



Günter Nichts • Ihr Druckdienstleister, Blink 13, 25491 Hetlingen

TOP Ö 4
Günter Nichts • Ihr Druckdienstleister
Blink 13 • 25491 Hetlingen
Tel.: 04103 / 18 005 37
Fax: 03212 / 18 820 95
U-St. ID-Nr. DE251 656 925
Internet: www.druck-power.de
E-Mail.: guenter.nichts@t-online.de

Gemeinde Hetlingen
Bürgermeister Michael Rahn
Op de Weid 2
25491 Hetlingen

Hetlingen, 01.10.2022

Betr.: Hetlinger Bote 2023

Aktuelle Marktentwicklungen,
unsere Branche durchlebt gerade nie dagewesene Umbrüche. Auf den Beschaffungsmärkten werden etablierte Spielregeln außer Kraft gesetzt, Preise (insbesondere für Papier, Farbe, Energie und Verpackung) explodieren mit unvorstellbaren Steigerungsraten auf nie dagewesene Niveaus. Ein Ende dieser Entwicklung ist nicht in Sicht. Marktbegleiter berichten über Risiken im Hinblick auf die Versorgungssicherheit einzelner Materialgruppen.

Im Sinne unserer Geschäftsbeziehung haben wir mit hohem Verantwortungsgefühl - und vor dem Hintergrund unseres selbstverständlichen Loyalitätsanspruches - in den vergangenen Wochen einen sehr hohen Anteil dieser Entwicklungen aufgefangen und über interne Strukturen kompensiert.

Dennoch sind wir leider gezwungen, unsere Angebote marktorientiert anzupassen. Die Erhöhung der Druckpreise bei unseren Dorfzeitungen sind so nicht mehr aufzufangen. Ich müsste unsere unglaublich günstigen Anzeigenpreise dem Markt anpassen, dann fallen uns aber geschätzte 35% der Anzeigenkunden weg, die nur der Dorfzeitung zuliebe inserieren. Ist machbar, aber dann kann der Umfang der redaktionellen Vereinsberichte nicht mehr gewährleistet werden. Wir werden dann nur noch eine Zeitung statt 36 oder wie jetzt 40 Seiten mit 16 oder 20 Seiten produzieren. Das ist nicht in unserem Sinne.

Wir sind gezwungen, einen Druckanteil von der Gemeinde zu bekommen, Appen und Tangstedt zahlen diesen schon das komplette Jahr. Ich denke, mit 500€ kann ich dies auffangen.

Wir werden die Weihnachtsausgabe wie gewohnt produzieren. Wir werden eine Umfrage starten, ob die Anzeigenkunden bereit sind, ca. 25% mehr für Ihre Anzeige auszugeben. Das sind für die 2-spaltig 60 mm 15,--€.

Es tut mir leid, dass auch uns die Situation zu diesen Maßnahmen zwingt.

Mit freundlichen Grüßen
Günter Nichts

Günter Nichts – Ihr Druckdienstleister
Telefon: 04103 / 18 005 37 ■ Fax: 03212 / 18 820 95 ■
E-Mail: guenter.nichts@t-online.de
IBAN: DE96 2216 3114 0000 1068 95 • BIC GENODEF1HTE

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0517/2022/HET/BV/1

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 10.10.2022
Bearbeiter: Seemann	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	02.11.2022	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	16.11.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	07.12.2022	öffentlich

DRK-Kindertagesstätte Hetlingen: Ausflugsgeld

Sachverhalt:

Durch die Elternvertreterinnen der DRK-Kindertagesstätte wurde der beigefügte Antrag eingereicht.

In der Sitzung der Gemeindevertretung vom 01. Juni 2022 wurde der Beschluss dahingehend gefasst, dass die Angelegenheit in den Haushaltsplanungen für das Jahr 2023 erneut beraten werden soll, um für beide Kindertagesstätten eine Regelung zu finden.

Stellungnahme der Verwaltung:

Gemäß § 31 Absatz 2 kann neben den Elternbeiträgen eine Auslagenerstattung für Ausflüge festgelegt werden.

Im Rahmen der Beratungen für den Haushalt 2022 der Kindertagesstätte wurde der Beschluss dahingehend gefasst, dass für Ausflüge die Einnahmen in der Höhe der Ausgaben von 2.400 € zu berücksichtigen seien. Für das Jahr 2023 beläuft sich die Summe ebenfalls auf 2.400 €.

Im Haushalt der Naturkita werden dafür 1.200 € ausgewiesen. Auf Nachfrage beim Kreis Pinneberg konnte nicht bestätigt werden, dass die Ausflüge Voraussetzung für die Betriebserlaubnis der Naturkita sind.

Eine Übernahme seitens der Gemeinde stellt eine freiwillige Leistung dar.

Finanzierung:

Die Mittel sind über die Defizitzahlung an das DRK zu leisten und im Haushalt unter

365000.53184000 bereit zu stellen.

Fördermittel durch Dritte:

-/-

Beschlussvorschlag:

Der Schul- und Sozialausschuss / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, die Mittel über 2.400 € für das Ausflugsgeld zu übernehmen / nicht zu übernehmen.

Körner
1.stellv. Bürgermeister

Anlagen:

Antrag auf Übernahme der Kosten für das Ausflugsgeld

Elternvertreter der
DRK Kita Hetlingen
Im Namen der Elternschaft

Hetlingen, den 5. April 2022

Amt Geest und Marsch Südholstein
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen
c/o Frau Springer-König
Amtsstraße 12
25436 Moorrege

Antrag auf Aufnahme eines Tagesordnungspunktes für die demnächst stattfindende Schul- und Sozialausschusssitzung

**Betrifft: Kostengewährung des Ausflugsgeldes für die Kinder der DRK Kita Hetlingen
ggf. Wiederaufnahme in die Kostenrechnung des Kita Haushaltes 2022 und zukünftige Berücksichtigung**

Sehr geehrte Frau Springer- König,

seit vielen Jahren hat die DRK Kita ein festes Ausflugskonzept, hierzu gehören u.a. Ausflüge in die nähere Umgebung mit Bussen sowie einige Ausflüge in den weiteren Umkreis. Die Aktivitäten der letzten Jahre vor der COVID-19 Pandemie führten pro Jahr zu einer Zusatzzahlung von ca. 30 € pro Kind und Jahr.

Viele der Ausflüge dienen der Unterstützung der pädagogischen Arbeit der Kita und orientieren sich am aktuellen Kita21 Thema oder grundlegenden Themen rund um Nachhaltigkeit, Natur und Umwelt.

Einige der Ausflüge dienen auch einfach nur dazu, einfach mal die Welt außerhalb des Kita Zaunes mit allen sieben Sinnen zu erkunden. Zum Beispiel, wie ist es mit dem Bus zu fahren, oder mit der S-Bahn. Wie ist es mit allen gemeinsam in den Buchladen zu gehen und für die Gruppe gemeinsam etwas auszusuchen, oder einfach nur mal gemeinsam ein Eis zu schlecken.

Und wie verhalte ich mich richtig im Straßenverkehr. Parken Flugzeuge am Flughafen eigentlich in Garagen? Und welche Tiere leben im Wildpark oder Zoo. Und was ist das eigentlich für ein tolles Gebäude im Hafen, das aussieht wie ein Schiff.

All dies sind aus unserer Sicht wichtige und wertvolle Erfahrungen, die unsere Kinder sammeln sollen und wollen, und die dazu beitragen, ihren Blick auf die Welt zu öffnen.

In der Gemeindevertretersitzung wurde der Posten des Ausflugsgeldes in Höhe von 2.400€ für die DRK Kita Hetlingen aus dem Haushalt 2022 gestrichen.

Wir haben die Thematik in unseren Elternvertretersitzungen und auch auf den zuletzt durchgeführten Elternabenden der Kita-Gruppen thematisiert und bei den Eltern ein Meinungsbild eingeholt, dass sich mehrheitlich mit unserem Verständnis des Sachverhaltes deckt.

Aktuell wird unserer Elternschaft dadurch mit einem zusätzlichen Kostenbeitrag belastet, dies stellt aus unserer Sicht eine Ungleichbehandlung der Eltern der Gemeinde Hetlingen dar.

Wir bitten daher um die Aufnahme eines Tagesordnungspunktes zur kommenden Schul- und Sozialausschusssitzung.

Wir wünschen uns sehr, dass die Gemeindevertreter unserem Standpunkt folgen können und im Sinne der Gleichbehandlung der Eltern der Gemeinde entscheiden.

Mit freundlichen Grüßen,

Die Elternvertreter der DRK Kita Hetlingen

De Adebars:

Saskia Schlünz

Lydia Sparr

De Seeadler:

Nora Stark

Sabrina Bakan

De Wöhlmuus:

Barbara Junge

Jennifer Kurth

De Dwarslöper:

Julia Petzold

Martina Landschulze

De Muulwarps:

Carolin Karstens

Sabrina Willms

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0549/2022/HET/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 10.10.2022
Bearbeiter: Seemann	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	02.11.2022	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	16.11.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	07.12.2022	öffentlich

Naturkita Hetlingen: Haushalt 2023

Sachverhalt:

Der Haushalt für das Jahr 2023 wurde vom Hetlinger Naturkinder e.V. vorgelegt, welcher als **Anlage 1** beigelegt ist.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Ausgaben für das Jahr 2023 belaufen sich auf 189.687,00 € und die Einnahmen auf 48.168,00 €, so dass sich eine Defizitzahlung von 141.519,00 € ergibt.

Die Beiratssitzung wird am 01. November 2022 stattfinden. Die Klärung der Fragen ist noch nicht erfolgt und wird entsprechend nachgereicht werden.

Im Bereich der Elternbeiträge wurde mit 18 Kindern kalkuliert. Die Erlaubnis läuft auf 16 Kinder. Die angepassten Elternbeiträge sind in der Anlage 1 dargestellt. Bei Änderung auf der Berücksichtigung der 16 Kinder würde sich die Defizitzahlung auf 145.255 € erhöhen.

Der Bereich der Verpflegung weist eine Deckung von 67,76 % auf.

Finanzierung:

Die Gemeinde zahlt für die betreuten Kinder einen Wohnsitzanteil an den Kreis Pinneberg in Höhe von rd. 20.000 €. Ebenso erhält die Gemeinden einen Standortanteil in Höhe von 116.000 €.

Fördermittel durch Dritte:

Im Standortanteil sind die Mittel des Landes enthalten.

Beschlussvorschlag:

Der Schul- und Sozialausschuss empfiehlt / der Finanzausschuss empfiehlt / die Gemeindevertretung beschließt, den vom Hetlinger Naturkinder e.V. vorgelegten Haushalt für das Jahr 2023 anzuerkennen. Die erforderlichen Mittel sind im Haushalt der Gemeinde bereitzustellen.

Körner

1. stellv. Bürgermeister

Anlagen:

Anlage 1: Haushaltsplan 2023

Anlage 2: Darstellung mit Vorjahreswerten



TOP Ö 6

2023	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Differenz zu Vorjahresplan
ÜBERSICHT KOSTEN														
Raumkosten														
Strom	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	720 €	170,00 €
Wasser	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	600 €	
Miete	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €	
Subtotal	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	1.320 €	
Übersicht Areal & Betreuungsbedarf														
Instandhaltung Areal & Kita-Wagen	2.435,00 €	350,00 €	350,00 €	1.545,00 €	450,00 €	1.050,00 €	450,00 €	1.000,00 €	450,00 €	850,00 €	350,00 €	300,00 €	9.580,00 €	7.140,00 €
Betreuungsbedarf	780,00 €	530,00 €	730,00 €	1.190,00 €	1.190,00 €	690,00 €	490,00 €	365,00 €	490,00 €	530,00 €	530,00 €	385,00 €	7.900,00 €	4.880,00 €
Subtotal	3.215,00 €	880,00 €	1.080,00 €	2.735,00 €	1.640,00 €	1.740,00 €	940,00 €	1.365,00 €	940,00 €	1.380,00 €	880,00 €	685,00 €	17.480 €	
Übersicht Personalkosten														
Gesamt Gehälter inkl. AG Anteile	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	154.834 €	-12.188,00 €
Gesamt Löhne	400,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.500 €	-4.500,00 €
Sonstiges	727,00 €	727,00 €	727,00 €	727,00 €	1.077,00 €	727,00 €	567,00 €	567,00 €	1.067,00 €	567,00 €	567,00 €	567,00 €	8.614 €	1.537,00 €
Subtotal	13.117,27 €	12.817,27 €	12.817,27 €	12.817,27 €	13.167,27 €	18.292,41 €	12.657,27 €	12.657,27 €	13.157,27 €	12.657,27 €	18.132,41 €	12.657,27 €	164.948 €	
Übersicht Verwaltungskosten														
Verwaltung & Versicherungen	1.132,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	5.939 €	1.110,00 €
Subtotal	1.132,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	437,00 €	5.939 €	
Gesamt	17.574,27 €	14.244,27 €	14.444,27 €	16.099,27 €	15.354,27 €	20.579,41 €	14.144,27 €	14.569,27 €	14.644,27 €	14.584,27 €	19.559,41 €	13.889,27 €	189.687 €	-7.179,49 €

ÜBERSICHT EINNAHMEN														
Elternbeiträge														
Subtotal	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	3.555,70 €	42.668 €	6.516,40 €
Spenden & Sonstige Bezüge														
Subtotal	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	1.540,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	360,00 €	5.500 €	
Fördermittel Gemeinde														
Subtotal	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	10.438,00 €	125.256 €	
Gesamt	17.574,27 €	14.244,27 €	14.444,27 €	16.099,27 €	15.354,27 €	20.579,41 €	14.144,27 €	14.569,27 €	14.644,27 €	14.584,27 €	19.559,41 €	13.889,27 €	173.424 €	161.408,00 €
Defizitausgleich													16.262 €	-19.194,89 €
Ergebnis													0 €	



2023		Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Betreuungsbedarf														
ABLAUF	Lebensmittel	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	125,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	125,00 €	2.750,00 €
	Fachzeitschrift/-litereatur	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	240,00 €
	Beschäftigung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
	Verbrauchsmaterial	60,00 €	60,00 €	60,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	60,00 €	60,00 €	40,00 €	460,00 €
	Aktivitäten	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
INVEST														
Unterhaltung Sandkiste		250,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €
Selbstversorgergarten		0,00 €	0,00 €	200,00 €	500,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.100,00 €
Subtotal		780,00 €	530,00 €	730,00 €	1.190,00 €	1.190,00 €	690,00 €	490,00 €	365,00 €	490,00 €	530,00 €	530,00 €	385,00 €	7.900,00 €



2023	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Gehälter													
													119.102,70 €
Subtotal inkl. AG Anteil	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	154.833,51 €
Löhne													
Übungsleiter 1	300,00 €												300,00 €
Übungsleiter 2	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
Subtotal 2	400,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.500,00 €
Sonstiges													
BAV	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	2.880,00 €
Sicherheitsbeauftragter	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	360,00 €
Freiberufler (Website, IT, etc.)	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
Fortbildungen	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	510,00 €	160,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.810,00 €
Fachberatung, QM	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	960,00 €
Sicherheitskleidung	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	75,00 €	900,00 €
Berufsgenossenschaft	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	504,00 €
Subtotal 3	727,00 €	727,00 €	727,00 €	727,00 €	1.077,00 €	727,00 €	567,00 €	567,00 €	1.067,00 €	567,00 €	567,00 €	567,00 €	8.614,00 €
Gesamt													
	13.117,27 €	12.817,27 €	12.817,27 €	12.817,27 €	13.167,27 €	18.292,41 €	12.657,27 €	12.657,27 €	13.157,27 €	12.657,27 €	18.132,41 €	12.657,27 €	164.947,51 €

[illegible]



2023	Monat	Anz	Potential/Jahr	Check Sum
Elternbeiträge				
6 Stunden Kinder (min 11 Kinder)	169,8	11	22.413,60 €	22.413,60 €
5 Stunden Kinder (max 7 Kinder)	141,5	7	11.886,00 €	11.886,00 €
Summe Elternbeiträge			34.299,60 €	34.299,60 €
Summe Essensgeld	63,40 €	10	8.368,80 €	8.368,80 €
Summe		18		42.668,40 €
Spenden				
Arge Spende Hochbeete			500,00 €	500,00 €
Kita-Aktionsprogramm			680,00 €	680,00 €
Sonstige Zuschüsse (Verein)	360,00 €		4.320,00 €	4.320,00 €
Summe Spenden				5.500,00 €
Gemeinde				
Fördermittel der Gemeinde ca.	10.438,00 €			125.256,00 €
GESAMT				173.424,40 €

10 Kinder = 20.376 €

6 Kinder = 10.188 €

--> 30.564 €

Anzahl Kinder 11

38.932,80 €

141.519,00 €

185.951,80 €



2023	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Kosten- deckung
Kosten Mittagessen														
	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	9.600,00 €	
Einkäufe	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	150,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	200,00 €	2.850,00 €	
Subtotal 1	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	950,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	1.000,00 €	12.450,00 €	
Einnahmen Mittagessen														
Anzahl essender Kinder	11													
Essensbeitrag pro Kind	63,40 €													
Einnahmen gesamt	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	697,40 €	8.368,80 €	67%
Defizit 2	-352,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-252,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-352,60 €	-302,60 €	-4.081,20 €	

Naturkita Hetlingen e.V. Haushalt 2023							
	Bezeichnung	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Unterschied Plan 2022 / 2023	Bemerkungen
	Betreuungsgebühren	21.734,44 €	10.053,00 €	30.224,00 €	34.300,00 €	4.076,00 €	mit 18 Kindern kalkuliert! Erlaubnis auf 16 Kinder = 30.564 € Anzahl der Kinder?
	Essensgeld	7.072,00 €	608,00 €	5.928,00 €	8.368,00 €	2.440,00 €	mtl. 63,40 € / Kind. Kalkuliert mit 11 Kindern
	Zuschuss Gemeinde (Defizit)	70.000,00 €	90.000,00 €	160.714,00 €	141.519,00 €	-19.195,00 €	
	sonstige Zuschüsse		1.607,00 €		4.320,00 €	4.320,00 €	
	Spenden		130,00 €		500,00 €	500,00 €	Arge Umweltschutz
	Kita-Aktionsprogramm				680,00 €	680,00 €	
	Sozialstaffel Kreis Pinneberg		1.025,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamteinnahmen:	98.806,44 €	103.423,00 €	196.866,00 €	189.687,00 €	-7.179,00 €	
Raumkosten	Strom	0,00 €	0,00 €	300,00 €	720,00 €	420,00 €	ab März 2022
	Wasser	0,00 €	0,00 €	250,00 €	600,00 €	350,00 €	ab März 2022
	Miete	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		0,00 €	0,00 €	550,00 €	1.320,00 €	770,00 €	
Kosten für Wirtschafts- und Betreuungsbe- darf	Essen	7.440,00 €	488,00 €	5.928,00 €	2.750,00 €	-3.178,00 €	Getränke werden mitgebracht; nicht kostendeckend!
	Reinigung	800,00 €	18,00 €	1.000,00 €		-1.000,00 €	Warum keine Kosten veranschlagt?
	Instandhaltung (Mähen, Baumschnitt, Sandaustausch, Selbstversorgungsgarten, Kita- Wagen)	2.500,00 €	2.500,00 €	1.440,00 €	11.630,00 €	10.190,00 €	9.580 € Wofür? Sandkiste = Gemeinde
	Inventar	500,00 €	3.329,00 €	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	
	Spielzeug / Beschäftigung; pädagogischer Sachbedarf	1.000,00 €	1.254,00 €	720,00 €	1.200,00 €	480,00 €	
	Aktivitäten	1.600,00 €	0,00 €	1.800,00 €	1.200,00 €	-600,00 €	Kosten für Ausflüge
		13.840,00 €	7.589,00 €	11.388,00 €	16.780,00 €	5.392,00 €	
	Erzieher Brutto	75.014,00 €	62.963,00 €	123.881,00 €	109.503,00 €	-14.378,00 €	
	Arbeitgeberzuschuss BAV	1.440,00 €	240,00 €	2.880,00 €	2.880,00 €	0,00 €	
	Arbeitgeberkosten (Sozialversicherung)	20.773,00 €	14.452,00 €	40.261,00 €	35.731,00 €	-4.530,00 €	

Kosten für Personal	Erstattungen AufwendungsausgleichG	0,00 €	-1.607,00 €			0,00 €	Warum keine Kosten veranschlagt?
	Honorare	2.400,00 €	1.371,00 €	6.000,00 €	9.600,00 €	3.600,00 €	Hauswirtschaftskraft
	Freiberufler (Website, IT, etc.)				1.200,00 €	1.200,00 €	Im Vorjahr bei Übungsleiterpauschale eingeplant.
	Sicherheitsbeauftragter	225,00 €	357,00 €	357,00 €	360,00 €	3,00 €	
	Übungsleiter-Pauschale	1.600,00 €	497,00 €	2.400,00 €	1.500,00 €	-900,00 €	Anzahl & Tätigkeiten
	Fortbildungen	1.500,00 €	892,00 €	1.920,00 €	1.810,00 €	-110,00 €	laufende Fortbildungen?
	Fachberatung; QM	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	960,00 €	-40,00 €	
	Arbeitskleidung	800,00 €	925,00 €	900,00 €	900,00 €	0,00 €	Für 2022 ist erneut darüber zu entscheiden.
	Berufsgenossenschaft und Arbeitsschutz	400,00 €	500,00 €	500,00 €	504,00 €	4,00 €	
		105.152,00 €	81.590,00 €	180.099,00 €	164.948,00 €	-15.151,00 €	
Kosten für Verwaltung	Waldhandy, Webseite, Bürobedarf für Verwaltung	800,00 €	1.542,00 €	600,00 €	1.200,00 €	600,00 €	Anschaffung Handy & Laptop (600 €) Warum 2 Handys?
	Verwaltungskosten	1.000,00 €	102,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
	Kita-App				420,00 €	420,00 €	Wofür?
	Steuerberatung / Buchhaltung	1.880,00 €	1.896,00 €	1.880,00 €	1.920,00 €	40,00 €	
	Versicherungen	642,00 €	890,00 €	642,00 €	636,00 €	-6,00 €	
	Kontoführung	42,00 €	140,00 €	42,00 €	48,00 €	6,00 €	
	BVNW	65,00 €	65,00 €	65,00 €	95,00 €	30,00 €	
	Hausapotheke	67,00 €	0,00 €	100,00 €	120,00 €	20,00 €	
	Fachzeitschriften				240,00 €	240,00 €	Vorjahre?
	Verbrauchsmaterial				460,00 €	460,00 €	Vorjahre?
		4.496,00 €	4.635,00 €	4.829,00 €	6.639,00 €	1.810,00 €	
	Gesamtausgaben:	123.488,00 €	93.814,00 €	196.866,00 €	189.687,00 €	-7.179,00 €	
	Ergebnis	-24.681,56 €	9.609,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Belastung Gemeinde für die Naturkita:						
	I. Ausgaben:						
	Defizitzahlung an Kita	141.519,00 €					
	Wohnsitzanteile an Kreis	19.758,00 €					
		161.277,00 €					
	II. Einnahmen:						

	Standortförderung	116.004,00 €					
		<u>116.004,00 €</u>					
	Belastung Gemeinde:	45.273,00 €					
	Vorjahre:						
	2022	64.710,00 €					
	2021	40.835,54 €					



Amt Geest und Marsch Südholstein

FB Bauen und Liegenschaften

Vermerk

Gemeinde & Bauvorhaben	Hetlingen
Thema:	Ersatzbau der Umkleidekabinen, Vereinsgebäude
Datum:	29.09.2022
Teilnehmer:	Herr Rahn-Wolff, Herr Wieber, Herr Martinsteg, Frau Behrnd, Herr Dreßler, Herr Franzenburg
Verteiler:	Planungsgruppe Hetlingen

Bezugnehmend auf das Treffen von dem 27.09.2022, auf dem Sportplatz in Hetlingen, wurde über den Ersatzneubau der Vorhandenen Umkleideräumlichkeiten gesprochen. Hierfür stehen zwei Standorte auf dem Sportgelände der Gemeinde Hetlingen zur Verfügung. Hier wurde in einem Dialog über die Vor- und Nachteile der einzelnen Varianten sich ausgetauscht.

Variante 1 Neubau des Umkleidegebäudes neben den Verpflegung-/ Stadionsprechergebäudes

Variante 2 Abriss Tennisgebäude und dortiger Neubau Vereinsgebäude

Im Verlaufe des Gespräches ergab sich, dass die Variante 1 von den Platzverhältnissen etwas mehr Zustimmung bei den Beteiligten gefunden hat.

Folgende Grobe Kostenschätzung basiert auf Variante 1. Für Variante 2 sind nochmals 5.000,00 € für den Abriss einzuplanen. Für die Kostenschätzung des Neubaus eines Vereinsgebäudes wurde als Grundlage 220m² Bruttogeschossfläche angenommen.

	brutto	
KG 100 Grundstück	0,00 €	Gemeindegrundstück
KG 200 Herrichten und Erschließen	15.000,00 €	
KG 300 Baukonstruktion	369.788,10 €	
KG 400 Technische Ausstattung	90.790,70 €	
KG 500 Außenanlagen	25.000,00 €	grob geschätzt
KG 600 Ausstattung	6.600,00 €	
KG 700 Baunebenkosten	102.769,76 €	25% der KG 300 bis 400
Gesamt:	615.448,50 €	

Fördermöglichkeit

Wird derzeit geprüft

Durch die derzeit herrschenden weltwirtschaftlichen Bedingungen, ist eine verbindliche Kostenschätzung derzeit nicht möglich.

Franzenburg

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0550/2022/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 12.10.2022
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	16.11.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	07.12.2022	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2022

Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2022 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen und über die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 1.000,-- € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Darüber hinaus können im Rahmen der Deckungsfähigkeit deckungsberechtigte Ansätze zu Lasten der deckungspflichtigen Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinaus gehende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der besonderen Genehmigung der Gemeindevertretung.

Dieser Beschlussvorlage ist eine Zusammenstellung aller über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Hetlingen beigelegt. Darüber hinaus wird eine Deckungskreisübersicht vorgelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Finanzausschuss und Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

Finanzierung:

Eine Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist vorläufig durch Minderausgaben in anderen Bereichen sichergestellt.

Fördermittel durch Dritte:

Entfällt.

Beschlussvorschlag:

Die gemäß der Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung der im Haushaltsjahr 2022 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Hetlingen werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

Michael Rahn-Wolff
(Bürgermeister)

Anlagen:

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen,
Deckungskreisübersicht.

0001:	Gemeindeorgane Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 111100		60.600	0,00	60.600,00	0,00	0,00	20.525,66	976,10	39.098,24
Summe 612000		0	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	-10,00
Summe		60.600	0,00	60.600,00	0,00	0,00	20.535,66	976,10	39.088,24

Summe Verfügbar

39.098,24

0002:	Interner Service Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 111200		5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	1.285,16	0,00	3.714,84

Summe Verfügbar

3.714,84

0003:	Gebäudemanagement Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 111300		231.000	0,00	231.000,00	0,00	3.072,04	178.111,76	4.901,38	44.914,82

Summe Verfügbar

44.914,82

0005:	Statistik und Wahlen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 121000		200	0,00	200,00	0,00	0,00	102,74	0,00	97,26

Summe Verfügbar

97,26

0006:	Bürgerbüro Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 122100		1.700	0,00	1.700,00	0,00	0,00	15,62	0,00	1.684,38

Summe Verfügbar

1.684,38

0007:	Brandschutz Ergebnishaushalt
--------------	---

	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...
--	--

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 126000		44.300	0,00	44.300,00	0,00	0,00	35.502,09	0,00	8.797,91

Summe Verfügbar

8.797,91

0009:	Grundschule Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 211000		51.900	0,00	51.900,00	0,00	0,00	8.325,32	0,00	43.574,68
Summe 211100		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		51.900	0,00	51.900,00	0,00	0,00	8.325,32	0,00	43.574,68

Summe Verfügbar

43.574,68

0010:	Schulkostenbeiträge Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 211000		22.000	0,00	22.000,00	0,00	0,00	5.178,70	0,00	16.821,30
Summe 211100		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 217000		80.000	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
Summe 218200		145.000	0,00	145.000,00	0,00	0,00	49.274,94	0,00	95.725,06
Summe 221000		8.500	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00
Summe		255.500	0,00	255.500,00	0,00	0,00	54.453,64	0,00	201.046,36

Summe Verfügbar

201.046,36

0015:	Heimat- und sonstige Kulturpflege Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 281000		500	0,00	500,00	0,00	0,00	248,42	0,00	251,58

Summe Verfügbar

251,58

0018:	Jugendarbeit Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 362100		18.100	0,00	18.100,00	0,00	0,00	368,89	0,00	17.731,11

Summe Verfügbar

17.731,11

0019:	Tageseinrichtungen für Kinder Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 365000		1.279,900	0,00	1.279.900,00	0,00	2.803,64	1.207.499,44	0,00	69.596,92

Summe Verfügbar

69.596,92

0020:	Gesundheitseinrichtungen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 412000		4,300	0,00	4.300,00	0,00	0,00	4.338,36	0,00	-38,36

Summe Verfügbar

-38,36

0021:	Sportstätten Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 424000		3,300	0,00	3.300,00	0,00	0,00	2.262,96	0,00	1.037,04

Summe Verfügbar

1.037,04

0022:	Stadtplanung Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 511000		4,300	0,00	4.300,00	0,00	0,00	2.154,04	0,00	2.145,96

Summe Verfügbar

2.145,96

0025:	Abwasserbeseitigung Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 538000		800	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00

Summe Verfügbar

800,00

0026:	Gemeindestraßen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung

Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 541000		218.500	0,00	218.500,00	0,00	0,00	171.312,38	0,00	47.187,62

Summe Verfügbar

47.187,62

0027: Straßenreinigung und Winterdienst
ErgebnishaushaltDeckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 545000		12.500	0,00	12.500,00	0,00	0,00	5.224,23	0,00	7.275,77

Summe Verfügbar

7.275,77

0032: Umlagen
ErgebnishaushaltDeckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 611000		935.100	0,00	935.100,00	0,00	0,00	932.275,21	0,00	2.824,79

Summe Verfügbar

2.824,79

Haushaltsüberschreitungen Hetlingen 2022

TOP Ö 8

Md.	P	SK	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Ansatz	AO	Verfügbar	DK	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
13	111100	54310000	Gemeindeorgane	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	3.171,75	-171,75	0001	-	0,00	0,00	0,00
13	111300	52710000	Gebäudemanagement	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	600,00	734,57	-134,57		Batterie MZH	0,00	0,00	0,00
13	111300	78310000	Gebäudemanagement	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	6.300,00	6.407,10	-107,10		Reinigungs- maschine	0,00	0,00	0,00
13	111310	54310000	Liegenschaftsverwaltung	Geschäftsaufwendungen	0,00	75,00	-75,00		Gebühren Grundbuch	0,00	0,00	0,00
13	111310	78210000	Liegenschaftsverwaltung	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	163,31	-163,31		Notarkosten Weidenallee	0,00	0,00	0,00
13	126000	52710000	Brandschutz	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.800,00	4.103,19	-303,19	0007	Wartung, Klein- beschaffung	0,00	0,00	0,00
13	126000	54310000	Brandschutz	Geschäftsaufwendungen	600,00	709,86	-109,86	0007	Nachruf	0,00	0,00	0,00
13	126000	78320000	Brandschutz	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	22.700,00	22.658,14	-382,47		Beschaffungen	0,00	0,00	0,00
13	365000	54310000	Kindertagesstätten	Geschäftsaufwendungen	0,00	45,00	-3.293,52		Gutachten Legionellen	3.293,52	0,00	3.293,52
13	366000	78320000	Einrichtungen der Jugendarbeit	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	0,00	234,31	-234,31		Abfallbehälter	0,00	0,00	0,00
13	412000	54525000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen	Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	2.500,00	2.541,24	-41,24	0020	höherer Satz	0,00	0,00	0,00
13	424000	54310000	Sportanlagen	Geschäftsaufwendungen	0,00	919,50	-919,50		Fluchtpläne	0,00	0,00	0,00
13	541000	78320000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	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	500,00	710,78	-210,78		Abfallbehälter	0,00	0,00	0,00
13	554000	52410000	Natur- und Landschaftspflege	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.000,00	1.052,88	-52,88		Leerung Müll-container	0,00	0,00	0,00
					41.000,00	43.526,63	-6.199,48					

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0551/2022/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 12.10.2022
Bearbeiter: Tronnier	AZ: 902.

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	16.11.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	07.12.2022	öffentlich

Erlass der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023

Sachverhalt:

Der Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023 ist als Anlage beigelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Planung weist erneut einen hohen Fehlbetrag aus. Die Fehlbeträge gehen in der mittelfristigen Finanzplanung zurück. Die Werte der zukünftigen Jahre sind grundsätzlich unsicher und vor dem Hintergrund des aktuellen weltpolitischen Geschehens mit zusätzlichen Unklarheiten behaftet.

Die Planung enthält einige Investitionen, die mit Krediten finanziert werden müssen. Gestiegene Zinsen auf dem Kreditmarkt führen zusätzlich zu höheren Belastungen. Bei den Investitionen werden voraussichtlich Zuweisungen fließen, die in ihrer Höhe bisher nicht beziffert werden können. Zusätzlich sollen die Maßnahmen über den Kommunalen Investitionsfonds angemeldet werden, um von zinsgünstigen Darlehen zu profitieren. Es bleibt ebenfalls abzuwarten, wie hoch ein Kredit aus dem Kommunalen Investitionsfonds ausfallen wird.

Die Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals unter 3.2 zeigt ein besorgniserregend zügiges abschmelzen des Eigenkapitals. In den nächsten Jahren wird die Gemeinde voraussichtlich Fehlbetragszuweisungen beantragen müssen. Zur weiteren Information sind der Vorlage der Haushaltskonsolidierungserlass und die Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfzuweisungen beigelegt.

Finanzierung:

Entfällt.

Fördermittel durch Dritte:

Entfällt.

Beschlussvorschlag:

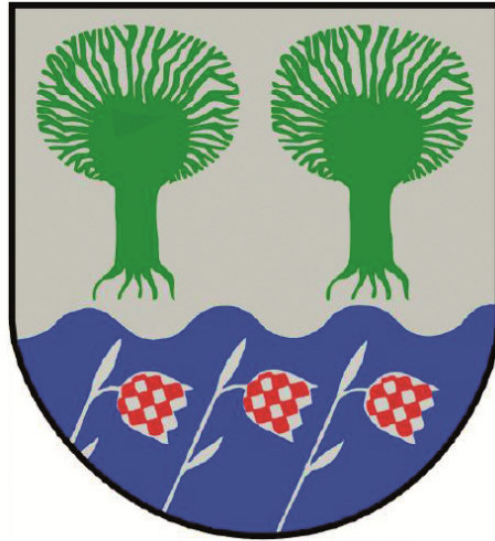
Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, die Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023 entsprechend dem vorliegenden Entwurf – mit den im Ausschuss empfohlenen Änderungen – zu beschließen.

Die Gemeindevertretung beschließt die Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023 gemäß Beschlussempfehlung des Finanzausschusses.

Michael Rahn-Wolff
(Bürgermeister)

Anlagen:

- Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023
- Haushaltskonsolidierungserlass
- Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfzuweisungen



HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

der

Gemeinde Hetlingen

für das Haushaltsjahr

2023

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023	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 Finanzaufweisungen 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 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 Vorjahres	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	32
5. Gesamtpläne.....	51
5.1 Ergebnisplan	51
5.2 Finanzplan	52
6. Produkthaushalte	
6.1 Hauptproduktbereich 1 – Zentrale Verwaltung	55
6.2 Hauptproduktbereich 2 – Schule und Kultur	82
6.3 Hauptproduktbereich 3 – Soziales und Jugend	101
6.4 Hauptproduktbereich 4 – Gesundheit und Sport	114
6.5 Hauptproduktbereich 5 – Gestaltung und Umwelt	120
6.6 Hauptproduktbereich 6 – Zentrale Finanzleistungen	161
7. Stellenplan	168

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 07.12.2022 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde¹ - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge ² auf	3.278.500 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen ² auf	3.783.100 EUR
einem Jahresfehlbetrag von	504.600 EUR
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.189.600 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.584.100 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.820.000 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.911.100 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	1.789.000 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	1.600.000 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	3,47 Stellen ³

§ 3⁴

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	380 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	450 %
2. Gewerbesteuer	380 %

§ 4

(1) Nach § 20 (1) GemHVO – Doppik werden Teilpläne (Produkte) zu Budgets verbunden. Die Budgets sind dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt.

(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.

§ 5⁵

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.

Hetlingen, den 11. Januar 2023

Gemeinde Hetlingen
Der Bürgermeister

(Michael Rahn-Wolff)
Bürgermeister

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

Die Planung weist erneut einen hohen Fehlbetrag aus. Die Fehlbeträge gehen in der mittelfristigen Finanzplanung zurück. Die Werte der zukünftigen Jahre sind grundsätzlich unsicher und vor dem Hintergrund des aktuellen weltpolitischen Geschehens mit zusätzlichen Unklarheiten behaftet.

Die Planung enthält einige Investitionen, die mit Krediten finanziert werden müssen. Gestiegene Zinsen auf dem Kreditmarkt führen zusätzlich zu höheren Belastungen. Bei den Investitionen werden voraussichtlich Zuweisungen fließen, die in ihrer Höhe bisher nicht beziffert werden können. Zusätzlich sollen die Maßnahmen über den Kommunalen Investitionsfonds angemeldet werden, um von zinsgünstigen Darlehen zu profitieren. Es bleibt ebenfalls abzuwarten, wie hoch ein Kredit aus dem Kommunalen Investitionsfonds ausfallen wird.

Die Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals unter 3.2 zeigt ein besorgniserregend zügiges abschmelzen des Eigenkapitals. In den nächsten Jahren wird die Gemeinde voraussichtlich Fehlbetragszuweisungen beantragen müssen.

2.1.1 Leitbild der Gemeinde



Hetlingen - die idyllische Elbmarschengemeinde im Hamburger Umland



Strategische Ziele / strategische Ausrichtung für die Gemeinde Hetlingen

- *Unser Hetlingen* ein Dorf der **Generationen** und attraktiver Wohnort für alle **Lebensformen**
- *Unser Hetlingen* eine **kinder-, familien- und seniorenfreundliche** Gemeinde, in der **Leben, Freizeit und Arbeit** vor Ort möglich und miteinander vereinbar sind

- *Unser Hetlingen* ein lebenswerter Ort im Einklang mit dem regionalen und ortsansässigen **Handwerk**, das es zu **unterstützen** und zu **fördern** gilt
- *Unser Hetlingen* ein von **Natur** und **gesellschaftlicher Vielfalt** geprägtes Dorf - traditionsreich und modern zugleich
- *Unser Hetlingen* ein **Naherholungsgebiet** für Freizeitgestaltung und Tagestourismus in der Metropolregion Hamburg
- *Unser Hetlingen* eine Gemeinde, die sich durch politische **Selbstverwaltung**, ein **hohes Bürgerengagement**, ein **ausgeprägtes Gemeinschaftsgefühl** und eine **effektive Verwaltungsarbeit** auszeichnet
- *Unser Hetlingen* will Kinder und Erwachsene durch Bildung stärken, sich dauerhaft für ihre **Umwelt** und ein **soziales Miteinander** einzusetzen.
- *Unser Hetlingen* Unsere Zukunft – gemeinsam wollen wir unser Dorfleben gestalten.

Ob Umwelt, Wirtschaft, Gesellschaft oder Kultur – unsere Motivation und unser Ziel ist ein lebenswertes Hetlingen auch für nachfolgende Generationen. Daher unterstützen und fördern wir vor Ort das Bewusstsein und die Bildung aller Hetlinger für eine nachhaltige Entwicklung ihrer Gemeinde.

Die Gemeinde strebt eine Klimaneutralität bis zum Jahr 2030 an. Bei Investitionsvorhaben ist dieser Aspekt zu berücksichtigen.

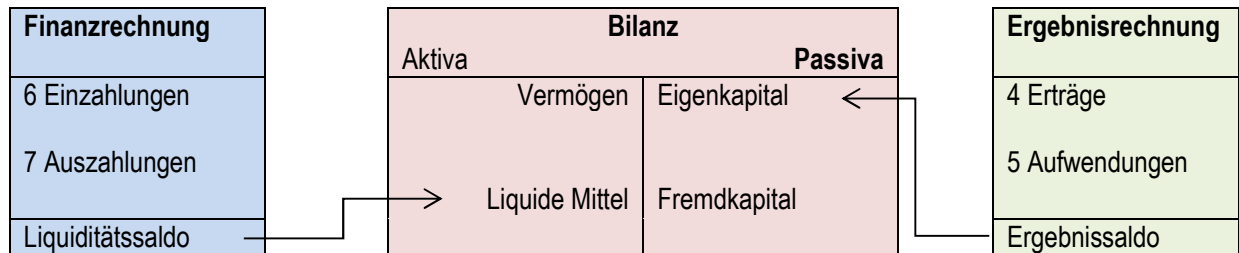
2.1.2 Finanzlage der Gemeinde

Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2022 aufgelaufene Defizite	0	
2.	einen Jahresüberschuss 2023	0	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2023	505	
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2024 bis 2026	0	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2024 bis 2026	930	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2026 (Summe Lfd.Nr. 1 bis 5)	1.434	
7.	Eigenkapital Ende 2022	2.816	
8.	Eigenkapital Ende 2026	1.382	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2023 bis 2026 um	0	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2023 bis 2026 um	1.462	
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2023	737	520
12.	eine Verschuldung Ende 2026	3.671	2.593
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2023	737	520
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2023	1.242	877
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2026	4.135	2.920
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2022	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2023	737	520
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2023	1.242	877

2.1.3 Planungsgrundsätze

Die Haushaltsplanung der Gemeinde Hetlingen wird seit 2011 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) aufgestellt. Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2023 wurden wie gewohnt die Erträge und Aufwendungen (Ergebnisplan) sowie die Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzplan) auf der Grundlage des Haushaltserlasses des Innenministeriums festgelegt. In dem unten dargestellten Drei-Komponenten-Modell ist für die Finanz- und die Ergebnisrechnung jeweils die erste Ziffer des Kontos (Kontenklasse) dargestellt. An diesen Ziffern können Ertrags-, Aufwands-, Einzahlungs- und Auszahlungskonten identifiziert werden.

Schematische Darstellung des Rechnungswesens



Bei der Planung finden folgende Planungsgrundsätze Anwendung:

	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für	
				Ergebnisplan	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 GemHVO	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.	Haushaltsausgleich	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	621
Volkszählung 1961	804
Volkszählung 1970	916
Volkszählung 1987	1.097
Einwohnerfortschreibung 31.03.1997	1.130
31.03.2007	1.349
31.03.2010	1.325
31.03.2011	1.327
Zensus 2011	1.309
Einwohnerfortschreibung 31.03.2012	1.330
31.03.2013	1.304
31.03.2014	1.315
31.03.2015	1.329
31.03.2016	1.350
31.03.2017	1.342
31.03.2018	1.344
31.03.2019	1.354
31.03.2020	1.368
31.03.2021	1.386
31.03.2022	1.428

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur

Die Gemeinde Hetlingen umfasst eine Fläche von 2.396,5113 ha. Hetlingen hat in erster Linie eine Wohnfunktion zu erfüllen. Bei den landwirtschaftlichen Betrieben im Gemeindegebiet sind im Wesentlichen Obstanbau und Weidewirtschaft vorherrschend. In Hetlingen gibt es zahlreiche kleine und mittlere Handwerksbetriebe.

Als Großbetrieb ist das Klärwerk des Abwasserzweckverbandes Südholstein zu erwähnen.

Als überörtliche Straßen sind die Landesstraße 261, Holm-Hetlingen-Haseldorf-Haselau-Heist und die GIK 58 (Schulstraße) als Zufahrtsstraße zum Klärwerk zu nennen.

Die Buslinie 589 der Pinneberger Verkehrsgesellschaft bzw. KVIP sichert eine Verbindung nach Holm und Wedel bzw. nach Haseldorf.

Als soziale Einrichtung ist das Alten- und Pflegeheim Haseldorf zu erwähnen, das sich bis zur Privatisierung 2004 in der Trägerschaft des Amtes Haseldorf befand.

Darüber hinaus besteht eine Diakoniestation, die pflegebedürftige Personen betreut. Der Einzugsbereich der Diakoniestation umfasst neben Hetlingen und die Gemeinden Haselau, Haseldorf, Heist und Moorrege auch die Gemeinden Seester und Seestermühle.

Die Kindertagesstätte in Hetlingen wird vom DRK Kreisverband Pinneberg betrieben. Die Einrichtung verfügt derzeit über 2 Elementargruppen mit 20 Plätzen, eine Schulgruppe mit 20 Plätzen sowie zwei Krippengruppen mit je 10

Plätzen. 2019/2020 wurde eine Erweiterung der Kindertagesstätte vorgenommen. Im Rahmen des Modellprojektes „Kita 21 – Die Zukunftsgestalter“ ist die Kindertagesstätte in Hetlingen bereits mehrfach ausgezeichnet worden.

Im Bereich des Schulwaldes wird seit Frühsommer 2021 eine Naturkita mit 16 Plätzen betrieben. Getragen wird die Kita vom Verein Naturkinder Hetlingen.

Die Gemeinde Hetlingen hat sich durch eine Kostenbeteiligung einen Platz im Pflegeheim der AWO in Wedel gesichert. Auch an dem Ärztehaus in der Gemeinde Holm hat sich die Gemeinde 1982 durch Gewährung eines Darlehens beteiligt. Das Darlehen wurde in der Zeit von 1992 bis 1997 zurückgezahlt.

Die Grundschule in Hetlingen wird mit Beginn des Schuljahres 2022/2023 von 57 Schulkindern besucht. Auch hier wurde 2003 eine Erweiterung der vorhandenen Räumlichkeiten vorgenommen. Mit Beginn des Schuljahres 2009/2010 musste die Schule ihre Selbständigkeit aufgeben. Eine organisatorische Verbindung mit der Grundschule Haseldorf wurde per öffentlich-rechtlichen Vertrag mit dem Amt Haseldorf besiegelt. Als Rechtsnachfolger des aufgelösten Amtes Haseldorf ist jetzt das Amt Geest und Marsch Südholstein Träger der Schule. Unsere Schüler besuchen weiterführende Schulen in Uetersen, Moorrege und Wedel.

Im Sommer 2021 hat die Gemeinde Hetlingen die Regie über die Betreuungsklasse in der Grundschule übernommen.

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.

Der gesamte Gemeindebereich wird über eine zentrale Ortsentwässerung (Schmutz- und Niederschlagswasser) entsorgt. Auch die Außenbereiche am Grünen Damm und an der Holmer Straße sind seit 1996 über eine Entwässerungsleitung im Rahmen der Baumaßnahme des Amtes Haseldorf an eine zentrale Schmutzwasserbeseitigung angeschlossen. Die Außengehöfte Hetlinger Schanze, Idenburg und Giesensand sind im Rahmen eines Abwasserbeseitigungskonzeptes der Gemeinde Hetlingen nachgerüstet worden (Klärteiche). Die zentrale Ortsentwässerung wurde mit Wirkung vom 1.1.2007 an den Abwasserverband Elbmarsch übergeben. Der Abwasserverband wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Die Aufgabe der Abwasserbeseitigung wurde mit Wirkung vom 01.01.2019 auf den Abwasserzweckverband Südholstein übertragen.

In der Gemeinde Hetlingen ist ein Sportplatz mit einem Rasenspielfeld und einem Beach-Volleyball-Platz für den örtlichen Einzugsbereich vorhanden, außerdem 2 Tennisplätze, ein Streetballplatz, ein Kunstrasenspielfeld sowie eine Mehrzweckhalle mit Kommunikationsräumen.

Der Sportverein hat 2020 ein zusätzliches Multifunktionsspielfeld errichtet.

Im Bereich der Hetlinger Schanze besteht ein Sportboothafen mit 49 Liegeplätzen. Am ehemaligen Heuhafen Hetlingen wurde in den Jahre 1988 bis 1990 ein Biotop geschaffen. Neben dem Klärwerk des Abwasserzweckverbandes besteht ein Parkplatz für den Naherholungsverkehr. Das Naturschutzgebiet Haseldorfer Binnenelbe mit Elbvorland erstreckt sich über Teile des Gemeindegebietes.

Im Jahr 2021 wurde ein Dorfentwicklungskonzept erarbeitet, dessen Leitlinien voraussichtlich ab dem Jahr 2023 übernommen werden können.

Innerhalb der Gemeinde Hetlingen bestehen folgende Verbände, Vereine und Organisationen:

- Freiwillige Feuerwehr Hetlingen
- Männergesangverein Eintracht
- Hetlinger Männerturnverein von 1903 e.V.
- Wassersportverein
- Deutsches Rotes Kreuz
- Kulturverein
- Angelsportverein Haseldorfer Binnenelbe (übergreifend auch für die Gemeinden Haseldorf und Haselau)
- Arbeitsgemeinschaft Umweltschutz Haseldorfer Marsch
- Reitgemeinschaft Grüner Damm
- Schulverein der Grundschule Hetlingen
- Verein Hetlinger Naturkinder
- Elbkinderchor
- Frauenchor Marsch Mel(l)os
- Hetlinger Unternehmer e.V.
- Genossenschaft Marschtreff
- De Notnogels
- Plattdüütsch Krink

2.2 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis 2019 in TEUR	Ergebnis 2020 in TEUR	Ergebnis 2021 in TEUR	Ansatz 2022 in TEUR	Ansatz 2023 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	24,3	24,6	24,7	24,5	24,5
Grundsteuer B	222,7	225,0	229,8	242,2	242,2
Gewerbesteuer	139,1	128,8	96,5	170,0	100,0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	870,6	835,7	888,7	905,0	1.004,3
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	76,2	82,6	85,4	71,0	76,4
Vergnügungssteuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hundesteuer	15,5	15,9	16,2	17,1	17,1
Zweitwohnungssteuer	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
andere Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Schlüsselzuweisungen	243,0	337,5	350,9	498,1	561,2
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen nach § 25 FAG	76,1	84,0	84,5	99,2	99,7
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	11,4	185,5	39,5	15,9	0,0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	1.679,1	1.919,6	1.816,2	2.044,0	2.126,4
Veränderung Vorjahr (in %)	4,29	14,32	-5,38	12,54	4,03
Gewerbesteuerumlage	24,0	6,0	9,3	8,9	9,3
Kreisumlage	581,5	568,7	577,4	584,4	640,7
Amtsumlage	263,8	286,4	319,1	341,3	394,3
Zusatzamtsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbandsumlage	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Finanzausgleichsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe der Umlagen	870,8	862,6	907,3	936,1	1.045,8
Veränderung Vorjahr (in %)		-0,93	5,18	3,17	11,72

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten

Haushaltsjah re	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 - 2019	1.938	1.525	66	3.397	2,5	---
Ist - 2020	3.397	0	1.594	1.803	1,31	199
Ist - 2021	1.803	0	1.177	626	0,45	29
Soll - 2022 ²	626	172,4	61,1	737,3	0,53	-----
Soll - 2023 ³	737,3	1.789	91,1	2.435,2	1,76	-----
Soll - 2024	2.435,2	1.600	124,2	3.911	2,82	-----
Soll - 2025	3.911	0	121,1	3.789,9	2,73	-----
Soll - 2026	3.789,9	0	118,6	3.671,3	2,65	-----

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 2023 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften ¹					
1) Hetlinger Männerturnverein	09.12.2020	Bau Kunstrasenplatz	75	60	08/2030
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 2021 in TEUR	Stand zu Beginn 2022 in TEUR	Stand zu Beginn 2023 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2023 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	6,5	4,8	-2,7	0,0	9,1	-11,8
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.305,5	1.536,7	1.515,7	0,0	22,4	1.493,3
2.3	aufzulösende Beiträge	1.666,0	1.649,0	1.595,9	0,0	53,1	1.542,8
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausschlag	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	-4,4	0,0	4,3	-8,7
2.9	Zwischensumme zu 2	2.977,9	3.190,6	3.104,6	0,0	88,9	3.015,7
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	164,0	164,0	164,0	0,0	0,0	164,0
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	164,0	164,0	164,0	0,0	0,0	164,0

Im Rahmen der Softwareumstellung wurden Zuordnungen Zuschüsse/Zuweisungen/Sonderposten korrigiert. Diese Korrektur wurde nicht für Vorjahre vorgenommen. Rechnerisch ergibt sich in dieser Übersicht aus den Vorjahreswerten ein negativer Bestand.

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
2019	2.002	1.521	465	16	0,0	0,0
2020	1.033	383	579	71	0,0	0,0
2021	172	124	48	48	0,0	0,0
2022 ⁵	329,9	-	-	-	-	0,0
2023	1.820,0	-	-	-	-	0,0
2024	1.613,5	-	-	-	-	0,0
2025	3,5	-	-	-	-	0,0
2026	3,5	-	-	-	-	0,0

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2021 ¹	2022 ²	2023 ³	2024 ⁴	2025 ⁴	2026 ⁴
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.353,8	3.461,8	3.584,1	3.612,1	2.587,4	2.610,6
7341	2	Abzgl. Gewerbesteuerumlage	5,9	8,9	9,3	9,3	9,3	9,3
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-	912,7	925,7	1.035,0	1.055,4	1.076,1	1.097,3
7373	5	Abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
	6	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.433,7	2.525,7	2.538,3	2.545,9	1.500,5	1.502,5
	7	Veränderung Vorjahr (in %)		3,78	0,4	0,2	--	--
	8	Empfehlung (in %)⁷	1,5	1,5	5,0	3,0	2,0	2,0

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 2023 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) Wegeunter- haltungsverband				-21	-32	-32
2) Abwasserzweckverband Pinneberg				0	0	0
3) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
4) Zweckverband BZV Südholstein				0	0	0
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 Hetlingen

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren

Fehlanzeige.

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

Die Gemeinde Hetlingen zahlt bereits seit vielen Jahren keine allgemeinen Zuschüsse an örtliche Vereine und Verbände. Allerdings werden Vereine und Verbände insofern unterstützt, als dass sie gemeindliche Einrichtungen unentgeltlich mitnutzen dürfen.

Vereinsraum Feuerwache:	
Männergesangsverein Eintracht	wöchentlich Übungsabende
Hetlinger Frauenchor	14-tägig Übungsabende
Kinderchor	wöchentlich Übungsabende
Schulungsraum Feuerwache:	
Männergesangsverein Eintracht	jährlich Jahreshauptversammlung
Verein Hetlinger Unternehmer	jährlich Jahreshauptversammlung
DRK-Ortsverband	jährlich Jahreshauptversammlung
Mehrzweckhalle/Hetlinger Treff:	
Betreuungsklassenverein	5 Tage je Woche
DRK-Ortsverband	halbjährlich Blutspende
	jährlich Jahreshauptversammlung
Männergesangsverein Eintracht	jährlich Veranstaltung
Kulturverein	jährlich Veranstaltung

Die Gesangsvereine treten bei gemeindlichen Veranstaltungen kostenfrei auf.

Vom Sportverein HMTV werden sämtliche Sportanlagen genutzt.

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	1.100,-- €
Tourismus in der Marsch e.V.	150,-- €
Verein Regionalpark Wedeler Au	1.700,-- €
Netzwerk der Dorfschulen Schleswig-Holsteins e.V.	60,-- €
LAG AktivRegion Pinneberger Marsch und Geest	2.300,-- €
Klima-Bündnis	220,-- €

2.14 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Die Gemeinde Hetlingen hat die Realsteuerhebesätze 2013 von 310 % auf 330 % für die Grundsteuer A, von 310 % auf 360 % für die Grundsteuer B und von 330 % auf 340 % für die Gewerbesteuer erhöht. Diese Erhöhung hat bereits zu Mehreinnahmen von rd. 34.000,-- € geführt. 2014 wurden die Hebesätze auf 360 % für die Grundsteuer A, auf 380 % für die Grundsteuer B und auf 360 % für die Gewerbesteuer erhöht. Hieraus ergaben sich gegenüber dem Vorjahr weitere Mehreinnahmen von rd. 11.500,-- €. 2015 hat die Gemeinde die Realsteuerhebesätze nochmals erhöht auf 370 % für die Grundsteuer A, auf 420 % für die Grundsteuer B und auf 380 % für die Gewerbesteuer. Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich hieraus weitere Mehreinnahmen in Höhe von rd. 24.000,-- €. 2017 wurde der Hebesatz für die Grundsteuer B auf 450 % angehoben, woraus sich eine weitere Mehreinnahme von rd. 15.000,-- € ergab.

Die Gemeinde Hetlingen erhob seit dem 1.1.2006 Hundesteuer in Höhe von 75,-- €. Zum 1.1.2014 wurde eine Erhöhung der Hundesteuer auf 96,-- € beschlossen. Hieraus ergab sich eine jährliche Mehreinnahme von rd. 2.500,- €. 2015 wurde die Hundesteuer nochmals erhöht auf 110,-- €, woraus zusätzliche Einnahmen in Höhe von 2.000,-- € erzielt werden. Ab 2017 beträgt die Hundesteuer 120,-- €. Rd. 1.000,-- € Mehreinnahmen ergeben sich hieraus.

Haushaltsmittel für Neubürgerpakete wurden bereits seit 2014 von jährlich 2.000,-- € auf 500,-- € reduziert.

Die Sitzungsgelder für die Teilnahme an Sitzungen der Gemeindevertretung und der Fachausschüsse wurden ab 2014 bis zur Kommunalwahl 2018 von dem Höchstbetrag von 31,-- € auf 20,-- € herabgesetzt. Dadurch wurden Einsparungen von jährlich 2.000,-- € erwartet. Die Entschädigungssatzung sieht eine Auszahlung des Höchstbetrages vor. Eine Herabsetzung des Sitzungsgeldes erfolgt zurzeit daher nicht.

Die Gemeinde hatte in den vergangenen Jahren örtlichen Vereinen und Verbänden für einmalige projektbezogene Maßnahmen 5.000,-- € bereitgestellt. 2014 wurde dieser Ansatz halbiert und ab 2015 gänzlich gestrichen.

Zur Erhaltung der kirchlichen Jugend- und Seniorenarbeit hatte die Gemeinde der Kirchengemeinde eine finanzielle Beteiligung an den Bewirtschaftungskosten für die kirchlichen Räumlichkeiten zugesichert. Die Kirchengemeinde soll nach Möglichkeit eine anderweitige Finanzierung sicherstellen. Die Gemeinde spart 2.000,-- €.

Die Straßenbeleuchtung wurde Ende 2015 energetisch saniert. Hierdurch wurden deutliche Einsparungen beim Energieverbrauch erzielt.

2.15 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Alle weiteren freiwilligen Aufwendungen der Gemeinde sind zu überprüfen. Der Umfang der noch vorhandenen freiwilligen Leistungen ist allerdings nur noch sehr gering. Qualitätsstandards sollen dabei möglichst nicht eingeschränkt werden.

2.16 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen

Für die Gestattung der Verlegung und den Betrieb von Leitungen in öffentlichen Verkehrswegen zur Verteilung von Strom und Gas erhält die Gemeinde Konzessionsabgaben im gesetzlich jeweils höchst zulässigen Umfang. Die Aufgabe der Wasserversorgung wird vom Wasserbeschaffungsverband Haseldorfer Marsch wahrgenommen. Der Verband zahlt keine Konzessionsabgaben an die Gemeinden des Verbandsgebietes.

Die Gemeinde verfügt über Satzungen zur Erhebung einer Spielgerätesteuern und für Dienstleistungen der Freiwilligen Feuerwehr. Steuerpflichtige Spielgeräte werden derzeit nicht in Hetlingen gehalten. Gebührenpflichtige Einsätze der Feuerwehr kommen eher selten vor. Entsprechende Einsätze werden auf der Basis der Satzung abgerechnet.

Die Straßenreinigung ist den Anliegern auferlegt worden. Der Gemeinde entstehen hierfür zunächst keine Kosten. Allerdings werden im Bereich der Hauptstraße (Landesstraße) und der Zuwegung zum Großklärwerk des Abwasser-Zweckverbandes Pinneberg regelmäßig Reinigungen im Auftrag der Gemeinde durchgeführt, dessen Aufwand zu einem Drittel vom AZV übernommen werden soll.

Die Gemeinde Hetlingen verfügt auch über eine Straßenausbaubeitragssatzung. Sie wurde zuletzt bei dem Ausbau eines landwirtschaftlichen Wirtschaftsweges angewandt. Danach hat kein weiterer Aus- oder Umbau bzw. eine Erneuerung von Straßen, Wegen und Plätzen der Gemeinde stattgefunden.

Für die Nutzung der Sportanlagen hat der örtliche Sportverein jahrelang eine Kostenbeteiligung von rd. 10.000,-- € pro Jahr übernommen. Die daraufhin beim Verein gestiegenen Mitgliedsbeiträge haben dazu geführt, dass die Mitgliederzahl sehr stark zurückgegangen ist. Um das vielfältige Angebot des Sportvereins nicht zu gefährden, hat die Gemeinde auf die Kostenbeteiligung verzichten müssen.

Der Erlass einer Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer wurde 2017 beschlossen. Die Satzung ist am 01.01.2018 in Kraft getreten.

3. Anlagen zum Haushaltsplan

3.1 Bilanz des Vorvorjahres

2	Bezeichnung	31.12.2020 (in EUR) ³	31.12.2021 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	7.740.547,56	7.662.115,67
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00
	1.2 Sachanlagen	7.739.031,24	7.660.599,35
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.831,75	289.831,75
021	1.2.1.1 Grünflächen	75.365,63	75.365,63
022	1.2.1.2 Ackerland	101.653,17	101.653,17
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	6.664,51	6.664,51
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	106.148,44	106.148,44
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.408.919,78	4.352.039,48
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.520.430,95	1.506.830,77
033	1.2.2.2 Schulen	774.593,11	762.216,12
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.113.895,72	2.082.992,59
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.710.302,69	1.641.829,37
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	346.525,70	347.025,70
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	86.140,42	81.981,22
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.155.752,35	1.096.062,93
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	121.884,22	116.759,52
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	81.592,60	89.724,94
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.805,66	77.199,62
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.162.578,76	1.209.974,19
	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,	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	761.956,28	157.494,75
	2.1 Vorräte	29.899,01	14.646,12
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	29.899,01	14.646,12
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	732.057,27	142.848,63
161, 2111292	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	46.663,86	7.996,38
169, 2111270-2111276	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	654.004,91	129.403,56
	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü dem Amt	577.804,33	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	31.388,50	4.488,88
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	959,81
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	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	291.909,97	271.547,86
	BILANZSUMME AKTIVA	8.794.413,81	8.091.158,28

2	Bezeichnung	31.12.2020 (in EUR) ³	31.12.2021 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	3.712.197,05	3.154.766,05
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.968.294,61	2.968.294,61
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnissrücklage	0,00	743.902,44
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-23.523,94	0,00
205, 4-5, 86000000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	767.426,38	-557.431,00
	2. Sonderposten	2.977.935,89	3.190.595,46
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	6.481,90	4.848,62
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.305.477,27	1.536.710,76
	2.3 für Beiträge	1.665.976,72	1.649.036,08
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.665.976,72	1.649.036,08
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	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	164.000,00	164.000,00
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	164.000,00	164.000,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
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	1.940.280,87	1.581.796,77
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.803.440,44	629.582,03
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	1.803.440,44	629.582,03
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	840.860,58
	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü dem Amt	0,00	840.860,58
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69.951,16	86.388,93
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	22.696,34	9.357,59
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	44.192,93	15.607,64
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	8.794.413,81	8.091.158,28

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

<i>Haushaltsjahre</i>	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
2019	2.748	200	0	-520	497	2.924	9.118	32,07
2020	2.968	0	0	-24	767	3.712	8.794	42,21
2021	2.968	0	744	0	-557	3.155	8.091	38,99
2022	2.968	-	187	-	-339	2.816	-	-
2023	2.968	-	0	152	-504	2.312	-	-
2024	2.968	-	0	656	-453	1.859	-	-
2025	2.968	-	0	1.109	-263	1.596	-	-
2026	2.968	-	0	1.372	-214	1.382	-	-

3.3 Überschrift über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2023	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2019	0,0	-	-	-	-
2020	0,0	0,0	-	-	-
2021	0,0	0,0	0,0	-	-
2022	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2023	1.600,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	1.600,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	1.600,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3.4 Übersicht über die Budgets

Deckungskreis: 0001	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Gemeindeorgane	
111100.50320000	800
111100.52310000	500
111100.52910000	3.500
111100.54210000	21.900
111100.54291000	1.400
111100.54310000	33.000
111100.54410000	800
Summe Aufwendungen	61.900
Deckungskreis: 0003	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Gebäudemanagement	
111300.50120000	56.800
111300.50220000	3.300
111300.50320000	12.600
111300.52110000	60.000
111300.52410000	125.800
111300.54310000	4.100
111300.54410000	800
Summe Aufwendungen	263.400
Deckungskreis: 0007	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Brandschutz	
126000.50411000	1.500
126000.52110000	500
126000.52510000	4.500
126000.52610000	4.700
126000.52620000	2.800
126000.52710000	2.100
126000.52910000	300
126000.53180000	3.000
126000.54210000	5.900
126000.54290000	3.100
126000.54310000	1.400
126000.54410000	4.000
126000.54560000	1.300
Summe Aufwendungen	35.100
Deckungskreis: 0009	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Grundschule	
211100.52710000	13.500
211100.52912000	2.800
211100.52912100	1.000

211100.52912200	2.300
211100.52912300	2.500
211100.54291000	100
211100.54310000	3.000
211100.54312000	200
211100.54313100	3.500
211100.54318900	300
211100.54410000	500
211100.54412000	3.500
211100.54520000	34.000
Summe Aufwendungen	67.200
Deckungskreis: 0010	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulkostenbeiträge	
211100.54521000	24.000
217000.54521000	80.000
218200.54521000	150.000
221000.54521000	5.000
Summe Aufwendungen	259.000
Deckungskreis: 0018	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Jugendarbeit	
362100.52913000	18.000
362100.52917100	1.000
362100.53180000	500
362100.54310000	100
Summe Aufwendungen	19.600
Deckungskreis: 0019	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Tageseinrichtungen für Kinder	
365000.52310000	16.900
365000.52710000	1.500
365000.53184000	909.000
365000.53184100	143.000
365000.53186000	20.000
365000.54520000	340.000
Summe Aufwendungen	1.430.400
Deckungskreis: 0021	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Sportstätten	
424000.52110000	6.300
424000.52410000	1.800
424000.52510000	1.500
424000.52710000	600
Summe Aufwendungen	10.200

<u>Deckungskreis: 0025</u>	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Abwasserbeseitigung	
538000.52110000	500
538000.52410000	300
Summe Aufwendungen	800
<u>Deckungskreis: 0026</u>	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Gemeindestraßen	
541000.52210000	55.000
541000.52410000	60.000
541000.52710000	1.500
541000.53132000	32.000
Summe Aufwendungen	148.500
<u>Deckungskreis: 0032</u>	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Umlagen	
611000.53410000	9.300
611000.53721000	640.700
611000.53722000	394.300
Summe Aufwendungen	1.044.300

3.5 Investitionen der Gemeinde

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
111202201	Neubeschaffung Gemeindebus Erläuterung: Als Ersatz für den alten Gemeindebus soll ein Elektrofahrzeug beschafft werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0	0,00	0	50.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	0	0	0	0	0,00	0	-50.000,00
11120078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	50.000	0	0	0	0	0,00	0	50.000,00
Saldo	-50.000	0	0	0	0	0,00	0	-50.000,00
111302201	Planung Maßnahmen nach DEK Erläuterung: Für mögliche Bauvorhaben, die aus dem Dorfentwicklungskonzept resultieren, werden Planungskosten bereitgestellt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
Zu-/Überschuss	-25.000	0	0	0	0	0,00	0	-25.000,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
Saldo	-25.000	0	0	0	0	0,00	0	-25.000,00
111302202	Solaranlage Feuerwache, Schule Erläuterung: Auf dem Dach von Feuerwache und Schule sollen Solaranlagen errichtet werden, die möglicherweise mit weiteren technischen Anlagen ergänzt werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	55.000	0	0	0	0	0,00	0	55.000,00
Zu-/Überschuss	-55.000	0	0	0	0	0,00	0	-55.000,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	55.000	0	0	0	0	0,00	0	55.000,00
Saldo	-55.000	0	0	0	0	0,00	0	-55.000,00
111302203	Erweiterung Kindertagesstätte Erläuterung: Es ist eine Erweiterung der Kindertagesstätte geplant.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000.000	1.100.000	0	0	0	0,00	1.100.000	2.100.000,00
								0

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Zu-/Überschuss	-1.000.000	-1.100.000	0	0	0	0,00	-1.100.000	- 2.100.000,0 0
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.000.000	1.100.000	0	0	0	0,00	1.100.000	2.100.000,0 0
Saldo	-1.000.000	-1.100.000	0	0	0	0,00	-1.100.000	- 2.100.000,0 0
211102301	Digitalpakt Schule Erläuterung: Fortsetzung Digitalpakt.							
Einzahlungen	15.000	0	0	0	0	0,00	0	15.000,00
Auszahlungen	15.000	10.000	0	0	0	0,00	0	25.000,00
Zu-/Überschuss	0	-10.000	0	0	0	0,00	0	-10.000,00
21110078312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	15.000	10.000	0	0	0	0,00	0	25.000,00
21110068110000 Investitionszuwendungen vom Land	15.000	0	0	0	0	0,00	0	15.000,00
Saldo	0	-10.000	0	0	0	0,00	0	-10.000,00
424002201	Mitfinanzierung Sanierung Flutlichtanlage Erläuterung: Mitfinanzierung der Sanierung der Flutlichtanlage mti einem Zuschuss, vorbehaltlich einer weiteren Förderung durch Kreis, Land und Bund.							
Einzahlungen	0	8.200	0	0	0	0,00	0	8.200,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
Zu-/Überschuss	-25.000	8.200	0	0	0	0,00	0	-16.800,00
42400078180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaß nahmen, an übrige Bereiche	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
42400068100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0	8.200	0	0	0	0,00	0	8.200,00
Saldo	-25.000	8.200	0	0	0	0,00	0	-16.800,00
424002301	Sport- und Vereinsgebäude Erläuterung: Im Rahmen des Anbaus an die Kindertagesstätte muss ein Ersatz für das Umkleidegebäude geschaffen werden.							

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	500.000	0	0	0	0,00	500.000	650.000,00
Zu-/Überschuss	-150.000	-500.000	0	0	0	0,00	-500.000	-650.000,00
42400078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	150.000	500.000	0	0	0	0,00	500.000	650.000,00
Saldo	-150.000	-500.000	0	0	0	0,00	-500.000	-650.000,00
541002202	Sanierung Weg zum AZV/Schanze Erläuterung: Für eine mögliche Sanierung des Weges werden Planungskosten bereitgestellt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	475.000	0	0	0	0	0,00	0	475.000,00
Zu-/Überschuss	-475.000	0	0	0	0	0,00	0	-475.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	475.000	0	0	0	0	0,00	0	475.000,00
Saldo	-475.000	0	0	0	0	0,00	0	-475.000,00
551202301	Neubeschaffung Spielgerät Bredenstücken Erläuterung: Auf dem Spielplatz soll eine Netzpyramide aufgestellt werden. Die Maßnahme wird durch die AktivRegion gefördert.							
Einzahlungen	16.000	0	0	0	0	0,00	0	16.000,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Zu-/Überschuss	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	-4.000,00
55120078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
55120068110000 Investitionszuwendungen vom Land	16.000	0	0	0	0	0,00	0	16.000,00
Saldo	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	-4.000,00
Einzahlungen	31.000	8.200	0	0	0	0,00	0	39.200,00
Auszahlungen	1.815.000	1.610.000	0	0	0	0,00	1.600.000	3.425.000,00
Zu-/Überschuss								-
	-1.784.000	-1.601.800	0	0	0	0,00	-1.600.000	3.385.800,00

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	Am t	Erläuterungen	Ansatz 2023
111100 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/- innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung Bürgermeister.	800
111100 52310000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenpauschale (Dienstzimmer und Telefon) für den Bürgermeister.	500
111100 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsansatz für Aufwendungen im Rahmen von Repräsentationsverpflichtungen des Bürgermeisters bzw. seiner Stellvertreter sowie für die Durchführung von Ehrungen aus Anlass von Jubiläen und dgl. Außerdem werden Neubürgerpakete ausgegeben, mit denen Neubürger Informationsmaterial über die Gemeinde erhalten.	3.500
111100 54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigung Bürgermeister, anteilige Aufwandsentschädigung stellv. Bürgermeister sowie Ausweisung der Sitzungsgelder für Tagungen der Gemeindevertretung, der Ausschüsse und des Jugendbeirates und evtl. anfallende Reisekosten.	21.900
111100 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge an den Kommunalen Arbeitgeberverband (rd. 260,00 €) und an den Schleswig-Holsteinischen Gemeindetag. Berechnung: Sockelbetrag 55,00 € zzgl. 0,755 € je Einwohner (einschl. Kreisverbandsbeitrag mit 0,035 €/Ew.). Einwohnerzahl am 31.12.2021 = 1.416 x 0,755 € = 1.069,08 € + Sockelbetrag = 1.124,08 €.	1.400
111100 54310000 Geschäftsaufwendu ngen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Hetlinger Bote, arbeitsmedizinische Betreuung, sicherheitstechnische Beratung nach den gesetzlichen Vorgaben (3.000 €) sowie Aufwendungen für ein laufendes Gerichtsverfahren (30.000 €).	33.000
111100 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zahlungen für eine arbeitsmedizinische Betreuung (ca. 250,-- €), den Kommunalen Schadenausgleich (rd. 320,-- €) sowie Übernahme eines Anteils für eine Schlüsselverlustversicherung.	800
111100 78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für Sitzungen gemeindlicher Gremien sollen ein Beamer und eine Leinwand beschafft werden.	1.500

oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro			
111200 52510000 Haltung von Fahrzeugen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Betriebskosten für den Gemeindebus - Reparaturen, Versicherung, Steuern, Treibstoff.	4.000
111300 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	2.900
111300 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	18.900
111300 44110000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Hähnchengrill, Funkantenne FF.	1.800
111300 44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Fall einer Kostenerstattung aufgrund der Abrechnung von Energiekosten.	0
111300 48118000 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen für Kosten der baulichen Unterhaltung werden zentral beim Produkt "Gebäudemanagement" veranschlagt. Auf Grundlage der Abrechnung 2021 werden die Planzahlen für die Produkte 12600, 21100, 36500 und 42400 berechnet.	305.600
111300 50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung der Lohnkosten für Reinigungskräfte bei den Sportanlagen, der Grundschule und der Feuerwache.	56.800
111300 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Zusatzversicherung für die Reinigungskräfte.	3.300
111300 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge unter Berücksichtigung der lt. Haushaltserlass und Tarifierpassung zu erwartenden Kostensteigerungen.	12.600
111300 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Der Unterhaltungsaufwand für die gemeindlichen Gebäude wird mit insgesamt 60.000,-- € eingeplant. Feuerwache 5.000 € Grundschule 15.000 € Kindertagesstätte 15.000 € Sportanlagen 20.000 €	60.000

		Zusätzlich werden 5.000 € für einen neuen Getriebemotor für den Trennvorhang in der Mehrzweckhalle eingeplant. Bei elektrischen Geräten ist je nach Gerätetyp alle 12 oder alle 24 Monate ein E-Check durchzuführen. Die Prüfung ortsfester elektrischer Anlagen ist beim Gebäudemanagement zu kontieren. Bewegliche Anlagen sind den einzelnen Produkten zuzuordnen.	
111300 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftung der gemeindlichen Liegenschaften. Aufgrund gestiegener Energiekosten werden pauschal 20 % Mehrkosten eingeplant.	125.800
111300 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Telefonkosten für die Telefonanschlüsse in der Mehrzweckhalle, der Grundschule und der Kindertagesstätte.	4.100
111300 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge Unfallkasse Nord, zuvor Konto 50220000.	800
111300 57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	62.700
111300 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	2.000
111310 44110000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Einnahmen aus der Verpachtung von landwirtschaftlichen und anderen Nutzflächen einschließlich der Ausgleichsfläche.	3.200
111310 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftungskosten für gemeindliche nicht bebaute Grundstücke, im Wesentlichen Grundsteuer.	500
121000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 2023 findet die Kommunalwahl statt (Wahlperiode 5 Jahre). Der Bundestag (Wahlperiode 4 Jahre) wurde 2021 zuletzt gewählt. Die Europawahl (Wahlperiode 5 Jahre) fand 2019 zuletzt statt. Die Landtagswahl (Wahlperiode 5 Jahre) fand 2022 zuletzt statt. Die Kosten für die überregionalen Wahlen werden	600

		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.	
122000 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	700
122000 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	0
126000 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	500
126000 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Zuweisungen.	500
126000 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche technische Hilfeleistungen werden Kostenerstattungen eingeplant.	300
126000 44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung des Kreises von Aufwendungen für die Lohnfortzahlung anlässlich der Teilnahme von Feuerwehrangehörigen an Lehrgängen an der Landesfeuerwehrschule	300
126000 44830000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Der Abwasserzweckverband erstattet der Gemeinde den Aufwand für die Spülung des Kanalnetzes durch die Freiwillige Feuerwehr.	1.200
126000 50411000 Amtsärztliche Untersuchungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ärztliche Untersuchungen und Schutzimpfungen der Feuerwehrkameraden.	1.500
126000 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Mögliche Unterhaltungsaufwendungen an Feuerwehreinrichtungen (Brunnen und Hydranten).	500
126000 52510000 Haltung von Fahrzeugen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Einsatzfahrzeuge - Reparatur, Versicherung, Wartung, Treibstoff (4.000,-- €) und für die	4.500

		Nutzung des Fahrzeugwaschplatzes beim Klärwerk Hetlingen (500,-- €).	
126000 52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für Ergänzungs- bzw. Ersatzbeschaffungen bei der persönlichen Schutzausrüstung werden 2.700,-- € (1.500,-- € Wehr, 1.200,-- € Jugendfeuerwehr) bereitgestellt. Für die Neueinkleidung von 2 Kameraden werden vorsorglich zusätzlich 3.000,-- € eingeplant. Auf das Produktkonto 5261000 entfallen 2.000,-- €. 1.000,-- € werden zusätzlich bei dem Bilanzkonto 0791000 eingeplant. Der Ansatz wird insgesamt mit 4.700,-- € ausgestattet.	4.700
126000 52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung von Lehrgangskosten und Verdienstausfall bei Lehrgangsbesuchen und gegebenenfalls für Einsätze (2.200,-- €). Für eine Ausbildung in der Brandsimulationsanlage in Brunsbüttel werden zusätzlich 600,-- € eingeplant.	2.800
126000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Instandhaltung der vorhandenen Geräte und Ausstattungen, soweit diese nicht fester Bestandteil der vorhandenen Löschfahrzeuge sind, sowie Wartung, Ersatz- und Neubeschaffungen, sofern eine Ausweisung im Ergebnishaushalt möglich ist.	2.100
126000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrung bei Dienstjubiläen.	300
126000 53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Erwerb der Fahrerlaubnis Klasse C für einen Kameraden wird ein Zuschuss bereitgestellt.	3.000
126000 54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigungen gemäß Entschädigungsverordnung für Freiwillige Feuerwehren: Gemeindewehrführung 1.998,00 €, Stellvertretung 1.498,56 €, Gerätewart 1.776,00 €, Atemschutzgerätewart 500,00 €, Betreuung Jugendfeuerwehr 110,00 €, Gesamtbetrag: 5.882,56 €	5.900
126000 54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung der Kosten für Einsätze und Übungen in Höhe von 613,55 €. Dadurch werden die sonst anfallenden Kosten für die Versorgung der im Einsatz befindlichen Feuerwehrleute pauschal abgegolten. Außerdem erhält die Wehr den Aufwand für die Spülung der Schmutzwasserleitungen in Höhe von 1.200,-- € ersetzt. Dieser Aufwand wird vom AZV erstattet (siehe PSK 12600.4483000). Beitragszahlung an den	3.100

		Kreisfeuerwehrverband nach Einwohnerzahl und Zahl der Feuerwehrkameraden. Bereitstellungspauschale für die Vorhaltung von Löschwasser (10,-- € je Hydranten), Ansatz: 600,-- €.	
126000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den allgemeinen Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare und dgl.) werden 100,-- € berücksichtigt. Außerdem werden für die Brandschutzerziehung 250,-- € und für die vorgeschriebene Untersuchung über 50-jähriger Inhaber der Fahrerlaubnis Klasse C vorsorglich weitere 250,-- € bereitgestellt. Außerdem stehen Mittel für Telefonkosten und Rundfunkgebühren zur Verfügung.	1.400
126000 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an die Feuerwehrunfallkasse. Allg. Umlage 2,215 € je Einwohner Umlage Entgeltfortzahlung 0,1217 € je Einwohner Fonds nicht unfallbedingte Gesundheitsschäden im Feuerwehrdienst mit 0,00 € je Einwohner = 0,00 € und Inventar- und Elektronikversicherung für den Bereich der Funkgeräte und Alarmempfänger. (250,-- €) und Schlüsselverlustversicherung (450,-- €)	4.000
126000 54560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Kreisfeuerwehrverband 52 Druckschläuche á 13,50 € 702,00 € 18 Pressluftflaschen á 12,80 € 230,40 € 4 Druckluftflaschenventile á 51,29 € 205,16 € Gesamtbetrag: 1.137,56 €	1.300
126000 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	4.700
126000 57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	700
126000 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	14.800
126000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	400

Geschäftsausstattu ng			
126000 58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Feuerwache wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	45.700
126000 78320000 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	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Ersteinkleidung neuer Kameraden werden 1.000,-- € (siehe Erläuterungen zum Produktkonto 12600.5261000) und weitere 500, -- € für Ersatzbeschaffungen bei der Dienst- und Schutzbekleidung zur Verfügung gestellt. (Bilanzkonto 0791000) Für die Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden 500,-- € eingeplant. (Bilanzkonto 0891000)	2.000
211100 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuweisung des Landes Betreuungsklasse.	2.000
211100 41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Schulsozialarbeit wird eine Zuweisung des Kreises erwartet.	5.000
211100 43210000 Benutzungsgebühre n und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Betreuungs- und Verpflegungsgebühren.	35.000
211100 44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Schüler aus anderen Gemeinden	13.000
211100 44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beteiligung von Eltern an Beschaffungskosten für Lernmittel.	1.400
211100 50120000 Dienstaufwendunge n und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienstaufwendungen für Schulsozialarbeit und die Betreuungsklasse.	68.300
211100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Zusatzversicherung Schulsozialarbeit und Betreuungsklasse.	2.800

Arbeitnehmer/-innen			
211100 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung Schulsozialarbeit und Betreuungsklasse.	12.800
211100 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verpflegung Betreuungsklasse, Instandsetzung und Wartung der Geräte und Ausstattungsgegenstände sowie Neu- und Ersatzbeschaffungen, soweit diese im Ergebnishaushalt auszuweisen sind.	13.500
211100 52912000 Lernmittel	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beschaffung von Lernmitteln.	2.800
211100 52912100 Lehr- und Unterrichtsmittel	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz für die Beschaffung der erforderlichen Lehrmittel zur Durchführung des Unterrichts.	1.000
211100 52912200 Schulveranstaltungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Durchführung von Schulveranstaltungen	2.300
211100 52912300 Kosten für Schwimmunterricht	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schwimmunterricht (einschl. Schülerbeförderungskosten).	2.500
211100 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedsbeitrag für das Netzwerk der Dorfschulen.	100
211100 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz für die Beschaffung von Verbrauchsmaterial sowie Ausweisung der Kosten für das Kopiergerät	3.000
211100 54312000 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Rundfunkgebühren und Porto.	200
211100 54313100 Geschäftsaufwendungen - Entgelte EDV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Virenschutz für den Landesanschluss, Verlängerung der Lizenz eines Schulfilters, Aktualisierung, Reparatur und Wartung der IT.	3.500
211100 54318900 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulsozialarbeit Geschäftsaufwand einschließlich Fahrkosten.	300
211100 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Elektronik- und andere Versicherungen.	500
211100 54412000 Schülerunfallversicherung	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	3.500

		Beitrag an den Gemeindeunfallversicherungsverband für die Schülerunfallversicherung, allgemeine Umlage an den kommunalen Schadenausgleich in Höhe von rd. 40,-- €.	
211100 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattungen an das Amt für die Schulsekretärin, den Bundesfreiwilligendienst, Verwaltungskosten der Betreuungsklasse und die Schulsozialarbeit.	34.000
211100 54521000 Schulkostenbeiträge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Grundschulen.	24.000
211100 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	200
211100 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	1.700
211100 58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundschule wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	57.400
211100 78320000 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	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche Beschaffungen zur Erneuerung oder Ergänzung von Maschinen und technischen Anlagen werden 500,-- € eingeplant. (Bilanzkonto 0791000) Für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von 150 € bis 1.000 € werden 500,00 € bereitgestellt.	1.000
217000 54521000 Schulkostenbeiträge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gymnasien.	80.000
218200 54521000 Schulkostenbeiträge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gemeinschaftsschulen.	150.000
221000 54521000 Schulkostenbeiträge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Förderschulen.	5.000
241000 54290000 Inanspruchnahme von Rechten und	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerbeförderungskosten zur Grundschule Haseldorf und zur Heidewegschule in Appen-Etz.	11.500

Diensten- sonstige Aufwendungen			
281000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Pauschalentschädigung für die Pflege des Gedenksteins am Schleusenkrug und Aufwendungen für die Deichbänke und für die Aktion "Sauberes Hetlingen". Zusätzlich sollen Mittel für die Pflege der Kopfweiden aufgenommen werden (2.000 €).	2.500
315600 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unentgeltlich angebotener sozialer Dienst (De Notnogels).	200
331000 41481000 Spenden	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Seniorenarbeit der Gemeinde Hetlingen wird zum Teil durch Spenden finanziert.	500
331000 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Eigenanteil der Teilnehmer für Zusatzveranstaltung im Rahmen der Seniorenarbeit	1.800
331000 53189000 Zuschuss Seniorenbetreuung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen der Gemeinde für die Seniorenbetreuung (Ausfahrt und Weihnachtsfeier sowie Zusatzveranstaltung). Wegen steigender Kosten beim Busanbieter werden im Vergleich zum Vorjahr 500 € mehr angemeldet.	5.000
362100 50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Stelle einer Honorarkraft für die Jugendarbeit ist zurzeit nicht besetzt. Personalkosten sind daher nicht zu veranschlagen.	0
362100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Stelle einer Honorarkraft für die Jugendarbeit ist zurzeit nicht besetzt. Personalkosten sind daher nicht zu veranschlagen.	0
362100 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Stelle einer Honorarkraft für die Jugendarbeit ist zurzeit nicht besetzt. Personalkosten sind daher nicht zu veranschlagen.	0
362100 52913000 Jugendbetreuung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Einsatz des Jugendpflegers der Gemeinde Holm werden anteilige Personalkosten ausgewiesen wie auch für Sachaufwendungen für die Durchführung der Jugendarbeit in der Gemeinde.	18.000
362100 52917100 Kosten des Jugendbeirates	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Arbeit des Jugendbeirates werden 500,-- € bereitgestellt. Eine Wahl zum Jugendbeirat findet alle 2 Jahre statt (zuletzt 2021). Hierfür werden nochmals 500,-- € eingeplant.	1.000
362100 53180000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	500

Zuschüsse an Verbände und Vereine		Förderung von Jugendfahrten.	
362100 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Rundfunkgebühren für die Räumlichkeiten, die für die Jugendarbeit genutzt werden, sind mit 100,-- € zu berücksichtigen.	100
365000 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufgrund der gesetzlichen Neuregelungen erhält die Gemeinde für die Unterhaltung der Kindertagesstätte einen Landeszuschuss. Ab 2025 ändern sich erneut die Finanzströme.	895.000
365000 44110000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Kindertagesstätte Hettingen werden Mieteinnahmen veranschlagt.	43.500
365000 44110010 Mietnebenkosten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Mietnebenkosten.	19.000
365000 52310000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für eine Übergangszeit werden mobile Wohnanlagen angemietet.	16.900
365000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Instandsetzung und Wartung der Geräte und Ausstattungsgegenstände sowie Neu- und Ersatzbeschaffungen, soweit diese im Ergebnishaushalt auszuweisen sind.	1.500
365000 53184000 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Defizitausgleich DRK Kindertagesstätte. Ab 2025 ändern sich erneut die Zahlungsströme.	909.000
365000 53184100 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Natur-Kita	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Es wird angenommen, dass die Natur-Kita ein Defizit in dieser Höhe haben wird. Ab 2025 ändern sich erneut die Zahlungsströme.	143.000
365000 53186000 Zuschuss Tagespflege	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemeinsame Finanzierung der Kindertagespflege.	20.000
365000 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	3	Erläuterungen zum Konto: Absenkung im Rahmen des Nachtrags.	340.000
365000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	3.200
365000 58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Kindertagesstätte wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	50.800

412000 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Vertraglich festgelegte Beteiligung für den Betrieb der Diakoniestation mit 1,28 € je Einwohner. Zusätzlich wird die Kostenbeteiligung an der im Bereich der Diakoniestation vorgehaltenen Anlauf- und Vermittlungsstelle mit 1,78 € je Einwohner 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.	4.400
424000 44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung von 50 % der Versicherungskosten für den Kunstrasenplatz.	400
424000 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsaufwendungen am Trainings-/Bolzplatz. Im Haushaltsjahr 2022 wurden Mittel für die Pflege des Bolzplatzes reduziert.	6.300
424000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Inbetriebnahme der Beregnungsanlage im Frühjahr, Herbstwartung.	1.800
424000 52510000 Haltung von Fahrzeugen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Betriebskosten für Rasenmäher und Kehrmaschine.	1.500
424000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendun- gen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Es fanden verschiedene Wartungen und Reparaturen an den Sportgeräten statt.	600
424000 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	2.500
424000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattu- ng	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	500
424000 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenz- ung)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung geleistete Zuwendung.	3.600
424000 58118000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	151.800

Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete		Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sportanlagen mit Mehrzweckhalle wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Gebäudemanagement)	
511000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Geschäftsführung bei der AktivRegion wird ein Gemeindeanteil von 1.500,-- € veranschlagt. Für die Teilnahme am Regionalbudget der AktivRegion sind zusätzlich 800,-- € zu berücksichtigen. Für Bauleitplanverfahren stehen 10.000 € zur Verfügung.	12.300
535000 45110000 Konzessionsabgaben	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Konzessionsabgabe für Strom und Gas auf der Basis der Einnahmen des Vorjahres unter Berücksichtigung des vereinbarten Abgabensatzes von 1,33 Cent je Kilowattstunde Strom bzw. 0,51 Cent je Kilowattstunde Gas.	30.600
538000 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	0
538000 44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die finanzielle Abwicklung des Betriebs einer privaten Pumpstation für die Schmutzwasserbeseitigung im Bereich Cranz erfolgt eine Kostenerstattung durch die Anlieger. Der Aufwand wird der Gemeinde erstattet.	300
538000 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung des Regenrückhaltebeckens Haferland.	500
538000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung einer privaten Pumpstation erfolgt die Kostenabrechnung über die Gemeinde.	300
538000 57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	100
541000 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	3.200
541000 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	3.000
541000 43710000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	53.100

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge		Für abgelöste Erschließungsbeiträge werden aus der Auflösung resultierende Erträge veranschlagt.	
541000 44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenerstattung aufgrund der Abrechnung von Energiekosten für die gemeindlichen Liegenschaften.	0
541000 44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ersatz der anteiligen Umlage an den Wegeunterhaltungsverband für den Weg zur Schieberstation auf der Hetlinger Schanze (524,58 €), für den Weg zur Hetlinger Schanze (245,10 €), sowie eine sog. Anerkennungsgebühr der Hamburger Wasserwerke (25,56 €) und eine Vergütung für die Abfallcontainerstandplätze (204,-- €).	900
541000 45730000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	4.300
541000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsarbeiten an den gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen einschließlich Straßenbeleuchtung, die nicht über den Wegeunterhaltungsverband abgedeckt werden.	55.000
541000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranschlagung der Umlage für die Niederschlagswasserbeseitigung auf den gemeindlichen Straßen und Wegen (50.000,-- €). Für die Energieversorgung der Straßenbeleuchtung werden darüber hinaus 10.000,-- € bereitgestellt.	60.000
541000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparatur und Beschaffung von Verkehrszeichen für gemeindliche Straßen, Wege und Plätze.	1.500
541000 53132000 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Wegeunterhaltungsverband.	32.000
541000 57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	300
541000 57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	75.000
541000 57110800	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	3.500

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		Abschreibung.	
541000 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung auf geleistete Zuwendungen.	16.400
541000 78320000 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	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche Beschaffungen zur Erneuerung oder Ergänzung von Geschäfts- und Betriebsausstattungen werden 500,-- € eingeplant. (Bilanzkonto 0891000)	500
545000 41430000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss des Abwasserzweckverbandes für die Durchführung der Straßenreinigung im Bereich der Hauptstraßen der Gemeinde Hetlingen.	1.000
545000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für die Straßenreinigung - Gullys im gesamten Gemeindebereich und Reinigung der Entwässerungsrinne an Haupt- und Schulstraße. Außerdem werden Mittel für den Winterdienst an gemeindlichen Straßen und Wegen (Bushaltestellen usw.) zur Verfügung gestellt.	13.000
551200 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	1.800
551200 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung der Kinderspielplätze werden Mittel eingeplant.	10.000
551200 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwand für kleinere Reparaturen und Ersatzbeschaffungen an den Spielgeräten auf den Spielplätzen der Gemeinde.	1.000
551200 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	5.100

Geschäftsausstattung			
552000 44110000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung der Pacht für den Sportboothafen Hetlinger Schanze durch den Wassersportverein Hetlingen.	5.800
552000 44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung von Stromkosten durch den Wassersportverein.	700
552000 52312000 Nutzungsentschädigung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Nutzungsentgelte für den Sportboothafen Hetlinger Schanze, den Standort des Sanitärwagens und den Parkplatz, die von der Gemeinde als Vertragspartner zu zahlen sind. Die Erstattung erfolgt durch den Wassersportverein in voller Höhe.	5.800
552000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Am Hafen besteht ein Stromanschluss, der vom Wassersportverein genutzt wird.	700
553000 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil für die Inanspruchnahme des Holmer Friedhofes durch Hetlinger Bürger gemäß Vereinbarung mit der Gemeinde Holm. Durch diese Beteiligung wird erreicht, dass für Bürger aus der Gemeinde Hetlingen die gleichen Gebühren wie für Holmer Bürger aufgebracht werden müssen.	5.700
554000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Im Bereich des Naherholungsgebietes an der Hetlinger Schanze werden in den Sommermonaten zwei Müllcontainer aufgestellt.	1.500
554000 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Gemeinde Hetlingen ist dem Verein „Regionalpark Wedeler Au“ zum 01.01.2016 beigetreten.	1.700
561000 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedschaft im Klima-Bündnis (220,-- €) und für die Aktion Klimaradeln.	500
571000 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung einer geleisteten Zuwendung.	400
575000 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Der Mitgliedsbeitrag an den Tourismus-Verein wird mit 150,-- € berücksichtigt.	200

575100 53730000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	3	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
575100 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung auf geleistete Zuwendungen.	100
611000 40110000 Grundsteuer A	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Berechnung auf Grundlage des Vorjahres mit den Entwicklungsfaktoren des Haushaltserlasses.	24.500
611000 40120000 Grundsteuer B	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Berechnung auf Grundlage des Aufkommens des Vorjahres mit den Entwicklungsfaktoren des Haushaltserlasses.	242.200
611000 40130000 Gewerbesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schätzung auf Grundlage des aktuellen Aufkommens und der Angaben im Haushaltserlass.	100.000
611000 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0006277 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: $1.600 \text{ Mio. €} \times 0,0006277 = 1.004.320 \text{ €}$.	1.004.300
611000 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf Basis einer Schlüsselzahl von 0,000338194 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: $226 \text{ Mio. €} \times 0,000338194 = 76.431,84 \text{ €}$.	76.400
611000 40320000 Hundesteuer	3	Erläuterungen zum Konto: Der Ansatz wird auf Grundlage des Aufkommens erhöht.	17.100
611000 40340000 Zweitwohnungssteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aus der zum 01.01.2018 eingeführten Zweitwohnungssteuer wird ein Ertrag in Höhe von 1.000,-- € erwartet.	1.000
611000 40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0006277 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: $158,9 \text{ Mio. €} \times 0,0006277 = 99.741,53 \text{ €}$.	99.700
611000 41110000 Schlüsselzuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranschlagung der erwarteten Schlüsselzuweisungen auf der Grundlage der Festlegungen im Haushaltserlass. Der Wert wird mit einem Berechnungstool des SHGT ermittelt.	561.200
611000 45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zu verzinsende Gewerbesteuereinnahmen, bei denen der Zeitraum der Veranlagung länger als 15 Monate zurückliegt.	500

611000 53410000 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 % der Messbeträge zugrunde zu legen. (Berechnung: Gewerbesteuer 100.000,- € : 380 x 35,0 = rd. 9.300,-- €).	9.300
611000 53721000 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. Die Umlage wird mit einem Berechnungstool des SHGT berechnet. Es wurde ein Satz von 31,4 % berücksichtigt.	640.700
611000 53722000 Amtsumlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Amtsumlage wird mit der Haushaltssatzung des Amtes Geest und Marsch Südholstein im 1. Quartal festgesetzt. Es wird der Umlagesatz des Vorjahres mit 18,34 % angesetzt. Die Berechnung erfolgt mit einem Berechnungstool des SHGT. Für nicht abrechenbare Einsätze des Amtsbauhofes werden zum Ausgleich des Gesamtaufwandes über die Amtsumlage weitere 20.000,-- € berücksichtigt.	394.300
611000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Versendung von Steuerbescheiden rechnet das Amt Portokosten mit den Gemeinden ab.	500
611000 55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsausgaben für zu erstattende Gewersteuerbeträge, deren Veranlagung länger als 15 Monate zurückliegt.	500
612000 55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsleistungen für die Kommunaldarlehen. Bei der geplanten Kreditaufnahme wurden Zinsen in Höhe von 3,4 % angenommen und es wurde eine Laufzeit von 30 Jahren unterstellt.	76.200
612000 69273100 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufnahme von Krediten.	1.789.000
612000 79273100 Tilgung von Krediten für Investitionen und	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgung von Darlehen. Bei der geplanten Kreditaufnahme wurden Zinsen in Höhe von 3,4 % angenommen und es wurde eine Laufzeit von 30 Jahren unterstellt.	91.100

Investitionsförderun gsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro- Währung			
--	--	--	--

5. Gesamtpläne

5.1 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.425.822,40	1.530.000	1.565.200	1.621.300	1.668.700	1.728.900
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.282.406,29	1.449.500	1.496.200	1.520.600	635.200	647.100
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.715,82	85.400	88.400	88.400	88.400	88.400
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	74.915,07	131.900	75.100	75.100	75.100	75.100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.932,54	18.400	18.200	17.300	20.300	20.300
45	7	+ sonstige Erträge	150.672,56	89.900	35.400	35.400	35.400	35.400
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.069.464,68	3.305.100	3.278.500	3.358.100	2.523.100	2.595.200
50	11	Personalaufwendungen	98.426,01	140.300	158.900	162.300	165.600	169.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	86,48					
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.947,02	499.200	430.700	414.400	417.900	420.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	208.612,17	182.200	199.000	199.000	198.500	198.500
53	15	+ Transferaufwendungen	2.151.066,17	2.049.200	2.158.300	2.184.700	1.149.400	1.171.600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	779.028,87	755.500	759.500	722.100	729.100	727.900
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.607.166,72	3.626.400	3.706.400	3.682.500	2.660.500	2.687.500
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-537.702,04	-321.300	-427.900	-324.400	-137.400	-92.300
460000- 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	7,37					
550000- 551998, 5562- 5599	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.736,33	17.600	76.700	128.600	125.400	121.600
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-19.728,96	-17.600	-76.700	-128.600	-125.400	-121.600
	22	= Jahresergebnis3 (= Zeilen 18 und 21)	-557.431,00	-338.900	-504.600	-453.000	-262.800	-213.900

5.2 Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
¹ 3	² 4	3	4	5	6	7	8	9
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.431.465,07	1.530.000	1.565.200	1.621.300	1.668.700	1.728.900
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.300.776,35	1.421.000	1.464.700	1.489.100	603.700	615.600
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen						
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.336,60	32.300	35.300	35.300	35.300	35.300
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	14.859,13	131.900	75.100	75.100	75.100	75.100
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.567,73	18.400	18.200	17.300	20.300	20.300
65	7	+ sonstige Einzahlungen	48.221,61	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	236,37	500	500	500	500	500
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.904.462,86	3.164.700	3.189.600	3.269.200	2.434.200	2.506.300
70	10	Personalauszahlungen	120.906,27	140.300	158.900	162.300	165.600	169.000
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	86,48					
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	365.847,66	499.200	430.700	414.400	417.900	420.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.464,96	17.600	76.700	128.600	125.400	121.600
73	14	+ Transferauszahlungen	2.102.244,92	2.049.200	2.158.300	2.184.700	1.149.400	1.171.600
74	15	+ sonstige Auszahlungen	743.251,37	755.500	759.500	722.100	729.100	727.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.353.801,66	3.461.800	3.584.100	3.612.100	2.587.400	2.610.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-449.338,80	-297.100	-394.500	-342.900	-153.200	-104.300
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	186.550,76	84.000	31.000	8.200		
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	109.243,46	54.400				
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	36.438,58	19.100				
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen						
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	332.232,80	157.500	31.000	8.200		
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	34.000,00		25.000			
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	500,00					
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.309,44	46.800	70.000	13.500	3.500	3.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.395,16	283.100	1.725.000	1.600.000		
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)						
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen						

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	124.204,60	329.900	1.820.000	1.613.500	3.500	3.500
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	208.028,20	-172.400	-1.789.000	-1.605.300	-3.500	-3.500
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)	-241.310,60	-469.500	-2.183.500	-1.948.200	-156.700	-107.800
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		172.400	1.789.000	1.600.000		
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	1.177.354,31	61.100	91.100	124.200	121.100	118.600
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel						
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)						
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.177.354,31	111.300	1.697.900	1.475.800	-121.100	-118.600
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	-1.418.664,91	-358.200	-485.600	-472.400	-277.800	-226.400
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	577.804,33					
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent						
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent						
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	-840.860,58	-358.200	-485.600	-472.400	-277.800	-226.400

6. Teilpläne

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111100	Gemeindeorgane

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	1.500,00					
		41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	1.500,00					
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)	1.500,00					
50	11	Personalaufwendungen		800	800	800	800	800
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen		800	800	800	800	800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.944,12	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		52310000 Mieten und Pachten	500,00	500	500	500	500	500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.444,12	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	37.344,68	55.800	57.100	27.100	27.100	27.100
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	18.166,36	20.600	21.900	21.900	21.900	21.900
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1.321,58	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		54310000 Geschäftsaufwendungen	16.423,78	33.000	33.000	3.000	3.000	3.000
		54312000 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	527,25					
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	905,71	800	800	800	800	800
54291	17	davon Verfügungsmittel	1.321,58	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1.321,58	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	39.288,80	60.600	61.900	31.900	31.900	31.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-37.788,80	-60.600	-61.900	-31.900	-31.900	-31.900
46000 0-46199 8, 462-469	20	+ Finanzerträge						
55000 0-55199 8, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-37.788,80	-60.600	-61.900	-31.900	-31.900	-31.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-37.788,80	-60.600	-61.900	-31.900	-31.900	-31.900

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111100	Gemeindeorgane

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00							
		61470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00							
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 9)	1.500,00							
70	10	Personalauszahlungen		800	800		800	800	800	
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen		800	800		800	800	800	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.070,16	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	500,00	500	500		500	500	500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.570,16	3.500	3.500		3.500	3.500	3.500	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	39.566,38	55.800	57.100		27.100	27.100	27.100	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.564,87	20.600	21.900		21.900	21.900	21.900	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.321,58	1.400	1.400		1.400	1.400	1.400	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	16.618,51	33.000	33.000		3.000	3.000	3.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.061,42	800	800		800	800	800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	41.636,54	60.600	61.900		31.900	31.900	31.900	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-40.136,54	-60.600	-61.900		-31.900	-31.900	-31.900	
		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		1.500	1.500					
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		1.500	1.500					
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)								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111100	Gemeindeorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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)		1.500	1.500					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)		-1.500	-1.500					
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)	-40.136,54	-62.100	-63.400		-31.900	-31.900	-31.900	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111200	Serviceleistungen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	35,00					
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	35,00					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	35,00					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	86,48					
		51390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	86,48					
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.943,90	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.943,90	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.030,38	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.995,38	-5.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.995,38	-5.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.995,38	-5.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111200	Serviceleistungen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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	35,00							
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	35,00							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	35,00							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	86,48							
		71390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	86,48							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.339,97	5.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	3.339,97	5.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.426,45	5.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-3.391,45	-5.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000	
		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			50.000					
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro			50.000					
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)			50.000					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)			-50.000					
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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)	-3.391,45	-5.000	-54.000		-4.000	-4.000	-4.000	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	21.852,84	20.400	21.800	21.800	21.800	21.800
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.926,96	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	18.925,88	17.500	18.900	18.900	18.900	18.900
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.569,77	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		44110000 Mieten und Pachten	1.860,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	2.709,77					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248,70					
		44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentl. Bereich	248,70					
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.000,00					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	27.671,31	22.200	23.600	23.600	23.600	23.600
50	11	Personalaufwendungen	62.946,35	65.000	72.700	74.300	75.800	77.400
		50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	48.954,07	50.800	56.800	58.000	59.200	60.400
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.343,30	3.100	3.300	3.400	3.400	3.500
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	10.648,98	11.100	12.600	12.900	13.200	13.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.535,60	166.600	185.800	188.400	190.900	193.500
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.903,42	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	78.344,87	106.000	125.800	128.400	130.900	133.500
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	98,58					
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	188,73	600				
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	65.982,66	65.700	65.800	65.800	65.800	65.800
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	106,77					
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.719,70	62.700	62.700	62.700	62.700	62.700
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.977,76	1.900	2.000	2.000	2.000	2.000
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.178,43	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.030,93	4.100	4.900	4.900	4.900	4.900
		54310000 Geschäftsaufwendungen	4.030,93	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle			800	800	800	800
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	270.495,54	301.400	329.200	333.400	337.400	341.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-242.824,23	-279.200	-305.600	-309.800	-313.800	-318.000

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-242.824,23	-279.200	-305.600	-309.800	-313.800	-318.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.824,23	278.600	305.600	305.600	305.600	305.600
		48118000 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	242.824,23	278.600	305.600	305.600	305.600	305.600
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		-600		-4.200	-8.200	-12.400

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	4.212,89	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
		64110000 Mieten und Pachten		1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.212,89							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248,70							
		64840000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentlicher Bereich	248,70							
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.000,00							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	5.461,59	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
70	10	Personalauszahlungen	80.299,53	65.000	72.700		74.300	75.800	77.400	
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	62.760,32	50.800	56.800		58.000	59.200	60.400	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	4.123,24	3.100	3.300		3.400	3.400	3.500	
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	13.415,97	11.100	12.600		12.900	13.200	13.500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.284,90	166.600	185.800		188.400	190.900	193.500	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.635,67	60.000	60.000		60.000	60.000	60.000	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	78.361,92	106.000	125.800		128.400	130.900	133.500	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	98,58							
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	188,73	600						
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.830,20	4.100	4.900		4.900	4.900	4.900	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	3.830,20	4.100	4.100		4.100	4.100	4.100	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle			800		800	800	800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	212.414,63	235.700	263.400		267.600	271.600	275.800	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-206.953,04	-233.900	-261.600		-265.800	-269.800	-274.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	182.226,00							
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	136.200,00							
		68120000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	46.026,00							
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)	182.226,00							

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	533,87	6.800						
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		6.300						
		78320000 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	533,87	500						
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.533,80	130.000	1.080.000	1.100.000	1.100.000			
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	11.533,80	130.000	1.080.000	1.100.000	1.100.000			
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)	12.067,67	136.800	1.080.000	1.100.000	1.100.000			
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	170.158,33	-136.800	-1.080.000	-1.100.000	-1.100.000			
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)	-36.794,71	-370.700	-1.341.600	-1.100.000	-1.365.800	-269.800	-274.000	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111310	Liegenschaftsverwaltung

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	1.422,38	1.600	3.200	3.200	3.200	3.200
		44110000 Mieten und Pachten	1.422,38	1.600	3.200	3.200	3.200	3.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	94.343,46	54.400				
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	94.343,46	54.400				
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	95.765,84	56.000	3.200	3.200	3.200	3.200
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.358,94	500	500	500	500	500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.492,00					
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	866,94	500	500	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	15.252,89					
		57110200 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.252,89					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.657,57					
		54310000 Geschäftsaufwendungen	2.657,57					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	31.269,40	500	500	500	500	500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	64.496,44	55.500	2.700	2.700	2.700	2.700
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	64.496,44	55.500	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)	64.496,44	55.500	2.700	2.700	2.700	2.700

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111310	Liegenschaftsverwaltung

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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	3.587,08	1.600	3.200		3.200	3.200	3.200	
		64110000 Mieten und Pachten	3.587,08	1.600	3.200		3.200	3.200	3.200	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	3.587,08	1.600	3.200		3.200	3.200	3.200	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.761,02	500	500		500	500	500	
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.076,62							
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.684,40	500	500		500	500	500	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.657,57							
		74310000 Geschäftsauszahlungen	2.657,57							
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	16.418,59	500	500		500	500	500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-12.831,51	1.100	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	109.243,46	54.400						
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	109.243,46	54.400						
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)	109.243,46	54.400						
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								
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)	109.243,46	54.400						
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111310	Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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)	96.411,95	55.500	2.700		2.700	2.700	2.700	
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								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111610	Zahlungsverkehr und Buchhaltung

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	15.204,84					
		45621000 Mahngebühren	15.204,84					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	15.204,84					
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)	15.204,84					
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	15.204,84					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	15.204,84					

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111610	Zahlungsverkehr und Buchhaltung

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	1.707,92							
		65621000 Mahngebühren	1.707,92							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	1.707,92							
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)	1.707,92							
		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)	1.707,92							
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111610	Zahlungsverkehr und Buchhaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	121000	Statistik und Wahlen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	194,57	200	600	200	200	
		54310000 Geschäftsaufwendungen	194,57	200	600	200	200	
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	194,57	200	600	200	200	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-194,57	-200	-600	-200	-200	
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-194,57	-200	-600	-200	-200	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-194,57	-200	-600	-200	-200	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	121000	Statistik und Wahlen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
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	194,57	200	600		200	200		
		74310000 Geschäftsauszahlungen	194,57	200	600		200	200		
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	194,57	200	600		200	200		
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-194,57	-200	-600		-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)	-194,57	-200	-600		-200	-200		
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	121000	Statistik und Wahlen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122000	Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	748,22		700	700	700	700
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	748,22		700	700	700	700
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)	748,22		700	700	700	700
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	746,22					
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	746,22					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	746,22					
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	2,00		700	700	700	700
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2,00		700	700	700	700
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2,00		700	700	700	700

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122100	Bürgerbüro

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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				
		53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)		1.500				
54	16	+ sonstige Aufwendungen	66,39	200				
		54313000 Geschäftsaufwendungen - Geschäftsausgaben	66,39	200				
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	66,39	1.700				
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-66,39	-1.700				
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-66,39	-1.700				
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-66,39	-1.700				

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122100	Bürgerbüro

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.987,44	1.500						
		73120000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	1.987,44	1.500						
74	15	+ sonstige Auszahlungen	56,63	200						
		74310000 Geschäftsauszahlungen	56,63	200						
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.044,07	1.700						
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2.044,07	-1.700						
		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)	-2.044,07	-1.700						
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122100	Bürgerbüro

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126000	Brandschutz

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	1.041,90	500	1.000	1.000	1.000	1.000
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	531,31		500	500	500	500
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	510,59	500	500	500	500	500
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.856,00	300	300	300	300	300
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.856,00	300	300	300	300	300
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214,55	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land		300	300	300	300	300
		44830000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	214,55					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.112,45	2.300	2.800	2.800	2.800	2.800
50	11	Personalaufwendungen	1.015,17	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		50411000 Amtsärztliche Untersuchungen	1.015,17	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.805,75	22.600	14.900	14.900	14.900	14.900
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	226,46	500	500	500	500	500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	3.560,08	9.500	4.500	4.500	4.500	4.500
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.865,66	5.700	4.700	4.700	4.700	4.700
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	783,59	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.219,96	3.800	2.100	2.100	2.100	2.100
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.413,45	12.900	20.600	20.600	20.600	20.600
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.720,67		4.700	4.700	4.700	4.700
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	620,54	700	700	700	700	700
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.728,11	11.800	14.800	14.800	14.800	14.800
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	344,13	400	400	400	400	400
53	15	+ Transferaufwendungen	1.233,88	4.300	3.000	3.000	3.000	3.000
		53134000 Umlage Schlauchpflege	1.233,88	1.300				
		53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	12.296,14	15.900	15.700	15.700	15.700	15.700
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	5.778,11	7.400	5.900	5.900	5.900	5.900
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen sonstige Aufwendungen	1.792,08	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	956,77	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.769,18	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		54560000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus f.d. Verwaltungstätigkeit sonstige öffentl. Sonderrechnungen			1.300	1.300	1.300	1.300
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	44.764,39	57.200	55.700	55.700	55.700	55.700

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126000	Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-41.651,94	-54.900	-52.900	-52.900	-52.900	-52.900
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-41.651,94	-54.900	-52.900	-52.900	-52.900	-52.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.374,57	45.200	45.700	45.700	45.700	45.700
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	36.374,57	45.200	45.700	45.700	45.700	45.700
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-78.026,51	-100.100	-98.600	-98.600	-98.600	-98.600

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126000	Brandschutz

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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	1.856,00	300	300		300	300	300	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.856,00	300	300		300	300	300	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.427,33	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land		300	300		300	300	300	
		64830000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände		1.200	1.200		1.200	1.200	1.200	
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	214,55							
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	3.212,78							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	5.283,33	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
70	10	Personalauszahlungen	1.015,17	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	1.015,17	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.769,25	22.600	14.900		14.900	14.900	14.900	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	226,46	500	500		500	500	500	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	4.601,53	9.500	4.500		4.500	4.500	4.500	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	3.943,54	5.700	4.700		4.700	4.700	4.700	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	783,59	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.064,13	3.800	2.100		2.100	2.100	2.100	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	150,00	300	300		300	300	300	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.233,88	4.300	3.000		3.000	3.000	3.000	
		73130000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	1.233,88	1.300						
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		3.000	3.000		3.000	3.000	3.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	12.181,89	15.900	15.700		15.700	15.700	15.700	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.778,11	7.400	5.900		5.900	5.900	5.900	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.782,43	3.100	3.100		3.100	3.100	3.100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	852,17	1.400	1.400		1.400	1.400	1.400	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.769,18	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
		74560000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, sonstige öffentliche Sonderrechnungen			1.300		1.300	1.300	1.300	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	25.200,19	44.300	35.100		35.100	35.100	35.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-19.916,86	-42.500	-33.300		-33.300	-33.300	-33.300	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000,00							
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	3.000,00							
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								

Gemeinde Hetlingen
2023

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126000	Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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)	3.000,00							
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	18.127,81	34.700	2.000		2.000	2.000	2.000	
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	8.628,64	12.000						
		78320000 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	9.499,17	22.700	2.000		2.000	2.000	2.000	
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)	18.127,81	34.700	2.000		2.000	2.000	2.000	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-15.127,81	-34.700	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000	
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)	-35.044,67	-77.200	-35.300		-35.300	-35.300	-35.300	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	211100	Grundschule

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	4.989,66	4.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	831,87	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	4.122,71	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	35,08					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.480,60	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.480,60	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.680,80	15.300	14.400	13.500	16.500	16.500
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	13.550,80	14.000	13.000	12.000	15.000	15.000
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.130,00	1.300	1.400	1.500	1.500	1.500
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	30.151,06	51.300	56.400	55.500	58.500	58.500
50	11	Personalaufwendungen	34.464,49	73.000	83.900	85.700	87.500	89.300
		50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	27.515,16	58.000	68.300	69.700	71.100	72.500
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.537,51	3.500	2.800	2.900	3.000	3.100
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	5.411,82	11.500	12.800	13.100	13.400	13.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.208,52	22.100	22.100	22.100	22.100	22.100
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.726,54	14.500	13.500	13.500	13.500	13.500
		52912000 Lernmittel	1.882,09	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
		52912100 Lehr- und Unterrichtsmittel	482,33	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		52912200 Schulveranstaltungen	709,35	1.300	2.300	2.300	2.300	2.300
		52912300 Kosten für Schwimmunterricht	408,21	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.020,98	1.400	1.900	1.900	1.900	1.900
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	249,61					
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	146,05	200	200	200	200	200
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.625,32	1.200	1.700	1.700	1.700	1.700
53	15	+ Transferaufwendungen		300				
		53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)		300				
54	16	+ sonstige Aufwendungen	76.142,30	67.100	69.100	72.100	74.100	68.100
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	60,00	100	100	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	2.642,39	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		54312000 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	162,52	800	200	200	200	200
		54313100 Geschäftsaufwendungen - Entgelte EDV	1.023,94	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500
		54318900 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	1.300,00	1.300	300	300	300	300
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	64,80	500	500	500	500	500
		54412000 Schülerunfallversicherung	3.278,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	211100	Grundschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	22.370,75	33.400	34.000	35.000	35.000	35.000
		54521000 Schulkostenbeiträge	45.239,90	22.000	24.000	26.000	28.000	22.000
54291	17	davon Verfügungsmittel	60,00	100	100	100	100	100
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	60,00	100	100	100	100	100
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	121.836,29	163.900	177.000	181.800	185.600	181.400
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-91.685,23	-112.600	-120.600	-126.300	-127.100	-122.900
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-91.685,23	-112.600	-120.600	-126.300	-127.100	-122.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.544,25	64.200	57.400	57.400	57.400	57.400
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	45.544,25	64.200	57.400	57.400	57.400	57.400
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-137.229,48	-176.800	-178.000	-183.700	-184.500	-180.300

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	211100	Grundschule

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.954,58	4.000	7.000		7.000	7.000	7.000	
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	831,87	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	4.122,71	2.000	5.000		5.000	5.000	5.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.480,60	32.000	35.000		35.000	35.000	35.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.480,60	32.000	35.000		35.000	35.000	35.000	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.680,80	15.300	14.400		13.500	16.500	16.500	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	13.550,80	14.000	13.000		12.000	15.000	15.000	
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.130,00	1.300	1.400		1.500	1.500	1.500	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	30.115,98	51.300	56.400		55.500	58.500	58.500	
70	10	Personalauszahlungen	39.591,57	73.000	83.900		85.700	87.500	89.300	
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	31.529,26	58.000	68.300		69.700	71.100	72.500	
		70220000 Beiträge zur Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	1.785,01	3.500	2.800		2.900	3.000	3.100	
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	6.277,30	11.500	12.800		13.100	13.400	13.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.873,03	22.100	22.100		22.100	22.100	22.100	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.509,54	14.500	13.500		13.500	13.500	13.500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.363,49	7.600	8.600		8.600	8.600	8.600	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		300						
		73120000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)		300						
74	15	+ sonstige Auszahlungen	77.629,60	67.100	69.100		72.100	74.100	68.100	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	60,00	100	100		100	100	100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	6.616,15	7.600	7.000		7.000	7.000	7.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.342,80	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	67.610,65	55.400	58.000		61.000	63.000	57.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	125.094,20	162.500	175.100		179.900	183.700	179.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-94.978,22	-111.200	-118.700		-124.400	-125.200	-121.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			15.000					
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land			15.000					
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								

Gemeinde Hetlingen
2023

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	211100	Grundschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)			15.000					
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	4.351,72	3.300	16.000		11.000	1.000	1.000	
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		1.000						
		78312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.103,68		15.000		10.000			
		78320000 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	1.248,04	2.300	1.000		1.000	1.000	1.000	
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)	4.351,72	3.300	16.000		11.000	1.000	1.000	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-4.351,72	-3.300	-1.000		-11.000	-1.000	-1.000	
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)	-99.329,94	-114.500	-119.700		-135.400	-126.200	-122.000	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	217000	Gymnasium

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	79.089,63	80.000	80.000	82.000	84.000	86.000
		54521000 Schulkostenbeiträge	79.089,63	80.000	80.000	82.000	84.000	86.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	79.089,63	80.000	80.000	82.000	84.000	86.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-79.089,63	-80.000	-80.000	-82.000	-84.000	-86.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-79.089,63	-80.000	-80.000	-82.000	-84.000	-86.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-79.089,63	-80.000	-80.000	-82.000	-84.000	-86.000

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	217000	Gymnasium

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
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	79.089,63	80.000	80.000		82.000	84.000	86.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	79.089,63	80.000	80.000		82.000	84.000	86.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	79.089,63	80.000	80.000		82.000	84.000	86.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-79.089,63	-80.000	-80.000		-82.000	-84.000	-86.000	
		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)	-79.089,63	-80.000	-80.000		-82.000	-84.000	-86.000	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	217000	Gymnasium

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	148.147,87	145.000	150.000	155.000	156.000	157.000
		54521000 Schulkostenbeiträge	148.147,87	145.000	150.000	155.000	156.000	157.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	148.147,87	145.000	150.000	155.000	156.000	157.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-148.147,87	-145.000	-150.000	-155.000	-156.000	-157.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-148.147,87	-145.000	-150.000	-155.000	-156.000	-157.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-148.147,87	-145.000	-150.000	-155.000	-156.000	-157.000

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
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	150.017,52	145.000	150.000		155.000	156.000	157.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	150.017,52	145.000	150.000		155.000	156.000	157.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	150.017,52	145.000	150.000		155.000	156.000	157.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-150.017,52	-145.000	-150.000		-155.000	-156.000	-157.000	
		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)	-150.017,52	-145.000	-150.000		-155.000	-156.000	-157.000	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	22	Sonderschulen
Produkt	221000	Förderschule

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	2.087,20	8.500	5.000	5.000	5.000	5.000
		54521000 Schulkostenbeiträge	2.087,20	8.500	5.000	5.000	5.000	5.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.087,20	8.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.087,20	-8.500	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.087,20	-8.500	-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)	-2.087,20	-8.500	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	22	Sonderschulen
Produkt	221000	Förderschule

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
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	2.087,20	8.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	2.087,20	8.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.087,20	8.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2.087,20	-8.500	-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)	-2.087,20	-8.500	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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		6.500				
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)		6.500				
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)		6.500				
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.390,90	21.000	11.500	1.500	1.500	1.500
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	6.390,90	21.000	11.500	1.500	1.500	1.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.390,90	21.000	11.500	1.500	1.500	1.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-6.390,90	-14.500	-11.500	-1.500	-1.500	-1.500
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-6.390,90	-14.500	-11.500	-1.500	-1.500	-1.500
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-6.390,90	-14.500	-11.500	-1.500	-1.500	-1.500

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		6.500						
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)		6.500						
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 9)		6.500						
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	6.390,90	21.000	11.500		1.500	1.500	1.500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.390,90	21.000	11.500		1.500	1.500	1.500	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	6.390,90	21.000	11.500		1.500	1.500	1.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-6.390,90	-14.500	-11.500		-1.500	-1.500	-1.500	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen 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)	-6.390,90	-14.500	-11.500		-1.500	-1.500	-1.500	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	281000	Heimatspflege

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	2.443,04	500	2.500	500	500	500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	764,04	500	2.500	500	500	500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.679,00					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.443,04	500	2.500	500	500	500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.443,04	-500	-2.500	-500	-500	-500
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.443,04	-500	-2.500	-500	-500	-500
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.443,04	-500	-2.500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	281000	Heimatspflege

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	742,38	500	2.500		500	500	500	
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	623,38	500	2.500		500	500	500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	119,00							
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	150,00							
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00							
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	892,38	500	2.500		500	500	500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-892,38	-500	-2.500		-500	-500	-500	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen 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	140,66							
		78320000 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	140,66							
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)	140,66							
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-140,66							
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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)	-1.033,04	-500	-2.500		-500	-500	-500	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produkt	315600	Andere soziale Einrichtungen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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
		54310000 Geschäftsaufwendungen		200	200	200	200	200
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		200	200	200	200	200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-200	-200	-200	-200	-200
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 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	31	Grundversorgung und Hilfen
Produkt	315600	Andere soziale Einrichtungen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
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		200	200		200	200	200	
		74310000 Geschäftsauszahlungen		200	200		200	200	200	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)		200	200		200	200	200	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)		-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)		-200	-200		-200	-200	-200	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produkt	315600	Andere soziale Einrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	331000	Förderung der Wohlfahrtspflege

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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		500	500	500	500	500
		41481000 Spenden		500	500	500	500	500
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	950,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	950,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	950,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	2.946,04	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
		53189000 Zuschuss Seniorenbetreuung	2.946,04	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.946,04	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.996,04	-2.200	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.996,04	-2.200	-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)	-1.996,04	-2.200	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	331000	Förderung der Wohlfahrtspflege

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	500		500	500	500	
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen		500	500		500	500	500	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	950,00	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	950,00	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	950,00	2.300	2.300		2.300	2.300	2.300	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	3.255,74	4.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.255,74	4.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.255,74	4.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2.305,74	-2.200	-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)	-2.305,74	-2.200	-2.700		-2.700	-2.700	-2.700	

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	331000	Förderung der Wohlfahrtspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362100	Jugendarbeit

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	15.625,93	17.500	19.000	19.000	20.000	20.000
		52913000 Jugendbetreuung	15.625,93	17.000	18.000	18.500	19.000	19.500
		52917100 Kosten des Jugendbeirates		500	1.000	500	1.000	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		500	500	500	500	500
		53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine		500	500	500	500	500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	69,96	100	100	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	69,96	100	100	100	100	100
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	15.695,89	18.100	19.600	19.600	20.600	20.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-15.695,89	-18.100	-19.600	-19.600	-20.600	-20.600
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-15.695,89	-18.100	-19.600	-19.600	-20.600	-20.600
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-15.695,89	-18.100	-19.600	-19.600	-20.600	-20.600

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362100	Jugendarbeit

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.455,23	17.500	19.000		19.000	20.000	20.000	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	27.455,23	17.500	19.000		19.000	20.000	20.000	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		500	500		500	500	500	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		500	500		500	500	500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	69,96	100	100		100	100	100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	69,96	100	100		100	100	100	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	27.525,19	18.100	19.600		19.600	20.600	20.600	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-27.525,19	-18.100	-19.600		-19.600	-20.600	-20.600	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen 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)	-27.525,19	-18.100	-19.600		-19.600	-20.600	-20.600	

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362100	Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365000	Kindertagesstätten

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	827.344,83	895.000	895.000	897.000		
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	827.344,83	895.000	895.000	897.000		
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	62.160,00	62.500	62.500	62.500	62.500	62.500
		44110000 Mieten und Pachten	43.512,00	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
		44110010 Mietnebenkosten	18.648,00	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.519,37					
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	52.251,34					
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	268,03					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	942.024,20	957.500	957.500	959.500	62.500	62.500
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.231,53	30.900	18.400	1.500	1.500	1.500
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		9.000				
		52310000 Mieten und Pachten	21.057,59	16.900	16.900			
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.173,94	5.000	1.500	1.500	1.500	1.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.145,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.144,97	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,03					
53	15	+ Transferaufwendungen	1.218.248,07	1.070.000	1.072.000	1.078.000	22.000	23.000
		53184000 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	1.108.492,73	906.000	909.000	912.000		
		53184100 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Natur-Kita	90.147,91	143.000	143.000	145.000		
		53186000 Zuschuss Tagespflege	19.607,43	21.000	20.000	21.000	22.000	23.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	364.701,10	336.000	340.000	342.000	344.000	346.000
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus ffd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	361.879,22	336.000	340.000	342.000	344.000	346.000
		54523000 Kostenanteile gemäß § 25 Abs. 2 KiTaG	2.821,88					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.608.325,70	1.440.100	1.433.600	1.424.700	370.700	373.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-666.301,50	-482.600	-476.100	-465.200	-308.200	-311.200
46000 0-46199 8, 462-469	20	+ Finanzerträge						
55000 0-55199 8, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-666.301,50	-482.600	-476.100	-465.200	-308.200	-311.200
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365000	Kindertagesstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.306,57	50.600	50.800	50.800	50.800	50.800
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	40.306,57	50.600	50.800	50.800	50.800	50.800
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-706.608,07	-533.200	-526.900	-516.000	-359.000	-362.000

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365000	Kindertagesstätten

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	877.608,40	895.000	895.000		897.000			
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	877.608,40	895.000	895.000		897.000			
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		62.500	62.500		62.500	62.500	62.500	
		64110000 Mieten und Pachten		62.500	62.500		62.500	62.500	62.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.967,34							
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	75.699,34							
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	268,00							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	953.575,74	957.500	957.500		959.500	62.500	62.500	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.231,53	30.900	18.400		1.500	1.500	1.500	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		9.000						
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	21.057,59	16.900	16.900					
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.173,94	5.000	1.500		1.500	1.500	1.500	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.154.327,01	1.070.000	1.072.000		1.078.000	22.000	23.000	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.154.327,01	1.070.000	1.072.000		1.078.000	22.000	23.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	335.484,59	336.000	340.000		342.000	344.000	346.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	335.484,59	336.000	340.000		342.000	344.000	346.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.512.043,13	1.436.900	1.430.400		1.421.500	367.500	370.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-558.467,39	-479.400	-472.900		-462.000	-305.000	-308.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		68.000						
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land		68.000						
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)		68.000						
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	46.753,14	108.100						

Gemeinde Hetlingen
2023

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365000	Kindertagesstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		78530000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	46.753,14	108.100						
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)	46.753,14	108.100						
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-46.753,14	-40.100						
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)	-605.220,53	-519.500	-472.900		-462.000	-305.000	-308.000	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produkt	412000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	4.233,30	4.300	4.400	4.400	4.400	4.400
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus fd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	4.233,30	4.300	4.400	4.400	4.400	4.400
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.233,30	4.300	4.400	4.400	4.400	4.400
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.233,30	-4.300	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-4.233,30	-4.300	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-4.233,30	-4.300	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produkt	412000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
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	4.233,30	4.300	4.400		4.400	4.400	4.400	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	4.233,30	4.300	4.400		4.400	4.400	4.400	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	4.233,30	4.300	4.400		4.400	4.400	4.400	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-4.233,30	-4.300	-4.400		-4.400	-4.400	-4.400	
		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)	-4.233,30	-4.300	-4.400		-4.400	-4.400	-4.400	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	424000	Sportanlagen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	48,83					
		44616100 Erstattung von Stromkosten	48,83					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	400	400	400	400	400
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	500,00	400	400	400	400	400
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	548,83	400	400	400	400	400
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.489,84	11.400	10.200	10.200	10.200	10.200
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.303,37	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.164,15	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.133,22	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	889,10	1.800	600	600	600	600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.132,31	6.600	6.600	6.600	6.100	6.100
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.546,30	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.026,01	500	500	500		
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	3.560,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	14.622,15	18.000	16.800	16.800	16.300	16.300
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-14.073,32	-17.600	-16.400	-16.400	-15.900	-15.900
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-14.073,32	-17.600	-16.400	-16.400	-15.900	-15.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120.598,84	118.600	151.800	151.800	151.800	151.800
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	120.598,84	118.600	151.800	151.800	151.800	151.800
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-134.672,16	-136.200	-168.200	-168.200	-167.700	-167.700

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	424000	Sportanlagen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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	283,32							
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	283,32							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	400	400		400	400	400	
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	500,00	400	400		400	400	400	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	783,32	400	400		400	400	400	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.651,69	11.400	10.200		10.200	10.200	10.200	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.352,71	6.300	6.300		6.300	6.300	6.300	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	2.164,15	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.193,93	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	940,90	1.800	600		600	600	600	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	7.651,69	11.400	10.200		10.200	10.200	10.200	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-6.868,37	-11.000	-9.800		-9.800	-9.800	-9.800	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					8.200			
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund					8.200			
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)					8.200			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	34.000,00		25.000					
		78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche	34.000,00		25.000					
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			150.000	500.000	500.000			
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen			150.000	500.000	500.000			
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	424000	Sportanlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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)	34.000,00		175.000	500.000	500.000			
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-34.000,00		-175.000	-500.000	-491.800			
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)	-40.868,37	-11.000	-184.800	-500.000	-501.600	-9.800	-9.800	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	511000	Stadtplanung

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	24.750,00					
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	24.750,00					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170,52					
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	170,52					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	24.920,52					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	26.648,96	5.500	12.300	3.300	3.300	3.300
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.862,40	3.300	12.300	3.300	3.300	3.300
		54315100 Geschäftsaufwendungen - Sachverständigenkosten	24.786,56					
		54315500 Geschäftsaufwendungen - Bauleitplanung		1.000				
		54510000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land		1.200				
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	26.648,96	5.500	12.300	3.300	3.300	3.300
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.728,44	-5.500	-12.300	-3.300	-3.300	-3.300
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.728,44	-5.500	-12.300	-3.300	-3.300	-3.300
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.728,44	-5.500	-12.300	-3.300	-3.300	-3.300

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	511000	Stadtplanung

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.750,00							
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	24.750,00							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170,52							
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	170,52							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	24.920,52							
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	19.612,37	5.500	12.300		3.300	3.300	3.300	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	19.612,37	4.300	12.300		3.300	3.300	3.300	
		74510000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land		1.200						
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	19.612,37	5.500	12.300		3.300	3.300	3.300	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	5.308,15	-5.500	-12.300		-3.300	-3.300	-3.300	
		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								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	511000	Stadtplanung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	5.308,15	-5.500	-12.300		-3.300	-3.300	-3.300	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	535000	Konzessionsabgaben

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	40.896,14	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
		45110000 Konzessionsabgaben	40.896,14	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	40.896,14	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
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)	40.896,14	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	40.896,14	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	40.896,14	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	535000	Konzessionsabgaben

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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	46.513,69	30.600	30.600		30.600	30.600	30.600	
		65110000 Konzessionsabgaben	46.513,69	30.600	30.600		30.600	30.600	30.600	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	46.513,69	30.600	30.600		30.600	30.600	30.600	
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)	46.513,69	30.600	30.600		30.600	30.600	30.600	
		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)	46.513,69	30.600	30.600		30.600	30.600	30.600	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	535000	Konzessionsabgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	64,00					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	64,00					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300	300	300	300	300
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen		300	300	300	300	300
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	64,00	300	300	300	300	300
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800	800	800	800	800
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		500	500	500	500	500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		300	300	300	300	300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	86,74	100	100	100	100	100
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	86,74	100	100	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	86,74	900	900	900	900	900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-22,74	-600	-600	-600	-600	-600
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-22,74	-600	-600	-600	-600	-600
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-22,74	-600	-600	-600	-600	-600

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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		300	300		300	300	300	
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen		300	300		300	300	300	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)		300	300		300	300	300	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156,31	800	800		800	800	800	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	156,31	500	500		500	500	500	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		300	300		300	300	300	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	156,31	800	800		800	800	800	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-156,31	-500	-500		-500	-500	-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								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-156,31	-500	-500		-500	-500	-500	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	541000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	6.343,07	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.257,81	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.085,26	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.379,22	53.100	53.100	53.100	53.100	53.100
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	53.379,22	53.100	53.100	53.100	53.100	53.100
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	43,59	58.400				
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		58.400				
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	0,62					
		44616100 Erstattung von Stromkosten	42,97					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563,60	900	900	900	900	900
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	455,10	900	900	900	900	900
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	108,50					
45	7	+ sonstige Erträge		4.400	4.300	4.300	4.300	4.300
		45730000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		4.400	4.300	4.300	4.300	4.300
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	60.329,48	122.800	64.500	64.500	64.500	64.500
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.079,88	186.500	116.500	116.500	116.500	116.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	65.329,92	75.000	55.000	55.000	55.000	55.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	48.088,78	110.000	60.000	60.000	60.000	60.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.661,18	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	87.993,82	87.100	95.200	95.200	95.200	95.200
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	217,89	300	300	300	300	300
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	67.961,10	67.200	75.000	75.000	75.000	75.000
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.472,72	3.200	3.500	3.500	3.500	3.500
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	16.342,11	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400
53	15	+ Transferaufwendungen	21.316,83	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
		53132000 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	21.316,83	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen		3.500				
		54310000 Geschäftsaufwendungen		3.500				
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	225.390,53	309.100	243.700	243.700	243.700	243.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-165.061,05	-186.300	-179.200	-179.200	-179.200	-179.200
46000 0-46199 8, 462-469	20	+ Finanzerträge						

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	541000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-165.061,05	-186.300	-179.200	-179.200	-179.200	-179.200
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-165.061,05	-186.300	-179.200	-179.200	-179.200	-179.200

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	541000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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								
			105,34	58.400						
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	105,34	58.400						
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	538,04	900	900		900	900	900	
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	455,10	900	900		900	900	900	
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	82,94							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	643,38	59.300	900		900	900	900	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.817,18	186.500	116.500		116.500	116.500	116.500	
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	61.314,48	75.000	55.000		55.000	55.000	55.000	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	47.841,52	110.000	60.000		60.000	60.000	60.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.661,18	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	21.316,83	32.000	32.000		32.000	32.000	32.000	
		73130000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	21.316,83	32.000	32.000		32.000	32.000	32.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen		3.500						
		74310000 Geschäftsauszahlungen		3.500						
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	133.134,01	222.000	148.500		148.500	148.500	148.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-132.490,63	-162.700	-147.600		-147.600	-147.600	-147.600	
		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	36.438,58	19.100						
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	36.438,58	19.100						
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	36.438,58	19.100						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	500,00							
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	500,00							
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		500	500		500	500	500	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	541000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		78320000 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		500	500		500	500	500	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-395,55	25.000	475.000					
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	-395,55	25.000	475.000					
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)	104,45	25.500	475.500		500	500	500	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	36.334,13	-6.400	-475.500		-500	-500	-500	
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)	-96.156,50	-169.100	-623.100		-148.100	-148.100	-148.100	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	545000	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		41430000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
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)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.347,29	12.500	13.000	13.000	13.000	13.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	13.347,29	12.500	13.000	13.000	13.000	13.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	13.347,29	12.500	13.000	13.000	13.000	13.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.347,29	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-13.347,29	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-13.347,29	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	545000	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		61430000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
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 9)		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.964,65	12.500	13.000		13.000	13.000	13.000	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	12.964,65	12.500	13.000		13.000	13.000	13.000	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	12.964,65	12.500	13.000		13.000	13.000	13.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-12.964,65	-11.500	-12.000		-12.000	-12.000	-12.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen 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)	-12.964,65	-11.500	-12.000		-12.000	-12.000	-12.000	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	545000	Straßenreinigung und Winterdienst

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	551200	Kinderspielplätze

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	1.808,40	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.808,40	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
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)	1.808,40	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.598,01	11.500	11.000	11.000	11.000	11.000
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.598,01	10.500	10.000	10.000	10.000	10.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.378,10	4.700	5.100	5.100	5.100	5.100
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	278,11					
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.099,99	4.700	5.100	5.100	5.100	5.100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	16.976,11	16.200	16.100	16.100	16.100	16.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-15.167,71	-14.600	-14.300	-14.300	-14.300	-14.300
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-15.167,71	-14.600	-14.300	-14.300	-14.300	-14.300
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-15.167,71	-14.600	-14.300	-14.300	-14.300	-14.300

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	551200	Kinderspielplätze

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.009,86	11.500	11.000		11.000	11.000	11.000	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.009,86	10.500	10.000		10.000	10.000	10.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	11.009,86	11.500	11.000		11.000	11.000	11.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-11.009,86	-11.500	-11.000		-11.000	-11.000	-11.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.324,76	16.000	16.000					
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land		16.000	16.000					
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	1.324,76							
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)	1.324,76	16.000	16.000					
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	3.155,38							
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	1.764,85							
		78320000 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	1.390,53							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.503,77	20.000	20.000					
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	5.503,77							
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		20.000	20.000					
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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)	8.659,15	20.000	20.000					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-7.334,39	-4.000	-4.000					
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)	-18.344,25	-15.500	-15.000		-11.000	-11.000	-11.000	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	552000	Hafenbetrieb

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	5.720,50	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
		44110000 Mieten und Pachten	5.720,50	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			700	700	700	700
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche			700	700	700	700
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	5.720,50	5.800	6.500	6.500	6.500	6.500
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.720,50	5.800	6.500	6.500	6.500	6.500
		52312000 Nutzungsentschädigung	5.720,50	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.			700	700	700	700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.720,50	5.800	6.500	6.500	6.500	6.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)						
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 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						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)						

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	552000	Hafenbetrieb

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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	5.720,50	5.800	5.800		5.800	5.800	5.800	
		64110000 Mieten und Pachten	5.720,50	5.800	5.800		5.800	5.800	5.800	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			700		700	700	700	
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche			700		700	700	700	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	5.720,50	5.800	6.500		6.500	6.500	6.500	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.720,50	5.800	6.500		6.500	6.500	6.500	
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.720,50	5.800	5.800		5.800	5.800	5.800	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.			700		700	700	700	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	5.720,50	5.800	6.500		6.500	6.500	6.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)								
		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	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	552000	Hafenbetrieb

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)								
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								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	553000	Gräberfürsorge

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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		5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus f.d. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)		5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)		-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	553000	Gräberfürsorge

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
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		5.700	5.700		5.700	5.700	5.700	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)		5.700	5.700		5.700	5.700	5.700	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)		5.700	5.700		5.700	5.700	5.700	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)		-5.700	-5.700		-5.700	-5.700	-5.700	
		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)		-5.700	-5.700		-5.700	-5.700	-5.700	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	554000	Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	1.561,88					
		41481000 Spenden	1.561,88					
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)	1.561,88					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	614,17	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	614,17	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.000,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1.000,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
54291	17	davon Verfügungsmittel	1.000,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1.000,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.614,17	2.700	3.200	3.200	3.200	3.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-52,29	-2.700	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-52,29	-2.700	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-52,29	-2.700	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	554000	Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.561,88							
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.561,88							
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 9)	1.561,88							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.500		1.500	1.500	1.500	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		1.000	1.500		1.500	1.500	1.500	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.000,00	1.700	1.700		1.700	1.700	1.700	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.000,00	1.700	1.700		1.700	1.700	1.700	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.000,00	2.700	3.200		3.200	3.200	3.200	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	561,88	-2.700	-3.200		-3.200	-3.200	-3.200	
		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								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	554000	Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	561,88	-2.700	-3.200		-3.200	-3.200	-3.200	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produkt	561000	Umweltschutzmaßnahmen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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		500	500	500	500	500
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		500	500	500	500	500
54291	17	davon Verfügungsmittel		500	500	500	500	500
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine		500	500	500	500	500
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		500	500	500	500	500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-500	-500	-500	-500	-500
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)		-500	-500	-500	-500	-500
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		-500	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produkt	561000	Umweltschutzmaßnahmen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
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		500	500		500	500	500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		500	500		500	500	500	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)		500	500		500	500	500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)		-500	-500		-500	-500	-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)		-500	-500		-500	-500	-500	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produkt	561000	Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571000	Sonstige Förderung von Wirtschaft und Verkehr

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	400,00	400	400	400	400	400
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	400,00	400	400	400	400	400
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	400,00	400	400	400	400	400
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-400,00	-400	-400	-400	-400	-400
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-400,00	-400	-400	-400	-400	-400
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-400,00	-400	-400	-400	-400	-400

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573900	Dividende

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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)						
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
			7,37					
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	7,37					
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	7,37					
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	7,37					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	7,37					

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573900	Dividende

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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							
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	7,37							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	7,37							
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							
		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							
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575000	Tourismus

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	150,00	200	200	200	200	200
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	150,00	200	200	200	200	200
54291	17	davon Verfügungsmittel	150,00	200	200	200	200	200
		54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	150,00	200	200	200	200	200
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	150,00	200	200	200	200	200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-150,00	-200	-200	-200	-200	-200
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-150,00	-200	-200	-200	-200	-200
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-150,00	-200	-200	-200	-200	-200

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575000	Tourismus

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
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		200	200		200	200	200	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		200	200		200	200	200	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)		200	200		200	200	200	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)		-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)		-200	-200		-200	-200	-200	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575000	Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575100	Integrierte Station Unterelbe

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	60,00	100	100	100	100	100
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	60,00	100	100	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		53730000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.560,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.560,00	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.560,00	-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)	-1.560,00	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575100	Integrierte Station Unterelbe

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 9)								
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	
		73730000 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	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.425.822,40	1.530.000	1.565.200	1.621.300	1.668.700	1.728.900
		40110000 Grundsteuer A	24.698,27	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
		40120000 Grundsteuer B	229.814,54	242.200	242.200	244.600	247.000	249.500
		40130000 Gewerbesteuer	96.538,26	170.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	888.727,00	905.000	1.004.300	1.054.500	1.096.700	1.151.500
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	85.406,00	71.000	76.400	77.900	78.700	79.500
		40320000 Hundesteuer	16.158,33	17.100	17.100	17.100	17.100	17.100
		40340000 Zweitwohnungssteuer		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	84.480,00	99.200	99.700	101.700	103.700	105.800
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	390.401,49	514.000	561.200	583.600	595.200	607.100
		41110000 Schlüsselzuweisungen	350.904,00	498.100	561.200	583.600	595.200	607.100
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	39.497,49	15.900				
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	228,12	500	500	500	500	500
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	102,00	500	500	500	500	500
		45832760 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	126,12					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.816.452,01	2.044.500	2.126.900	2.205.400	2.264.400	2.336.500
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	905.821,35	934.600	1.044.300	1.064.700	1.085.400	1.106.600
		53410000 Gewerbesteuerumlage	9.276,00	8.900	9.300	9.300	9.300	9.300
		53721000 Kreisumlage	577.435,86	584.400	640.700	653.600	666.600	680.000
		53722000 Amtsumlage	319.109,49	341.300	394.300	401.800	409.500	417.300
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.778,31		500	500	500	500
		54310000 Geschäftsaufwendungen			500	500	500	500
		54730000 Wertveränderung bei Umlaufvermögen	290,76					
		54731000 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.315,57					
		54732720 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	3.171,98					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	910.599,66	934.600	1.044.800	1.065.200	1.085.900	1.107.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	905.852,35	1.109.900	1.082.100	1.140.200	1.178.500	1.229.400
46000 0-46199 8, 462-469	20	+ Finanzerträge						
55000 0-55199 8, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		500	500	500	500	500
		55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen		500	500	500	500	500
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-500	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	905.852,35	1.109.400	1.081.600	1.139.700	1.178.000	1.228.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	905.852,35	1.109.400	1.081.600	1.139.700	1.178.000	1.228.900

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.431.465,07	1.530.000	1.565.200		1.621.300	1.668.700	1.728.900	
		60110000 Grundsteuer A	24.665,05	24.500	24.500		24.500	24.500	24.500	
		60120000 Grundsteuer B	230.061,99	242.200	242.200		244.600	247.000	249.500	
		60130000 Gewerbesteuer	100.741,01	170.000	100.000		100.000	100.000	100.000	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	889.651,00	905.000	1.004.300		1.054.500	1.096.700	1.151.500	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	85.406,00	71.000	76.400		77.900	78.700	79.500	
		60320000 Hundesteuer	16.460,02	17.100	17.100		17.100	17.100	17.100	
		60340000 Zweitwohnungssteuer		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	84.480,00	99.200	99.700		101.700	103.700	105.800	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	390.401,49	514.000	561.200		583.600	595.200	607.100	
		61110000 Schlüsselzuweisungen	350.904,00	498.100	561.200		583.600	595.200	607.100	
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	39.497,49	15.900						
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	229,00	500	500		500	500	500	
		66920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	229,00	500	500		500	500	500	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	1.822.095,56	2.044.500	2.126.900		2.205.400	2.264.400	2.336.500	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30,00	500	500		500	500	500	
		75920000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	30,00	500	500		500	500	500	
73	14	+ Transferauszahlungen	918.624,02	934.600	1.044.300		1.064.700	1.085.400	1.106.600	
		73410000 Gewerbesteuerumlage	5.935,00	8.900	9.300		9.300	9.300	9.300	
		73720000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	912.689,02	925.700	1.035.000		1.055.400	1.076.100	1.097.300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen			500		500	500	500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen			500		500	500	500	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	918.654,02	935.100	1.045.300		1.065.700	1.086.400	1.107.600	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	903.441,54	1.109.400	1.081.600		1.139.700	1.178.000	1.228.900	
		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								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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)	903.441,54	1.109.400	1.081.600		1.139.700	1.178.000	1.228.900	
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								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 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	8.999,06					
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	8.999,06					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.999,06					
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-8.999,06					
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
			19.736,33	17.100	76.200	128.100	124.900	121.100
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	19.736,33	17.100	76.200	128.100	124.900	121.100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-19.736,33	-17.100	-76.200	-128.100	-124.900	-121.100
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-28.735,39	-17.100	-76.200	-128.100	-124.900	-121.100
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-28.735,39	-17.100	-76.200	-128.100	-124.900	-121.100

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	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 9)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.434,96	17.100	76.200		128.100	124.900	121.100	
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	20.475,15	17.100	76.200		128.100	124.900	121.100	
		75990000 Sonstige Finanzauszahlungen	959,81							
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	8.999,06							
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	8.999,06							
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	30.434,02	17.100	76.200		128.100	124.900	121.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-30.434,02	-17.100	-76.200		-128.100	-124.900	-121.100	
		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)	-30.434,02	-17.100	-76.200		-128.100	-124.900	-121.100	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		172.400	1.789.000		1.600.000			
		69273100 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung		172.400	1.789.000		1.600.000			
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	1.177.354,31	61.100	91.100		124.200	121.100	118.600	
		79273100 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	1.177.354,31	61.100	91.100		124.200	121.100	118.600	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-1.177.354,31	111.300	1.697.900		1.475.800	-121.100	-118.600	

7. Stellenplan

- Teil A: Form des Stellenplanes -

Lfd. Nr.	nach Pro- duktbe- reichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktions- bezeichnung	Anzahl und Bewertung im Vorjahr Stellenplan 2022		tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr Stellenplan 2023		Bemerkungen
1	11130 – Gebäudemana- gement	Raumpflege	0,68	2	0,68	2	0,68	2	Teilzeitbeschäftigung 26,7 Std. pro Woche
2	11130 – Gebäudemana- gement	Raumpflege	0,72	2	0,72	2	0,72	2	Teilzeitbeschäftigung 28 Std. pro Woche
3	11130 – Gebäudemana- gement	Raumpflege	0,16	3	0,16	3	0,26	3	Teilzeitbeschäftigung 10 Std. pro Woche
4	21110 - Grundschule	Schulsozialarbeit	0,12	S02	0,12	S02	0,12	S02	Teilzeitbeschäftigung 4,5 Std. pro Woche
5	21110 - Grundschule	Schulsozialarbeit	0,51	S02	0,51	S02	0,45	S02	Teilzeitbeschäftigung 17,5 Std. pro Woche
6	21110 – Betreuungs- klasse	Schulsozialarbeit	0,64	S02	0,64	S02	0,38	S02	Teilzeitbeschäftigung 15 Std. pro Woche
7	21110 – Betreuungs- klasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,17	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
8	21110 – Betreuungs- klasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,17	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
9	21110 – Betreuungs- klasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,17	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
10	21101 – Betreuungs- klasse	Schulsozialarbeit					0,17	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
11	21110 – Betreuungs- klasse	Schulsozialarbeit					0,17	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche auf Abruf
		Summen	3,35		3,35		3,47		

- Teil B: Veränderungsliste -

Lfd. Nr.	nach Pro- duktbe- reichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktions- bezeichnung	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Bes./Entg. Gr.	Abgänge Bes./Entg. Gr.
				von Bes./Entg. Gr.	nach Bes./Entg. Gr.		
1	11130	Raumpflege	0,68	---	---	---	---
2	11130	Raumpflege	0,72	---	---	---	---
3	11130	Raumpflege	0,16	---	---	---	---
4	21110	Grundschule	0,12	---	---	---	---
5	21110	Grundschule	0,51	---	---	---	S02: 0,06
6	21110	Betreuungsklasse	0,64	---	---	---	---
7	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	---	---
8	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	---	---
9	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	---	---
10	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	S02: 0,17	---
11	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	S02: 0,17	---

Ministerium für Inneres, Kommunales,
Wohnen und Sport | 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: IV 307 – 61205/2022
Meine Nachricht vom: /

Telefon+49 431 988 3129
Telefax: +49 431 988 6 143129

7. September 2022

Per E-Mail

Haushaltskonsolidierung und Gewährung von Fehlbetragszuweisungen (Haushaltskonsolidierungserlass 2022)

Die Kommunen des Landes sind gehalten, Haushaltskonsolidierung als Daueraufgabe in die wesentlichen kommunalen Steuerungsprozesse einzubinden, damit die Maßnahmen ihre gewünschte Wirkung entfalten können.

Externe Faktoren und Hindernisse dürfen nicht dazu führen, erforderliche Bemühungen zur Haushaltskonsolidierung zu reduzieren oder gar darauf zu verzichten.

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 2020 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 5. Juli 2021 hebe ich auf. Ich bitte alle kommunalen Körperschaften, die in dieser Liste enthaltenen Hinweise auch für die Beratungen zum

Erlass der Haushaltssatzung 2023 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 2022 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 www.innenministerium.schleswig-holstein.de (→Themen → Kommunales → Kommunale Finanzen → Kommunales Haushaltsrecht → [weitere rechtliche Regelungen](#)).

Gez.
Mathias Nowotny

Anlage

nachrichtlich:

Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Landesverbände
Städtebund Schleswig-Holstein
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	11

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 **5. Juli 2021** 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> → Landesregierung → Themen → Kommunales → [Kommunale Finanzen](#) zu finden.

⁴ Bericht über die Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein vom **21. Juli 2022**, <http://www.schleswig-holstein.de> → Landesregierung → Themen → 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 AAGemH-VO/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 Betroffenen 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, geändert durch Verordnung vom 1. September 2020, GVOBl. Schl.-H. Seite 573).
- 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 der Gemeindeordnung – Kassenkredite vom 1. Februar 2022](#)
- 1.27 Überprüfung und gegebenenfalls Verringerung der Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte im Aufgabenbereich der Gesundheitsämter (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs)
- 1.28 **Eine Sammelbeschaffung für Feuerwehrfahrzeuge spart Zeit und Kosten. Bei der Teilnahme an der Sammelbeschaffung des Landes für neue Feuerwehrfahrzeuge (nur bestimmte Fahrzeugtypen) trägt das Ministerium für Inneres, Kommunales, Wohnen und Sport sämtliche Ausschreibungskosten, die für die auftraggebenden Gemeinden anfallen. Näheres auf der Internetseite des Ministeriums unter „[Einfach und sicher Feuerwehrfahrzeuge kaufen](#)“. Für andere Fahrzeugtypen können Kommunen sich untereinander zusammenschließen.**
- 1.29 **Überprüfen, ob das Konzept „Nette Toilette“ umgesetzt werden kann und dadurch Aufwendungen für Betrieb, Reinigung und Wartung öffentlicher Toiletten eingespart werden können.**
- 1.30 **Kostenbeteiligungen an kirchlichen Friedhöfen prüfen, Zuschussleistungen vertraglich vereinbaren. Keine pauschalen Defizitausgleiche, sondern auf eine faire Defizitbeteiligung achten. Ggfls. gemeinsam ergebnisverbessernde Maßnahmen prüfen.**

2. Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen

- 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 Spielgerätesteuern: 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](#) und [4.11](#) 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 Dozentenonorar 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.
- 2.40 **Die Bewirtschaftung von kommunalen Friedhöfen birgt ein hohes Einsparpotenzial. Die Kosten sollten jährlich ermittelt und eine kostendeckende Gebühr erhoben werden (Kostendeckungsgebot nach § 6 Absatz 2 KAG).**

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)
- 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, Klimaschutz, Umwelt und Natur 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 Feuerwehrewesen 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 Wirt-

schaftsplans, 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 schleswig-holstein.de - Kommunales - Kommunales Haushaltsrecht)
- 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 [im Runderlass zu § 85 der Gemeindeordnung – Kredite – vom 1. Februar 2022](#) 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.

- 3.59 **Der Landesrechnungshof weist darauf hin, dass Personal die wichtigste Ressource ist. Der Einsatz verschiedener Personalmanagementinstrumente trägt dazu bei, dass Kommunen ein wirtschaftliches und modernes Personalmanagement betreiben und fortentwickeln können. Mehr dazu im Sonderbericht des Landesrechnungshofes zur Wirtschaftlichkeit des Personalmanagements in Kommunen über 20.000 Einwohner vom 21. Juni 2022.**
- 3.60 **Der Landesrechnungshof empfiehlt einen jährlichen Anteil des Personalaufwands von 25 % am Gesamtaufwand eines kommunalen Haushaltes (Sonderbericht des Landesrechnungshofes zur Wirtschaftlichkeit des Personalmanagements in Kommunen über 20.000 Einwohner vom 21. Juni 2022).**

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 Si-

tuation 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 (GVObI. Schl.-H. Seite 759, zuletzt geändert mit Gesetz vom 29. April 2022, GVObI. Seite 480) 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.

Normgeber:	Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration	Quelle:	
Aktenzeichen:	IV 307 - 71662/2018	Gliederungs-Nr:	2022.67
Erlassdatum:	03.01.2019	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
Fassung vom:	03.01.2019	Fundstelle:	Amtsbl SH 2019, 116
Gültig ab:	01.01.2019		
Gültig bis:	31.12.2023		

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)

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 Finanzausweisungen 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 hinzuge-rechnet, soweit sie in den Vorjahren im Rahmen einer Fehlbetragszuweisung als unvermeidlich anerkannt worden sind und hierfür eine Fehlbetragszuweisung vom für Inneres zuständigen Mi-nisterium gezahlt worden ist.

(3) Das aufgelaufene Defizit vor Umstellung auf die doppelte Buchführung wird dem Jahresfehl-betrag hinzugerechnet, soweit es im Rahmen einer Fehlbetragszuweisung als unvermeidlich an-erkannt und hierfür eine Fehlbetragszuweisung vom für Inneres zuständigen Ministerium ge-zahlt worden ist.

(4) Haben sich in den Jahren, in denen die Kommune ihre Haushaltswirtschaft nach den Grund-sätzen 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 eines Landrats unterstehen, fallen in die Zuständigkeit des für Inneres zuständigen 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