungen zur Deckung der gesamten Auszahlungen herangezogen. Vom Grundsatz der Gesamtdeckung gibt es in der Praxis allerdings eine Reihe von Ausnahmen. Typische Beispiele sind zweckgebunden vereinnahmte Spenden und Schenkungen.	§ 19 GemHVO § 21 GemHVO	**X**	**X**
4.	**Vollständigkeit**	Es sind alle zu erwartenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zu veranschlagen.	§ 246 Abs. 1 HGB § 10 Abs. 1 GemHVO	**X**	**X**
5.	**Bruttoveranschlagung**	Alle Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen sind in voller Höhe und getrennt voneinander auszuweisen. Forderungen und Verbindlichkeiten dürfen nicht gegeneinander aufgerechnet werden.	§ 246 Abs. 2 HGB § 10 Abs. 1 GemVHO	**X**	**X**
6.	**Einzelveranschlagung**	Auszahlungen, Aufwendungen und Verpflichtungsermächtigungen sind einzeln nach ihrem Zweck getrennt, separat auszuweisen. Einzahlungen und Erträge sind nach ihrem Entstehungsgrund zu trennen.	§ 10 Abs. 1 GemHVO	**X**	**X**
7.	**Sachliche Bindung**	Haushaltsansätze dürfen nur für den im Haushaltsplan vorgesehenen Zweck eingesetzt werden. Eine Ausnahme vom Grundsatz der sachlichen Bindung ist die Deckungsfähigkeit.	§ 10 Abs. 1 GemHVO § 22 GemHVO	**X**	**X**
8.	**Zeitliche Bindung**	Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen dürfen nur bis zum Ende des Haushaltsjahres, für das der Haushaltsplan festgestellt wurde, getätigt bzw. in Anspruch genommen werden. Eine Ausnahme vom Grundsatz der zeitlichen Bindung stellen ins nächste Haushaltsjahr übertragbare Haushaltsmittel dar.	§ 95 Abs. 1 GO § 23 GemHVO	**X**	**X**
9.	**Periodisierung**	Erträge und Aufwendungen sind unabhängig vom Zeitpunkt der entsprechenden Auszahlungen oder Einzahlungen immer dem Haushaltsjahr zuzurechnen, in dem die wirtschaftliche Veranlassung entsteht.	§ 252 Abs. 1 Nr. 5 HGB / § 10 Abs. 2 GemHVO	**X**	
10.	**Haushalts-ausgleich**	Die Summe der veranschlagten Erträge soll mindestens so hoch wie die Summe der veranschlagten Aufwendungen sein. Auszugleichende Fehlbeträge aus den Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen. Kann ein Haushaltsausgleich nach diesen Kriterien nicht herbeigeführt werden, so ist es noch möglich durch die Auflösung bestimmter Rücklagen den Haushalt auszugleichen.	§ 75 Abs. 3 GO § 26 GemHVO	**X**	
11.	**Kassenwirksamkeit**	Es dürfen nur die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt werden, die im betrachteten Haushaltsjahr voraussichtlich der Kasse zufließen bzw. von ihr abfließen werden.	§ 10 Abs. 3 GemHVO		**X**

Abschreibungen für Anschaffungen werden im Planungsjahr mit dem halben Jahreswert angesetzt.

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner

Volkszählung 1939	709
Volkszählung 1961	941
Volkszählung 1970	916
Volkszählung 1987	928
Einwohnerfortschreibung 31.03.1997	1.057
31.03.2007	1.140
31.03.2011	1.109
Zensus 2011	1.057
Einwohnerfortschreibung 31.03.2013	1.068
31.03.2017	1.045
31.03.2018	1.040
31.03.2019	1.062
31.03.2020	1.064
31.03.2021	1.097

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur

Die Gemeinde Haselau umfasst eine Fläche von 1.899,1793 ha. Haselau hat in erster Linie eine Wohnfunktion zu erfüllen. Im Wesentlichen ist die Gemeinde landwirtschaftlich geprägt. Obstbau, Viehwirtschaft und Getreideanbau sind vorherrschend. Darüber hinaus sind kleinere Handwerksbetriebe vorhanden: Elektriker, Bäcker, Dachdecker und Tischler sowie Reparatur- u. Verkaufsbetriebe und eine Schlachterei, außerdem zwei Restaurationsbetriebe und 3 Cafés.

Verkehrstechnisch ist Haselau über die Landesstraße 261 von Holm über Hetlingen, Haseldorf, Haselau nach Heist und die Kreisstraße 8 Haselau-Haseldorf erschlossen.

Eine Buslinie der KVIP sichert eine Verbindung nach Uetersen bzw. Wedel (Linie 589).

Die Gemeinde Haselau gehörte dem ehemaligen Zweckverband Altenheim Haseldorf an. Die Trägerschaft des Heimes ging später auf das Amt Haseldorf über. Das Alten- und Pflegeheim Haseldorf wurde am 01.10.1995 an einen privaten Unternehmer verpachtet und durch Veräußerung zum 01.05.2004 endgültig in private Hände gegeben.

Darüber hinaus besteht als Nachfolgeeinrichtung der früheren Gemeindeschwesternstation die Diakoniestation Elbmarsch GmbH, die pflegebedürftige Personen betreut. Der Einzugsbereich der Diakoniestation umfasst neben den Gemeinden Haselau, Haseldorf, Hetlingen, Heist und Moorrege auch die Gemeinden Seester und Seestermühe.

Die Betreuung von Kindern im Vorschulalter erfolgt gemeinsam mit der Gemeinde Haseldorf. 2011 haben die Gemeindevertretungen beider Gemeinden entschieden, an einem Standort neben der Grundschule Haseldorf eine neue zentrale Kindertagesstätte zu errichten. Die Inbetriebnahme dieser neuen Einrichtung erfolgte am 02.01.2013. Damit entfielen die bisherigen Standorte im Haseldorfer Pastoratsgebäude und in der ehemaligen Vorschule in Haselau.

Die Grundschule in Haseldorf wird von den Gemeinden Haselau und Haseldorf getragen. Zurzeit besuchen insgesamt 114 Grundschüler die Grundschule Haseldorf. Mit dem Schuljahresbeginn 2009/2010 wurde eine organisatorische Verbindung mit der Grundschule in Hetlingen eingegangen.

Darüber hinaus ist die Gemeinde Haselau gemeinsam mit Haseldorf, Heist, Holm und Moorrege Mitglied des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsbarg. Die Gemeinde Holm war dem Schulverband 2014 beigetreten. Die Haupt- und Realschule des Schulverbandes wurde mit Zustimmung der verbandsangehörigen Gemeinden mit Beginn des Schuljahres 2009/2010 in eine Regionalschule umgewandelt. Seit dem Schuljahresbeginn 2014/2015 handelt es sich um eine Gemeinschaftsschule.

Förderschule und Gymnasium befinden sich in Uetersen.

Die Versorgung der Gemeinde mit Trink- und Betriebswasser ist über den Wasserbeschaffungsverband Haseldorfer Marsch sichergestellt. Der Verband umfasst das Einzugsgebiet Haselau, Haseldorf, Heist, Hetlingen, Holm und Moorrege.

Über die Nutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen für die Strom- und Gasversorgung hat die Gemeinde Wegenutzungsverträge mit der Stadtwerke Wedel GmbH abgeschlossen. Die Verträge begannen am 01.01.2011 und enden nach einer Laufzeit von 20 Jahren. Nach Abschluss der Verhandlungen mit dem bisherigen Betreiber konnten die Stadtwerke das Stromnetz am 01.01.2013 und das Gasnetz am 01.05.2013 übernehmen.

Die zentrale Schmutzwasserbeseitigung in den Gemeinden Haseldorf und Haselau wurde in den Jahren 1996/1997 als Einrichtung des Amtes Haseldorf geschaffen. Zum 1.2.2001 haben die beteiligten Gemeinden gemeinsam mit dem Abwasser-Zweckverband Pinneberg den Abwasserverband Elbmarsch gegründet, der die Aufgabe der Schmutzwasserbeseitigung vom Amt Haseldorf übernahm.

Der Verband wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Die Aufgabe der Schmutzwasserbeseitigung wurde mit Wirkung vom 01.01.2019 auf den Abwasserzweckverband Südholstein übertragen. Angestrebt wird auch, die Niederschlagswasserbeseitigung an einen Verband abzugeben.

Im Ortsteil Haselau/Hohenhorst ist ein Naherholungsparkplatz auf dem Gelände eines ehemaligen Müllplatzes erstellt worden. 20 PKW-Stellplätze wurden im Jahre 1984 besonders befestigt. Ein weiterer Naherholungsparkplatz befindet sich im Bereich der Deichstöpe Pinnaudeich/Kreuzdeich.

In der Deekenhörn ist ein Naherholungs- und Freizeitgelände mit überörtlicher Förderung ausgebaut worden. Von Seiten der Gemeinde wurde zusätzlich ein WC-Container, der auf dem benachbarten Naherholungsparkplatz aufgestellt wurde, beschafft.

In der Gemeinde Haselau ist ein Spielmannszug vorhanden, der der Freiwilligen Feuerwehr Haselau angegliedert ist. Die Mitglieder dieses Spielmannszuges kommen überwiegend aus den Gemeinden Haselau und Haseldorf.

Die Bürger der Gemeinden Haselau und Haseldorf sind gemeinschaftlich im Turnverein Haseldorf organisiert. Die Sportanlagen (1 Sportplatz mit zusätzlicher Trainingsfläche und die Turnhalle der Grundschule Haseldorf) befinden sich in der Gemeinde Haseldorf. Daneben stehen seit 1985 zwei Tennisplätze mit entsprechenden Umkleideräumlichkeiten zur Verfügung.

Im Gemeindebereich Haselau bestehen folgende Verbände, Vereine und Organisationen:

- Freiwillige Feuerwehr Haselau mit dem angegliederten Spielmannszug und der Jugendfeuerwehr
- Landfrauenvereinigung Haseldorfer Marsch und Umgebung
- Landjugendgruppe Hohenhorst (Gemeinden Haselau und Haseldorf)
- Wassersportclub Haseldorf (Mitglieder aus den Gemeinden Haseldorf und Haselau)
- Deutsches Rotes Kreuz - Ortsverein Haselau
- Sparclub Weihnachtsfreude

- TV Haseldorf (Mitglieder aus den Gemeinden Haseldorf und Haselau)
- Angelsportverein Haseldorfer Binnenelbe (Mitglieder aus den 3 Marschgemeinden Haselau, Haseldorf und Hetlingen)
- Kulturverein Haseldorfer Marsch (Mitglieder aus den Gemeinden Haseldorf und Haselau seit 1997)
- Verein für Sammlung und Erhalt historischer Gegenstände Haselau
- Schulverein der Grundschule Haseldorf
- Golfclub „Gut Haseldorf“
- Seglervereinigung Pinnau e.V.

2.2 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis 2018 in TEUR	Ergebnis 2019 in TEUR	Ergebnis 2020 in TEUR	Ansatz 2021 in TEUR	Ansatz 2022 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	22,8	23,1	24,8	25,0	26,5
Grundsteuer B	119,0	119,1	137,8	132,0	136,7
Gewerbesteuer	290,4	217,5	321,7	300,0	320,0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	668,0	725,9	696,8	653,5	669,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	36,7	40,7	44,1	45,2	40,4
Vergnügungssteuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hundesteuer	9,8	9,8	10,2	10,0	10,5
Zweitwohnungssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
andere Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Schlüsselzuweisungen	30,9	94,8	116,9	128,1	234,1
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen nach § 25 FAG	58,3	63,5	70,0	64,4	74,7
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	7,3	7,0	46,5	0,0	0,0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	**1.242,9**	**1.301,4**	**1.468,9**	**1.358,2**	**1.512,3**
Veränderung Vorjahr (in %)	**0,00**	**4,70**	**12,87**	**-7,53**	**11,35**
Gewerbesteuerumlage	59,6	63,8	32,7	30,0	32,0
Kreisumlage	477,6	466,7	468,4	484,6	521,8
Amtsumlage	179,1	211,8	235,9	250,6	311,0
Zusatzamtsumlage	145,3	132,5	128,7	131,0	133,6
Verbandsumlage	32,2	38,1	42,6	43,5	165,7
Finanzausgleichsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe der Umlagen	**893,8**	**912,9**	**908,2**	**939,7**	**1.164,1**
Veränderung Vorjahr (in %)	**0,00**	**2,13**	**-0,51**	**3,47**	**23,88**

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+ Kreditaufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12		nachrichtlich: Restkreditermächtigung[1]
	TEUR	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR/Ew.**	**TEUR**
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2018	14	0,0	4	10	9	0,0
Ist - 2019	10	0,0	5	5	5	0,0
Ist - 2020	5	0,0	4	1	1	0,0
Soll - 2021[2]	1	0,0	1	0	0	0,0
Soll - 2022[3]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------
Soll - 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------
Soll - 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------
Soll - 2025	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------

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

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn 2022 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften[1]					
1)			0,0	0,0	
2)			0,0	0,0	
3)			0,0	0,0	
Summe			0,0	0,0	
II. Verpflichtungen					
1)			0,0	0,0	
2)			0,0	0,0	
3)			0,0	0,0	
Summe			0,0	0,0	

[1] Bürgschaften unter 50.000 EUR im Einzelfall können in einer Summe zusammengefasst und ohne Angaben des Begünstigten aufgenommen werden.

2.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres

		Stand zu Beginn 2020 in TEUR	Stand zu Beginn 2021 in TEUR	Stand zu Beginn 2022 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2022 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Sonderrücklage**						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	**Zwischensumme zu 1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
2	**Sonderposten**						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	3,1	1,3	0,3	0,0	3,2	-2,9
2.2	aufzulösende Zuweisungen	277,7	276,8	268,1	0,0	6,7	261,4
2.3	aufzulösende Beiträge	7,2	6,4	5,5	0,0	0,8	4,7
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausgleich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**288,0**	**284,4**	**273,8**	**0,0**	**10,7**	**263,1**
3	**Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik**						
3.1	Pensionsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	Beihilferückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Sonstige Rückstellungen Doppik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.12	**Zwischensumme zu 3**	**0,0**	**3,0**	**3,0**	**0,0**	**3,0**	**0,0**

Im Rahmen der Softwareumstellung wurden Zuordnungen Zuschüsse/Zuweisungen korrigiert. Diese Korrektur wurde nicht für Vorjahre vorgenommen. Rechnerisch ergibt sich in dieser Übersicht aus den Vorjahreswerten ein negativer Bestand zum Ende 22. Für die Zukunft wird auch der Wert des Anlagegutes angepasst, sodass kein negativer Betrag mehr ausgegeben wird.

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz[1]	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen[2]	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte[3]
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre[4]	
	in TEUR	**in TEUR**	**in TEUR**	**in TEUR**	**in TEUR**	**in TEUR**
1	2	3	4	5	6	7
2018	145,5	23,6	121,9	0,0	0,0	0,0
2019	91,9	28,4	17,2	46,3	0,0	0,0
2020	134,6	34,3	100,3	0,0	0,0	0,0
2021[5]	302,7	-	-	-	-	0,0
2022	253,0	-	-	-	-	0,0
2023	6,0	-	-	-	-	0,0
2024	6,0	-	-	-	-	0,0
2025	6,0	-	-	-	-	0,0

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2020[1]	2021[2]	2022[3]	2023[4]	2024[4]	2025[4]
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.452,8	1.958,8	2.125,0	2.112,1	2.157,9	2.182,7
7341	2	Abzgl. Gewerbesteuerumlage	31,3	30,0	32,0	32,0	32,0	32,0
7371	3	Abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7372	4	Abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände – Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis-	815,6	866,2	966,4	989,5	1.017,9	1.046,4
7373	5	Abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	42,6	43,5	165,7	127,7	143,0	136,5
	6	**bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	563,3	1.019,1	960,9	962,9	965,0	967,8
	7	**Veränderung Vorjahr (in %)**		80,9	-5,7	2,1	2,2	2,9
	8	**Empfehlung (in %)[7]**	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5

2.8 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr

	Erträge EUR	Aufwand EUR	Ergebnis EUR	Kosten-deckungsgrad
Fehlanzeige				

2.9 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan

Im Haushaltsjahr 2022 sind keine wesentlichen Abweichungen vom Finanzplan ausgewiesen.

2.10 Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände und 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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	In TEUR	In TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
1) Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr				0	0	0
2)						
II. Zweckverbände						
1) Wegeunterhaltungsverband				-30	-60	-60
2) Schulverband Gemeinschaftsschule Am Himmelsbarg				-41	-47	-164
3) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
4) Zweckverband BZV Südholstein						
III. Gesellschaften						
1) Raiffeisenbank Elbmarsch		0	0			
2)						
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
1)						
2)						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
1)						
2)						
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						
1)						
2)						

Nachrichtlich:
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

1) Wasserbeschaffungsverband Haseldorfer Marsch
2) Sielverband Haselau-Haseldorf

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren

Fehlanzeige

2.12 Auflistung der Zuschüsse an Vereine und Verbände der Gemeinde Haselau im Haushaltsjahr

Produktsachkonto	Name des Vereins bzw. des Verbandes	Betrag
12600.5318300	Freiwillige Feuerwehr	300,00 €
	Spielmannszug FF	100,00 €
	Jugendfeuerwehr	100,00 €
21100.5318000	Schulverein Grundschule Haseldorf	100,00 €
28102.5318000	Landfrauenverein Haseldorfer Marsch und Umgebung	100,00 €
	Landjugendgruppe Hohenhorst	100,00 €
	Verein für Sammlung und Erhalt historischer Gegenstände	100,00 €
33100.5318000	SOS-Kinderdörfer	50,00 €
	DRK Orstverein Haselau (Anteil 200,- € für Seniorenbetreuung)	300,00 €
	Sozialverband Deutschland - Ortsverband Haseldorf - Hetlingen	100,00 €
33100.5318900	Vereinsgemeinschaft Haseldorfer Marsch (Zuschuss für die Altenbetreuung)	250,00 €
	Kirchengemeinde Haselau (200,- € allg. Zuschuss für die Seniorenarbeit und 550,- € für die Weihnachtsfeier	750,00 €
42100.5318000	TV Haseldorf (250,- € zur Sicherung der Jugendarbeit)	450,00 €
	Angelsportverein Haseldorfer Binnenelbe	100,00 €
	Seglervereinigung Pinnau	100,00 €
	Wassersportclub Haseldorf	100,00 €
	Summe der Zuweisungen und Zuschüsse 2022	3.100,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse 2021	3.100,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse 2020	3.100,00 €

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	900,- €
Kreisfeuerwehrverband	600,- €
Fünf-Städte-Verein	200,- €

2.14 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Die Gemeinde Haselau hat die Realsteuerhebesätze 2020 von 300 % auf 330 % für die Grundsteuer A, von 300 % auf 330 % für die Grundsteuer B und von 340 % auf 350 % für die Gewerbesteuer erhöht.

2.15 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Aufgrund der defizitären Haushaltssituation sollten weitere Maßnahmen zur Konsolidierung ergriffen werden. Das Land Schleswig-Holstein gibt im Haushaltskonsolidierungserlass Hinweise zur Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen und zur Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen.

2.16 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen

Die Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen sieht als Zuwendungsvoraussetzung vor, dass die Steuerhebesätze auf mindestens 380 % für die Grundsteuer A, mindestens 425 % für die Grundsteuer B und mindestens 380 % für die Gewerbesteuer festgesetzt sind. Im Finanzbericht „Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein“ vom 15. Juni 2021 werden zudem die Durchschnittshebesätze für ganz Deutschland ins Verhältnis zum Durchschnitt in Schleswig-Holstein gesetzt. Weil die Realsteuerhebesätze in Schleswig-Holstein deutlich unterhalb des Bundesdurchschnitts liegen, werden deutliche Ertragspotenziale bescheinigt. Weitere Regelungen in der Richtlinie sehen beispielsweise Mindestsätze für die Hundesteuer vor.

3. Anlagen zum Haushaltsplan

3.1 Bilanz des Vorvorjahres

2	Bezeichnung	31.12.2019 (in EUR) 3	31.12.2020 (in EUR) 4
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**1.800.998,57**	**1.765.800,30**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	1.799.483,25	1.764.284,98
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.556,06	61.556,06
021	1.2.1.1 Grünflächen	11.584,67	11.584,67
022	1.2.1.2 Ackerland	221,00	221,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	5.658,24	5.658,24
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.092,15	44.092,15
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	616.020,05	605.205,74
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	616.020,05	605.205,74
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	381.173,98	356.375,23
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	108.673,52	108.673,52
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	139.733,04	132.741,43
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	92.370,80	77.578,49
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	40.396,62	37.381,79
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	596.687,33	585.319,69
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	94.414,08	87.547,96
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.990,79	36.692,99
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.640,96	31.587,31
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	1.515,32
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	1.515,32
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**844.449,38**	**926.677,62**
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	844.449,38	926.677,62
161, 2111292	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	73.421,56	12.455,20
169, 2111270-2111276	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	761.558,99	899.714,16
	2.2.2.1 Forderungen aus der Einheitskasse ggü dem Amt	725.824,49	846.699,13
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	14.508,26
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.468,83	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**1.376,76**	**1.287,10**
	BILANZSUMME AKTIVA	**2.646.824,71**	**2.693.765,02**

2	Bezeichnung	31.12.2019 (in EUR) 3	31.12.2020 (in EUR) 4
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**2.338.597,58**	**2.355.758,30**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.540.191,91	1.540.191,91
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	814.482,50	798.405,67
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-16.076,83	17.160,72
	2. Sonderposten	**287.968,88**	**284.407,84**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	3.100,01	1.289,97
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	277.679,65	276.756,19
	2.3 für Beiträge	7.189,22	6.361,68
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	7.189,22	6.361,68
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	**0,00**	**2.990,58**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	2.990,58
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**20.258,25**	**50.608,30**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.484,94	750,64
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	5.484,94	750,64
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.055,22	23.389,53
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	21.418,71
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	12.718,09	5.049,42
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	BILANZSUMME PASSIVA	**2.646.824,71**	**2.693.765,02**

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

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ergebnisrücklage am 31.12 in TEUR	Vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. 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	1.540	0,00	969	0,00	-154	2.355	2.688	87
2019	1.540	0,00	814	0,00	-16	2.339	2.647	88
2020	1.540	0,00	798	0,00	17	2.356	2.694	87
2021	1.540	0,00	816	0,00	-260	2.096	--	--
2022	1.540	0,00	556	0,00	-264	1.832	--	--
2023	1.540	0,00	292	0,00	-185	1.647	--	--
2024	1.540	0,00	107	0,00	-192	1.455	--	--
2025	1.540	0,00	0	85	-158	1.297	--	--

3.3 Überschrift über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2022	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6
2018	0,0	-	-	-	-
2019	0,0	0,0	-	-	-
2020	0,0	0,0	0,0	-	-
2021	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3.4 Übersicht über die Budgets

Deckungskreis: 0001 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindeorgane	
11110.5291001	3.500
11110.5421000	2.800
11110.5421001	8.000
11110.5429100	900
11110.5431000	2.000
11110.5431500	0
11110.5441000	500
Summe Aufwendungen	**17.700**
Deckungskreis: 0002 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Interner Service	
11120.5231000	0
Deckungskreis: 0003 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gebäudemanagement	
11130.5211000	16.500
11130.5231000	1.300
11130.5241000	14.100
11130.5241099	0
11130.5271000	100
Summe Aufwendungen	**32.000**
Deckungskreis: 0004 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Liegenschaftsverwaltung	
11131.5241000	200
Summe Aufwendungen	**200**
Deckungskreis: 0005 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Statistik und Wahlen	
12100.5421000	0
12100.5431000	400
Summe Aufwendungen	**400**
Deckungskreis: 0007 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Brandschutz	
12600.5041100	3.000
12600.5211000	500
12600.5251000	8.000
12600.5261000	3.200
12600.5261099	0
12600.5262000	2.500
12600.5271000	2.500
12600.5291001	800
12600.5291002	0
12600.5313400	1.700
12600.5318110	5.000
12600.5318300	500
12600.5421000	6.900
12600.5429000	300
12600.5429100	600
12600.5429300	600
12600.5431000	1.200
12600.5431200	1.000
12600.5441000	3.300
Summe Aufwendungen	**41.600**

Deckungskreis: 0008 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Schulen	
21100.5372210	133.600
21100.5452100	12.000
21700.5452100	45.000
21820.5373000	164.200
21820.5452100	70.000
22100.5452100	10.000
Summe Aufwendungen	**434.800**
Deckungskreis: 0016 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Heimat- und sonstige Kulturpflege	
28100.5221000	3.000
28100.5318000	0
Summe Aufwendungen	**3.000**
Deckungskreis: 0018 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	
33100.5318000	500
33100.5318900	1.000
Summe Aufwendungen	**1.500**
Deckungskreis: 0019 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Jugendarbeit	
36210.5318010	400
36210.5431000	0
Summe Aufwendungen	**400**
Deckungskreis: 0020 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Tageseinrichtungen für Kinder	
36500.5231000	6.000
36500.5271000	0
36500.5318400	362.000
36500.5318600	11.000
36500.5318700	0
36500.5452000	175.000
36500.5452300	0
Summe Aufwendungen	**554.000**
Deckungskreis: 0021 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gesundheitseinrichtungen	
41200.5452400	1.500
41200.5452500	2.000
Summe Aufwendungen	**3.500**
Deckungskreis: 0022 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Förderung des Sports	
42100.5318000	1.100
42100.5318100	3.000
Summe Aufwendungen	**4.100**
Deckungskreis: 0023 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Stadtplanung	
51100.5431000	2.800
51100.5431550	0

Summe Aufwendungen	**2.800**
Deckungskreis: 0027 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindestraßen	
54100.5221000	45.000
54100.5241000	11.400
54100.5271000	1.000
54100.5271100	0
54100.5313200	60.000
54100.5313700	0
Summe Aufwendungen	**117.400**
Deckungskreis: 0028 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Parkanlagen und öffentliches Grün	
55100.5012000	0
55100.5032000	0
55100.5211000	12.500
55100.5231000	1.200
55100.5241000	5.100
Summe Aufwendungen	**18.800**
Deckungskreis: 0032 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Umlagen	
61100.5341000	32.000
61100.5372000	521.800
61100.5372200	311.000
61100.5592000	1.000
Summe Aufwendungen	**865.800**

3.5 Investitionen der Gemeinde

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
111302201	**Erweiterung Kindertagesstätte** Erläuterung: Planungskosten für eine Erweiterung der Kindertagesstätte in Haseldorf.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	47.000	0	0	0	0	0,00	0	47.000,00
Zu-/Überschuss	-47.000	0	0	0	0	0,00	0	-47.000,00
111307851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	47.000	0	0	0	0	0,00	0	47.000,00
Saldo	-47.000	0	0	0	0	0,00	0	-47.000,00
541002201	**Erschließung Kleiner Landweg** Erläuterung: Die Gemeinde plant die Erschließung von Baugrundstückem am Kleinen Landweg. Erschließungsbeitragsanteile nach BauGB sind über die Abschreibungsdauer der Straße aufzulösen. Der weitere Kaufpreisanteil ist als Ertrag zu verbuchen.							
Einzahlungen	0	200.000	0	0	0	0,00	0	200.000,00
Auszahlungen	200.000	0	0	0	0	0,00	0	200.000,00
Zu-/Überschuss	-200.000	200.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541007852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	200.000	0	0	0	0	0,00	0	200.000,00
541006881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	180.000	0	0	0	0,00	0	180.000,00
111316821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	20.000	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	-200.000	200.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	**0**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**200.000,00**
Auszahlungen	**247.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**247.000,00**
Zu-/Überschuss	**-247.000**	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**-47.000,00**

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	AO-Amt	Erläuterungen	Ansatz 2022
11110 4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Erlöse aus dem Verkauf von Gemeindeflaggen und Ortschroniken	100
11110 5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0	Erläuterungen zum Konto: Aufwandsentschädigung Bürgermeister	11.200
11110 5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	0	Erläuterungen zum Konto: Sozialversicherung Bürgermeister	800
11110 5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen des Bürgermeisters für die Wahrnehmung von Repräsentationsaufgaben und die Durchführung von Ehrungen, insbesondere Jubiläen und dgl.	3.500
11110 5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Anteilige Aufwandsentschädigung Stellvertretung Bürgermeister	2.800
11110 5421001 Sitzungsgeld, Reisekosten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung der Sitzungsgelder für Sitzungen der Gemeindevertretung und der Ausschüsse sowie anfallender Reisekosten	8.000
11110 5429001 Verfügungsmittel	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz zur allgemeinen Verfügung des Bürgermeisters für dienstliche Zwecke, für die keine Ausgaben an anderer Stelle veranschlagt werden.	500
11110 5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsposition für die Absicherung des Beitrages an den Schleswig-Holsteinischen Gemeindetag. Berechnung: Sockelbetrag 55,00 € zzgl. 0,755 € je Einwohner (einschl. Kreisverbandsbeitrag mit 0,035 €). Einwohnerzahl am 31.12.2020 = 1.097 x 0,755 € = 828,35 € + Sockelbetrag = 883,35 €.	900
11110 5431000	1	Erläuterungen zum Konto (ü):	2.000

Geschäftsaufwendungen		Allgemeiner Geschäftsaufwand und Bürobedarf für Postwurfsendungen, Kosten der arbeitsmedizinischen Betreuung nach den Unfallversicherungsbestimmungen, sicherheitstechnische Betreuung, Bedarfsposition juristische Streitigkeiten (500 €)	
11110 5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge Gemeindeunfallversicherungsverband, Kommunaler Schadenausgleich	500
11130 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten	1.000
11130 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten	2.900
11130 4411000 Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Der KViP wurde die Mitnutzung der sanitären Einrichtungen im Feuerwehrgerätehaus durch Fahrer des Linienbusverkehrs gestattet. Die KViP zahlt dafür eine Entschädigung in Höhe von jährlich 600,-- €.	600
11130 4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche Erstattungen aus der Abrechnung von Bewirtschaftungskosten wird ein Ansatz mit zunächst 100,-- € eingerichtet.	100
11130 4811800 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen für Kosten der baulichen Unterhaltung und Bewirtschaftung werden zentral im Produkt "Gebäudemanagement" veranschlagt. Auf Grundlage der Abrechnung 2020 werden die Planzahlen für die Produkte 12600, 25200, 36500 und 55100 berechnet.	49.300
11130 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Feuerwehrgerätehaus Haselau (7.000,-- €), gemeinsame Kindertagesstätte in Haseldorf (anteilig 3.000,-- €), Heizung FF (5.000,-- €), Sectionaltore FF (1.500,-- €)	16.500
11130 5231000 Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Altes Feuerwehrgerätehaus im Ortsteil Haselau (613,55 €), Durchfahrt Wüstenberg (600 €)	1.300
11130 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Feuerwehrgerätehauses, Kindertagesstätte	14.100
11130 5271000	5	Erläuterungen zum Konto: Verbandsmaterial	100

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			
11130 5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	21.400
11130 5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	100
11130 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	Erläuterungen zum Konto: Abschreibung	400
11131 4411000 Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Pinnauwiesen (357,90 €) Erbbauvertrag zur Errichtung eines Ärztehauses in Heist nach Abrechnung (100 €)	400
11131 5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung gemeindlicher Flächen	500
11131 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abgaben für sonstige gemeindliche unbebaute Flächen, z.B. Pinnauwiesen.	200
12100 5431000 Geschäftsaufwendungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): 2022 findet planmäßig eine Landtagswahl statt (Wahlperiode 5 Jahre). Der Bundestag (Wahlperiode 4 Jahre) wurde 2021 zuletzt gewählt. Die Europawahl (Wahlperiode 5 Jahre) fand 2019 zuletzt statt. Kommunalwahlen waren bei einer Wahlzeit von 5 Jahren zuletzt 2018. Die Kosten für die überregionalen Wahlen werden über den Amtshaushalt abgewickelt. Die Gemeinden haben lediglich den Aufwand für die Kommunalwahlen zu tragen. Sofern eine Verpflegung des Wahlvorstandes über das Erfrischungsgeld hinaus erfolgt, ist dieser Aufwand auch bei überregionalen Wahlen von den Gemeinden zu übernehmen.	400

12210 5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Teilerstattung für die Nutzung der Außenstelle des Amtes in Haseldorf als Bürgerbüro	2.400
12210 5431300 Geschäftsaufwendungen - Geschäftsausgaben	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemeindeanteil Bürgerbüro	300
12600 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	Erläuterungen zum Konto: Auflösung von Sonderposten	300
12600 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten	1.900
12600 4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Gebühren für Einsätze	100
12600 4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Anteilige Erstattung von Verdienstausfallentschädigungen für Lehrgangsbesuche und dergleichen	100
12600 5041100 Amtsärztliche Untersuchungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitglieder der Wehr	3.000
12600 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Mögliche Unterhaltungsaufwendungen an Feuerwehreinrichtungen (Brunnen und Hydranten)	500
12600 5251000 Haltung von Fahrzeugen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Einsatzfahrzeuge wie Treibstoff, Versicherungen, Reparaturen	8.000
12600 5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Dienst- und Schutzkleidung für Feuerwehrleute (2.500,-- €), Spielmannszug (500,-- €) und Jugendfeuerwehr (200,-- €). Siehe auch Finanzrechnungskonto 12600.7832000.	3.200
12600 5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausbildungskosten sowie Erstattung von Lohnkosten bei der Teilnahme an Lehrgängen der Landesfeuerwehrschule und in einem evtl. Einsatzfall. (1.800,-- €). Für eine Gemeinschaftsübung mit Nachbarwehren werden darüber hinaus 200,-- € eingeplant. Für die Teilnahme an Lehrgängen von Mitgliedern des	2.500

		Spielmannszuges werden vorsorglich 500,-- € berücksichtigt.	
12600 5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturkosten und Wartungsaufwendungen für Geräte und Ausstattungen der Feuerwehr (2.000,-- €) und den Spielmannszug (500,-- €)	2.500
12600 5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrung von langjährigen Feuerwehrleuten	800
12600 5313400 Umlage Schlauchpflege	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Kreisfeuerwehrverband	1.700
12600 5318110 Zuschuss für Erwerb einer Fahrerlaubnis	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Vorsorglich für den Erwerb der Klasse C für zwei Feuerwehrleute. Diese Haushaltsstelle wird nicht dem Deckungskreis zugeordnet.	5.000
12600 5318300 Zuschuss Kameradschaftskasse	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeine Zuschüsse an Wehr (300,-- €), Spielmannszug (100,-- €) und Jugendfeuerwehr (100,-- €)	500
12600 5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigungen gemäß Entschädigungsverordnung für Freiwillige Feuerwehren	6.900
12600 5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche Einsätze der Wehr werden vorsorglich Mittel bereitgestellt.	300
12600 5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitragszahlung an den Kreisfeuerwehrverband: 1.097 Einwohner (31.03. Vorjahr) á 0,25 € 274,25 € 45 Feuerwehrkameraden á 5,50 € 247,50 €	600
12600 5429300 Einsatzkosten	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Bereitstellungspauschale für die Vorhaltung von Löschwasser (10,-- € je Hydranten)	600
12600 5431000 Geschäftsaufwendungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwand der Wehr für Zeitschriften, Formulare usw. (200,-- €) und allgemeine Aufwendungen der Jugendfeuerwehr (1.000,-- €).	1.200
12600 5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an die Feuerwehrunfallkasse und den Kommunalen Schadenausgleich: Umlage FUK – 1.097 Einwohner x 2,206 € 2.419,98 €	3.300

		Umlage für Entgeltfortzahlung mit 0,1217 €/Einw. 133,50 € Fonds nicht unfallbedingte Gesundheitsschäden mit 0,00€/Einw. 0,00 € sowie Prämien für die Inventarversicherung und die Elektronikversicherung zur Absicherung der Funkgeräte und der Alarmempfänger 250,00 € Versicherung zur Abdeckung eines möglichen Haftungsrisikos bei Veranstaltungen, an denen der Spielmannszug teilnimmt (rd. 480 €).	
12600 5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	18.100
12600 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	2.200
12600 5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Feuerwache wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Gebäudemanagement)	26.300
12600 7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für weitere Ersatzbeschaffungen bei der Dienst- und Schutzkleidung werden 1.000,-- € veranschlagt. Für 2 Neueinkleidungen werden 3.000,-- € berücksichtigt (siehe auch PSK 12600.5261000). Für den Spielmannszug werden vorsorglich 1.000 ,-- € bereitgestellt (Bilanzkto 0791000). Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Wehr werden 500,-- € eingeplant. Für den Spielmannszug werden für Musikinstrumente weitere 500,-- € vorgesehen (Bilanzkto 0891000).	6.000
21100 5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulverein der Grundschule Haseldorf	100
21100 5372210 Schulumlage	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Grundschule Haseldorf. Eine Festsetzung der Schulumlage im Haushalt des Amtes Geest und Marsch Südholstein ist noch nicht erfolgt. Der Vorjahresansatz wird um 2 % erhöht.	133.600
21100 5452100 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Grundschulen	12.000

21700 5452100 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gymnasien	45.000
21820 5373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulverbandsumlage für die Gemeinschaftsschule des Schulzentrums Am Himmelsbarg in Moorrege auf Grundlage der vorläufigen Berechnung. Die endgültige Festsetzung der Umlage durch den Schulverband steht noch aus.	164.200
21820 5452100 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gemeinschaftsschulen	70.000
22100 5452100 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Förderschulen	10.000
24100 5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Anteil der Gemeinde für die Beförderung von Schülern. Das Angebot der Gemeinde wurde in den vergangenen Jahren von Eltern kaum noch in Anspruch genommen, so dass der Ansatz deutlich herabgesetzt wurde.	1.000
25200 5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die als Museum genutzte alte Durchfahrt Wüstenberg wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Gebäudemanagement)	900
27200 5313600 Zuweisung an Gemeindebücherei Haseldorf	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil für die Beschaffung von Büchern	1.000
28100 5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen für Dorfputz und sonstige allg. Verschönerungsarbeiten sowie die Durchführung von einzelnen Pflege- und Unterhaltungsarbeiten (unter anderem Pflege des Gedenksteines auf dem Friedhof in Haselau) werden insgesamt 1.500,-- € ausgewiesen. Zusätzlich sind 1.500,-- € für die Schredderaktion zu berücksichtigen.	3.000
28100 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	Erläuterungen zum Konto: Abschreibung	100
28102 5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Jährlicher Zuschuss an den Landfrauenverein, den Verein für Sammlung und Erhalt historischer Gegenstände und die Landjugend mit jeweils 100,-- €.	300

33100 5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Jährliche Zuschüsse an den Ortsverein Haselau des DRK mit 100,-- € zzgl. einer Sonderzahlung für die Seniorenbetreuung von 200,-- €, an den Sozialverband Deutschland – Ortsverband Haseldorf-Hetlingen mit 100,-- € und an die Organisation SOS-Kinderdörfer mit 50,-- €.	500
33100 5318900 Zuschuss Altenbetreuung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zur Durchführung der Seniorenbetreuung wird ein Zuschuss an die Vereinsgemeinschaft von 250,-- € und ein weiterer Betrag von 750,-- € für die Seniorenarbeit der Kirchengemeinde Haselau (200,-- € allg. Pauschale und 550,-- € für die Weihnachtsfeier) ausgewiesen. (1.000,-- €)	1.000
36210 5318010 Zuschuss für Jugendfahrten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung von Jugendfahrten entsprechend den Richtlinien der Gemeinde Haselau mit einem Tagessatz von 1,53 € je Teilnehmer.	400
36500 4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufgrund der Neuregelung der gesetzlichen Regelungen erhält die Gemeinde für die Unterhaltung der Kindertagesstätte seit 2021 einen Landeszuschuss.	358.000
36500 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4	Erläuterungen zum Konto: Auflösung von Sonderposten	400
36500 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Mögliche Unterhaltungsarbeiten an den Außenanlagen der Kindertagesstätte	200
36500 5231000 Mieten und Pachten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Mietanteil Mobile Wohnanlagen als Übergangslösung	6.000
36500 5318400 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil der Gemeinde für die Kindertagesstätte in Haseldorf auf der Grundlage der bestehenden vertraglichen Regelung gemeinsam mit der Gemeinde Haseldorf. Die Verteilung erfolgt auf der Grundlage der Einwohnerzahlen am 31.03. des Vorjahres.	362.000
36500 5318600 Zuschuss Tagespflege	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemeinsame Finanzierung der Kindertagespflege durch den Kreis Pinneberg und die Gemeinden. Die bisherige Förderung der Familienbildungsstätte in Wedel e.V. wird dadurch entbehrlich.	11.000
36500 5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd.	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufgrund der Änderung des Kindertagesstättengesetzes werden als Erstattung	175.000

Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)		der Wohnsitzgemeinde an den Kreis als Träger der Jugendhilfe Mittel eingeplant.	
36500 5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4	Erläuterungen zum Konto: Abschreibung	200
36500 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	2.200
36500 5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Die kalkulatorische Miete für die Kindertagesstätte in Haseldorf wird anteilig in Höhe von 12.200,-- € berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	20.700
36600 5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Fünf-Städte-Verein	200
41200 5452400 Kostenanteil Diakoniestation Haseldorfer Marsch	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Vertraglich festgelegte Beteiligung für den Betrieb der Diakoniestation mit 1,28 € je Einwohner nach dem Stande vom 31. März des Vorjahres. (1.097 Einwohner x 1,28 € = 1.404,16 €)	1.500
41200 5452500 Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Bei diesem Produktkonto wird die Kostenbeteiligung an der im Bereich der Diakoniestation vorgehaltenen Anlauf- und Vermittlungsstelle mit 1,78 € je Einwohner (der Anteil wurde 2009 erhöht) ausgewiesen. Auch hierzu gibt es eine entsprechende vertragliche Vereinbarung. Die Verteilung erfolgt ebenfalls auf der Basis der Einwohnerzahlen nach dem Stand vom 31. März des Vorjahres.	2.000
42100 5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Jährlicher Zuschuss an den TV Haseldorf in Höhe von 450,-- €, wovon ein Teilbetrag in Höhe von 250,-- € zur Sicherung der Jugendarbeit zweckgebunden ist und über jeweils 100,-- € an den Angelsportverein Binnenelbe, die Seglervereinigung Pinnau e.V. und den Wassersportclub Haseldorf. Für weitere einmalige projektbezogene Zuschüsse werden 300,-- € bereitgestellt.	1.100
42100 5318100 Zuschuss an die Gemeinde Haseldorf	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Als Beteiligung an den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für die Sportanlagen der Gemeinde Haseldorf wird im Hinblick auf die	3.000

		Mitnutzung dieser Einrichtungen durch Haselauer Bürger eine Pauschale gezahlt.	
51100 5431000 Geschäftsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Geschäftsführung bei der Aktiv-Region wird ein Gemeindeanteil von 1.000,-- € veranschlagt. Für die Teilnahme am Regionalbudget der AktivRegion sind zusätzlich 800,-- € zu berücksichtigen. Aufwendungen für Bauleitplanung sind ebenfalls in diesem Konto auszuweisen (1.000,-- €).	2.800
53500 4511000 Konzessionsabgaben	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Konzessionsabgabe für Strom und Gas auf der Basis der Einnahmen für das Vorjahr unter Berücksichtigung des vereinbarten Abgabensatzes von 1,33 Cent je Kilowattstunde Strom bzw. 0,51 Cent je Kilowattstunde Gas.	38.800
54100 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	Erläuterungen zum Konto: Auflösung von Sonderposten	400
54100 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten	1.900
54100 4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten für Beiträge	800
54100 4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Vergütung Containerstandorte (Glas und Papier)	200
54100 5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsaufwand an den Gemeindestraßen außerhalb der Kosten, die über den Wegeunterhaltungsverband abgewickelt werden sowie für die Straßenbeleuchtung auf der Basis eines Wartungsvertrages (12.000,-- €).	45.000
54100 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Energiekosten für den Betrieb der Straßenbeleuchtung (10.000,-- €) und für Beiträge an Wasser- und Bodenverbände (1.400,-- €)	11.400
54100 5271000 Besondere Verwaltungs- und	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen für die Beschaffung von Verkehrszeichen und dgl.	1.000

Betriebsaufwendungen			
54100 5313200 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag für die Durchführung der Unterhaltungsarbeiten an gemeindlichen Wegen einschl. Nebenarbeiten durch den Wegeunterhaltungsverband. Schwarzdecke: 49.345,97 qm und Betonspurbahn 977,13 qm = 50.323,10 qm x 0,40 € = 20.129,25 €. Aufgrund eines erheblichen Sanierungsbedarfs bei zahlreichen Straßen und Wegen sollen bis auf Weiteres Sonderzahlungen an den WUV geleistet werden.	60.000
54100 5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	16.700
54100 5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	800
54100 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	Erläuterungen zum Konto: Abschreibung	200
54100 6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Erschließungskostenanteile für Bauplätze werden noch nicht eingeplant. Bei einem Gesamtverkaufserlös von 200.000,-- € wäre von 180.000,-- € (90 % der Erschließungskosten von 200.000,-- €) als Ertrag aus der Ablösung der Erschließungsbeiträge auszugehen.	0
54100 7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Erschließung von Bauplätzen am Kleinen Landweg werden 200.000,-- € eingeplant.	200.000
54500 5241300 Straßenreinigung/Winterdienst	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Winterdienst im Bereich von Bushaltestellen und dergl.	5.000
55100 4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuweisung des Vereins Naherholung im Hamburger Umland zu den Unterhaltungsaufwendungen für die Naherholungs- und Freizeitanlage Deekenhörn	4.000
55100 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	Erläuterungen zum Konto: Auflösung Sonderposten	1.100
55100 4411000	5	Erläuterungen zum Konto (ü):	600

Mieten und Pachten		Nutzungsentgelte für das Naherholungs- und Freizeitgelände Deekenhörn inkl. des dort vorhandenen WC-Containers	
55100 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Pflege- und Unterhaltungsarbeiten an gemeindlichen Grünanlagen (Burggraben) mit 500,-- € und Unterhaltungsaufwand für das Naherholungs- und Freizeitgelände Deekenhörn (12.000,-- €, davon 3.300,-- € als Pauschalentschädigung für die laufenden Arbeiten).	12.500
55100 5231000 Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Pachtzahlungen für den Parkplatz und die übrige Fläche des Naherholungs- und Freizeitgeländes Deekenhörn.	1.200
55100 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Betriebskosten für das Naherholungs- und Freizeitgelände Deekenhörn	5.100
55100 5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	500
55100 5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	100
55100 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	1.900
55100 5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kalkulatorische Miete für die Freizeitanlage Deekenhörn (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	1.400
55210 5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Ein Zuschuss an den Deich- und Hauptsielverband Seestermühe für eine Deichverstärkungsmaßnahme ist mit jährlich 15,40 € abzuschreiben.	100
55300 5318200 Zuweisung an die Kirchengemeinde	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Betrieb des Friedhofs in Haselau	2.000

57500 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	Erläuterungen zum Konto: Auflösung von Sonderposten	0
57500 5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4	Erläuterungen zum Konto: Abschreibung	300
57510 5373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Betrieb der Integrierten Station Unterelbe in Haseldorf wird dem Zweckverband eine jährliche Umlage von max. 1.500,-- € gezahlt.	1.500
57510 5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung	100
61100 4011000 Grundsteuer A	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Berechnung auf Grundlage des Aufkommens des Vorjahres mit den Entwicklungsfaktoren des Haushaltserlasses	26.500
61100 4012000 Grundsteuer B	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Berechnung auf Grundlage des Aufkommens des Vorjahres mit den Entwicklungsfaktoren des Haushaltserlasses	136.700
61100 4013000 Gewerbesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schätzung auf Grundlage des Haushaltserlasses	320.000
61100 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0004809 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: 1.392 Mio. € x 0,0004809 = 669.412,80 €.	669.400
61100 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,000193425 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: 210 Mio. € x 0,000193425 = 40.409,25 €.	40.400
61100 4032000 Hundesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz für die zu erwartende Hundesteuer auf der Grundlage der Daten des ablaufenden Jahres.	10.500
61100 4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0004809 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende	74.700

		Berechnung: 155,36 Mio. € x 0,0004809 = 74.712,62 €.	
61100 4111000 Schlüsselzuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranschlagung der erwarteten Schlüsselzuweisungen auf der Grundlage der Festlegungen im Haushaltserlass und der aktuell ermittelten Steuerkraftzahl.	234.100
61100 4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Einnahme aus der gesetzlich vorgeschriebenen Verzinsung nachzuzahlender Gewerbesteuer, sofern der Veranlagungszeitraum länger als 15 Monate zurückliegt.	300
61100 5341000 Gewerbesteuerumlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis der für das kommende Jahr erwarteten Gewerbesteuer wird die Gewerbesteuerumlage nach den Ausführungen des Haushaltserlasses ermittelt. Dabei ist ein Anteil von 35,0 v.H. der Messbeträge zugrunde zu legen. (Berechnung: 320.000,-- € : 350 x 35,0 = 32.000,-- €).	32.000
61100 5372000 Kreisumlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kreisumlage in Höhe eines Anteiles von der gemeindlichen Finanzkraft, bei der die Steuerkraftzahlen aus Grundsteuer A, Grundsteuer B, Gewerbesteuer sowie Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer, Sonderausgleich nach dem Familienlastenausgleich sowie Schlüsselzuweisungen zugrunde zu legen sind. Für 2022 beträgt die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Haselau nach vorläufigen Berechnungen 1.480.026,-- €. Bei einem Satz von 35,25 % ergibt sich eine Umlage von 521.709,17 €.	521.800
61100 5372200 Amtsumlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Amtsumlage wird mit der Haushaltssatzung des Amtes Geest und Marsch Südholstein im 1. Quartal festgesetzt. Unter Berücksichtigung steigender Kosten wird vorläufig eine Umlage von 20 % angenommen, woraus sich ein Anteil der Gemeinde Haselau auf der Basis der Steuerkraftmesszahl von 1.480.026,-- € mit rd. 296.000,-- € ergibt. Für nicht abrechenbare Einsätze des Amtsbauhofes werden zum Ausgleich des Gesamtaufwandes über die Amtsumlage weitere 15.000,-- € berücksichtigt.	311.000
61100 5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung der gesetzlich vorgeschriebenen Verzinsung der zu erstattenden Gewerbesteuer, sofern der Veranlagungszeitraum länger als 15 Monate zurückliegt.	1.000
61200 4651000	0	Erläuterungen zum Konto:	0

Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen		Dividende Raiffeisenbank Elbmarsch	

5. Gesamtpläne

5.1 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[1]	2[2]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben		1.230.100	**1.278.200**	1.314.600	1.359.700	1.407.400
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		496.800	**606.000**	615.400	630.000	640.300
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000	**900**	900	900	900
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		1.800	**1.800**	1.800	1.800	1.800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300	**300**	300	300	300
45	7	+ sonstige Erträge		37.300	**39.100**	59.100	39.100	39.100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**1.767.300**	**1.926.300**	**1.992.100**	**2.031.800**	**2.089.800**
50	11	Personalaufwendungen		3.000	**15.000**	15.000	15.000	15.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		162.800	**144.100**	142.500	142.500	142.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		68.800	**65.400**	65.400	65.400	65.400
53	15	+ Transferaufwendungen		1.405.700	**1.616.100**	1.601.200	1.644.900	1.666.900
54	16	+ sonstige Aufwendungen		386.200	**348.800**	352.400	354.500	357.300
	17	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**2.026.500**	**2.189.400**	**2.176.500**	**2.222.300**	**2.247.100**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)		**-259.200**	**-263.100**	**-184.400**	**-190.500**	**-157.300**
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge		200				
550000-551998, 5562-5599	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		1.100	**1.000**	1.000	1.000	1.000
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)		**-900**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
	22	**= Jahresergebnis3** (= Zeilen 18 und 21)		**-260.100**	**-264.100**	**-185.400**	**-191.500**	**-158.300**

5.2 Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in TEUR[2]
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.323.037,82	1.230.100	**1.278.200**	1.314.600	1.359.700	1.407.400	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.441,05	487.100	**596.100**	605.500	620.100	630.400	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	**100**	100	100	100	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.557,30	1.800	**1.800**	1.800	1.800	1.800	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.452,70	300	**300**	300	300	300	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	29.835,79	37.000	**38.800**	38.800	38.800	38.800	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.476.422,49	500	**300**	300	300	300	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**3.060.747,15**	**1.756.900**	**1.915.600**	**1.961.400**	**2.021.100**	**2.079.100**	
70	10	Personalauszahlungen	683,71	3.000	**15.000**	15.000	15.000	15.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.958,06	162.800	**144.100**	142.500	142.500	142.500	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	750.707,10	1.100	**1.000**	1.000	1.000	1.000	
73	14	+ Transferauszahlungen	1.141.628,80	1.405.700	**1.616.100**	1.601.200	1.644.900	1.666.900	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	192.339,74	386.200	**348.800**	352.400	354.500	357.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**2.202.317,41**	**1.958.800**	**2.125.000**	**2.112.100**	**2.157.900**	**2.182.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**858.429,74**	**-201.900**	**-209.400**	**-150.700**	**-136.800**	**-103.600**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.425,19	19.600					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	15.900,00			20.000			
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen							
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen							
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten				180.000			
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 18 bis 25)	**27.325,19**	**19.600**		**200.000**			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.339,66	37.700	**6.000**	6.000	6.000	6.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		265.000	**247.000**				
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen							

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in TEUR[2]
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**34.339,66**	**302.700**	**253.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-7.014,47**	**-283.100**	**-253.000**	**194.000**	**-6.000**	**-6.000**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln							
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**							
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	**851.415,27**	**-485.000**	**-462.400**	**43.300**	**-142.800**	**-109.600**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel							
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.716,14	800					
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel							
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-4.716,14**	**-800**					
	44	**= Finanzmittelsaldo** (=Zeilen 36 + 43)	**846.699,13**	**-485.800**	**-462.400**	**43.300**	**-142.800**	**-109.600**	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres							
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
	48	**= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres** (=Zeilen 44 bis 47)	**846.699,13**	**-485.800**	**-462.400**	**43.300**	**-142.800**	**-109.600**	

6. Teilpläne

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11110**	Gemeindeorgane

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		100	**100**	100	100	100
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten		100	**100**	100	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
50	11	Personalaufwendungen			**12.000**	12.000	12.000	12.000
		5012000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer			**11.200**	11.200	11.200	11.200
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen			**800**	800	800	800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.500	**3.500**	3.500	3.500	3.500
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen		3.500	**3.500**	3.500	3.500	3.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		26.200	**14.700**	14.700	14.700	14.700
		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten		14.300	**2.800**	2.800	2.800	2.800
		5421001 Sitzungsgeld, Reisekosten		8.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
		5429001 Verfügungsmittel		500	**500**	500	500	500
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		900	**900**	900	900	900
		5431000 Geschäftsaufwendungen		1.500	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		5431500 Geschäftsaufwendungen - Gerichtskosten		500				
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		500	**500**	500	500	500
54291	17	davon Verfügungsmittel		900	**900**	900	900	900
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		900	**900**	900	900	900
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**29.700**	**30.200**	**30.200**	**30.200**	**30.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-29.600**	**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-29.600**	**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-29.600**	**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11110**	Gemeindeorgane

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		100	**100**		100	100	100	
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf		100	**100**		100	100	100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)		**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	
70	10	Personalauszahlungen			**12.000**		12.000	12.000	12.000	
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen			**11.200**		11.200	11.200	11.200	
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen			**800**		800	800	800	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.186,39	3.500	**3.500**		3.500	3.500	3.500	
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.186,39	3.500	**3.500**		3.500	3.500	3.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.273,91	26.200	**14.700**		14.700	14.700	14.700	
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.240,34	22.300	**10.800**		10.800	10.800	10.800	
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	857,57	1.400	**1.400**		1.400	1.400	1.400	
		7431000 Geschäftsauszahlungen	761,60	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	414,40	500	**500**		500	500	500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**16.460,30**	**29.700**	**30.200**		**30.200**	**30.200**	**30.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-16.460,30**	**-29.600**	**-30.100**		**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11110**	Gemeindeorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-16.460,30**	**-29.600**	**-30.100**		**-30.100**	**-30.100**	**-30.100**	

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.300	**3.900**	3.900	3.900	3.900
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen		500	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen		2.800	**2.900**	2.900	2.900	2.900
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		700	**700**	700	700	700
		4411000 Mieten und Pachten		600	**600**	600	600	600
		4461600 Erstattung von Bewirtschaftungskosten		100	**100**	100	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**4.000**	**4.600**	**4.600**	**4.600**	**4.600**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.400	**32.000**	30.400	30.400	30.400
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		15.000	**16.500**	15.000	15.000	15.000
		5231000 Mieten und Pachten		1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		14.100	**14.100**	14.100	14.100	14.100
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			**100**			
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		19.600	**21.900**	21.900	21.900	21.900
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.400	**21.400**	21.400	21.400	21.400
		5711050 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		8.800				
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		400	**100**	100	100	100
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			**400**	400	400	400
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**50.000**	**53.900**	**52.300**	**52.300**	**52.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-46.000**	**-49.300**	**-47.700**	**-47.700**	**-47.700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-46.000**	**-49.300**	**-47.700**	**-47.700**	**-47.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		45.700	**49.300**	49.300	49.300	49.300
		4811800 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete		45.700	**49.300**	49.300	49.300	49.300

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11130**	Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-300**		**1.600**	**1.600**	**1.600**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	729,97	700	**700**		700	700	700	
		6411000 Mieten und Pachten	600,00	600	**600**		600	600	600	
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	129,97	100	**100**		100	100	100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**729,97**	**700**	**700**		**700**	**700**	**700**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.791,06	30.400	**32.000**		30.400	30.400	30.400	
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.908,57	15.000	**16.500**		15.000	15.000	15.000	
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	600,00	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	11.282,49	14.100	**14.100**		14.100	14.100	14.100	
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen			**100**					
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**19.791,06**	**30.400**	**32.000**		**30.400**	**30.400**	**30.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-19.061,09**	**-29.700**	**-31.300**		**-29.700**	**-29.700**	**-29.700**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		47.000	**47.000**					
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen		47.000	**47.000**					
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)		**47.000**	**47.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-47.000**	**-47.000**					

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11130**	Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-19.061,09**	**-76.700**	**-78.300**		**-29.700**	**-29.700**	**-29.700**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11131**	Liegenschaftsverwaltung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		400	**400**	400	400	400
		4411000 Mieten und Pachten		400	**400**	400	400	400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge				20.000		
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden				20.000		
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**400**	**400**	**20.400**	**400**	**400**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		700	**700**	700	700	700
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		500	**500**	500	500	500
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		200	**200**	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-300**	**-300**	**19.700**	**-300**	**-300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-300**	**-300**	**19.700**	**-300**	**-300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-300**	**-300**	**19.700**	**-300**	**-300**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	598,91	400	**400**		400	400	400	
		6411000 Mieten und Pachten	598,91	400	**400**		400	400	400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**598,91**	**400**	**400**		**400**	**400**	**400**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	177,21	700	**700**		700	700	700	
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		500	**500**		500	500	500	
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	177,21	200	**200**		200	200	200	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**177,21**	**700**	**700**		**700**	**700**	**700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**421,70**	**-300**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	15.900,00				20.000			
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	15.900,00				20.000			
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**15.900,00**				**20.000**			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**15.900,00**				**20.000**			
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11131**	Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**16.321,70**	**-300**	**-300**		**19.700**	**-300**	**-300**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11161**	Zahlungsverkehr und Buchhaltung

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11161**	Zahlungsverkehr und Buchhaltung

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	735,79							
		6562100 Mahngebühren	735,79							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**735,79**							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)								
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**735,79**							
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**735,79**							

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12100**	Statistik und Wahlen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		400	**400**	1.200	400	400
		5431000 Geschäftsaufwendungen		400	**400**	1.200	400	400
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**400**	**400**	**1.200**	**400**	**400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-400**	**-400**	**-1.200**	**-400**	**-400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-400**	**-400**	**-1.200**	**-400**	**-400**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-400**	**-400**	**-1.200**	**-400**	**-400**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12100**	Statistik und Wahlen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		400	**400**		1.200	400	400	
		7431000 Geschäftsauszahlungen		400	**400**		1.200	400	400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**400**	**400**		**1.200**	**400**	**400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-400**	**-400**		**-1.200**	**-400**	**-400**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-400**	**-400**		**-1.200**	**-400**	**-400**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12210**	Bürgerbüro

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		2.400	**2.400**	2.400	2.400	2.400
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)		2.400	**2.400**	2.400	2.400	2.400
54	16	+ sonstige Aufwendungen		300	**300**	300	300	300
		5431300 Geschäftsaufwendungen - Geschäftsausgaben		300	**300**	300	300	300
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12210**	Bürgerbüro

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		2.400	**2.400**		2.400	2.400	2.400	
		7312000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)		2.400	**2.400**		2.400	2.400	2.400	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	40,30	300	**300**		300	300	300	
		7431000 Geschäftsauszahlungen	40,30	300	**300**		300	300	300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**40,30**	**2.700**	**2.700**		**2.700**	**2.700**	**2.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-40,30**	**-2.700**	**-2.700**		**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-40,30**	**-2.700**	**-2.700**		**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12600**	Brandschutz

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.100	**2.200**	2.200	2.200	2.200
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen			**300**	300	300	300
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen		2.100	**1.900**	1.900	1.900	1.900
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	**100**	100	100	100
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		100	**100**	100	100	100
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	**100**	100	100	100
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land		100	**100**	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**2.300**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
50	11	Personalaufwendungen		3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		5041100 Amtsärztliche Untersuchungen		3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		22.300	**17.500**	17.500	17.500	17.500
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		500	**500**	500	500	500
		5251000 Haltung von Fahrzeugen		8.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
		5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		6.000	**3.200**	3.200	3.200	3.200
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung		4.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		5291001 Repräsentationen und Kosten für Ehrungen		800	**800**	800	800	800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		21.900	**20.300**	20.300	20.300	20.300
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		18.800	**18.100**	18.100	18.100	18.100
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.100	**2.200**	2.200	2.200	2.200
53	15	+ Transferaufwendungen		7.200	**7.200**	7.200	7.200	7.200
		5313400 Umlage Schlauchpflege		1.700	**1.700**	1.700	1.700	1.700
		5318110 Zuschuss für Erwerb einer Fahrerlaubnis		5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		5318300 Zuschuss Kameradschaftskasse		500	**500**	500	500	500
54	16	+ sonstige Aufwendungen		13.900	**13.900**	13.900	13.900	13.900
		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten		6.900	**6.900**	6.900	6.900	6.900
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-sonstige Aufwendungen		300	**300**	300	300	300
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		600	**600**	600	600	600
		5429300 Einsatzkosten		600	**600**	600	600	600
		5431000 Geschäftsaufwendungen		1.200	**1.200**	1.200	1.200	1.200
		5431200 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		3.300	**3.300**	3.300	3.300	3.300
54291	17	davon Verfügungsmittel		600	**600**	600	600	600
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		600	**600**	600	600	600
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**68.300**	**61.900**	**61.900**	**61.900**	**61.900**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12600**	Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-66.000**	**-59.500**	**-59.500**	**-59.500**	**-59.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-66.000**	**-59.500**	**-59.500**	**-59.500**	**-59.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		31.900	**26.300**	26.300	26.300	26.300
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete		31.900	**26.300**	26.300	26.300	26.300
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-97.900**	**-85.800**	**-85.800**	**-85.800**	**-85.800**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	**100**		100	100	100	
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		100	**100**		100	100	100	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	**100**		100	100	100	
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land		100	**100**		100	100	100	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)		**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
70	10	Personalauszahlungen	683,71	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	683,71	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.390,09	22.300	**17.500**		17.500	17.500	17.500	
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		500	**500**		500	500	500	
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	1.877,97	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.918,85	6.000	**3.200**		3.200	3.200	3.200	
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	125,00	4.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.260,67	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	207,60	800	**800**		800	800	800	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	2.029,06	7.200	**7.200**		7.200	7.200	7.200	
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	1.529,06	1.700	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	5.500	**5.500**		5.500	5.500	5.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	11.880,14	13.900	**13.900**		13.900	13.900	13.900	
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.806,56	6.900	**6.900**		6.900	6.900	6.900	
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	832,96	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		7431000 Geschäftsauszahlungen	1.077,39	2.200	**2.200**		2.200	2.200	2.200	
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.163,23	3.300	**3.300**		3.300	3.300	3.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**26.983,00**	**46.400**	**41.600**		**41.600**	**41.600**	**41.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-26.983,00**	**-46.200**	**-41.400**		**-41.400**	**-41.400**	**-41.400**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12600**	Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.821,17	31.200	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4.638,84	17.000						
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	11.182,33	14.200	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**15.821,17**	**31.200**	**6.000**		**6.000**	**6.000**	**6.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-15.821,17**	**-31.200**	**-6.000**		**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-42.804,17**	**-77.400**	**-47.400**		**-47.400**	**-47.400**	**-47.400**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeine Schulen
Produkt	**21100**	Grundschule

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		131.100	**133.700**	136.400	139.200	142.000
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		100	**100**	100	100	100
		5372210 Schulumlage		131.000	**133.600**	136.300	139.100	141.900
54	16	+ sonstige Aufwendungen		12.000	**12.000**	12.300	12.500	12.800
		5452100 Schulkostenbeiträge		12.000	**12.000**	12.300	12.500	12.800
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**143.100**	**145.700**	**148.700**	**151.700**	**154.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-143.100**	**-145.700**	**-148.700**	**-151.700**	**-154.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-143.100**	**-145.700**	**-148.700**	**-151.700**	**-154.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-143.100**	**-145.700**	**-148.700**	**-151.700**	**-154.800**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeine Schulen
Produkt	**21100**	Grundschule

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	128.758,00	131.100	**133.700**		136.400	139.200	142.000	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	100,00	100	**100**		100	100	100	
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	128.658,00	131.000	**133.600**		136.300	139.100	141.900	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	15.676,31	12.000	**12.000**		12.300	12.500	12.800	
		7431000 Geschäftsauszahlungen	4.530,69							
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	11.145,62	12.000	**12.000**		12.300	12.500	12.800	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**144.434,31**	**143.100**	**145.700**		**148.700**	**151.700**	**154.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-144.434,31**	**-143.100**	**-145.700**		**-148.700**	**-151.700**	**-154.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeine Schulen
Produkt	**21100**	Grundschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-144.434,31**	**-143.100**	**-145.700**		**-148.700**	**-151.700**	**-154.800**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeine Schulen
Produkt	**21700**	Gymnasium

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		45.000	**45.000**	45.900	46.900	47.800
		5452100 Schulkostenbeiträge		45.000	**45.000**	45.900	46.900	47.800
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**45.000**	**45.000**	**45.900**	**46.900**	**47.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-45.000**	**-45.000**	**-45.900**	**-46.900**	**-47.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-45.000**	**-45.000**	**-45.900**	**-46.900**	**-47.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-45.000**	**-45.000**	**-45.900**	**-46.900**	**-47.800**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeine Schulen
Produkt	**21700**	Gymnasium

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	45.379,65	45.000	**45.000**		45.900	46.900	47.800	
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	45.379,65	45.000	**45.000**		45.900	46.900	47.800	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**45.379,65**	**45.000**	**45.000**		**45.900**	**46.900**	**47.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-45.379,65**	**-45.000**	**-45.000**		**-45.900**	**-46.900**	**-47.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-45.379,65**	**-45.000**	**-45.000**		**-45.900**	**-46.900**	**-47.800**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeine Schulen
Produkt	**21820**	Gemeinschaftsschule

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		42.000	**164.200**	126.200	141.500	135.000
		5373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände		42.000	**164.200**	126.200	141.500	135.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen		65.000	**70.000**	71.400	72.900	74.300
		5452100 Schulkostenbeiträge		65.000	**70.000**	71.400	72.900	74.300
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**107.000**	**234.200**	**197.600**	**214.400**	**209.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-107.000**	**-234.200**	**-197.600**	**-214.400**	**-209.300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-107.000**	**-234.200**	**-197.600**	**-214.400**	**-209.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-107.000**	**-234.200**	**-197.600**	**-214.400**	**-209.300**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	41.145,00	42.000	**164.200**		126.200	141.500	135.000	
		7373000 Allgemeine Umlagen, Zweckverbänden und dergl.	41.145,00	42.000	**164.200**		126.200	141.500	135.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	68.171,21	65.000	**70.000**		71.400	72.900	74.300	
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	68.171,21	65.000	**70.000**		71.400	72.900	74.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**109.316,21**	**107.000**	**234.200**		**197.600**	**214.400**	**209.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-109.316,21**	**-107.000**	**-234.200**		**-197.600**	**-214.400**	**-209.300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-109.316,21**	**-107.000**	**-234.200**		**-197.600**	**-214.400**	**-209.300**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**22**	Sonderschulen
Produkt	**22100**	Förderschule

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		9.000	**10.000**	10.200	10.400	10.600
		5452100 Schulkostenbeiträge		9.000	**10.000**	10.200	10.400	10.600
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**9.000**	**10.000**	**10.200**	**10.400**	**10.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-9.000**	**-10.000**	**-10.200**	**-10.400**	**-10.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-9.000**	**-10.000**	**-10.200**	**-10.400**	**-10.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-9.000**	**-10.000**	**-10.200**	**-10.400**	**-10.600**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**22**	Sonderschulen
Produkt	**22100**	Förderschule

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	10.968,18	9.000	**10.000**		10.200	10.400	10.600	
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	10.968,18	9.000	**10.000**		10.200	10.400	10.600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**10.968,18**	**9.000**	**10.000**		**10.200**	**10.400**	**10.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-10.968,18**	**-9.000**	**-10.000**		**-10.200**	**-10.400**	**-10.600**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-10.968,18**	**-9.000**	**-10.000**		**-10.200**	**-10.400**	**-10.600**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Schülerbeförderung
Produkt	**24100**	Schülerbeförderung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-sonstige Aufwendungen		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Schülerbeförderung
Produkt	**24100**	Schülerbeförderung

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**25**	Wissenschaft, Museen, Theater
Produkt	**25200**	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)						
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)						
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.400	**900**	900	900	900
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete		1.400	**900**	900	900	900
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.400**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volksbildung
Produkt	**27200**	Gemeindebücherei

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		5313600 Zuweisung an Gemeindebücherei Haseldorf		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volksbildung
Produkt	**27200**	Gemeindebücherei

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	**28100**	Heimatpflege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100				
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen		100				
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**100**				
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		4.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		100	**100**	100	100	100
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		100				
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**4.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-4.000**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-4.000**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-4.000**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	**28100**	Heimatpflege

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.348,50	4.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.348,50	4.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**2.348,50**	**4.000**	**3.000**		**3.000**	**3.000**	**3.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-2.348,50**	**-4.000**	**-3.000**		**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	410,55							
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	410,55							
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**410,55**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	410,55							
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	410,55							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**410,55**							
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	**28100**	Heimatpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-2.348,50**	**-4.000**	**-3.000**		**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	**28102**	Förderung von Heimatverbänden

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		300	**300**	300	300	300
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		300	**300**	300	300	300
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**300**	**300**	**300**	**300**	**300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	**28102**	Förderung von Heimatverbänden

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	300,00	300	**300**		300	300	300	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	300,00	300	**300**		300	300	300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**300,00**	**300**	**300**		**300**	**300**	**300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-300,00**	**-300**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-300,00**	**-300**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**33**	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	**33100**	Förderung der Wohlfahrtspflege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		500	**500**	500	500	500
		5318900 Zuschuss Altenbetreuung		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**33**	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	**33100**	Förderung der Wohlfahrtspflege

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.450,00	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.450,00	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.450,00**	**1.500**	**1.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.450,00**	**-1.500**	**-1.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-1.450,00**	**-1.500**	**-1.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**36210**	Jugendarbeit

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		400	**400**	400	400	400
		5318010 Zuschuss für Jugendfahrten		400	**400**	400	400	400
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**36210**	Jugendarbeit

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		400	**400**		400	400	400	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		400	**400**		400	400	400	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**400**	**400**		**400**	**400**	**400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-400**	**-400**		**-400**	**-400**	**-400**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-400**	**-400**		**-400**	**-400**	**-400**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**36500**	Kindertagesstätten

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		355.400	**358.400**	358.400	358.400	358.400
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land		355.000	**358.000**	358.000	358.000	358.000
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen		400	**400**	400	400	400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**355.400**	**358.400**	**358.400**	**358.400**	**358.400**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.200	**6.200**	6.200	6.200	6.200
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		200	**200**	200	200	200
		5231000 Mieten und Pachten		6.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		2.300	**2.400**	2.400	2.400	2.400
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			**200**	200	200	200
		5711050 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		200				
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.100	**2.200**	2.200	2.200	2.200
53	15	+ Transferaufwendungen		376.000	**373.000**	373.000	373.000	373.000
		5318400 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte		365.000	**362.000**	362.000	362.000	362.000
		5318600 Zuschuss Tagespflege		11.000	**11.000**	11.000	11.000	11.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen		191.000	**175.000**	175.000	175.000	175.000
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)		190.000	**175.000**	175.000	175.000	175.000
		5452300 Kostenanteil gem. § 25 a KiTaG		1.000				
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**575.500**	**556.600**	**556.600**	**556.600**	**556.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-220.100**	**-198.200**	**-198.200**	**-198.200**	**-198.200**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-220.100**	**-198.200**	**-198.200**	**-198.200**	**-198.200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		12.200	**20.700**	20.700	20.700	20.700
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete		12.200	**20.700**	20.700	20.700	20.700
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-232.300**	**-218.900**	**-218.900**	**-218.900**	**-218.900**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.918,00	355.000	**358.000**		358.000	358.000	358.000	
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	33.918,00	355.000	**358.000**		358.000	358.000	358.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.194,70							
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	27.194,70							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**61.112,70**	**355.000**	**358.000**		**358.000**	**358.000**	**358.000**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.058,22	6.200	**6.200**		6.200	6.200	6.200	
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	117,35	200	**200**		200	200	200	
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.940,87	6.000	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	214.415,01	376.000	**373.000**		373.000	373.000	373.000	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	214.415,01	376.000	**373.000**		373.000	373.000	373.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	18.644,10	191.000	**175.000**		175.000	175.000	175.000	
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	18.644,10	191.000	**175.000**		175.000	175.000	175.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**239.117,33**	**573.200**	**554.200**		**554.200**	**554.200**	**554.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-178.004,63**	**-218.200**	**-196.200**		**-196.200**	**-196.200**	**-196.200**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**36500**	Kindertagesstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-178.004,63**	**-218.200**	**-196.200**		**-196.200**	**-196.200**	**-196.200**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**36600**	Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		200	**200**	200	200	200
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		200	**200**	200	200	200
54291	17	davon Verfügungsmittel		200	**200**	200	200	200
		5429100 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		200	**200**	200	200	200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**36600**	Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	137,28	200	**200**		200	200	200	
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	137,28	200	**200**		200	200	200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**137,28**	**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-137,28**	**-200**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-137,28**	**-200**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**41200**	Zuschüsse an soziale Einrichtungen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		3.400	**3.500**	3.500	3.500	3.500
		5452400 Kostenanteil Diakoniestation Haseldorfer Marsch		1.400	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		5452500 Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle		2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**3.400**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-3.400**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-3.400**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-3.400**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**41200**	Zuschüsse an soziale Einrichtungen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.281,58	3.400	**3.500**		3.500	3.500	3.500	
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	3.281,58	3.400	**3.500**		3.500	3.500	3.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.281,58**	**3.400**	**3.500**		**3.500**	**3.500**	**3.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.281,58**	**-3.400**	**-3.500**		**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-3.281,58**	**-3.400**	**-3.500**		**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**42100**	Sportförderung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		4.100	**4.100**	4.100	4.100	4.100
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		1.100	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		5318100 Zuschuss an die Gemeinde Haseldorf		3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**4.100**	**4.100**	**4.100**	**4.100**	**4.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**42100**	Sportförderung

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	3.750,00	4.100	**4.100**		4.100	4.100	4.100	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.750,00	4.100	**4.100**		4.100	4.100	4.100	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.750,00**	**4.100**	**4.100**		**4.100**	**4.100**	**4.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.750,00**	**-4.100**	**-4.100**		**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-3.750,00**	**-4.100**	**-4.100**		**-4.100**	**-4.100**	**-4.100**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**51100**	Stadtplanung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		16.800	**2.800**	2.800	2.800	2.800
		5431000 Geschäftsaufwendungen		1.800	**2.800**	2.800	2.800	2.800
		5431550 Geschäftsaufwendungen - Bauleitplanung		15.000				
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**16.800**	**2.800**	**2.800**	**2.800**	**2.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-16.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-16.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-16.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**51100**	Stadtplanung

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.887,08	16.800	**2.800**		2.800	2.800	2.800	
		7431000 Geschäftsauszahlungen	3.887,08	16.800	**2.800**		2.800	2.800	2.800	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.887,08**	**16.800**	**2.800**		**2.800**	**2.800**	**2.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.887,08**	**-16.800**	**-2.800**		**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-3.887,08**	**-16.800**	**-2.800**		**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**53500**	Konzessionsabgaben

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge		37.000	**38.800**	38.800	38.800	38.800
		4511000 Konzessionsabgaben		37.000	**38.800**	38.800	38.800	38.800
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**37.000**	**38.800**	**38.800**	**38.800**	**38.800**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**37.000**	**38.800**	**38.800**	**38.800**	**38.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**37.000**	**38.800**	**38.800**	**38.800**	**38.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**37.000**	**38.800**	**38.800**	**38.800**	**38.800**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**53500**	Konzessionsabgaben

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	29.100,00	37.000	**38.800**		38.800	38.800	38.800	
		6511000 Konzessionsabgaben	29.100,00	37.000	**38.800**		38.800	38.800	38.800	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**29.100,00**	**37.000**	**38.800**		**38.800**	**38.800**	**38.800**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)								
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**29.100,00**	**37.000**	**38.800**		**38.800**	**38.800**	**38.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**29.100,00**	**37.000**	**38.800**		**38.800**	**38.800**	**38.800**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54100**	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.600	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen			**400**	400	400	400
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen		3.600	**1.900**	1.900	1.900	1.900
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900	**800**	800	800	800
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge		900	**800**	800	800	800
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	**200**	200	200	200
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen		200	**200**	200	200	200
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**4.700**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		64.400	**57.400**	57.400	57.400	57.400
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		52.000	**45.000**	45.000	45.000	45.000
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		11.400	**11.400**	11.400	11.400	11.400
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		21.400	**17.700**	17.700	17.700	17.700
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		21.300	**16.700**	16.700	16.700	16.700
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		100	**800**	800	800	800
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			**200**	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen		60.000	**60.000**	60.000	60.000	60.000
		5313200 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband		60.000	**60.000**	60.000	60.000	60.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**145.800**	**135.100**	**135.100**	**135.100**	**135.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-141.100**	**-131.800**	**-131.800**	**-131.800**	**-131.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-141.100**	**-131.800**	**-131.800**	**-131.800**	**-131.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-141.100**	**-131.800**	**-131.800**	**-131.800**	**-131.800**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54100**	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54100**	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	950,81							
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	950,81							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258,00	200	**200**		200	200	200	
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	258,00							
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen		200	**200**		200	200	200	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**1.208,81**	**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.270,29	64.400	**57.400**		57.400	57.400	57.400	
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	43.653,64	52.000	**45.000**		45.000	45.000	45.000	
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	10.580,87	11.400	**11.400**		11.400	11.400	11.400	
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.035,78	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	30.000,00	60.000	**60.000**		60.000	60.000	60.000	
		7313000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	30.000,00	60.000	**60.000**		60.000	60.000	60.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**85.270,29**	**124.400**	**117.400**		**117.400**	**117.400**	**117.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-84.061,48**	**-124.200**	**-117.200**		**-117.200**	**-117.200**	**-117.200**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten					180.000			
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte					180.000			
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)					**180.000**			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000	**200.000**					
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		200.000	**200.000**					
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54100**	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)		**200.000**	**200.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-200.000**	**-200.000**		**180.000**			
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-84.061,48**	**-324.200**	**-317.200**		**62.800**	**-117.200**	**-117.200**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54500**	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		5241300 Straßenreinigung/Winterdienst		5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54500**	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.042,45	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.042,45	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.042,45**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.042,45**	**-5.000**	**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-1.042,45**	**-5.000**	**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55100**	Parkanlagen und öffentliches Grün

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		4.000	**5.100**	5.100	5.100	5.100
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche		4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen			**1.100**	1.100	1.100	1.100
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		600	**600**	600	600	600
		4411000 Mieten und Pachten		600	**600**	600	600	600
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**4.600**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		23.800	**18.800**	18.800	18.800	18.800
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		17.500	**12.500**	12.500	12.500	12.500
		5231000 Mieten und Pachten		1.200	**1.200**	1.200	1.200	1.200
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		5.100	**5.100**	5.100	5.100	5.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		500	**500**	500	500	500
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		100	**100**	100	100	100
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.900	**1.900**	1.900	1.900	1.900
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**26.300**	**21.300**	**21.300**	**21.300**	**21.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-21.700**	**-15.600**	**-15.600**	**-15.600**	**-15.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-21.700**	**-15.600**	**-15.600**	**-15.600**	**-15.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200	**1.400**	1.400	1.400	1.400
		5811800 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete		200	**1.400**	1.400	1.400	1.400
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-21.900**	**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55100**	Parkanlagen und öffentliches Grün

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.073,66	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	4.073,66	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	277,61	600	**600**		600	600	600	
		6411000 Mieten und Pachten		600	**600**		600	600	600	
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	277,61							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**4.351,27**	**4.600**	**4.600**		**4.600**	**4.600**	**4.600**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.693,85	23.800	**18.800**		18.800	18.800	18.800	
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.061,71	17.500	**12.500**		12.500	12.500	12.500	
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten		1.200	**1.200**		1.200	1.200	1.200	
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.632,14	5.100	**5.100**		5.100	5.100	5.100	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**17.693,85**	**23.800**	**18.800**		**18.800**	**18.800**	**18.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-13.342,58**	**-19.200**	**-14.200**		**-14.200**	**-14.200**	**-14.200**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.014,64	14.400						
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	11.014,64	14.400						
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**11.014,64**	**14.400**						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.107,94							
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	18.107,94							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		18.000						
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen		18.000						
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55100**	Parkanlagen und öffentliches Grün

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**18.107,94**	**18.000**						
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-7.093,30**	**-3.600**						
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-20.435,88**	**-22.800**	**-14.200**		**-14.200**	**-14.200**	**-14.200**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55210**	Hochwasserschutz

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		100	**100**	100	100	100
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)		100	**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55300**	Gräberfürsorge

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		12.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		5318200 Zuweisung an die Kirchengemeinde		12.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**12.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-12.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-12.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-12.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55300**	Gräberfürsorge

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		12.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		12.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**12.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-12.000**	**-2.000**		**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-12.000**	**-2.000**		**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**56**	Umweltschutz
Produkt	**56100**	Umweltschutzmaßnahmen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		1.000				
		5318000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		1.000				
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.000**				
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.000**				
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-1.000**				
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.000**				

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**56**	Umweltschutz
Produkt	**56100**	Umweltschutzmaßnahmen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		1.000						
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		1.000						
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**1.000**						
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-1.000**						
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-1.000**						

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57390**	Dividende

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)						
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge		100				
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen		100				
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)		**100**				
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**100**				
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**100**				

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57390**	Dividende

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7,37	100						
		6651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	7,37	100						
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**7,37**	**100**						
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)								
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**7,37**	**100**						
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**7,37**	**100**						

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57500**	Tourismus

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		200				
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen		200				
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**200**				
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500				
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		2.500				
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		800	**300**	300	300	300
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			**300**	300	300	300
		5711050 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		800				
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		2.000				
		5431000 Geschäftsaufwendungen		2.000				
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**5.300**	**300**	**300**	**300**	**300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-5.100**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-5.100**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-5.100**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500						
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		2.500						
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		2.000						
		7431000 Geschäftsauszahlungen		2.000						
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**4.500**						
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-4.500**						
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		5.200						
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land		5.200						
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)		**5.200**						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		6.500						
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		6.500						
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)		**6.500**						
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-1.300**						
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57500**	Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)		**-5.800**						

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57510**	Integrierte Station Unterelbe

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		100	**100**	100	100	100
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)		100	**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen		1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		5373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände		1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.600**	**1.600**	**1.600**	**1.600**	**1.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57510**	Integrierte Station Unterelbe

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.500,00	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		7373000 Allgemeine Umlagen, Zweckverbänden und dergl.	1.500,00	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.500,00**	**1.500**	**1.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.500,00**	**-1.500**	**-1.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-1.500,00**	**-1.500**	**-1.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61100**	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben		1.230.100	**1.278.200**	1.314.600	1.359.700	1.407.400
		4011000 Grundsteuer A		25.000	**26.500**	25.100	25.100	25.100
		4012000 Grundsteuer B		132.000	**136.700**	137.400	138.100	138.800
		4013000 Gewerbesteuer		300.000	**320.000**	320.000	320.000	320.000
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		653.500	**669.400**	709.500	752.100	797.200
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		45.200	**40.400**	41.200	41.600	42.000
		4032000 Hundesteuer		10.000	**10.500**	10.500	10.500	10.500
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich		64.400	**74.700**	70.900	72.300	73.800
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		128.100	**234.100**	243.500	258.100	268.400
		4111000 Schlüsselzuweisungen		128.100	**234.100**	243.500	258.100	268.400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge		300	**300**	300	300	300
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen		300	**300**	300	300	300
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**1.358.500**	**1.512.600**	**1.558.400**	**1.618.100**	**1.676.100**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		765.200	**864.800**	885.200	910.800	936.500
		5341000 Gewerbesteuerumlage		30.000	**32.000**	32.000	32.000	32.000
		5372000 Kreisumlage		484.600	**521.800**	537.500	558.400	579.200
		5372200 Amtsumlage		250.600	**311.000**	315.700	320.400	325.300
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**765.200**	**864.800**	**885.200**	**910.800**	**936.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**593.300**	**647.800**	**673.200**	**707.300**	**739.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**592.300**	**646.800**	**672.200**	**706.300**	**738.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**592.300**	**646.800**	**672.200**	**706.300**	**738.600**

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61100**	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.323.037,82	1.230.100	**1.278.200**		1.314.600	1.359.700	1.407.400	
		6011000 Grundsteuer A	24.742,27	25.000	**26.500**		25.100	25.100	25.100	
		6012000 Grundsteuer B	137.591,42	132.000	**136.700**		137.400	138.100	138.800	
		6013000 Gewerbesteuer	326.639,22	300.000	**320.000**		320.000	320.000	320.000	
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	709.672,00	653.500	**669.400**		709.500	752.100	797.200	
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	44.142,00	45.200	**40.400**		41.200	41.600	42.000	
		6032000 Hundesteuer	10.242,91	10.000	**10.500**		10.500	10.500	10.500	
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	70.008,00	64.400	**74.700**		70.900	72.300	73.800	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.449,39	128.100	**234.100**		243.500	258.100	268.400	
		6111000 Schlüsselzuweisungen	116.928,00	128.100	**234.100**		243.500	258.100	268.400	
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	46.521,39							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	90,00	300	**300**		300	300	300	
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	90,00	300	**300**		300	300	300	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**1.486.577,21**	**1.358.500**	**1.512.600**		**1.558.400**	**1.618.100**	**1.676.100**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	45,00	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	45,00	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
73	14	+ Transferauszahlungen	718.281,73	765.200	**864.800**		885.200	910.800	936.500	
		7341000 Gewerbesteuerumlage	31.327,00	30.000	**32.000**		32.000	32.000	32.000	
		7372000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	686.954,73	735.200	**832.800**		853.200	878.800	904.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**718.326,73**	**766.200**	**865.800**		**886.200**	**911.800**	**937.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**768.250,48**	**592.300**	**646.800**		**672.200**	**706.300**	**738.600**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61100**	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**768.250,48**	**592.300**	**646.800**		**672.200**	**706.300**	**738.600**	

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61200**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)						
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge		100				
		4612100 Rücklagenzinsen		100				
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		100				
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute		100				
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)						
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)						

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61200**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR	**Ansatz 2022 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9,39	100						
		6612000 Zinseinzahlungen Gemeinden (GV)	9,39	100						
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**9,39**	**100**						
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	170,86	100						
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	170,86	100						
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**170,86**	**100**						
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-161,47**							
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und 35c)	**-161,47**							

Schleswig-Holstein
Der echte Norden

Schleswig-Holstein
Ministerium für Inneres,
ländliche Räume, Integration
und Gleichstellung

Ministerium für Inneres, ländliche Räume,
Integration und Gleichstellung | Postfach 71 25 | 24171 Kiel

Kreise, kreisfreie Städte,
kreisangehörige Städte über 20.000 Einwohnerinnen und Einwohner

Landrätinnen und Landräte der Kreise
als Kommunalaufsichts- und
Prüfungsbehörden

Ihr Zeichen: /
Ihre Nachricht vom: /
Mein Zeichen: -
Meine Nachricht vom: /

Telefon:
Telefax:

Per E-Mail

5. Juli 2021

Haushaltskonsolidierung und Gewährung von Fehlbetragszuweisungen (Haushaltskonsolidierungserlass)

Das laufende Haushaltsjahr wird wie das Vorjahr geprägt durch die COVID-19-Pandemie. Um Wiederholungen zu vermeiden, verweise ich zur aktuellen Finanzsituation der Kommunen auf den Finanzbericht „Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein“ vom 15. Juni 2021.

Externe Faktoren und Hindernisse dürfen jedoch nicht dazu führen, erforderliche Bemühungen zur Haushaltskonsolidierung zu reduzieren oder gar darauf zu verzichten. Kommunen sollten sich fragen, was sie durch ihr eigenes Handeln zur Verbesserung ihrer finanziellen Situation beitragen können. Haushaltskonsolidierung muss als Daueraufgabe in die wesentlichen kommunalen Steuerungsprozesse eingebunden sein, ansonsten entfalten Maßnahmen häufig nicht ihre gewünschte Wirkung.

Neben einer strategischen Zielplanung sollte eine Haushaltskonsolidierung vorrangig durch Begrenzung des Anstiegs der Aufwendungen im Ergebnisplan erfolgen. Die schleswig-holsteinischen Kommunen verfügen aber auch über Möglichkeiten, ihre Erträge zu steigern. Im Realsteuervergleich 2019 liegt der gewogene durchschnittliche Hebesatz in Schleswig-Holstein sowohl bei der Grundsteuer A und B als auch bei der Gewerbesteuer weiterhin zum Teil deutlich unter den gewogenen durchschnittlichen Hebesätzen der Kommunen in den bundesdeutschen Flächenländern.

Als eine Grundlage für die Überprüfung möglicher Konsolidierungsmaßnahmen füge ich

die aktualisierte Liste mit Hinweisen zur Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen und zur Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen bei. **Inhaltlich wesentliche Neuerungen** sind in gewohnter Form durch **Fettdruck** kenntlich gemacht. Den Erlass gleichen Betreffs vom 23. September 2020 hebe ich auf.

Zum Umgang mit den kommunalhaushaltsrechtlichen Folgen im Zusammenhang mit den erforderlichen Maßnahmen zur Bekämpfung des Coronavirus SARS-CoV-2 sowie mit freiwilligen Aufwendungen und Ertragsverzichten im selben Zusammenhang gelten meine Hinweise aus dem Erlass vom 23. September 2020 fort.

Ich bitte alle kommunalen Körperschaften, die in dieser Liste enthaltenen Hinweise auch für die Beratungen zum Erlass der Haushaltssatzung 2022 zu nutzen.

Die Landrätinnen und Landräte als Kommunalaufsichtsbehörden und als Gemeindeprüfungsämter bitte ich, die aktualisierte Liste als eine Grundlage für Haushaltsgespräche und für die im folgenden Jahr durchzuführenden Prüfungen der ihrer Aufsicht unterliegenden Gemeinden im Rahmen von Fehlbetragszuweisungen für 2021 zu verwenden. Für die Anerkennung von Fehlbeträgen weise ich darauf hin, dass gemäß § 17 Absatz 1 FAG ein Ausgleich nur für **unvermeidliche** Jahresfehlbeträge erfolgen kann.

Unter Hinweis auf Ziffer 3.40 der Anlage bitte ich die Gemeindeprüfungsämter, in die Prüfung auch die Sondervermögen, Kommunalunternehmen (§ 106 a GO), Regionalen Bildungszentren und Gesellschaften einzubeziehen und hierbei insbesondere die Einrichtungen, die nach den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts geführt werden (§ 101 Absatz 4 GO), aus Gründen der Gleichbehandlung wie entsprechende Einrichtungen im Rahmen des Haushalts zu berücksichtigen.

Ich bitte die Landrätinnen und Landräte, die ihrer Aufsicht unterliegenden Gemeinden von diesem Erlass zu unterrichten.

Hinweis:
Diesen Erlass mit der anliegenden Hinweisliste finden Sie in Kürze auch im Internetauftritt der Landesregierung unter http://www.schleswig-holstein.de (→ Themen und Aufgaben → Kommunales → Kommunale Finanzen → Kommunales Haushaltsrecht → weitere rechtliche Regelungen). Die Hinweisliste wird dort sowohl als Word- als auch als Excel-Datei zur Verfügung stehen.

Gez.
Mathias Nowotny

Anlage

nachrichtlich:

Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Landesverbände
Schleswig-Holsteinischer Landkreistag
Reventlouallee 6
24105 Kiel

Landesrechnungshof
Schleswig-Holstein
Postfach 31 80
24030 Kiel

Finanzministerium
des Landes Schleswig-Holstein
- VI 2 -
24105 Kiel

mit der Bitte um Kenntnisnahme

Hinweise zur Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen und zur Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen [1] [2] [3] [4]

Inhalt

1. Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen.....1

2. Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen.....3

3. Weitere Maßnahmen.....5

4. Hinweise 10

1. Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen

1.1 Nachweis nach § 6 Absatz 1 Nr. 8 Buchstabe c) GemHVO-Doppik, dass die Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände entsprechend den haushaltspolitischen Anforderungen nicht gestiegen und auf das Notwendige beschränkt worden sind.

1.2 Höhe der Steigerungsrate der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Verhältnis zur Empfehlung im Haushaltserlass; Gemeinden mit defizitärem Ergebnisplan müssen eine Unterschreitung der Empfehlung anstreben.

1.3 Kritische Überprüfung aller freiwilligen Leistungen; vor der Gewährung von Zuschüssen sollte geprüft werden, ob ein zwingendes öffentliches Bedürfnis für die finanziell zu unterstützende Aufgabe besteht, ob die Zuschusshöhe dem angestrebten Zweck angemessen ist, wie die eigene Leistungsfähigkeit der letztlichen Nutzerinnen und Nutzer zu bewerten ist und ob die Verfahren der Zuschussvergabe und der Verwendungskontrolle die Erfüllung des zwingenden öffentlichen Bedürfnisses sicherstellen; siehe ergänzend hierzu Ziffern 4.1 und 4.2 dieses Erlasses.

1.4 Inanspruchnahme der VAK für die Berechnung und Auszahlung von Besoldung und Entgelten;

1.5 Inanspruchnahme der VAK für Reisekostenabrechnungen.

1.6 Bei dem Vergleich von Kreditangeboten unter anderem auch die Möglichkeit der Inanspruchnahme von Kommunalkrediten der KfW einbeziehen (siehe hierzu im Internet unter www.kfw.de).

---

[1] Die wesentlichen Änderungen gegenüber der mit Erlass vom **23. September 2020** herausgegebenen Hinweisliste sind im Fettdruck aufgeführt.

[2] Kommunalberichte und andere Veröffentlichungen des Landesrechnungshofs wie zum Beispiel Handreichungen sind im Internet unter http:/www.landesrechnungshof-sh.de zu finden.

[3] Die Vorschriften zum kommunalen Haushaltsrecht sind im Internet unter http://www.schleswig-holstein.de → Themen und Aufgaben → Kommunales → Kommunale Finanzen zu finden.

[4] Bericht über die Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein vom **15. Juni 2021**, http://www.schleswig-holstein.de → Themen und Aufgaben → Kommunales → Kommunale Finanzen → Finanzsituation der Kommunen, Haushaltserlass/Finanzplanung

1.7 Bei der Entscheidung über die Übertragung übertragbarer Aufwendungen und der dazugehörigen Auszahlungen ist dem Haushaltsausgleich Vorrang vor anderen Erwägungen einzuräumen (Ziffer 19.4 der früheren AAGemHVO/Erläuterung zu § 23 GemHVO-Doppik); siehe ergänzend hierzu Ziffer 4.5 dieses Erlasses

1.8 Restkreditermächtigungen; bei der Erstellung des Jahresabschlusses ist der Grundsatz der Nachrangigkeit der Kreditaufnahme zu beachten und zu prüfen, ob Restkreditermächtigungen in Abgang gestellt werden können.

1.9 Höhe der Steigerungsrate der Personalaufwendungen im Verhältnis zur Empfehlung im Haushaltserlass

1.10 Sofern Stellen nicht im Falle eines Ausscheidens des Stelleninhabers oder der Stelleninhaberin gestrichen werden: Nutzung der nach § 35 Absatz 4 LBG eröffneten Möglichkeit, den Eintritt von Beamtinnen und Beamten in den Ruhestand um bis zu drei Jahre über die Altersgrenze hinauszuschieben, wenn die Betreffenden dies beantragen und dienstliche Interessen nicht entgegenstehen, um dadurch Einsparungen im Bereich der Personalaufwendungen (einschließlich der Pensionsrückstellungen) zu realisieren.

1.11 Streichung von Stellen (Ausbringung von kw-Vermerken)

1.12 Nutzung von Einsparmöglichkeiten bei freiwerdenden Stellen: mehrmonatige Wiederbesetzungssperre; Prüfung, ob Umwandlung in niedrigere Besoldungs- oder Tarifgruppe möglich ist oder die Stelle ganz oder teilweise eingespart werden kann.

1.13 Versicherungen (Kommunalbericht 2003 des Landesrechnungshofs)

1.14 Überprüfung, ob Sportplätze und Sportlerheime an Vereine zur Bewirtschaftung und Unterhaltung gegeben werden können.

1.15 Überprüfung des Bestands an Kinderspielplätzen; Schließung von nicht mehr genutzten Spielplätzen und Prüfung eines Verkaufs der Flächen

1.16 Verwendung der Mittel aus Erbschaften überprüfen

1.17 Verzicht auf Gewährung von Arbeitgeberdarlehen, auch bei kommunalen Eigenbetrieben, Kommunalunternehmen und Gesellschaften

1.18 Verzicht auf Zuschüsse an den Kleingartenverein

1.19 Verzicht auf Übernahme von Fahrkosten für die Teilnahme an Vorstellungsgesprächen

1.20 Verzicht auf Zuschüsse zu Betriebsfeiern und Betriebsausflügen sowie auf Vergünstigungen für Beschäftigte bei der Nutzung von Einrichtungen der Gemeinde

1.21 Überprüfung der Kosten für amtliche Bekanntmachungen; Reduzierung von Aushangkästen unter Beachtung der vorgegebenen Mindestanzahl, Bereitstellung von amtlichen Bekanntmachungen im Internet, bei amtsangehörigen Gemeinden und amtsinternen Zweckverbänden Nutzung der Internetseite ihres Amtes (Bekanntmachungsverordnung vom 14. September 2015, GVOBl. Schl.-H. Seite 338).

1.22 Möglichkeiten der Privatisierung nutzen (zum Beispiel Wohnungsverwaltung, Gärtnereien, Werkstätten, Straßenreinigung, Sportboothäfen)

1.23 Der Landesrechnungshof sieht hohe Einsparpotenziale im Vertragswesen für Energielieferverträge. Er empfiehlt, ein Energiecontrolling einzurichten und im Energiemanagement anzusiedeln (Bericht zum Energiemanagement vom 19. September 2019, siehe auch Kommunalberichte 2011 und 2013 des Landesrechnungshofs).

1.24 Nutzung von Einsparpotenzialen bei der Straßenbeleuchtung durch Austausch von Lampen gegen hocheffiziente Leuchtmittel, Begrenzung der Lichtemission auf die auszuleuchtenden Flächen und Begrenzung der Beleuchtungsdauer; bei Lichtsignalanlagen Umrüstung auf Strom sparende LED-Lampen und Begrenzung der Betriebsdauer auf das für die Verkehrssicherheit Notwendige (Kommunalbericht 2011 des Landesrechnungshofs). Auf die Fördermöglichkeit durch die KfW für energetische Stadtbeleuchtung wird hingewiesen.

1.25 Regelmäßige und gebündelte Ausschreibung des Bedarfs der Kommune für die Energieträger Öl, Gas und Strom (Kommunalbericht 2011 des Landesrechnungshofs). „Inhouse-Geschäfte“ mit den eigenen kommunalen Energieversorgungsunternehmen führen laut Landesrechnungshof nicht zwangsläufig zu den wirtschaftlichsten Angeboten (Bericht zum Energiemanagement vom 19. September 2019).

1.26 Kassenkredite, Überprüfung der Konditionen durch Preisumfrage; Runderlass zu §§ 87, 95 i der Gemeindeordnung – Kassenkredite vom 20. Oktober 2015

1.27 Überprüfung und gegebenenfalls Verringerung der Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte im Aufgabenbereich der Gesundheitsämter (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs)

2. <u>Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen</u>

2.1 Hundesteuer: mindestens 120 €

2.2 Prüfen, ob eine Zweitwohnungssteuer erhoben werden kann. Für eine sachgerechte Entscheidung sollten die dadurch zu erwartenden Aufwendungen für die Erhebung den zu erwartenden Erträgen für einen Zeitraum von 10 Jahren gegenübergestellt werden.

2.3 Spielgerätesteuer: mindestens 12,0 % der Bruttokasse

2.4 Erhebung von Konzessionsabgaben (Energie, Wasser)

2.5 Höhe der Gebühren für Betreute Grundschule

2.6 Höhe der Gebühren öffentlicher Bibliotheken

2.7 Erhebung von Gebühren und Entgelten für Einsätze und Leistungen der öffentlichen Feuerwehren nach § 29 Absatz 2 BrSchG

2.8 Abrechnung von Brandverhütungsschauen gemäß § 29 Absatz 5 BrSchG, sofern nicht nach § 29 Absatz 6 BrSchG ein Verzicht angezeigt ist.

2.9 Erhebung von Straßenreinigungsgebühren; Überprüfung der Satzung auf eventuelle Regelungen zu Eckgrundstücken

2.10 Erhebung von Parkgebühren, wenn nach Prüfung der örtlichen Situation die rechtlichen Voraussetzungen erfüllt sind.

2.11 Erhebung von Sondernutzungsgebühren

2.12 Erhebung von Baugenehmigungsgebühren in dem rechtlich gebotenen Umfang (§§ 9, 11 und 15 VwKostG)

2.13 Ausschöpfung der Gebührenrahmen bei der Kfz-Zulassungs- und Fahrerlaubnisbehörde

2.14 Höhe und regelmäßige Anpassung der Gebühren der Gesundheitsämter (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs)

2.15 Erhebung von Verwaltungsgebühren und regelmäßige Anpassung

2.16 Erhebung einer Stellplatzsteuer für Dauercamper, wenn die Nutzung von Stellplätzen nicht steuerlich erfasst wird. Für eine sachgerechte Entscheidung

sollten die dadurch zu erwartenden Aufwendungen für die Erhebung den zu erwartenden Erträgen für einen Zeitraum von 10 Jahren gegenübergestellt werden. Bei Gemeinden, die bereits eine Zweitwohnungssteuer erheben, sollte der Steuersatz für die Stellplatzsteuer für Dauercamper in entsprechender Höhe festgesetzt werden **(bisherige Ziffer 3.49).**

2.17 Erhebung von Strandbenutzungsgebühren für Einwohnerinnen und Einwohner in Tourismusgemeinden

2.18 Erhebung Kur- und Tourismusabgabe nach § 10 KAG **von als Kur-, Erholungs- oder Tourismusort anerkannten Gemeinden**

2.19 Erhebung angemessener Entgelte für Veranstaltungen der Kurbetriebe

2.20 Erhebung von Straßenbaubeiträgen; Verzicht auf Regelungen zu Eckgrundstücken; Ausschöpfung der gesetzlich zulässigen Höchstsätze als Anliegeranteil am beitragsfähigen Aufwand. Hierzu wird auf den Kommentar Habermann/Arndt Randnummer 213 ff. verwiesen; siehe auch Ziffer 4.10 dieses Erlasses

2.21 Verzicht auf Eckgrundstücksvergünstigungen bei Erschließungsbeiträgen

2.22 Erhebung von Ausgleichsbeiträgen für Sanierungsgebiete

2.23 Rechtzeitige Vorauszahlungen bei allen Arten von Beiträgen

2.24 Maßvolles Entgelt für die Nutzung der Sporthalle für den Erwachsenensport (d. h. kein kostendeckendes Entgelt für den Erwachsenensport; für den Jugendsport wird ausdrücklich nicht erwartet, dass ein Entgelt erhoben wird; Kommunalbericht 2016 des Landesrechnungshofs)

2.25 Maßvolles Entgelt für Seniorenausflüge, Seniorenweihnachtsfeiern und ähnliche Veranstaltungen, die die Kommune durchführt

2.26 Entschädigung für die Nutzung von Jugend- und Sportheimen

2.27 Regelmäßige Überprüfung der Entgelte für die Nutzung der eigenen Räumlichkeiten der Kommune durch Dritte

2.28 Kostendeckungsgrad kostenrechnender Einrichtungen, bei Volkshochschulen und Musikschulen grundsätzlich mindestens 65 % (Ausnahmen bei Volkshochschulen: Kurse zur Integration, Kurse zur Vorbereitung auf einen Abschluss, wie er bei allgemein bildenden Schulen abgelegt werden kann); bei Volkshochschulen sollen die Erträge aus den Kursgebühren jeweils mindestens das Dozentenhonorar abdecken; bei Musikschulen sollen die Gebühren mindestens 90 % der Aufwendungen für die pädagogischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter decken (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs).

2.29 Regelmäßige Überprüfung der in die Gebühren der kostenrechnenden Einrichtungen einfließenden Verwaltungskostenbeiträge der anderen Ämter der Kommune

2.30 Mietanpassung, Veräußerung von Gebäuden

2.31 Anpassung der Pachten; bei Kleingartenpachtverträgen soll möglichst der Höchstbetrag nach § 5 Bundeskleingartengesetz erhoben werden; Nutzung von leerstehenden Flächen in Kleingartengebieten

2.32 Höhe der Erbbauzinsen, regelmäßige Anpassung

2.33 Veräußerung landwirtschaftlicher Flächen, die nicht für Belange der Ortsentwicklung benötigt werden.

2.34 Veräußerung kleinerer Forstflächen, die nur einen geringen Ertrag, aber aufgrund ihrer Lage hohe Aufwendungen für die Verkehrssicherung verursachen.

2.35 Veräußerung von sonstigem Vermögen

2.36 Bei der Übernahme von Bürgschaften Vereinnahmung einer Provision, die den Bürgschaftsvorteil voll abschöpft, soweit sich nicht nach den EU-Regelungen

eine noch höhere Provision ergibt; Näheres hierzu siehe Erlass vom 10. Juli 2012 zur Gewährung von Bürgschaften

2.37 Gewinnabführung Versorgungs- und Verkehrsbetriebe **(s. a. Kommunalbericht 2021 des Landesrechnungshofs)**

2.38 Optimierung des Forderungsmanagements (Prüfungsbericht „Forderungsmanagement in schleswig-holsteinischen Kommunen“ vom 24. Juni 2014 und Kommunalbericht 2016 des Landesrechnungshofs)

2.39 Der Landesrechnungshof stellt für einige Schulträger Verbesserungsmöglichkeiten bei der Berechnung der Schulkostenbeiträge fest („Bericht über den Einfluss des demografischen Wandels auf ausgewählte Aspekte der kommunalen Daseinsvorsorge“ des Landesrechnungshofs vom 2. Juni 2017, Ziffer 3). Die Berechnungen der Schulkostenbeiträge sollten regelmäßig überprüft werden.

3. Weitere Maßnahmen

3.1 Gemeindliche Gebietsänderungen, durch die die Zahl der Gemeinden verringert wird, finden ausschließlich freiwillig zwischen den beteiligten Gebietskörperschaften statt. Sie können einen wesentlichen Beitrag zur Wirtschaftlichkeit der Verwaltungen und damit zur Haushaltskonsolidierung leisten. Auf die Förderung nach § 31 FAG wird hingewiesen.

3.2 Zusammenarbeit von Verwaltungen bei einzelnen Aufgabenbereichen, insbesondere von Verwaltungen des Umlandes von Zentralen Orten mit der Verwaltung des Zentralen Ortes

3.3 Zusammenarbeit der Kreise untereinander und mit kreisfreien Städten in Arbeitsbereichen, zum Beispiel im Bereich der Rechnungsprüfung, der Bußgeldstellen, der Personalverwaltung, im Bereich Soziales, dem Rettungsdienst, der Stiftungsaufsicht, der EDV und des Archivs; zum Bereich Rechnungsprüfung siehe ergänzend Ziffer 4.4 dieses Erlasses.

3.4 Zusammenarbeit des Rechnungsprüfungsamtes des Kreises mit den Rechnungsprüfungsämtern der kreisangehörigen Städte; siehe ergänzend hierzu Ziffer 4.4 dieses Erlasses

3.5 Zusammenarbeit der Landrätinnen und Landräte als untere Landesbehörden

3.6 Zusammenarbeit von Gemeinden bei der Unterhaltung von Einrichtungen (zum Beispiel Bauhof, Bibliotheken, Volkshochschule, Archiv), insbesondere von Gemeinden im Umland von Zentralen Orten mit dem Zentralen Ort; bei Ämtern: Einrichtung eines zentralen Bauhofs für die amtsangehörigen Gemeinden, soweit nicht der Bauhof des Zentralen Ortes genutzt wird.

3.7 Um den Schulbetrieb wirtschaftlich planen zu können, sollte bei Schulträgern eine Schulentwicklungsplanung durchgeführt und regelmäßig aktualisiert werden. Ggfls. Zusammenarbeit von Schulträgern bei der Schulentwicklungsplanung für eine vorausschauende Anpassung kommunaler Schulangebote an die Entwicklungen der Schülerzahlen („Bericht über den Einfluss des demografischen Wandels auf ausgewählte Aspekte der kommunalen Daseinsvorsorge“ des Landesrechnungshofs vom 2. Juni 2017) **(zusammengefasst mit der bisherigen Ziffer 3.57)**

3.8 Zusammenarbeit von Gemeinden und Kreisen im Bereich der Vollstreckung

3.9 Kleineren Gemeinden empfiehlt der Landesrechnungshof, die Abwasserbeseitigung auf einen Verband zu übertragen oder zumindest mit anderen Trägern

in der Kanalunterhaltung zusammenzuarbeiten (Kommunalbericht 2008 des Landesrechnungshofs).

3.10 Zur Verbesserung der inneren Organisation empfiehlt der Landesrechnungshof, die Zahl der Ausschüsse durch Zusammenlegung des Hauptausschusses mit dem Finanz-, Wirtschaftsförderungs-, Eingaben- und Rechnungsprüfungsausschuss, des Bauausschusses mit dem Planungs-, Umwelt- und Kleingartenausschuss sowie des Schulausschusses mit dem Kultur- und Sportausschuss zu reduzieren (Hinweis zum Kleingartenausschuss: Nach Information des Ministeriums für Energiewende, Landwirtschaft, Umwelt, Natur und Digitalisierung gibt es keine rechtliche Verpflichtung mehr, Kleingartenausschüsse einzurichten; den Kommunen ist es nunmehr freigestellt, ob sie solche Ausschüsse weiterhin vorhalten). Ein eigenständiger Personalausschuss ist nicht erforderlich. Personal- und Organisationsangelegenheiten sollten ausschließlich vom Hauptausschuss wahrgenommen werden. Bei kreisangehörigen Gemeinden einschließlich der kleineren Mittelstädte sind nach Auffassung des Landesrechnungshofs insgesamt drei Ausschüsse ausreichend. Danach können dem Hauptausschuss auch der Eigenbetriebs- bzw. Werksausschuss sowie dem Bauausschuss auch der Verkehrsausschuss und Ausschuss für öffentliche Sicherheit einschließlich Feuerwehrwesen zugeordnet werden. Der Sozialausschuss sollte mit dem Schulausschuss zusammengelegt und ihm sollten zudem die Jugend-, Senioren- und Städtepartnerschaftsangelegenheiten zugeordnet werden. Einzelne Vergaben sollten nicht in den Ausschüssen beraten werden, dort sind die grundsätzlichen Beschlüsse zu fassen.

3.11 Der Landesrechnungshof empfiehlt eine Überprüfung der bestehenden Verwaltungsgliederung mit dem Ziel einer Straffung der Aufbauorganisation (zum Beispiel durch Zusammenlegung von Ämtern, Neuordnung von Sachgebieten, Zusammenlegung von Kleinstsachgebieten) und eine Anpassung an eine gestraffte Ausschussstruktur.

3.12 Verzicht auf Ausschöpfung der Höchstsätze für Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder, Überprüfung weiterer Pauschalen

3.13 Verzicht auf Beratung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans in den Ausschüssen vor der Beratung in der Gemeindevertretung, insbesondere bei Nachträgen

3.14 Beteiligung der kreisangehörigen Gemeinden, in denen Radwege an Kreisstraßen gebaut werden, an den vom Kreis zu tragenden Kosten und Berücksichtigung dieser Beteiligung bei der Festsetzung der Prioritäten für den Bau der Radwege an Kreisstraßen. Dadurch wird den Kreisen ermöglicht, dass sie ihre mehrjährigen Planungen zum Bau von Radwegen ohne bzw. ohne wesentliche Abstriche umsetzen können. Dies liegt im Interesse der Verkehrssicherheit, der Beschäftigung der Bauwirtschaft und letztlich auch der kreisangehörigen Gemeinden, in denen Radwege gebaut werden sollen.

3.15 Überprüfung des Kostendeckungsgrades im Bereich der unteren Bauaufsicht – Zahl der Stellen, Effizienz des Personals, Einnahmen (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs)

3.16 Überprüfung der Wirtschaftlichkeit des kommunalen Wohnungsbestandes (Kommunalbericht 2005 des Landesrechnungshofs)

3.17 Überprüfung der Wirtschaftlichkeit des Bauhofes (Kommunalbericht 2005 des Landesrechnungshofs)

3.18 Überprüfung der Wirtschaftlichkeit des Schwimmbades und Erhebung eines maßvollen Entgeltes für die Nutzung des Schwimmbades durch Vereine (Kommunalberichte 2005 und 2016 des Landesrechnungshofs)

3.19 Überprüfung der Wirtschaftlichkeit des Einsatzes von Informationstechnik; Verbesserung durch aufbau- und ablauforganisatorische Maßnahmen sowie durch eine stärkere interkommunale Zusammenarbeit (Kommunalbericht 2008 des Landesrechnungshofs)

3.20 Überprüfung, inwieweit durch Organisationsänderungen der Zuschussbedarf kommunaler Musikschulen verringert werden kann (Kommunalbericht 2008 des Landesrechnungshofs)

3.21 Überprüfung der Wirtschaftlichkeit kommunaler Sportboothäfen (Kommunalbericht 2008 des Landesrechnungshofs)

3.22 Überprüfung, inwieweit die Betreuung für Kinder bis zum 3. Lebensjahr durch Tagespflegepersonen wahrgenommen werden kann; der Landesrechnungshof stellt hierzu fest, dass dies gegenüber den Ausgaben für die institutionalisierte Kinderbetreuung finanziell günstiger ist (Kommunalberichte 2008 und 2013 des Landesrechnungshofs).

3.23 Übertragung der technischen und kaufmännischen Betreuung aller kommunaler Liegenschaften an ein zentrales Gebäudemanagement (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs); Einschaltung von freiberuflich Tätigen im Bereich Hochbau, soweit delegierbare Bauherrenleistungen wahrgenommen werden, Vorbereitung und Abwicklung der Verträge mit Freiberuflerinnen und Freiberuflern durch das Gebäudemanagement.

3.24 Regelmäßige und gebündelte Ausschreibung von Wartungsverträgen für technische Anlagen; zum Beispiel Aufzüge, Förderanlagen, Hebezeuge, Kälte-, Heizungs- und Warmwasserbereitungsanlagen.

3.25 Überprüfung aller alten Bebauungspläne dahingehend, ob durch einen Verzicht darin enthaltener Festlegungen bisher vorzunehmende aufwendige Befreiungen von den Festlegungen entfallen können; Aufgaben der Stadtplanung an freischaffende Stadtplaner vergeben.

3.26 Überprüfung der Gewährung von Leistungen für Kosten der Unterkunft (KdU): unter anderem Einhaltung der Mietobergrenze und der Obergrenze für Heizkosten, Heiz- und Betriebskostenabrechnung sowie Sicherstellung, dass eventuelle Erstattungen auch die kommunalen Leistungen verringern; siehe hierzu im Einzelnen Kommunalbericht 2011 und Handreichung des Landesrechnungshofs zu seiner Querschnittsprüfung.

3.27 Prüfung einer teilweisen oder vollständigen Zusammenlegung von Schul- und Gemeindebibliotheken; bei einer teilweisen Zusammenlegung könnte die Gemeindebibliothek die Aufgaben der Beschaffung und Ausleihe der Lernmittel an die Schülerinnen und Schüler übernehmen.

3.28 Zur Verbesserung der Wirtschaftlichkeit der öffentlichen Bibliotheken sollte eine Anpassung der Öffnungszeiten an die publikumsstarken Öffnungszeiten des Einzelhandels geprüft werden (Öffnung nicht vor 10 Uhr, eventuell sogar erst ab 11 Uhr). Zahlreiche Bibliotheken haben als Reaktion auf die Nachfrage am Mittwoch geschlossen, einige am Montagvormittag. Zudem sollte in großen und mittelgroßen Bibliotheken geprüft werden, ob die Nutzung eines automatischen Verbuchungssystems und/oder Gebührenautomaten wirtschaftlich ist (Kommunalbericht 2011 des Landesrechnungshofs).

3.29 Bei dem Betrieb von öffentlichen Bibliotheken, Museen etc. Überprüfung, inwieweit der Einsatz ehrenamtlicher Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter möglich ist. Nach § 3 Absatz 2 Bibliotheksgesetz sollen öffentliche Bibliotheken hauptamtlich von bibliothekarischen Fachkräften geführt werden. Unbeschadet davon können bibliothekarische Nebenstellen insbesondere in größeren Städten durch den Einsatz von ehrenamtlichen Kräften flankierend unterstützt werden.

3.30 Zur vollständigen Erhebung der Hundesteuer kann eine Hundebestandserhebung zweckmäßig sein.

3.31 Die Bundeszollverwaltung bietet für öffentliche Dienststellen die Möglichkeit einer Versteigerung von Pfandsachen, Verwaltungsgegenständen und Fundsachen an. Mit dieser sogenannten „Zoll-Auktion“ werden die Gegenstände im Internet unter www.zoll-auktion.de versteigert. Zahlreiche Städte und Gemeinden nutzen dieses Angebot bereits. Als Vorteile wurden genannt: höhere Erlöse, Reduzierung der Lagerkosten.

3.32 Überprüfung der kommunalen Gebäudereinigung; der Landesrechnungshof stellt hierzu fest, dass Fremdreinigung eindeutig wirtschaftlicher ist als Eigenreinigung (Kommunalbericht 2016 des Landesrechnungshofs)

3.33 Überprüfung der Reinigungsintervalle bei der Straßenreinigung und Gebäudereinigung

3.34 Überprüfung der Standards bei der Pflege öffentlicher Grünflächen; Prüfung einer Einbindung von Vereinen und Anliegern in die Pflege der Grünflächen

3.35 Verzicht auf Errichtung einer rechtsfähigen kommunalen Stiftung, soweit dies der Kommune nicht ausdrücklich von dritter Seite, zum Beispiel durch Erblasserin oder Erblasser, aufgegeben worden ist. Bei rechtsfähigen kommunalen Stiftungen sind ein gesonderter Haushaltsplan und ein gesonderter Jahresabschluss zu erstellen. Der Jahresabschluss unterliegt wie der Jahresabschluss des Gemeindehaushalts der Prüfung nach § 92 GO. Dies führt zu zusätzlichen Kosten. Auf § 88 Absätze 3 und 4 GO wird hingewiesen.

3.36 Bei Schulträgern mehrerer Schulen Bildung eines Hausmeisterteams, das schulübergreifend eingesetzt wird, statt Zuordnung eines Hausmeisters oder einer Hausmeisterin zu je einer Schule. Vorteile: Reduzierung des Personalaufwands und Bereitstellung unterschiedlicher handwerklicher Qualifikationen.

3.37 Verzicht auf Ausgliederungen aus dem Haushalt. Ein wesentlicher Vorteil der Doppik liegt darin, dass die Gemeinde und die Gesellschaften sowie die Sondervermögen der Gemeinde denselben Rechnungsstil anwenden. Damit entfällt ein wesentliches Argument für Ausgliederungen, durch die Anwendung der kaufmännischen Buchführung eine höhere Transparenz für den ausgegliederten Bereich zu erhalten. Dafür treten die Argumente gegen eine Ausgliederung stärker in den Vordergrund: zusätzliche Kosten für die Erstellung eines Wirtschaftsplans, die Erstellung und die Prüfung eines gesonderten Jahresabschlusses sowie die Verringerung der Transparenz über die finanzielle Gesamtsituation der Gemeinde, deren Wiederherstellung über einen Gesamtabschluss zu einem späteren nach Abschluss des Jahres liegenden Zeitpunkt zusätzliche Kosten verursacht.

3.38 Prüfung einer Wiedereingliederung von Einrichtungen, die nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung geführt werden (§ 101 Absatz 4 GO), von Kommunalunternehmen (§ 106 a GO) und von Eigengesellschaften. Zur Begründung wird auf Ziffer 3.37 dieses Erlasses hingewiesen.

3.39 Soweit trotz Empfehlung nach Ziffer 3.38 Einrichtungen, die nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung geführt werden (§ 101 Absatz 4 GO), und Kommunalunternehmen (§ 106 a GO) nicht aufgelöst werden, wird empfohlen, zeitnah zur Umstellung der Haushaltswirtschaft der Gemeinde auf eine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung auch die Haushaltswirtschaft der vorgenannten Einrichtungen auf die doppelte Buchführung nach der GemHVO-Doppik umzustellen.

3.40 Einbeziehung der Sondervermögen, Kommunalunternehmen (§ 106 a GO), Regionalen Bildungszentren und Gesellschaften in die Haushaltskonsolidierung durch Prüfung der Möglichkeiten einer

- Verbesserung der Ertragslage
- Erhöhung der Gewinnabführungen an den Haushalt
- Reduzierung des Zuschussbedarfs aus dem Haushalt und
- Rückführung verlustträchtiger Geschäftsbereiche.

Der Landesrechnungshof empfiehlt hierzu, Zielvereinbarungen mit den Geschäftsführungen zu schließen, die konkrete Einsparvorgaben enthalten und eine Berichtspflicht über die Umsetzung dieser Vorgaben vorsehen.

3.41 Um die Arbeitseffizienz von Aufsichtsräten kommunaler Beteiligungsgesellschaften zu gewährleisten, empfiehlt der Landesrechnungshof, die Zahl der Aufsichtsratsmitglieder auf 7, höchstens 9 zu beschränken (Kommunalbericht 2008 des Landesrechnungshofs).

3.42 Begrenzung haushaltswirtschaftlicher Risiken durch Rückführung der übernommenen Bürgschaften

3.43 Berücksichtigung der Erläuterungen zur GemHVO-Doppik und zu den darin enthaltenen Hinweisen zur Umstellung auf eine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (siehe Veröffentlichung im Internet unter Hinweise und Erläuterungen)

3.44 Verbesserung des Qualitätsmanagements bei Straßenmarkierungen (Bemerkungen 2011 des Landesrechnungshofs)

3.45 Abbau überflüssiger Verkehrszeichen. Der Landesrechnungshof geht davon aus, dass bis zu 30 % aller Verkehrszeichen abgebaut und die Kosten für die Straßenunterhaltung dadurch reduziert werden können (Bemerkungen 2014 des Landesrechnungshofs).

3.46 Soweit eine Gemeinde beabsichtigt, ihre Hebesätze zu verändern, und davon ausgehen muss, dass sie nicht zu Beginn des Jahres eine beschlossene und in Kraft getretene Haushaltssatzung haben wird, wird empfohlen, vor Verabschiedung des Haushalts zur Vermeidung von Verwaltungskosten eine Hebesatzsatzung zu erlassen.

3.47 Bei ÖPP-Maßnahmen sind die Ausführungen unter Ziffer 4 und in der Anlage des Runderlasses zu §§ 77 und 85 (ehemals §§ 85, 95 g) der Gemeindeordnung – Kredite – vom 23. Januar 2017 zu berücksichtigen. Auf die Ausführungen im gemeinsamen Erfahrungsbericht zu ÖPP-Projekten vom 14. September 2011, herausgegeben von den Präsidentinnen und Präsidenten der Rechnungshöfe des Bundes und der Länder (veröffentlicht auf der Internetseite des Landesrechnungshofs), wird hingewiesen.

3.48 Festsetzung der Steuersätze für die Hunde-, Zweitwohnungs- und Spielgerätesteuer über die Mindestsätze nach Ziffer 2.1, 2.2 und 2.3 dieses Erlasses hinaus. Auf Anlage 12 des Vermerkes über die Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein wird hingewiesen (siehe Seite 1 Fußnote 4).

3.49 Festsetzung der Hebesätze für die Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer über die Mindestsätze für die Gewährung von Fehlbetragszuweisungen nach der Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen hinaus. Auf die Anlagen 10 und 12 des Berichts über die Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein wird hingewiesen (siehe Seite 1 Fußnote 4)

3.50 Verbesserung im Bereich der sozialen Beratungsstellen, zum Beispiel durch Vereinbarungen für die Erfassung der Fallzahlen, in der Erziehungsberatung, der Gestaltung der Verträge in der Schuldnerberatung und Überprüfung von

Überschneidungen mit anderen Beratungsstellen (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs)

3.51 Vorgabe von Leistungsstandards für die bezuschussten Suchtberatungsstellen (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs)

3.52 Soweit eine Kommunalverwaltung Außenstellen unterhält, sollte ein möglicher Verzicht auf Außenstellen geprüft werden. Soweit ein Verzicht nicht möglich scheint, bietet sich gegebenenfalls eine Reduzierung der personellen Besetzung und Öffnungszeiten an.

3.53 Bei Ämtern und Gemeinden, die an der Verwaltungsstrukturreform teilgenommen haben, Prüfung, ob die dadurch möglichen Einsparungen bereits realisiert worden sind (Bericht des Landesrechnungshofs „Ergebnis der Verwaltungsstrukturreform im kreisangehörigen Bereich“ vom 11. Februar 2014).

3.54 Aufnahme einer Übersicht über die Vermögens-, Finanz und Ertragslage der Gemeinde als Seite 1 im Vorbericht zum Haushalt aus Gründen der Transparenz

a) für Gemeinden, die ihre Buchführung nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung führen nach der Anlage 1 dieses Erlasses und
b) für Gemeinden, die ihre Buchführung in der Übergangszeit noch nach den Grundsätzen der kameralen Buchführung führen nach der Anlage 2.

3.55 Der Landesrechnungshof empfiehlt eine zentrale Bearbeitung aller Kreditangelegenheiten. Dies kann den wirtschaftlichen Aufwand reduzieren und zeitliche Vorteile in der Aufnahme und Verwaltung der Kredite generieren.

3.56 Der Landesrechnungshof empfiehlt eine bundesweite Abforderung von Angeboten für Kassen- und Investitionskredite. Dies führt häufig zu wirtschaftlich günstigeren Konditionen.

3.57 Der Landesrechnungshof hat Erkenntnisse, dass die beschränkte Ausschreibung gegenüber einer öffentlichen Ausschreibung keinerlei Vorteil hat. Die öffentliche Ausschreibung führt zu größtmöglichem Wettbewerb und somit nach allen Erfahrungen zu den wirtschaftlichsten Angeboten, ist mittelstandsfreundlich und am wenigstens korruptionsanfällig.

3.58 Der Landesrechnungshof empfiehlt für die Schottertragschicht beim Straßenbau, den Einsatz aus nachhaltigen Materialien wie zum Beispiel Betonrecycling zu prüfen (nach den Anforderungen der technischen Vorschriften als Schottertragschicht oder Frostschutzschicht aufbereitet) und auf den unwirtschaftlichen und nicht nachhaltigen Natursteinschotter zu verzichten.

4. Hinweise

4.1 Zuschüsse und Beiträge für „übergemeindliche“ Einrichtungen werden grundsätzlich anerkannt (zum Beispiel Zuschüsse für Wirtschaftsförderungsgesellschaften des Kreises, Beiträge an kommunale Landesverbände, Fachverbände der Kämmerer, Kassenverwalter usw., Beiträge an den Verein Nordfriesisches Institut, Zuweisungen an Schwarzdeckenunterhaltungsverbände, Umlagen an Wasser- und Bodenverbände, Zuschüsse an Büchereiverein, Einrichtungen der dänischen Minderheit oder an das Landestheater).

4.2 Die Bereitstellung von Mitteln in angemessener Höhe für die Kameradschaftspflege in der Feuerwehr wird anerkannt.

4.3 Eine Beschränkung der Bauunterhaltungsmittel kann für das Ziel einer mittelfristigen Haushaltskonsolidierung kontraproduktiv sein. Zur Bedeutung und

Höhe angemessener Bauunterhaltungsmittel wird auf die Kommunalberichte 1999 und 2013 des Landesrechnungshofs verwiesen.

4.4 Personaleinsparungen im Bereich der Rechnungsprüfung (Rechnungsprüfungsämter und Gemeindeprüfungsämter) können für das Ziel einer mittelfristigen Haushaltskonsolidierung kontraproduktiv sein. Gerade in Zeiten schwieriger Haushaltssituation leisten quantitativ ausreichend besetzte Rechnungs- und Gemeindeprüfungsämter, deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durch ständige Fortbildung gut qualifiziert sind, einen wesentlichen Betrag zu einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung. Vor diesem Hintergrund kann im Einzelfall auch eine Personalaufstockung angezeigt sein.

4.5 Übertragene Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen für die Bauunterhaltung werden grundsätzlich anerkannt. Dies gilt auch für übertragene Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen, für die am 31.12. des jeweiligen Jahres dem Grunde nach bereits eine rechtliche Verpflichtung zur Leistung der Aufwendungen und der dazugehörigen Auszahlungen bestand (zum Beispiel erteilte Aufträge; Gewerbesteuerumlage für höhere Einnahmen bei der Gewerbesteuer im 4. Quartal; freiwillige Leistungen, die erst im Folgejahr abgerechnet werden, soweit diese anerkannt werden).

4.6 Kassenkreditzinsen werden grundsätzlich anerkannt, auch wenn sie aufgrund von Fehlbeträgen entstanden sind.

4.7 Aufwendungen für die Gewährung von Leistungsprämien an Beamtinnen und Beamte werden als unvermeidlich anerkannt.

4.8 Förderprogramme der Kreise für Vereine und Verbände sehen zum Teil eine Mitleistung der Gemeinden vor. Es wird empfohlen, hierbei die besondere Situation in Gemeinden, die auf Fehlbetragszuweisungen angewiesen sind, zu berücksichtigen, damit die Vereine und Verbände in diesen Gemeinden auch dann eine Förderung des Kreises erhalten können, wenn eine Mitleistung der Gemeinde nicht möglich ist.

4.9 Fördervoraussetzung für die Gewährung von Fehlbetragszuweisungen: Die Hebesätze müssen im Antragsjahr in der vorgegebenen Höhe festgelegt sein (Ziffer 2.3.1 der Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen). Waren in dem Jahr, in dem der Fehlbetrag entstanden ist, die Hebesätze nicht in der für dieses Jahr vorgegebenen Höhe festgelegt, werden vom Gemeindeprüfungsamt die Einnahmeausfälle errechnet und diese bei der Berechnung des unvermeidlichen Fehlbetrages nicht anerkannt.

4.10 Sofern die Erhebung von Straßenbaubeiträgen gesetzlich vorgeschrieben ist, ist Voraussetzung für eine Förderung von Straßenbaumaßnahmen von Gemeinden durch Sonderbedarfszuweisungen nach § 17 FAG die Erhebung von Beiträgen entsprechend Ziffer 2.20 dieses Erlasses oder entsprechender wiederkehrender Beiträge sowie der Verzicht auf Vergünstigungen für Eckgrundstücke.

4.11 Sofern die Erhebung von Straßenbaubeiträgen gesetzlich vorgeschrieben ist, führt ein Verzicht auf Erhebung der höchst möglichen Straßenbaubeiträge über den höheren Kreditbedarf wegen der damit verbundenen Zinsbelastung auch zu einer Erhöhung des Jahresfehlbetrags, die nicht unabweisbar ist. Aus verwaltungsökonomischen Gründen wird daher bei einer Gemeinde, die die Straßenbaubeiträge nicht in der erwarteten Höhe erhebt, für die Jahre, in denen die Erhebung von Straßenbaubeiträgen gesetzlich vorgeschrieben ist, der Jahresfehlbetrag in Höhe der in dem Haushaltsjahr entgangenen Einzahlungen vermindert, um zu dem unabweisbaren Jahresfehlbetrag zu gelangen.

4.12 Gemäß KiTa-Reform-Gesetz vom 12. Dezember 2019 (GVOBl. Schl.-H. Seite 759, geändert durch Artikel 27 des Gesetzes vom 8. Mai 2020, GVOBl.

Schl.-H. Seite 220) müssen die Standortgemeinden, **bei freien Trägern** im Rahmen der Finanzierungsvereinbarungen, sicherstellen, dass der Betrieb der Kindertageseinrichtungen unter Einhaltung der gesetzlich vorgesehenen Standards gewährleistet werden kann. Darüber hinaus ist es allen Gemeinden möglich, ergänzende Förderungen nach § 16 Abs. 1 KiTaG (neu) bereitzustellen. Im Rahmen der Fehlbetragszuweisung gelten diese als freiwillig und können daher nicht ausgeglichen werden. Landesmittel, die im Rahmen der KiTa-Reform gewährt wurden, werden nicht gegengerechnet, sondern verbleiben den Standortgemeinden zur Verfügung. Sie können ohne Auswirkung auf die Fehlbetragszuweisung auch dafür eingesetzt werden, dass die Elternbeiträge in Höhe der entsprechenden Landesmittel unter den Höchstbeträgen liegen.

TOP Ö 9

Freiwillige Feuerwehr Haselau

F.F. Haselau Mühlenwurth 4a 25489 Haseldorf

Feuerwehrgerätehaus
Neuer Weg 18
25489 Haselau
Tel. / Fax. : 04129/95387

Haselau 14.10.2021

Haushaltsplanung 2022

Freiwillige Feuerwehr Haselau mit Jugendfeuerwehr

Es sind nur die Haushaltsstellen erwähnt, welche sich in den Summen ändern. Alle anderen Ansätze bleiben erhalten.

Ersatz- und Neubeschaffung:

1 x Trage-Rettungstuch	200,- €
2 x Schwimmwesten	600,- €
3 x Fahrzeug Lampen / Handstrahler	900,- €
1 x Hygienewand für Fahrzeug	1.000,- €
Verabschiedung Ernst Schüder als Ehrenwehrführer	
durch die Gemeinde und Feuerwehr mit geladenen Gästen	2.500,- €

Wehrführer

Dirk Koopmann
Mühlenwurth 4a
25489 Haseldorf
Tel.: 04129 / 1224

Stellvertr. Wehrführer

Olaf Mayer
Hohenhorster Ch. 53
25489 Haselau / Hohenhorst
Tel.: 04129 / 27 8002

Bankverbindung:

Raiffeisenbank Elbmarsch e. G.
Großer Ring 14
25492 Heist
BLZ 22163114
Konto-Nr.: 301175

Freiwillige Feuerwehr Haselau

F.F. Haselau Mühlenwurth 4a 25489 Haseldorf

Mittelfristig:

Heizungsanlage	5.000,- €
Rettungsschere im 1-3 Jahre Jahresplan	
Schneidgerät / Rettungsschere mit Aggregat für Hydraulikgerät	20.000,- €

Leistungsabfall bei Wartung festgestellt.

Langfristig:

Neues HLF 10 mit Beladung	300.000,- €

Sonstiges

Gemeinschaftsübung mit den Nachbarwehren	200,- €
Führerscheine Neuerwerb und Verlängerung	6.000,- €

Jugendfeuerwehr Übernahme aus Haushaltsplan 2021

T-Shirt / Sweatshirt	500,- €
Persönliche Schutzbekleidung	800,- €
Ausfahrt Seeth-Eckholt	300,- €

Spielmannszug Übernahme aus Haushaltsplan 2021

Zusätzlich Einkleidung /Jugendliche + junge Menschen	1.000,- €

Instandsetzung:

Unterhaltung- und Instandsetzungsarbeiten/Handwerksarbeiten	2.000,- €

Ich würde mich freuen, wenn Sie mich zu Ihrer beratende Finanzausschusssitzung eingeladen.

Mit freundlichen Grüßen

Dirk KoopmannWehrführer

Wehrführer

Dirk Koopmann
Mühlenwurth 4a
25489 Haseldorf
Tel.: 04129 / 1224

Stellvertr. Wehrführer

Olaf Mayer
Hohenhorster Ch. 53
25489 Haselau / Hohenhorst
Tel.: 04129 / 27 8002

Bankverbindung:

Raiffeisenbank Elbmarsch e. G.
Großer Ring 14
25492 Heist
BLZ 22163114
Konto-Nr.: 301175

Normgeber:	Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration	**Quelle:**	
Aktenzeichen:	IV 307 - 71662/2018		
Erlassdatum:	03.01.2019	**Gliederungs-Nr:**	2022.67
Fassung vom:	03.01.2019		
Gültig ab:	01.01.2019	**Normen:**	§ 12 FAG, § 13 FAG, § 75 GO, § 85 GO, § 95g GO, § 25 GemHVO-Doppik, § 26 GemHVO-Doppik, § 40 GemHVO-Doppik, § 116 LVwG, § 117 LVwG, § 117a LVwG
Gültig bis:	31.12.2023	**Fundstelle:**	Amtsbl SH 2019, 116

Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen (§§ 12 und 13 FAG)

Nichtamtliches Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Grundsätze
2 Fehlbetragszuweisungen nach § 12 FAG
2.1 Gegenstand der Förderung
2.2 Zuwendungsempfängerin/Zuwendungsempfänger
2.3 Zuwendungsvoraussetzungen
2.4 Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags bei doppelter Buchführung
2.4.1 Gemeinden, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder eines Landrats unterstehen
2.4.2 Kreise und kreisangehörige Städte, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen
2.5 Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags bei kameraler Buchführung
2.5.1 Gemeinden, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder eines Landrats unterliegen
2.5.2 Kreise und kreisangehörige Städte, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen
2.6 Verfahren
2.6.1 Antrag
2.6.2 Fristen
2.6.3 Mindestbetrag
2.6.4 Auszahlung
2.7 Sonstige Bestimmungen
3 Sonderbedarfszuweisungen nach § 13 FAG
3.1 Gegenstand der Förderung
3.2 Zuwendungsempfängerin/Zuwendungsempfänger
3.3 Zuwendungsvoraussetzungen
3.4 Art, Umfang und Höhe der Zuwendung
3.5 Verfahren
3.5.1 Antrag, Fristen
3.5.2 Auszahlung
3.5.3 Anwendbarkeit der VV-K
3.6 Sonstige Bestimmungen
4 Inkrafttreten
Anlagen (nichtamtliches Verzeichnis)

Richtlinie zur Gewährung von
Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen
(§§ 12 und 13 FAG)

Gl.Nr. 2022.67

Fundstelle: Amtsbl. Schl.-H. 2019 Nr. 4, S. 116

Erlass des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration
vom 3. Januar 2019 - IV 307 - 71662/2018 -

Auf Grund der §§ 12 und 13 des Finanzausgleichsgesetzes – FAG – vom 10. Dezember 2014 (GVOBl. Schl.-H. S. 473), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 12. Dezember 2018 (GVOBl. Schl.-H. S. 896), wird bestimmt:

1 Allgemeine Grundsätze

1.1 Die Zuweisungen nach dieser Richtlinie sollen sicherstellen, dass die Zuwendungsempfängerinnen und -empfänger ihre Aufgaben ordnungsgemäß erfüllen können. Sie ergänzen insoweit das System der Schlüsselzuweisungen. Die Zuweisungen sind eine Maßnahme der interkommunalen Solidarität aus Mitteln des kommunalen Finanzausgleichs.

1.2 Eine Hilfe aus Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen setzt voraus, dass der Haushalt sparsam und wirtschaftlich geführt wird, alle Einnahme-, Ertrags- und Einzahlungsquellen in zumutbarem Umfang ausgeschöpft werden sowie der Haushaltsausgleich nicht möglich ist oder die Eigenanteile für dringende Investitionen aus eigener Kraft nicht aufgebracht werden können.

1.3 Auf die Bewilligung von Zuweisungen nach dieser Richtlinie besteht kein Rechtsanspruch.

2 Fehlbetragszuweisungen nach § 12 FAG

Nach § 75 Abs. 3 Gemeindeordnung (GO) hat die Sicherung des Haushaltsausgleichs Vorrang vor allen anderen finanzpolitischen Erwägungen. Bei einer Gefährdung des Haushaltsausgleichs sind die kreisangehörigen Gemeinden und Kreise verpflichtet, unter Ausnutzung aller ihnen zu Gebote stehenden Möglichkeiten die Sicherung der laufenden Haushaltswirtschaft zu gewährleisten.

Dabei haben sie die von den Kommunalaufsichtsbehörden, dem Landesrechnungshof und den Gemeindeprüfungsämtern im Rahmen der überörtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft gegebenen Auflagen, Hinweise und Vorschläge zur Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen/Ausgaben und zur Ausschöpfung der Erträge und Einzahlungen/Einnahmen zu berücksichtigen.

2.1 Gegenstand der Förderung

Gemäß § 12 Abs. 1 FAG können kreisangehörige Gemeinden und Kreise Fehlbetragszuweisungen zum Ausgleich von unvermeidlichen Fehlbeträgen oder Jahresfehlbeträgen der abgelaufenen Haushaltsjahre erhalten, wenn sie ihren Haushalt nicht durch eigene Mittel und durch allgemeine Finanzzuweisungen nach dem FAG ausgleichen können oder noch nicht abgedeckte als unvermeidlich anerkannte Fehlbeträge aus früheren Haushaltsjahren bestehen.

In Ausnahmefällen können Fehlbetragszuweisungen zum Ausgleich eines voraussichtlichen unvermeidlichen Fehlbetrages oder Jahresfehlbetrages des laufenden Haushaltsjahres gewährt werden.

2.2 Zuwendungsempfängerin/Zuwendungsempfänger

Antragsberechtigt sind schleswig-holsteinische kreisangehörige Gemeinden und Kreise.

2.3 Zuwendungsvoraussetzungen

2.3.1 Die Hebesätze müssen spätestens im Jahr der Antragstellung für die Grundsteuer A auf mindestens 380 Prozent, für die Grundsteuer B auf mindestens 425 Prozent und für die Gewerbesteuer auf mindestens 380 Prozent festgesetzt sein.

2.3.2 Weitere Voraussetzung ist, dass der für die Gewährung einer Fehlbetragszuweisung zu Grunde zu legende Fehlbetrag trotz zumutbarer Ausschöpfung aller eigenen Ertrags-/Einnahmequellen und trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit in absehbarer Zeit nicht aus eigener Kraft abgedeckt werden kann.

2.3.3 Aufwendungen und Auszahlungen/Ausgaben für freiwillige, das heißt nicht auf Gesetz oder Vertrag beruhende, Aufgaben und Maßnahmen sind grundsätzlich nicht unvermeidlich. Soweit Zuwendungen und Beiträge geleistet werden, ist unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit ein strenger Maßstab anzulegen.

2.3.4 Personal- und Sachaufwendungen bzw. Personal- und Sachauszahlungen/-ausgaben müssen ständig mit dem Ziel von Einsparungen überprüft werden. Die Anzahl, Einstufung und Eingruppierung der Beschäftigten ist auf das unabweisbare Maß zu beschränken. An Sachaufwendungen bzw. Sachauszahlungen/-ausgaben darf nur das unabweisbar Notwendige geleistet werden.

2.3.5 Zur Ausschöpfung der eigenen Ertrags-/Einnahmemöglichkeiten gehört insbesondere, dass die Antragstellerin oder der Antragsteller

– die Entgelte für Einrichtungen so festsetzt, dass sie die gesamten anderweitig nicht gedeckten Kosten für die Unterhaltung, die angemessenen Abschreibungen sowie die Verzinsung des Anlagekapitals nach Möglichkeit voll decken,

– die Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) außer Straßenbaubeiträgen, sofern für diese keine gesetzliche Pflicht zur Erhebung besteht, und dem Baugesetzbuch (BauGB) in rechtlich zulässigem Umfang ausschöpft und

– die übrigen Erträge/Einnahmen, insbesondere auch aus Vermietung und Verpachtung, in angemessener Höhe festsetzt und einzieht.

2.3.6 Bei kameraler Buchführung sind die allgemeine Rücklage, Kapitalrückflüsse und Erlöse aus der Veräußerung von Vermögen (z.B. Grundstücke) zum Ausgleich des Verwaltungshaushalts heranzuziehen, wenn trotz Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten und der notwendigen Beschränkung der Ausgaben ein Fehlbetrag verbleibt. Das gilt nicht, wenn die vorgenannten Mittel im Haushaltsjahr zur Reduzierung von Kreditaufnahmen benötigt und eingesetzt werden.

2.4 Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags bei doppelter Buchführung

2.4.1 Gemeinden, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder eines Landrats unterstehen

(1) Bei Kommunen, die ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung führen, werden Fehlbetragszuweisungen nur zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen gewährt, die nach der Ergebnisrechnung entstanden sind und unter Berücksichtigung der Ziffer 2.3 als unvermeidlich anerkannt werden können.

(2) Soweit die Kommune bereits in Vorjahren ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt hat, werden die entsprechenden Jahresfehlbeträge hinzugerechnet, soweit sie in den Vorjahren im Rahmen einer Fehlbetragszuweisung als unvermeidlich anerkannt worden sind und hierfür eine Fehlbetragszuweisung vom für Inneres zuständigen Ministerium gezahlt worden ist.

(3) Das aufgelaufene Defizit vor Umstellung auf die doppelte Buchführung wird dem Jahresfehlbetrag hinzugerechnet, soweit es im Rahmen einer Fehlbetragszuweisung als unvermeidlich anerkannt und hierfür eine Fehlbetragszuweisung vom für Inneres zuständigen Ministerium gezahlt worden ist.

(4) Haben sich in den Jahren, in denen die Kommune ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt hat, Überschüsse ergeben, so werden diese den nach den Absätzen 2 und 3 aus Vorjahren hinzuzurechnenden Jahresfehlbeträgen und aufgelaufenen Defiziten vor Umstellung auf die doppelte Buchführung gegengerechnet.

(5) Ist im Vorjahr kein Antrag auf Fehlbetragszuweisung gestellt worden, werden die Jahresergebnisse aus Vorvorjahren bei der Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags nicht berücksichtigt.

2.4.2 Kreise und kreisangehörige Städte, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen

Bei Kreisen und kreisangehörigen Städten, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen, werden jeweils zwei Drittel des bis Ende des Jahres 2018 aufgelaufenen Jahresfehlbetrags sowie zwei Drittel der ab 2019 neu entstehenden Jahresfehlbeträge als unvermeidlich anerkannt. Ziffer 2.4.1 Absätze 2 bis 5 gelten entsprechend.

2.5 Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags bei kameraler Buchführung

2.5.1 Gemeinden, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder eines Landrats unterliegen

(1) Bei Kommunen, die ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der kameralen Buchführung führen, werden Fehlbetragszuweisungen nur zur Abdeckung von Fehlbeträgen gewährt, die im Verwaltungshaushalt entstanden sind und unter Berücksichtigung der Ziffer 2.3 als unvermeidlich anerkannt werden können.

(2) Dabei wird jeweils der zum Ende des letzten Jahres aufgelaufene Fehlbetrag zu Grunde gelegt. Darin enthaltene Fehlbeträge aus Vorjahren werden nur insoweit berücksichtigt, als sie in den Vorjahren im Rahmen einer Fehlbetragszuweisung als unvermeidlich anerkannt worden sind und hierfür eine Fehlbetragszuweisung vom für Inneres zuständigen Ministerium gezahlt worden ist.

2.5.2 Kreise und kreisangehörige Städte, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen

Bei Kreisen und kreisangehörigen Städten, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen, werden jeweils zwei Drittel des bis Ende des Jahres 2018 aufgelaufenen Fehlbetrags sowie zwei Drittel der ab 2019 neu entstehenden Fehlbeträge als unvermeidlich anerkannt. Ziffer 2.5.1 Absatz 2 gilt entsprechend.

2.6 Verfahren

2.6.1 Antrag

(1) Fehlbetragszuweisungen können in der Regel erst nach Ablauf des Haushaltsjahres, in dem der Fehlbetrag oder Jahresfehlbetrag entstanden ist, beantragt werden.

(2) Dem Antrag auf Fehlbetragszuweisung sind der Jahresabschluss oder die Jahresrechnung sowie der Haushaltsplan des laufenden Haushaltsjahres beizufügen.

2.6.2 Fristen

(1) Anträge auf Fehlbetragszuweisungen für das abgelaufene Haushaltsjahr von Gemeinden, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder eines Landrats unterstehen, sind bis zum 1. Mai der Landrätin oder dem Landrat vorzulegen.

(2) Soweit der Fehlbetrag oder Jahresfehlbetrag, der in einem Haushaltsjahr entstanden ist, mindestens 80.000 Euro beträgt, oder eine Fehlbetragszuweisung zur Abdeckung von Fehlbeträgen oder Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren, für die die Zuständigkeit des für Inneres zuständigen Ministeriums gegeben war, beantragt wird, sind die Anträge bis zum 15. Mai an das für Inneres zuständige Ministerium weiterzuleiten.

(3) Anträge von den Kreisen und kreisangehörigen Städten, die der Kommunalaufsicht des für Inneres zuständigen Ministeriums unterstehen, sind diesem bis zum 15. Mai vorzulegen.

(4) Die Prüfungsberichte der Gemeindeprüfungsämter sind, soweit nach dem Prüfungsergebnis des Gemeindeprüfungsamtes die Zuständigkeit des für Inneres zuständigen Ministeriums gegeben ist, dem für Inneres zuständigen Ministerium bis zum 1. Oktober zur Entscheidung vorzulegen. Eine Stellungnahme der Kommunalaufsichtsbehörde ist beizufügen.

2.6.3 Mindestbetrag

(1) Anträge von Gemeinden, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder einer Landrats unterstehen, fallen in die Zuständigkeit des für Inneres zuständige Ministeriums, wenn der nach dem Prüfungsergebnis des Gemeindeprüfungsamtes festgestellte unvermeidliche Fehlbetrag oder Jahresfehlbetrag, der in einem Haushaltsjahr entstanden ist, mindestens 80.000 Euro beträgt.

(2) Wenn der entsprechend festgestellte unvermeidliche Fehlbetrag im Einzelfall den Betrag von 80.000 Euro nicht erreicht, entscheidet der Kreis gemäß § 12 Abs. 4 FAG. Der Kreis informiert das für Inneres zuständige Ministerium über das Prüfungsergebnis.

2.6.4 Auszahlung

Bewilligte Fehlbetragszuweisungen werden ausgezahlt, ohne dass es dazu eines weiteren Antrags bedarf.

2.7 Sonstige Bestimmungen

(1) Bei den Berechnungen zur Ermittlung der Fehlbetragszuweisungen werden vereinnahmte Konsolidierungshilfen wie alle anderen Einnahmen/Erträge behandelt.

(2) Die Prüfung der Anträge schließt die Möglichkeit einer Einsichtnahme in Haushalts- und Rechnungsunterlagen des Antragstellers ein.

3 Sonderbedarfszuweisungen nach § 13 FAG

Sonderbedarfszuweisungen sind dazu bestimmt, der außergewöhnlichen Lage und den besonderen Aufgaben von Gemeinden, Kreisen, Ämtern und Zweckverbänden im Einzelfall Rechnung zu tragen.

3.1 Gegenstand der Förderung

3.1.1 Sonderbedarfszuweisungen dienen vorrangig der Finanzierung solcher Maßnahmen, die zu einer notwendigen Verbesserung oder Erhaltung der kommunalen investiven Grundausstattung beitragen und die auf andere Weise nicht finanziert werden können. Sie können auch für solche Maßnahmen bewilligt werden, die durch Zweckzuweisungen des Landes oder des Bundes gefördert werden, wenn die notwendigen Eigenmittel nicht in voller Höhe bereitgestellt werden können.

3.1.2 (1) Sonderbedarfszuweisungen können gemäß § 13 Abs. 4 FAG unabhängig von Ziffer 3.1.1 auch zur modellhaften Erprobung neuer Formen der Verwaltungsorganisation gewährt werden. Dabei kann der Mindestbetrag nach § 13 Abs. 2 Satz 1 FAG unterschritten werden. Es können folgende Aufwendungen und Auszahlungen/Ausgaben als zuwendungsfähig anerkannt werden:

- Aufwendungen/Ausgaben für die Erstellung von Gutachten

- Aufwendungen/Ausgaben für Beratung oder Projektbegleitung durch externe Fachleute; ausnahmsweise und zeitlich begrenzt auch Aufwendungen/Ausgaben für eigenes Personal

- Auszahlungen/Ausgaben für notwendige Investitionen, die zur Durchführung des Projektes erforderlich sind

(2) In Ausnahmefällen kann bei gemeindeübergreifenden Projekten von den Voraussetzungen nach Ziffer 3.3 abgesehen werden.

(3) Die Ergebnisse der Modelluntersuchungen sind durch Dokumentation zu belegen und spätestens dem Verwendungsnachweis beizufügen.

3.2 Zuwendungsempfängerin/Zuwendungsempfänger

Antragsberechtigt sind schleswig-holsteinische Gemeinden, Kreise, Ämter und Zweckverbände. Sonderbedarfszuweisungen sollen vorrangig kreisangehörigen Gemeinden gewährt werden, die im vergangenen Jahr eine Fehlbetragszuweisung nach § 12 Abs. 3 FAG erhalten haben.

3.3 Zuwendungsvoraussetzungen

3.3.1 Die Antragstellerin oder der Antragsteller muss ihre oder seine eigenen Finanzierungsmöglichkeiten im gebotenen Umfang ausschöpfen.

3.3.2 Bei Gemeinden ist Voraussetzung, dass ab 1. Januar 2019 die Hebesätze für die Grundsteuer A auf mindestens 370 Prozent, für die Grundsteuer B auf mindestens 390 Prozent und für die Gewerbesteuer auf mindestens 370 Prozent festgesetzt worden sind sowie ab 1. Januar 2020 für die Grundsteuer A auf mindestens 380 Prozent, für die Grundsteuer B auf mindestens 425 Prozent und für die Gewerbesteuer auf mindestens 380 Prozent.

3.3.3 Die Möglichkeiten zur Erhebung von Gebühren und Beiträgen sollen voll ausgeschöpft werden.

3.3.4 Andere Fördermöglichkeiten sollen ausgeschöpft werden, um den Eigenanteil möglichst gering zu halten.

3.3.5 Ein weiteres wesentliches Entscheidungskriterium ist die dauernde Leistungsfähigkeit. Auf § 26 Abs. 5 GemHVO-Doppik und auf Ziffer 2.3 des Runderlasses zu §§ 85, 95 g GO vom 23. Januar 2017 wird verwiesen. Dabei ist eine auf den Einzelfall abgestellte Gesamtbetrachtung vorzunehmen.

3.3.6 Bei Anträgen von Ämtern und Zweckverbänden sind die Verhältnisse der angehörigen Gemeinden maßgebend.

3.4 Art, Umfang und Höhe der Zuwendung

3.4.1 Sonderbedarfszuweisungen werden in der Regel im Wege der Festbetragsfinanzierung gewährt.

3.4.2 Der Antrag auf Sonderbedarfszuweisung muss mindestens 80.000 Euro betragen. Die maximale Förderung beträgt je Maßnahme in der Regel 450.000 Euro. Der Höchstsatz kann der Antragslage angepasst werden.

3.4.3 Es wird ein Eigenanteil von mindestens 10 Prozent der Gesamtaufwendungen und -auszahlungen/-ausgaben erwartet. Sofern Gebühren oder Beiträge für die Maßnahme erhoben werden, wird der Eigenanteil von 10 Prozent auf die verbliebene Finanzierungslücke berechnet.

3.5 Verfahren

3.5.1 Antrag, Fristen

(1) Anträge auf Gewährung von Sonderbedarfszuweisungen nach Ziffer 3.1.1 sollen dem für Inneres zuständigen Ministerium bis 31. März mit den auf dem Antrag (Anlage 1) näher beschriebenen Unterlagen vorgelegt werden. Später eingehende Anträge können abhängig von der Antragslage gegebenenfalls nicht mehr berücksichtigt werden.

(2) Soweit es sich dabei um Anträge von Gemeinden, Ämtern und Zweckverbänden handelt, die der Kommunalaufsicht einer Landrätin oder eines Landrats unterstehen, sind die Anträge über die Landrätin oder den Landrat zu leiten und von dort Stellungnahmen beizufügen.

(3) Anträge auf Gewährung von Sonderbedarfszuweisungen nach Ziffer 3.1.2 sind unabhängig von ihrer Höhe stets an das für Inneres zuständige Ministerium zu richten. Absatz 2 gilt entsprechend.

3.5.2 Auszahlung

Sonderbedarfszuweisungen werden auf Antrag (Anlage 2) ausgezahlt, sobald die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger Zahlungen für den geförderten Zweck zu leisten hat. Voraussetzung ist, dass die Auszahlungen/Ausgaben sich auf den eigentlichen Verwendungszweck beziehen und diese zum Zeitpunkt des Abrufs mindestens 10 Prozent der Gesamtauszahlungen/-ausgaben erreicht haben. Die Entstehung von Nebenkosten (z.B. für Bauvorbereitung, Planung usw.) berechtigt noch nicht zur Inanspruchnahme der Sonderbedarfszuweisungen.

3.5.3 Anwendbarkeit der VV-K

Für die Bewilligung, Auszahlung und Abrechnung der Zuwendung sowie für den Nachweis und die Prüfung der Verwendung und die gegebenenfalls erforderliche Aufhebung des Zuwendungsbescheides und die Rückforderung der gewährten Zuwendung gelten die VV-K zu § 44 LHO i.V.m. den entsprechenden Regelungen des Landesverwaltungsgesetzes (§§ 116, 117, 117 a LVwG), soweit nicht in dieser Förderrichtlinie Abweichungen zugelassen worden sind. Dabei sind für Bewilligungen bis 500.000 Euro die in Nummer 2, 4 und 6 dargestellten Vereinfachungen aus der Anlage 5 zu VV-K Nummer 13 anzuwenden.

3.6 Sonstige Bestimmungen

3.6.1 Sonderbedarfszuweisungen werden nicht auf andere Förderungen angerechnet. Sie dienen der Finanzierung fehlender Eigenmittel.

3.6.2 Bei Antragstellerinnen und Antragstellern, die ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung führen, sind die Sonderbedarfszuweisungen für Investitionen als Sonderrücklage zu passivieren und nicht aufzulösen (§ 25 Abs. 2 und § 40 Abs. 5 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik)).

Sonderbedarfszuweisungen für Investitionsförderungsmaßnahmen sind entsprechend § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren und werden aufgelöst.

Sonderbedarfszuweisungen nach Ziffer 3.1.2 sind in der Regel als Ertrag zu veranschlagen.

3.6.3 Die Bewilligung einer Sonderbedarfszuweisung ist grundsätzlich ausgeschlossen, wenn die Kosten einer Maßnahme aus Gebühren und Beiträgen finanziert werden können, mit Ausnahme von Straßenbaubeiträgen, sofern für diese keine gesetzliche Pflicht zur Erhebung besteht.

3.6.4 Bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftsteuerpflicht unterliegen, können abweichend die entsprechenden steuerrechtlichen Bestimmungen angewendet werden.

3.6.5 Bei der Bewilligung von Sonderbedarfszuweisungen für solche Maßnahmen, die auch von anderen Stellen des Landes finanziert werden, können deren Bewilligungsrichtlinien für die fachtechnische Prüfung und die Prüfung des Verwendungsnachweises zu Grunde gelegt werden.

3.6.6 Sonderbedarfszuweisungen nach § 13 Abs. 3 FAG bleiben von dieser Richtlinie unberührt.

4 Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt mit Wirkung vom 1. Januar 2019 in Kraft und mit Ablauf von fünf Jahren nach ihrem Inkrafttreten außer Kraft.

Gleichzeitig tritt die Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen vom 27. Oktober 2015 (Amtsbl. Schl.-H. S. 1262) *) außer Kraft.

Anlagen (nichtamtliches Verzeichnis)

Anlage 1: Antrag auf Gewährung einer Sonderbedarfszuweisung nach § 13 FAG
Anlage 2: Antrag auf Auszahlung einer Zuweisung

Fußnoten

*) Gl.Nr. 2022.66

© juris GmbH