Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0595/2023/HET/BV

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	18.07.2023
Bearbeiter:	Seemann	AZ:	4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.09.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	27.09.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	11.10.2023	öffentlich

DRK Kindertagesstätte: Jahresabschluss 2022

Sachverhalt:
Durch den DRK Kreisverband Pinneberg e.V. wurde fristgemäß die Jahresrechnung für das Jahr 2022 vorgelegt, welche als **Anlage 1** beigefügt ist.

Stellungnahme der Verwaltung:
Für das Jahr 2022 sind Ausgaben von 1.196.385,53 € entstanden. Dagegen wurden Einnahmen von 377.538,65 € erzielt, so dass sich die Defizitzahlung der Gemeinde auf 818.846,88 € beläuft.
In 2022 wurden 843.250,00 € an das DRK gezahlt. Es ergibt sich somit ein Guthaben von 24.403,12 €.

Die Erläuterungen zu den einzelnen Konten sind in der **Anlage 2** dargestellt.

Finanzierung:

Fördermittel durch Dritte:
In 2021 hat die Gemeinde 774.838,00 € für die Standortförderung erhalten und 308.418,24 € für die Wohnsitzanteile an den Kreis gezahlt.

Beschlussvorschlag:
Der Schul- und Sozialausschuss / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, die Jahresrechnung für das Jahr 2021

anzuerkennen. Das Guthaben ist mit der nächsten Rate zu verrechnen.

_____
Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1: Jahresabschluss 2022
Anlage 2: Darstellung mit Vorjahreswerten

Deutsches Rotes Kreuz
Kreisverband Pinneberg e.V.

Deutsches Rotes Kreuz

Jahresrechnung 2022
KT38 Kindertagesstäte Hetlingen

Konto und Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2022
4950 Elternenbeiträge	-119.105,43	0,00
4951 Elternentgelte HZ vormittags	-4.160,10	-163.000,00
4960 Elternentgelte HZ Krippe	-33.747,80	-69.200,00
4953 Elternentgelte erm. ganztags	-4.816,70	0,00
4961 Elternentgelte erm. Krippe	-11.824,37	0,00
4968 Elternentgelte HZ Frühdienst	-1.116,94	-2.050,00
4971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	-1.086,01	-2.900,00
4969 Elternentgelte erm. Frühdienst	-214,58	0,00
4972 Elternentgelte erm. Spätdienst	-229,08	0,00
4982 Einnahmen Essen Kinder	-39.128,60	-62.400,00
Erlöse Selbstzahler	-215.429,61	-299.550,00
4956 Entgelte Kreis erm. ganztags	-23.507,00	0,00
4957 Entgelte Kreis erm. vormittags	-1.188,60	0,00
4962 Entgelte Kreis erm. Krippe	-17.926,20	0,00
4970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	-393,75	0,00
4973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	-212,50	0,00
4983 Essensgeld 6jährige	-2.457,00	0,00
Erlöse Kostenträger	-45.685,05	0,00
Erlöse SZ und KT	-261.114,66	-299.550,00
4833 Zuschuss Land BK U3	-20.877,25	0,00
4834 Zuschuß Land BK über 3jährige	-5.119,65	0,00
4900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	-843.250,00	-845.650,00
4910 Schuldendienst Gemeinde	-62.200,00	-62.200,00
5600 außerordentliche Einnahmen	-450,00	0,00
4821 Erstattung Personalkosten	-25.002,06	0,00
4822 Ertstattung PersKo betriebsfremd	-2.775,03	0,00
Gesamtleistungen	-1.220.788,65	-1.207.400,00
PK päd.+Ltg. KiTa einschl.Zeitarbeit	846.923,52	820.700,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	51.342,37	54.100,00
PK sonstige	6.043,12	21.500,00
DRK Personal einsch.Zeitarbeit	904.309,01	896.300,00
6677 Aufwendungen Fachberatung	3.919,77	4.000,00
6417 sonst. Personalaufwendungen BG	0,00	2.900,00
6418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	4.342,47	2.200,00
6420 Schwerbehindertenabgabe	591,17	1.600,00
6430 Fort- und Weiterbildung	5.077,52	7.500,00
Sonsige Personalaufwendungen	13.930,93	18.200,00
6419 sonst.PersAufw.FSJ	9.091,69	11.100,00
6810 bezogene Leistungen sonstiges	11.400,31	9.000,00
6817 Gebäudereinigung	33.307,85	22.000,00
bezog.Leistungen Zeitarbeit allgemein	53.799,85	42.100,00

DRK Personal,Zeitarbeit,sonst.Personalau	972.039,79	956.600,00
6880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentw	4.393,80	4.200,00
6590 Sachbedarf pflegerisch	1.742,49	700,00
6601 Hausapotheke	396,50	400,00
6681 Sachbedarf pädagogisch	8.265,60	8.500,00
6500 Lebensmittel	44.590,64	62.400,00
6510 Getränke	1.591,18	2.200,00
Veranstaltungen	1.570,25	2.000,00
6800 Materialaufwendungen	1.414,58	1.600,00
6820 Bürobedarf	1.247,55	2.100,00
6830 Telefonkosten, Gebühren	187,25	50,00
6840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	1.927,09	900,00
Bücher, Zeitschriften und Fachliter	416,25	500,00
6858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	0,00
6862 EDV- und Organisationskosten	858,34	2.500,00
6864 Fachberatung	0,00	700,00
6890 Reisekosten	432,09	700,00
Verwaltungskosten	56.787,00	54.500,00
7110 Abgaben, Gebühren	403,39	0,00
7120 Sachversicherungen	770,79	700,00
7600 Mieten / Kapitaldienst	62.200,00	62.200,00
6805 Unterhaltung der Grundstücke und ba	2.590,75	6.450,00
6806 GWG bis 800 €	13.738,56	8.650,00
6807 GWG ab 801 € bis 1.000 €	0,00	3.000,00
6808 Inventar ab 1.001 €	6.197,50	5.850,00
7710 Instandsetzungen Außenanlagen	6.882,27	11.300,00
7713 Instandhaltungskosten Inventar	573,75	800,00
6999 Erhaltene Skonti	-79,97	0,00
7721 Aufwendungen Pandemie	1.394,55	1.600,00
7712 Instandhaltungskosten techn. Anlage	402,54	250,00
6551 Ausgaben Ausflugsgeld	0,00	2.400,00
6881 sonstige Aufwendungen pädagogische	3.094,45	3.500,00
7510 Afa Inventar	120,00	150,00
6813 Bezogene Leistungen EDV	224,55	0,00
Gesamtaufwand	1.196.385,53	1.207.400,00
Ergebnis	-24.403,12	0,00

09.05.23

DRK KV Pinneberg e.V. Kindertagesstätte Hetlingen Jahresrechnung 2022						
Kto.Nr. und Bezeichnung	**Ist 2021**	**Ist 2022**	**HHPlan 2022**		**Unterschied Plan - Ist 2022**	**Bemerkung**
004950 Elternentgelte HZ ganztags	77.443,58 €	119.105,43 €		1	**119.105,43 €**	
004951 Elternentgelte HZ vormittags	7.924,18 €	4.160,10 €	163.000,00 €	1	**-158.839,90 €**	[1]**Gesamtist: 152.777,83 €; Mindereinnahmen: 10,222,17 € Der Plan wurde mit Vollauslastung erstellt. Durch zeitweise freie Plätze, Altverträge und Veränderungen im lfd. Jahr entstehen Mindereinnahmen.**
004953 Elternentgelte erm. ganztags	2.704,00 €	4.816,70 €		1	**4.816,70 €**	
004954 Elternentgelte erm. vormittags				1	**0,00 €**	
004960 Elternentgelte HZ Krippe	30.363,70 €	33.747,80 €	69.200,00 €	2	**-35.452,20 €**	[2]**Gesamtist: 63.498,37 €; Mindereinnahmen: 5.701,63 € Im Haushalt ist die Beitragssenkung (ca. 13.500 €) für den Krippenbereich ab 01.01.2022 nicht berücksichtigt gewesen. Weiterhin entstehen durch freie Plätze und Veränderungen Mindereinnahmen.**
004961 Elternentgelte erm. Krippe	6.871,34 €	11.824,37 €		2	**11.824,37 €**	
004968 Elternentgelte HZ Frühdienst	854,38 €	1.116,94 €	2.050,00 €	3	**-933,06 €**	[3]**Gesamtist: 1.725,27 €; Mindereinnahmen: 324,73 €**
004969 Elternentgelte erm. Frühdienst	96,78 €	214,58 €		3	**214,58 €**	
004971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	751,09 €	1.086,01 €	2.900,00 €	4	**-1.813,99 €**	[4]**Gesamtist: 1.527,59 €; Mindereinnahmen: 1.372,41 €**
004972 Eltementgelte erm. Spätdienst	132,82 €	229,08 €		4	**229,08 €**	
004982 Einnahmen Essen Kinder	26.632,10 €	39.128,60 €	62.400,00 €	5	**-23.271,40 €**	[5]**Gesamtist: 41.585,60 €; Mindereinnahmen: 20.814,40 Mitteilung DRK: Für 2022 wurde mit einer Vollauslastung von 80 Kindern kalkuliert. Durch die Richtlinie zum Essen und Trinken haben die Eltern zusätzlich die Möglichkeit bei Urlaub un längerer Krankheit das Essen abzumelden. Des Weiteren wurde ein höherer Ansatz eingeplant, der durch den Beiratsbeschluss, dass Essensgeld noch nicht zu erhöhen, vorerst gekippt wurde.**
	153.773,97 €	*215.429,61 €*	*299.550,00 €*		*-84.120,39 €*	
004956 Entgelte Kreis erm. Ganztags	22.475,50 €	23.507,00 €		1	**23.507,00 €**	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022		Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
004957 Entgelte Kreis erm. vormittags	2.575,30 €	1.188,60 €		1	**1.188,60 €**	**Erläuterung siehe oben**
004962 Entgelte Kreis erm. Krippe	14.055,18 €	17.926,20 €		2	**17.926,20 €**	
004970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	102,98 €	393,75 €		3	**393,75 €**	
004973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	84,96 €	212,50 €		4	**212,50 €**	
004983 Zuschuss-Essen/Kostenträger	378,00 €	2.457,00 €		5	**2.457,00 €**	
	39.671,92 €	*45.685,05 €*	*- €*		*45.685,05 €*	
Erlöse Selbstzahler & KT	*193.445,89 €*	*261.114,66 €*	*299.550,00 €*		*-38.435,34 €*	
004821 Erstattung Personalkosten		25.002,06 €			**25.002,06 €**	**Erstattung von Verdienstausfall bei bestimmten Arten von Freistellung vom Dienst beim Beschäftigungsverbot bei Schwangeren.**
004822 Erstattung PersKo betriebsfremd		2.775,03 €			**2.775,03 €**	
004833 Zuschuss Land BK U3	327,14 €	20.877,25 €			**20.877,25 €**	**Abrechnung Vorjahre**
004834 Zuschuß Land Ü 3	15.103,74 €	5.119,65 €			**5.119,65 €**	**Abrechnung Vorjahre**
004900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	852.700,00 €	843.250,00 €	845.650,00 €		**-2.400,00 €**	**Der Betrag für das Ausflugsgeld wurde bei der gmdl. Zahlung abgezogen.**
004910 Schuldendienst Gemeinde	62.160,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €		**0,00 €**	
004911 Ausgleich Corona Beiträge Ausfall	52.103,59 €					
005600 außerordentliche Einnahmen	10.181,72 €	450,00 €			**450,00 €**	
	992.576,19 €	959.673,99 €	907.850,00 €		51.823,99 €	
Gesamtleistungen:	**1.186.022,08 €**	**1.220.788,65 €**	**1.207.400,00 €**		**13.388,65 €**	
006020 PersKo hauswirtsch.Diest	43.594,40 €	51.342,37 €	54.100,00 €		**-2.757,63 €**	
006042 PersKo - pädagogischer Dienst	782.932,21 €	846.923,52 €	820.700,00 €		**26.223,52 €**	**Zusätzliche Ausgaben für die bewilligten 25 zusätzlichen Fachkraftstunden. Die Stunden waren in der Planung noch nicht enthalten.**
006416 sonstige Personalaufwendungen	12.284,06 €	6.043,12 €	21.500,00 €		**-15.456,88 €**	**Die Gesundheitsfürsorgemaßnahmen konnten nicht wie geplant umgesetzt werden.**
DRK Personal einschl. Zeitarbeit	838.810,67 €	904.309,01 €	896.300,00 €		8.009,01 €	
006677 Fachberatung	4.383,65 €	3.919,77 €	4.000,00 €		**-80,23 €**	**externes Personal Fachberatung**
006417 sonst. Personalaufwendungen BG	3.194,59 €	- €	2.900,00 €		**-2.900,00 €**	**Ist-Buchung bei 006418**
006418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	1.495,70 €	4.342,47 €	2.200,00 €		**2.142,47 €**	**Planung siehe zus. 006417**

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022		Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
006420 Schwerbehindertenabgabe	641,83 €	591,17 €	1.600,00 €		**-1.008,83 €**	
006430 Fort-/Weiterbildung allgemein	5.376,80 €	5.077,52 €	7.500,00 €		**-2.422,48 €**	
	15.092,57 €	13.930,93 €	18.200,00 €	#	- 4.269,07 €	
006419 sonst. PersAufw. FSJ	10.034,89 €	9.091,69 €	11.100,00 €		**-2.008,31 €**	
006810 bez. Leistungen allgemein	11.941,98 €	11.400,31 €	9.000,00 €		**2.400,31 €**	**Die ausführenden Arbeiten für die DRK Hausmeister sind nicht vollumfänglich planbar. Des Weiteren haben die DRK Hausmeister in Absprache mit der Gemeinde diverse zusätzliche Arbeiten, wie z.B. Die Dachwartung, thermisches Spülen Legionellen etc. übernommen.**
006817 bez Leist. Fremdreinigung	22.594,56 €	33.307,85 €	22.000,00 €		**11.307,85 €**	**Preissteigerung der Reinigungsmittel, Fremdreinigung, Reinigungsvertretung eigener Kräfte durch Erkrankung. Außerdem ist 2022 das erste Jahr nach Fertigstellung des Anbaus und ganzjährig geöffnete Kita nach Corona.**
	44.571,43 €	53.799,85 €	42.100,00 €		11.699,85 €	
006880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentwicklung	9.201,45 €	4.393,80 €	4.200,00 €		**193,80 €**	
006590 Sachbedarf pflegerisch	167,17 €	1.742,49 €	700,00 €		**1.042,49 €**	**Preissteigerung Pflegematerial und erhöhter ,Verbrauch durch immer mehr Wickelkinder auch im Elementarbereich. Gerade die Einmalhandschuhe waren auch 2022 nur schwer in der richtigen Größe zu beschaffen und haben zu Preissteigerungen geführt.**
006601 Hausapotheke	371,92 €	396,50 €	400,00 €		**-3,50 €**	
006681 Sachbedarf pädagogisch	7.553,68 €	8.265,60 €	8.500,00 €		**-234,40 €**	
006500 Lebensmittel	35.192,19 €	44.590,64 €	62.400,00 €		**-17.809,36 €**	**siehe 004982**
006510 Getränke/Frühstücksgeld	2.087,74 €	1.591,18 €	2.200,00 €		**-608,82 €**	
006550 Veranstaltungen	1.855,85 €	1.570,25 €	2.000,00 €		**-429,75 €**	
006800 Materialaufwendungen	585,92 €	1.414,58 €	1.600,00 €		**-185,42 €**	
006820 Büromaterial	1.128,52 €	1.247,55 €	2.100,00 €		**-852,45 €**	
006830 Telefon	18,48 €	187,25 €	50,00 €		**137,25 €**	
006840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	1.413,80 €	1.927,09 €	900,00 €		**1.027,09 €**	**Ausgaben für den Kopierer**
006855 Zeitschriften und Bücher	511,76 €	416,25 €	500,00 €		**-83,75 €**	
006858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00 €	12,00 €	- €		**12,00 €**	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022		Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
006862 EDV- und Organisationskosten	3.344,23 €	858,34 €	2.500,00 €		**-1.641,66 €**	**Ausstattung / Pflege Kita DB**
006864 Fachberatung	650,00 €	- €	700,00 €		**-700,00 €**	
006890 Reisekosten	235,50 €	432,09 €	700,00 €		**-267,91 €**	
006950 Verwaltungskostenbeiträge	53.104,89 €	56.787,00 €	54.500,00 €		**2.287,00 €**	**6 % der Personalkosten**
007110 Abgaben	371,41 €	403,39 €	- €		**403,39 €**	**Mitgliedsbeiträge an den Landesverband und GEZ**
007120 Versicherungen	766,65 €	770,79 €	700,00 €		**70,79 €**	
007600 Mieten, Pacht, Leasing,	62.160,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €		**0,00 €**	
006805 Gebäudeunterhaltung	4.458,63 €	2.590,75 €	6.450,00 €		**-3.859,25 €**	**Die Konten müssen zusammen betrachtet werden, da die tatsächliche Kontierung von der Somme abhängig ist. Diese sind im Vorwege nicht zu 100% planbar. Ansatz 2022: 23.950,00 € Ist 2022: 22.526,81 €**
006806 GWG bis 800 €	11.136,70 €	13.738,56 €	8.650,00 €		**5.088,56 €**	
006807 GWG ab 801 € bis 1.000 €	1.107,89 €	- €	3.000,00 €		**-3.000,00 €**	
006808 Inventar ab 1.001 €	3.145,00 €	6.197,50 €	5.850,00 €		**347,50 €**	
007710 Instandhaltung Außenanlagen	12.869,55 €	6.882,27 €	11.300,00 €		**-4.417,73 €**	
007713 Instandhaltung Inventar	1.110,10 €	573,75 €	800,00 €		**-226,25 €**	
006999 Erhaltene Skonti	- 98,93 €	- 79,97 €	- €		**-79,97 €**	
007721 Aufwendungen Pandemie	1.612,91 €	1.394,55 €	1.600,00 €		**-205,45 €**	
007712 Instandhaltungskosten techn. Anlage	790,36 €	402,54 €	250,00 €		**152,54 €**	
006551 Ausgaben Ausflugsgeld		- €	2.400,00 €		**-2.400,00 €**	**lt. Beschluss GV am 08.12.2021 werden die Kosten nicht mehr übernommen.**
006881 sonstiger Aufwand päd.Fachberatung		3.094,45 €	3.500,00 €		**-405,55 €**	**päd. Fachberatung MA intern**
007510 AfA a.Sachanlagen	120,00 €	120,00 €	150,00 €		**-30,00 €**	
006813 Bezogene Leistungen EDV		224,55 €	- €		**224,55 €**	**Kosten für Datenschutzbeauftragten & IT-Spezialist.**
006680 Aufwand Inventar bezuschusst	1.582,83 €				**0,00 €**	**siehe 006808**
007716 Aufwendungen EDV-Software	114,60 €					
	218.682,80 €	224.345,74 €	250.800,00 €		- 26.454,26 €	
Gesamtaufwand	**1.117.157,47 €**	**1.196.385,53 €**	**1.207.400,00 €**		**- 11.014,47 €**	
Ergebnis	**68.864,61 €**	**24.403,12 €**	**- €**		**24.403,12 €**	

Belastung Gemeinde:						
I. Ausgaben:	Gesamt	2022:				
Defizitzahlung an Kita		818.846,88 €				
Wohnsitzanteile an Kreis		308.418,24 €				
		1.127.265,12 €				
II. Einnahmen:						
Standortförderung		774.838,00 €				
		774.838,00 €				
Belastung Gemeinde:		**352.427,12 €**				
Vorjahre:						
2021	318.369,78 €					
2020	564.463,14 €					
2019	424.529,20 €	Eweiterung				
2018	312.537,86 €					
2017	256.258,60 €					

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0618/2023/HET/BV

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	26.09.2023
Bearbeiter:	Seemann	AZ:	4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	01.11.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

DRK Kindertagesstätte Hetlingen: Haushalt 2024

Sachverhalt:
Durch den DRK Kreisverband Rellingen e.V. wurde der Haushalt für das Jahr 2024 für die Kindertagesstätte vorgelegt. Dieser wurde im Beirat besprochen.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Ausgaben für das Jahr 2024 belaufen sich auf 1.398.340,00 € und die Einnahmen auf 370.350,00 €, so dass sich eine Defizitzahlung der Gemeinde in Höhe von 1.027.990,00 € ergibt.

Weiterhin sind laut dem Prognoserechner des Landes die Wohnsitzanteile von rd. 360.000,00 € zu zahlen. Die Gemeinde erhält über den Kreis eine Standortförderung von rd. 915.000,00 €. Die reelle Belastung der Gemeinde liegt für 2024 somit schätzungsweise bei 472.990,00 €.

Die Erhöhung zum Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus den gestiegenen Personalkosten und den Investitionskosten. In der **Anlage 2** sind die einzelnen Posten näher erläutert.

Finanzierung:
Die Mittel sind im Haushalt der Gemeinde bereit zu stellen.

Fördermittel durch Dritte:
Siehe oben.

Beschlussvorschlag:
Der Schul- und Sozialausschuss empfiehlt / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, den Haushalt für das Jahr 2024 anzuerkennen. Die Mittel sind im Haushalt bereit zu stellen.

_____
Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1: Haushalt 2024 der DRK Kindertagesstätte
Anlage 2: Darstellung mit den Vorjahren

Deutsches Rotes Kreuz
Kreisverband Pinneberg e.V.

Deutsches Rotes Kreuz

Haushaltsplan 2024
KT38 Kindertagesstäte Hetlingen

Konto und Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
4950 Elternenbeiträge	-119.105,43	-163.000,00	-163.000,00
4951 Elternentgelte HZ vormittags	-4.160,10	0,00	
4960 Elternentgelte HZ Krippe	-33.747,80	-55.600,00	-55.600,00
4953 Elternentgelte erm. ganztags	-4.816,70	0,00	
4961 Elternentgelte erm. Krippe	-11.824,37	0,00	
4968 Elternentgelte HZ Frühdienst	-1.116,94	-1.000,00	-1.000,00
4971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	-1.086,01	-1.000,00	-800,00
4969 Elternentgelte erm. Frühdienst	-214,58	0,00	
4972 Elternentgelte erm. Spätdienst	-229,08	0,00	
4982 Einnahmen Essen Kinder	-39.128,60	-68.600,00	-87.750,00
Erlöse Selbstzahler	-215.429,61	-289.200,00	-308.150,00
4956 Entgelte Kreis erm. ganztags	-23.507,00	0,00	
4957 Entgelte Kreis erm. vormittags	-1.188,60	0,00	
4962 Entgelte Kreis erm. Krippe	-17.926,20	0,00	
4970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	-393,75	0,00	
4973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	-212,50	0,00	
4983 Essensgeld 6jährige	-2.457,00	0,00	
Erlöse Kostenträger	-45.685,05	0,00	0,00
Erlöse SZ und KT	-261.114,66	-289.200,00	-308.150,00
4833 Zuschuss Land BK U3	-20.877,25	0,00	
4834 Zuschuß Land BK über 3jährige	-5.119,65	0,00	
4900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	-843.250,00	-897.875,00	-1.027.990,00
4910 Schuldendienst Gemeinde	-62.200,00	-62.200,00	-62.200,00
5600 außerordentliche Einnahmen	-450,00	0,00	
4821 Erstattung Personalkosten	-25.002,06	0,00	
4822 Ertstattung PersKo betriebsfremd	-2.775,03	0,00	
Gesamtleistungen	-1.220.788,65	-1.249.275,00	-1.398.340,00
PK päd.+Ltg. KiTa einschl.Zeitarbeit	846.923,52	827.500,00	902.700,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	51.342,37	56.200,00	57.800,00
PK sonstige	6.043,12	17.600,00	17.600,00
DRK Personal einsch.Zeitarbeit	904.309,01	901.300,00	978.100,00
6677 Aufwendungen Fachberatung	3.919,77	4.500,00	4.500,00
6417 sonst. Personalaufwendungen BG	0,00	3.200,00	3.200,00
6418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	4.342,47	1.500,00	1.500,00
6420 Schwerbehindertenabgabe	591,17	700,00	700,00
6430 Fort- und Weiterbildung	5.077,52	8.700,00	10.100,00
Sonsige Personalaufwendungen	13.930,93	18.600,00	20.000,00
6419 sonst.PersAufw.FSJ	9.091,69	12.000,00	12.000,00
6810 bezogene Leistungen sonstiges	11.400,31	14.000,00	14.000,00
6817 Gebäudereinigung	33.307,85	23.800,00	36.000,00
bezog.Leistungen Zeitarbeit allgemein	53.799,85	49.800,00	62.000,00

DRK Personal,Zeitarbeit,sonst.Personalau	972.039,79	969.700,00	1.060.100,00
6880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentw	4.393,80	14.000,00	14.000,00
6590 Sachbedarf pflegerisch	1.742,49	800,00	2.000,00
6601 Hausapotheke	396,50	500,00	500,00
6681 Sachbedarf pädagogisch	8.265,60	8.500,00	8.500,00
6500 Lebensmittel	44.590,64	68.600,00	80.850,00
6510 Getränke	1.591,18		
Veranstaltungen	1.570,25	1.250,00	2.500,00
6800 Materialaufwendungen	1.414,58	1.600,00	1.600,00
6820 Bürobedarf	1.247,55	2.100,00	2.500,00
6830 Telefonkosten, Gebühren	187,25	1.800,00	1.800,00
6840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	1.927,09	1.500,00	2.000,00
Bücher, Zeitschriften und Fachliter	416,25	500,00	600,00
6858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	0,00	
6862 EDV- und Organisationskosten	858,34	3.500,00	3.500,00
6864 Rechts und Beratungskosten	0,00	5.600,00	1.000,00
6890 Reisekosten	432,09	700,00	700,00
Verwaltungskosten	56.787,00	54.900,00	62.200,00
7110 Abgaben, Gebühren	403,39	400,00	400,00
7120 Sachversicherungen	770,79	900,00	900,00
7600 Mieten / Kapitaldienst	62.200,00	62.200,00	53.200,00
Mietnebenkosten		9.000,00	9.000,00
6805 Unterhaltung der Grundstücke und ba	2.590,75	6.200,00	6.200,00
6806 GWG bis 800 €	13.738,56	8.700,00	9.980,00
6807 GWG ab 801 € bis 1.000 €	0,00	4.500,00	6.350,00
6808 Inventar ab 1.001 €	6.197,50	6.300,00	33.000,00
7710 Instandsetzungen Außenanlagen	6.882,27	11.325,00	24.210,00
7713 Instandhaltungskosten Inventar	573,75	1.200,00	1.200,00
6999 Erhaltene Skonti	-79,97	0,00	
7721 Aufwendungen Pandemie	1.394,55	1.600,00	
7712 Instandhaltungskosten techn. Anlage	402,54	1.200,00	1.000,00
6551 Ausgaben Ausflugsgeld	0,00	0,00	
6881 sonstige Aufwendungen pädagogische	3.094,45	0,00	8.400,00
7510 Afa Inventar	120,00	200,00	150,00
6813 Bezogene Leistungen EDV	224,55	0,00	
Gesamtaufwand	1.196.385,53	1.249.275,00	1.398.340,00
Ergebnis	-24.403,12	0,00	0,00

Anlage 2: Darstellung mit den Vorjahren

DRK KV Pinneberg e.V. KG 3800 Kindertagesstätte Hetlingen Haushalt 2024								
Kto.Nr. und Bezeichnung	**Plan 2021**	**Ist 2021**	**Plan 2022**	**Ist 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Unterschied Plan 2023 / 2024**	**Bemerkungen**
004821 Erstattung Personalkosten				25.002,06 €			0,00 €	
004822 Erstatt. PersKo betriebsfremd				2.775,03 €			0,00 €	
004833 Zuschuss Land BK U3	0,00 €	327,14 €	- €	20.877,25 €			0,00 €	Wegfall durch Kita-Reform. Finanzströme laufen über den Haushalt der Gemeinde
004834 Zuschuß Land Ü 3	0,00 €	15.103,74 €	- €	5.119,65 €			0,00 €	
004835 Zuschuß Kreis	0,00 €		- €				0,00 €	
004900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	852.700,00 €	852.700,00 €	845.650,00 €	843.250,00 €	897.875,00 €	1.027.990,00 €	130.115,00 €	
004910 Schuldendienst Gemeinde	62.200,00 €	62.160,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €	0,00 €	
004911 Ausgleich Corona Beitrags Ausfall		52.103,59 €					0,00 €	
004950 Elternentgelte HZ ganztags	0,00 €	77.443,58 €	- €	119.105,43 €	163.000,00 €	163.000,00 €	0,00 €	226,40*60 Kinder *12 M = 163.008,00 €
004951 Elternentgelte HZ vormittags	157.600,00 €	7.924,18 €	163.000,00 €	4.160,10 €			0,00 €	
004953 Elternentgelte erm. ganztags	0,00 €	2.704,00 €	- €	4.816,70 €			0,00 €	
004954 Elternentgelte erm. vormittags	0,00 €		- €				0,00 €	
004956 Entgelte Kreis erm. Ganztags	0,00 €	22.475,50 €	- €	23.507,00 €			0,00 €	
004957 Entgelte Kreis erm. vormittags	0,00 €	2.575,30 €	- €	1.188,60 €			0,00 €	
004960 Elternentgelte HZ Krippe	69.200,00 €	30.363,70 €	69.200,00 €	33.747,80 €	55.600,00 €	55.600,00 €	0,00 €	232,00* 20 Kinder * 12 M = 55.680,00 €
004961 Elternentgelte erm. Krippe	0,00 €	6.871,34 €	- €	11.824,37 €			0,00 €	
004962 Entgelte Kreis erm. Krippe	0,00 €	14.055,18 €	- €	17.926,20 €			0,00 €	
004968 Elternentgelte HZ Frühdienst	4.100,00 €	854,38 €	2.050,00 €	1.116,94 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	
004969 Elternentgelte erm. Frühdienst	0,00 €	96,78 €	- €	214,58 €			0,00 €	
004970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	0,00 €	102,98 €	- €	393,75 €			0,00 €	
004971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	5.800,00 €	751,09 €	2.900,00 €	1.086,01 €	1.000,00 €	800,00 €	-200,00 €	
004972 Eltementgelte erm. Spätdienst	0,00 €	132,82 €	- €	229,08 €			0,00 €	
004973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	0,00 €	84,96 €	- €	212,50 €			0,00 €	
004982 Einnahmen Essen Kinder	60.850,00 €	26.632,10 €	62.400,00 €	39.128,60 €	68.600,00 €	87.750,00 €	19.150,00 €	Erhöhung, um die Deckung von 80% zu erreichen
004988 Einnahme Ausflugsgeld	4.700,00 €	0,00 €	- €				0,00 €	
004983 Zuschuss-Essen/Kostenträger	0,00 €	378,00 €	- €	2.457,00 €			0,00 €	
005600 außerordentliche Einnahmen		10.181,72 €		450,00 €			0,00 €	
008250 Versicherungsschäden Einnahmen							0,00 €	
Gesamtleistung	**1.217.150,00 €**	**1.186.022,08 €**	**1.207.400,00 €**	**1.220.788,65 €**	**1.249.275,00 €**	**1.398.340,00 €**	**149.065,00 €**	
006020 PersKo hauswirtsch.Dienst	54.450,00 €	43.594,40 €	54.100,00 €	51.342,37 €	56.200,00 €	57.800,00 €	1.600,00 €	
006041 PersKo pädagogische Leitung							0,00 €	
006042 PersKo Leitung & päd. Personal	857.400,00 €	782.932,21 €	820.700,00 €	846.923,52 €	827.500,00 €	902.700,00 €	75.200,00 €	Tariferhöhung und Inflationsausgleich

DRK KV Pinneberg e.V. KG 3800 Kindertagesstätte Hetlingen Haushalt 2024								
Kto.Nr. und Bezeichnung	**Plan 2021**	**Ist 2021**	**Plan 2022**	**Ist 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Unterschied Plan 2023 / 2024**	**Bemerkungen**
006416 sonstige Personalaufwendungen	17.600,00 €	12.284,06 €	21.500,00 €	6.043,12 €	17.600,00 €	17.600,00 €	0,00 €	Gesundheitsfürsorge, Studiengebühren duales Studium, Proficard, Stellenanzeigen, Führungszeugnisse, Gesundheitsprämie, Mitarbeitergeschenke
006417 sonst. Personalaufwendungen BG	2.100,00 €	3.194,59 €	2.900,00 €	- €	3.200,00 €	3.200,00 €	0,00 €	
006418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	700,00 €	1.495,70 €	2.200,00 €	4.342,47 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
006419 sonst. PersAufw. FSJ	10.500,00 €	10.034,89 €	11.100,00 €	9.091,69 €	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	
006420 Schwerbehindertenabgabe	1.600,00 €	641,83 €	1.600,00 €	591,17 €	700,00 €	700,00 €	0,00 €	
006430 Fort-/Weiterbildung allgemein	6.000,00 €	5.376,80 €	7.500,00 €	5.077,52 €	8.700,00 €	10.100,00 €	1.400,00 €	1.500 € / Gruppe Sprachförderung, Praktikantenanleitung, Schutzkonzept Kindeswohlgefährdung, BNE, etc.
Personalaufwand	**950.350,00 €**	**859.554,48 €**	**921.600,00 €**	**923.411,86 €**	**927.400,00 €**	**1.005.600,00 €**	**78.200,00 €**	
006500 Lebensmittel	60.850,00 €	35.192,19 €	62.400,00 €	44.590,64 €	68.600,00 €	80.850,00 €	12.250,00 €	Preissteigerung des Caterers
006510 Getränke/Frühstücksgeld	2.400,00 €	2.087,74 €	2.200,00 €	1.591,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
006550 Veranstaltungen	1.200,00 €	1.855,85 €	2.000,00 €	1.570,25 €	1.250,00 €	2.500,00 €	1.250,00 €	250 € / Gruppe = 1.250 €, Kita Feste und Weihnachtsfeier
006551 Ausflugsgeld	- €	- €	2.400,00 €	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
006590 Sachbedarf	700,00 €	167,17 €	700,00 €	1.742,49 €	800,00 €	2.000,00 €	1.200,00 €	Die Kosten sind gestiegen. Im KiGa-Bereich ist ein höherer Bedarf entstanden.
006601 Hausapotheke	400,00 €	371,92 €	400,00 €	396,50 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €	
006677 Aufwendungen Fachberatung	3.500,00 €	4.383,65 €	4.000,00 €	3.919,77 €	4.500,00 €	4.500,00 €	0,00 €	Umlage für interne Fachberatung
006680 Aufwand Inventar bezuschusst	- €	1.582,83 €	- €		0,00 €		0,00 €	
006681 Sachbedarf pädagogisch	8.500,00 €	7.553,68 €	8.500,00 €	8.265,60 €	8.500,00 €	8.500,00 €	0,00 €	1.000 € / Gruppe = 5.000 € zzgl. Tiergeschützte Pädagogik ca. 4.000 €

DRK KV Pinneberg e.V. KG 3800 Kindertagesstätte Hetlingen Haushalt 2024								
Kto.Nr. und Bezeichnung	**Plan 2021**	**Ist 2021**	**Plan 2022**	**Ist 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Unterschied Plan 2023 / 2024**	**Bemerkungen**
006800 Materalaufwendungen	- €	585,92 €	1.600,00 €	1.414,58 €	1.600,00 €	1.600,00 €	0,00 €	Zusatzkosten Pandemie: Mund-Nasenschutz, FFP2-Masken, erhöhter Bedarf an Händedesinfektion und Desinfektionsmitteln, erhöhter Bedarf Handschuhe
006805 Gebäudeunterhaltung	10.650,00 €	4.458,63 €	6.450,00 €	2.590,75 €	6.200,00 €	6.200,00 €	0,00 €	siehe Investitionskostenplan
006806 GWG bis 800 €	10.250,00 €	11.136,70 €	8.650,00 €	13.738,56 €	8.700,00 €	9.980,00 €	1.280,00 €	
006807 GWG bis 1.000 €	- €	1.107,89 €	3.000,00 €	- €	4.500,00 €	6.350,00 €	1.850,00 €	
006808 Inventar ab 1.001 €	5.900,00 €	3.145,00 €	5.850,00 €	6.197,50 €	6.300,00 €	33.000,00 €	26.700,00 €	
006810 bez. Leistungen allgemein	9.000,00 €	11.941,98 €	9.000,00 €	11.400,31 €	14.000,00 €	14.000,00 €	0,00 €	Hausmeisterdienst
006813 bezogene Leistungen EDV				224,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
006817 bez Leist. Fremdreinigung	17.400,00 €	22.594,56 €	22.000,00 €	33.307,85 €	23.800,00 €	36.000,00 €	12.200,00 €	Anlehung an Ist 2022. Erstmalige ganzjährige Reinigung inkl. Anbau
006820 Büromaterial	3.000,00 €	1.128,52 €	2.100,00 €	1.247,55 €	2.100,00 €	2.500,00 €	400,00 €	
006830 Telefon	- €	18,48 €	50,00 €	187,25 €	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00 €	Die Kita benötigt für die Tabletts im Rahmen der Digitalisierung Datenverträge und zwei Handyverträge (Container und Outdoor). Darin sind die höheren Telefonkosten begründet
006840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	- €	1.413,80 €	900,00 €	1.927,09 €	1.500,00 €	2.000,00 €	500,00 €	Miet-/Leasingkosten Kopierer, Drucker, Scanner.
006855 Zeitschriften und Bücher	500,00 €	511,76 €	500,00 €	416,25 €	500,00 €	600,00 €	100,00 €	
006858 Nebenkosten des Geldverkehrs	- €	12,00 €	- €	12,00 €	0,00 €		0,00 €	
006862 EDV- und Organisationskosten	2.500,00 €	3.344,23 €	2.500,00 €	858,34 €	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	Ausstattung / Pflege KitaDB
006864 Rechts- und Beratungskosten	700,00 €	650,00 €	700,00 €	- €	5.600,00 €	1.000,00 €	-4.600,00 €	
006880 Aufwendungen Qualitätsentwicklung	- €	9.201,45 €	4.200,00 €	4.393,80 €	14.000,00 €	14.000,00 €	0,00 €	gesetzliche Vorgabe Kita-Reform
006881 Aufwendungen päd. Fachberatung	- €		3.500,00 €	3.094,45 €	0,00 €	8.400,00 €	8.400,00 €	Externe Fachberatung
006890 Reisekosten	700,00 €	235,50 €	700,00 €	432,09 €	700,00 €	700,00 €	0,00 €	
006950 Verwaltungskostenbeiträge	57.000,00 €	53.104,89 €	54.500,00 €	56.787,00 €	54.900,00 €	62.200,00 €	7.300,00 €	6 % der Personalkosten ohne 006430
006999 Erhaltene Skonti	- €	- 98,93 €	- €	- 79,97 €	0,00 €		0,00 €	
007110 Abgaben	- €	371,41 €	- €	403,39 €	400,00 €	400,00 €	0,00 €	

DRK KV Pinneberg e.V. KG 3800 Kindertagesstätte Hetlingen Haushalt 2024								
Kto.Nr. und Bezeichnung	**Plan 2021**	**Ist 2021**	**Plan 2022**	**Ist 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Unterschied Plan 2023 / 2024**	**Bemerkungen**
007120 Versicherungen	700,00 €	766,65 €	700,00 €	770,79 €	900,00 €	900,00 €	0,00 €	
007510 AfA a.Sachanlagen	150,00 €	120,00 €	150,00 €	120,00 €	200,00 €	150,00 €	-50,00 €	
007600 Mieten, Pacht, Leasing,	62.200,00 €	62.160,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €	53.200,00 €	-9.000,00 €	
Mietnebenkosten					9.000,00 €	9.000,00 €	0,00 €	
007710 Instandhaltung Aussenanlagen	7.800,00 €	12.869,55 €	11.300,00 €	6.882,27 €	11.325,00 €	24.210,00 €	12.885,00 €	siehe Investitionskostenplan
007712 Instandhaltung techn. Anlagen	- €	790,36 €	250,00 €	402,54 €	1.200,00 €	1.000,00 €	-200,00 €	
007716 Aufwendungen EDV-Service		114,60 €		- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
007713 Instandhaltung Inventar	800,00 €	1.110,10 €	800,00 €	573,75 €	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €	
007721 Aufwendungen Pandemie	- €	1.612,91 €	1.600,00 €	1.394,55 €	1.600,00 €	0,00 €	-1.600,00 €	für Mitarbeiter
007785 uneinbringl. Forderungen							0,00 €	
008260 Versicherungsschäden Ausgaben							0,00 €	
Gesamtaufwand	**266.800,00 €**	**257.602,99 €**	**285.800,00 €**	**272.973,67 €**	**321.875,00 €**	**392.740,00 €**	**70.865,00 €**	
Gesamtausgaben	**1.217.150,00 €**	**1.117.157,47 €**	**1.207.400,00 €**	**1.196.385,53 €**	**1.249.275,00 €**	**1.398.340,00 €**	**149.065,00 €**	
Ergebnis	0,00 €	68.864,61 €	0,00 €	24.403,12 €	0,00 €	0,00 €		
		Nachzahlung		Guthaben				
Belastung Gemeinde:								
I. Ausgaben:	Gesamt							
Defizitzahlung an Kita						1.027.990,00 €		
Wohnsitzanteile an Kreis für Kinder in DRK-Kita						360.000,00 €		
						1.387.990,00 €		
II. Einnahmen:								
Standortförderung						915.000,00 €		
						915.000,00 €		
Belastung Gemeinde:						**472.990,00 €**		
Vorjahre:								
2023	436.785,00 €							
2022	390.910,00 €							
2021	350.722,04 €							
2020	564.463,14 €							
2019	424.529,20 €	Eweiterung						
2018	312.537,86 €							
2017	256.258,60 €							

Deutsches Rotes Kreuz
Kreisverband Pinneberg e.V.

KG 38 Kita ORT Investitionskostenplan 2024

Kto. 6805 Gebäudeunterhaltung

voraussichtl. Anschaffungs-monat	Investition	Menge	Anschaffungs-preis brutto	Investitionsbegründung
Feb 24	Prüfung ortveränderliche Geräte		1.000 €	gesetzliche Auflage
Feb 24	Feuerlöscherwartung/Austausch		1.000 €	gesetzliche Auflage
ganzjährig	Kleinreparaturen/Material		2.200 €	
Jul 24	Malerarbeiten		2.000 €	Anstriche
Summe			**6.200 €**	

Kto. 6806 GWGs (Neu- und Ersatzbeschaffungen von Inventar mit einem Anschaffungswert pro Stück bis 800 € netto)

voraussichtl. Anschaffungs-monat	Investition	Menge	Anschaffungs-preis brutto	Investitionsbegründung
Feb 24	Erzieherstühle/Arbeitsplatz ergonomischer Stühle	5	2.100 €	Ersatzbeschaffung
ganzjährig	Kleingeräte z.B. TonieBox BainMarie/Fotodrucker/Laminiergerät/UEBOX/Kitahandy	diverses	1.200 €	Ersatzbeschaffung
ganzjährig	Kleinmaterial	diverses	1.000 €	z.B. Regalböden, Papierspender, Rollen
ganzjährig	Geschirr	diverses	1.000 €	Ersatzbeschaffung
ganzjährig	Bettzeug&Kissen	8	600 €	Ersatzbeschaffung
Feb 24	Sofa de Wöhlmuus-Gruppe	1	700 €	Ersatzbeschaffung
Mai 24	Kiddi-Sit	2	310 €	Ersatzbeschaffung
Apr 24	Fahrzeuge für den Außenbereich	5	1.100 €	Ersatzbeschaffung
Apr 24	Wandelemente de Muulwarp	6	160 €	Ersatzbeschaffung
Apr 24	Sandspielzeug Krippe de Muulwarp&de Dwarslöper	2	160 €	Ersatzbeschaffung
Apr 24	Regale Halle	2	1.400 €	Neuanschaffung
Mai 24	Kamishibai Erzähltheater+Zubehör Thema BNE	1	250 €	Erweiterung
Summe			**9.980 €**	

Kto. 6807 GWGs (Neu- und Ersatzbeschaffungen von Inventar mit einem Anschaffungswert pro Stück 801 € bis 1000 € netto)

voraussichtl. Anschaffungs-monat	Investition	Menge	Anschaffungs-preis brutto	Investitionsbegründung
Jan 24	Teppich de Adebar	1	1.100 €	Ersatzbeschaffung
Feb 24	Portfolioschrank de Seeaadler	2	2.200 €	Neuanschaffung
Mrz 24	Picknickbänke	2	1.650 €	Neuanschaffung
Apr 24	Teppich de Muulwarp&de Dwarslöper	2	1.400 €	Ersatzbeschaffung
Summe			**6.350 €**	

Kto. 6808 Inventar (Neu- und Ersatzbeschaffungen von Inventar mit einem Anschaffungswert pro Stück ab 1.001 € netto)

voraussichtl. Anschaffungs-monat	Investition	Menge	Anschaffungs-preis brutto	Investitionsbegründung
Jun 24	Krippenwagenschuppen de Dwarslöper	1	4.300 €	Erweiterung des Krippenwagenschuppens de Dwarslöper
Jun 24	Sonnenschutz neue Sandkiste	1	4.000 €	nicht vorhanden/Auflage der Kitaaufsicht

Jan 24	Küche	1	24.700 €	die Küche wurde zuletzt 2010 eneuert, hier wurde eine einfache Küche für einen Privathaushalt eingebaut. Die Kita war zu diesem Zeitpunkt 3-gruppig. Mittlerweile ist die Einrichtung 5-gruppig, das Gechirraufkommen ist immens, durch die Feuchtigkeit des Abwasches sind die Arbeitsplatten und Schränke aufgequollen, sie entsprechen nicht mehr den aktuellen hygienischen Anforderungen. Austausch in eine Edelstahlküche ist notwendig. Außerdem Bedarf es einer neuen Positionierung. Mit der neuen Anordnung erreichen wir die Beste Ausnutzung des Raumes und erhalten kreuzungsfreie Arbeitswege. Ebenso ist eine gute räumliche Trennung der Schmutz - und Reinbereiche möglich. Die Firma Brandtner hat sich die Räumlichkeit eingeschaut und Ideen hierzu entwickelt. Eine entsprechende Kostenschätzung liegt vor.
Summe			**33.000 €**	

Kto. 7710 Instandhaltung Außenanlagen (Instandhaltungs- und Wartungsarbeiten Außenanlagen)				
voraussichtl. Anschaffungs-monat	**Investition**	**Menge**	**Anschaffungs-preis brutto**	**Investitionsbegründung**
Mrz 24	Pumpenwasserbeprobung	1	250 €	gsetzliche Auflage
Mrz 24	Jährliche Hauptinspektion des Außengeländes gemäß DIN EN 1176 / 1177	1	300 €	gsetzliche Auflage
Feb 24	Hochbeet Elementar	1	300 €	Ersatzbeschaffung
ganzjährig	Reparaturen und Kleinmaterial	s	1.200 €	
Mrz 24	Pflanzen Hochbeete	s	300 €	
Mrz 24	Spielsand neue Sandkiste		2.000 €	
Jan 24	Vogelnest		1.400 €	Ersatz des Vogelnestes (nicht das Gestell)/kommt nicht mehr durch die nächste
Jun 24	Klettertum mit Rutsche		18.460 €	Ersatz für Rutsche und Hügel, da Wegfall durch Erweiterung
Summe			**24.210 €**	

Kto. 7712 Instandhaltung technische Anlagen (Instandhaltungs- und Wartungsarbeiten technische Anlagen)				
voraussichtl. Anschaffungs-monat	**Investition**	**Menge**	**Anschaffungs-preis brutto**	**Investitionsbegründung**
Jan 24	**Hobart Spülmaschine Wartung**	**1**	**300**	**Wartungsmaßnahme**
Apr 24	**Wartung und Durchsicht der Reinigungsgeräte**	**5**	**700**	**Erhaltungsmaßnahme**
Summe			**1.000 €**	

Kto. 7713 Instandhaltung Inventar (Instanthaltung- und Wartungsarbeiten Inventar)				
voraussichtl. Anschaffungs-monat	**Investition**	**Menge**	**Anschaffungs-preis brutto**	**Investitionsbegründung**
ganzjährig	**Material**	**diverses**	**1.200 €**	**Reparaturen aller Art**
Summe			**1.200 €**	

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0620/2023/HET/BV

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	28.09.2023
Bearbeiter:	Seemann	AZ:	4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	01.11.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Hetlinger Naturkinder: Haushalt 2024

Sachverhalt:
Für das Jahr 2024 wurde durch den Hetlinger Naturkinder e.V. der Haushalt vorgelegt, welcher als **Anlage 1** beigefügt ist. Im Beirat wurde dieser besprochen.

Stellungnahme der Verwaltung:
Für das Jahr 2024 wird mit Ausgaben in Höhe von 201.029,00 € kalkuliert. Als Einnahmen stehen dem 37.928,00 € gegenüber, so dass sich eine Defizitzahlung der Gemeinde von 163.101,00 ergibt.

Mit der derzeitigen Kalkulation ergibt im Bereich der Verpflegungskosten eine Deckung von 62,38 %.

Personalkosten

Steuerberatung / Buchhaltung

Für das Jahr 2024 ist mit der Zahlung der Wohnsitzanteile von 37.000,00 € zu rechnen. Durch den Kreis Pinneberg wird an die Gemeinde voraussichtlich eine Standortförderung von 148.836,00 gezahlt werden. Die Belastung der Gemeinde liegt somit im Jahr 2024 bei 51.265,00 €.

Finanzierung:
Die Mittel sind im Haushalt bereit zu stellen.

Fördermittel durch Dritte:
Siehe oben

Beschlussvorschlag:
Der Schul- und Sozialausschuss empfiehlt / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, den Haushalt anzuerkennen. Die Mittel sind im Haushalt bereit zu stellen.

_____
Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1: Haushalt der Hetlinger Naturkinder e.V.
Anlage 2: Darstellung der Vorjahreswerte

Anlage 1: Haushalt der Hetlinger Naturkinder e,V.

Hetlinger Naturkinder e.V.

31.08.2023

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Plan 2023	*Differenz 2023 zu 2024*
ÜBERSICHT KOSTEN															
Raumkosten															
Strom	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 €	720 €	
Wasser	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 €	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 €	0 €	
Subtotal	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 €	1.320 €	*-1.320,00 €*
Übersicht Wirtschafts- und Betreuungsbedarf															
Instandhaltung Areal & Kita-Wagen	320,00 €	320,00 €	320,00 €	1.070,00 €	420,00 €	420,00 €	420,00 €	470,00 €	2.300,00 €	820,00 €	320,00 €	320,00 €	7.520,00 €	9.580,00 €	
Betreuungsbedarf	1.945,00 €	445,00 €	445,00 €	645,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	6.790,00 €	6.700,00 €	
Subtotal	2.265,00 €	765,00 €	765,00 €	1.715,00 €	865,00 €	865,00 €	865,00 €	790,00 €	2.745,00 €	1.265,00 €	765,00 €	640,00 €	14.310 €	16.280 €	*-1.970,00 €*
Übersicht Personalkosten															
Gesamt Gehälter inkl. AG Anteile	12.496,68 €	12.496,68 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	169.202 €	154.834 €	
Gesamt Löhne	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 €	1.500 €	
Inflationsausgleich	558,46 €	558,46 €											1.117 €	0 €	
Sonstiges	1.392,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	7.804 €	7.714 €	
Subtotal	14.507,14 €	13.607,14 €	13.841,49 €	13.841,49 €	14.341,49 €	19.498,23 €	13.841,49 €	13.841,49 €	14.341,49 €	13.841,49 €	19.498,23 €	13.841,49 €	178.843 €	164.048 €	*14.794,63 €*
Übersicht Verwaltungskosten															
Verwaltung & Versicherungen	1.143,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	748,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	7.876 €	5.945 €	
Subtotal	1.143,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	748,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	7.876 €	5.945 €	*1.931,00 €*
Gesamt	**17.915,56 €**	**14.970,56 €**	**15.204,90 €**	**16.154,90 €**	**15.804,90 €**	**20.961,65 €**	**15.304,90 €**	**15.379,90 €**	**17.684,90 €**	**15.704,90 €**	**20.861,65 €**	**15.079,90 €**	**201.029 €**	**187.593 €**	***13.435,63 €***
ÜBERSICHT EINNAHMEN															
Elternbeiträge															
Subtotal	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	3.160,70 €	37.928 €	37.072 €	*856,40 €*
Spenden & Sonstige Bezüge															
Subtotal	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 €	1.180 €	*-1.180,00 €*
Gesamt	**17.915,56 €**	**14.970,56 €**	**15.204,90 €**	**16.154,90 €**	**15.804,90 €**	**20.961,65 €**	**15.304,90 €**	**15.379,90 €**	**17.684,90 €**	**15.704,90 €**	**20.861,65 €**	**15.079,90 €**	**37.928 €**	**38.252 €**	***-323,60 €***
Benötigte Förderung													**163.100 €**	149.341 €	*13.759,23 €*

2024		Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Kommentar
Areal															
Gelände- + Baumpflege		100,00 €	100,00 €	100,00 €	850,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	250,00 €	200,00 €	600,00 €	100,00 €	100,00 €	3.000,00 €	Grabenreinigung, Nachbarsgrenze,
Instandhaltung*		120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	2.000,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	3.320,00 €	Häcksel im September
Reinigung Kita-Wagen		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		320,00 €	320,00 €	320,00 €	1.070,00 €	420,00 €	420,00 €	420,00 €	470,00 €	2.300,00 €	820,00 €	320,00 €	320,00 €	7.520,00 €	
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/-literatur	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	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 €	
INVESTITIONEN															
Bollerwagen		500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	
Werkzeuge		1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	Gartenwerkzeuge für Eigenleistungen
Selbstversorgergarten		0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	
Subtotal		1.945,00 €	445,00 €	445,00 €	645,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	6.790,00 €	
Gesamt		**2.265,00 €**	**765,00 €**	**765,00 €**	**1.715,00 €**	**865,00 €**	**865,00 €**	**865,00 €**	**790,00 €**	**2.745,00 €**	**1.265,00 €**	**765,00 €**	**640,00 €**	**14.310,00 €**	

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Gehälter													
Leitung	3.032,74 €	3.032,74 €	3.260,14 €	3.260,14 €	3.260,14 €	4.890,20 €	3.260,14 €	3.260,14 €	3.260,14 €	3.260,14 €	4.890,20 €	3.260,14 €	41.926,97 €
Erzieher(in)	3.028,56 €	3.028,56 €	3.261,41 €	3.261,41 €	3.261,41 €	4.892,11 €	3.261,41 €	3.261,41 €	3.261,41 €	3.261,41 €	4.892,11 €	3.261,41 €	41.932,60 €
Stellv. Leitung	2.031,53 €	2.031,53 €	2.181,14 €	2.181,14 €	2.181,14 €	3.271,71 €	2.181,14 €	2.181,14 €	2.181,14 €	2.181,14 €	3.271,71 €	2.181,14 €	28.055,59 €
Springer (Max.)	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	8.640,00 €
Köchin	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 €
Subtotal 1	9.612,83 €	9.612,83 €	10.222,68 €	10.222,68 €	10.222,68 €	14.574,02 €	10.222,68 €	10.222,68 €	10.222,68 €	10.222,68 €	14.574,02 €	10.222,68 €	130.155,16 €
Subtotal inkl. AG Anteil	12.496,68 €	12.496,68 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	169.201,71 €
Löhne													
Übungsleiter 1	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	720,00 €
Subtotal 2	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	720,00 €
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 €
Sicherheitsbeauf-tragter	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	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.900,00 €
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 €
Berufsgenossen-schaft	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	1.392,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	7.804,00 €
Inflationsausgleich (netto)	558,46 €	558,46 €											
Gesamt	**14.507,14 €**	**13.607,14 €**	**13.841,49 €**	**13.841,49 €**	**14.341,49 €**	**19.498,23 €**	**13.841,49 €**	**13.841,49 €**	**14.341,49 €**	**13.841,49 €**	**19.498,23 €**	**13.841,49 €**	**178.842,63 €**

Wochen-stunden	Gehalt bis 02.24	Gehalt ab 03.24	%	Inflations-ausgleich	Tarif
32	3.696,15 €	3.973,29 €	82,05%	180,51 €	S8a St 4
35	3.374,68 €	3.634,14 €	89,74%	197,44 €	S3 St 6
20	3.961,49 €	4.253,22 €	51,28%	112,82 €	S8b St 4
12	720,00 €	720,00 €	30,77%	67,69 €	15/h

h / Monat				€
	Übungsleitervertrag ok			19

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Kosten für Verwaltung (Details im Detailblatt)													
Waldhandy + Leitungshandy	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	600,00 €
Laptop	450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450,00 €
Leitungshandy	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
Verwaltungskosten	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	1.500,00 €
KiTa-App	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	420,00 €
Steuerberater / Buchhaltung	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	3.840,00 €
Versicherungen	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	653,00 €
Kontoführung	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	48,00 €
BVNW	95,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95,00 €
Hausapotheke	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	120,00 €
Gesamt	1.143,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	748,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	7.876,00 €

2024	Monat	Anz	Potential/Jahr	Check Sum
Elternbeiträge				
6 Stunden Verträge	169,8	9	18.338,40 €	18.338,40 €
5 Stunden Verträge	141,5	7	11.886,00 €	11.886,00 €
Summe Elternbeiträge			30.224,40 €	30.224,40 €
Summe Essensgeld	64,20 €	10	7.704,00 €	7.704,00 €
Summe Elternbeiträge		16		**37.928,40 €**
Spenden				
Summe Spenden				**0,00 €**
GESAMT				**37.928,40 €**

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Kosten-deckung	Kommentar
Kosten Mittagessen															
Gehalt Köchin	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	230,00 €	230,00 €	230,00 €	230,00 €	230,00 €	230,00 €	230,00 €	130,00 €	230,00 €	230,00 €	230,00 €	130,00 €	2.560,00 €		
Subtotal 1	1.030,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	930,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	1.030,00 €	930,00 €	12.160,00 €		
Einnahmen Mittagessen															
Anzahl essender Kinder	10														
Essensbeitrag pro Kind	64,20 €														Keine Erhöhung. Diskussion ausstehend im SuSA am 06.09.2023.
Einnahmen gesamt	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	642,00 €	7.704,00 €	63%	
Defizit 2	-388,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-288,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-388,00 €	-288,00 €	-4.456,00 €		

Anlage 2: Darstellung der Vorjahreswerte

	Naturkita Hetlingen e.V. Haushalt 2024						
	Bezeichnung	**Plan 2022**	**Ist 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Unterschied Plan 2023 / 2024**	**Bemerkungen**
	Betreuungsgebühren	30.224,00 €	19.812,90 €	30.225,00 €	**30.224,00 €**	-1,00 €	mit 18 Kindern kalkuliert! Erlaubnis auf 16 Kinder Auskunft vom Kreis: Die Erlaubnis geht über 16 Kinder. Es können 2 weitere Kinder ohne Genehmigung aufgenommen werden.
	Essensgeld	5.928,00 €	3.196,23 €	6.847,00 €	**7.704,00 €**	857,00 €	mtl. 64,20 € / Kind. kalkuliert mit 10 Kindern; Deckungsgrad: 62,38 %
	Zuschuss Gemeinde (Defizit)	160.714,00 €	134.745,30 €	149.341,00 €	**163.101,00 €**	13.760,00 €	
	sonstige Zuschüsse			0,00 €		0,00 €	
	Spenden		2.428,28 €	500,00 €		-500,00 €	Arge Umweltschutz
	Kita-Aktionsprogramm			680,00 €		-680,00 €	
	Sozialstaffel Kreis Pinneberg	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
	Gesamteinnahmen:	**196.866,00 €**	**160.182,71 €**	**187.593,00 €**	**201.029,00 €**	**13.436,00 €**	
Raumkosten	Strom	300,00 €		720,00 €	**- €**	-720,00 €	
	Wasser	250,00 €		600,00 €	**- €**	-600,00 €	
	Miete	0,00 €		0,00 €	**- €**	0,00 €	
		550,00 €	**0,00 €**	**1.320,00 €**	**- €**	**-1.320,00 €**	
Kosten für Wirtschafts- und Betreuungsbedarf	Essen	5.928,00 €	1.960,79 €	2.750,00 €	**2.750,00 €**	0,00 €	Getränke werden mitgebracht;
	Reinigung	1.000,00 €	554,00 €			0,00 €	in 2024 bei Instandhaltung eingeplant.
	Instandhaltung (Mähen, Baumschnitt, Sandaustausch, Selbstversorgungsgarten, Kita-Wagen)	1.440,00 €	1.235,09 €	11.630,00 €	**7.520,00 €**	-4.110,00 €	Gelände+Baumpflege: 3.000 € Häcksel 3.320 € Reinigung Kita-Wagen 1.200 €
	Inventar	500,00 €	839,77 €	0,00 €		0,00 €	
	Investitionen		4.733,93 €		**1.700,00 €**		Bollerwagen 500 € Gartenwerkzeuge 1.000 € Selbstversorgergarten 200 €
	Spielzeug / Beschäftigung; pädagogischer Sachbedarf	720,00 €	742,38 €	1.200,00 €	**1.200,00 €**	0,00 €	
	Aktivitäten	1.800,00 €	1.142,75 €	0,00 €	**- €**	0,00 €	Kosten für Ausflüge
		11.388,00 €	**11.208,71 €**	**15.580,00 €**	**13.170,00 €**	**-4.110,00 €**	

	Bezeichnung	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Unterschied Plan 2023 / 2024	Bemerkungen
Kosten für Personal	Erzieher Brutto	123.881,00 €	104.615,76 €	109.503,00 €	**160.719,00 €**	51.216,00 €	Gehälter + Infl.Ausgleich - Hauswirtschaftskraft
	Arbeitgeberzuschuss BAV	2.880,00 €	1.380,00 €	2.880,00 €	**2.880,00 €**	0,00 €	
	Arbeitgeberkosten (Sozialversicherung)	40.261,00 €	20.574,29 €	35.731,00 €		-35.731,00 €	in Erzieher Brutto enthalten
	Honorare	6.000,00 €	7.476,89 €	9.600,00 €	**9.600,00 €**	0,00 €	Hauswirtschaftskraft
	Freiberufler (Website, IT, etc.)			1.200,00 €	**1.200,00 €**	0,00 €	
	Sicherheitsbeauftragter	357,00 €	0,00 €	360,00 €	**360,00 €**	0,00 €	
	Übungsleiter-Pauschale	2.400,00 €	3.540,70 €	1.500,00 €	**720,00 €**	-780,00 €	beinhaltet die Kinderbetreuung für ungeplante Ausfälle. (Springerkraft)
	Fortbildungen	1.920,00 €	2.299,20 €	1.810,00 €	**1.900,00 €**	90,00 €	laufende Fortbildungen
	Fachberatung; QM	1.000,00 €	1.000,00 €	960,00 €	**960,00 €**	0,00 €	
	Arbeitskleidung/Sicherheitskleidung	900,00 €	0,00 €		**- €**	0,00 €	
	Berufsgenossenschaft und Arbeitsschutz	500,00 €	306,74 €	504,00 €	**504,00 €**	0,00 €	
		180.099,00 €	**141.193,58 €**	**164.048,00 €**	**178.843,00 €**	**14.795,00 €**	
Kosten für Verwaltung	Waldhandy, Webseite, Bürobedarf für Verwaltung	600,00 €	566,93 €	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €	
	Verwaltungskosten	1.500,00 €	1.219,88 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
	Kita-App			420,00 €	420,00 €	0,00 €	Für die Kommunikation und die Dokumentation. Monatliche Lizenzgebühr.
	Steuerberatung / Buchhaltung	1.880,00 €	3.342,12 €	1.920,00 €	3.840,00 €	1.920,00 €	
	Versicherungen	642,00 €	672,79 €	642,00 €	653,00 €	11,00 €	
	Kontoführung	42,00 €	154,98 €	48,00 €	48,00 €	0,00 €	
	BVNW	65,00 €	95,00 €	95,00 €	95,00 €	0,00 €	
	Hausapotheke	100,00 €	8,78 €	120,00 €	120,00 €	0,00 €	
	Fachzeitschriften			240,00 €	240,00 €	0,00 €	
	Verbrauchsmaterial			460,00 €	900,00 €	440,00 €	
		4.829,00 €	**6.060,48 €**	**6.645,00 €**	**9.016,00 €**	**2.371,00 €**	
	Gesamtausgaben:	**196.866,00 €**	**158.462,77 €**	**187.593,00 €**	**201.029,00 €**	**11.736,00 €**	
	Ergebnis	**0,00 €**	**1.719,94 €**	**0,00 €**	**- €**		
			Guthaben				

	Belastung Gemeinde für die Naturkita:						
	I. Ausgaben:						
	Defizitzahlung an Kita	163.101,00 €					
	Wohnsitzanteile an Kreis	37.000,00 €					
		200.101,00 €					
	II. Einnahmen:						
	Standortförderung	148.836,00 €					
		148.836,00 €					
	Belastung Gemeinde:	**51.265,00 €**					
	Vorjahre:						
	2023	45.273,00 €					
	2022	64.710,00 €					
	2021	40.835,54 €					

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0620/2023/HET/BV/1

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	09.11.2023
Bearbeiter:	Seemann	AZ:	4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Hetlinger Naturkinder: Haushalt 2024

Sachverhalt:
Für das Jahr 2024 wurde im Schul- und Sozialausschuss über den Haushalt der Hetlinger Naturkinder beraten. Im vorgelegten Haushalt wurde die Deckung von 80% der Verpflegungskosten durch die Eltern nicht erreicht.

Durch den Verein wurde eine neue Fassung des Haushaltes übersandt, die als **Anlage 1** beigefügt ist.

Stellungnahme der Verwaltung:
Durch die Anpassung der Elternbeiträge verändern sich die Summen der Defizitzahlung.

Für das Jahr 2024 wird mit Ausgaben in Höhe von 201.029,00 € kalkuliert. Als Einnahmen stehen dem 39.710,00 € gegenüber, so dass sich eine Defizitzahlung der Gemeinde von 161.319,00 ergibt.

Mit der derzeitigen Kalkulation ergibt im Bereich der Verpflegungskosten eine Deckung von 80,90 %.

Finanzierung:
Die Mittel sind im Haushalt bereit zu stellen.

Fördermittel durch Dritte:
Das Land zahlt Mittel an den Kreis Pinneberg für die Standortförderung.

Beschlussvorschlag:
Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, den Haushalt anzuerkennen. Die Mittel sind im Haushalt bereit zu stellen.

_____
Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1: Haushalt der Hetlinger Naturkinder e.V.
Anlage 2: Darstellung der Vorjahreswerte

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Plan 2023	*Differenz 2023 zu 2024*
ÜBERSICHT KOSTEN															
Übersicht Areal & Betreuungskosten															
Strom	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 €	720 €	
Wasser	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 €	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 €	0 €	
Instandhaltung Areal & Kita-Wagen	320,00 €	320,00 €	320,00 €	1.070,00 €	420,00 €	420,00 €	420,00 €	470,00 €	2.300,00 €	820,00 €	320,00 €	320,00 €	7.520 €	9.580,00 €	
Betreuungsbedarf	1.945,00 €	445,00 €	445,00 €	645,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	6.790 €	6.700,00 €	
ubtotal Wirtschaft-/Betreuun	2.265,00 €	765,00 €	765,00 €	1.715,00 €	865,00 €	865,00 €	865,00 €	790,00 €	2.745,00 €	1.265,00 €	765,00 €	640,00 €	14.310 €	16.280 €	*-1.970,00 €*
Übersicht Personalkosten															
Gesamt Gehälter inkl. AG Anteile	12.496,68 €	12.496,68 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	169.202 €	154.834 €	
Gesamt Löhne	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 €	1.500 €	
Inflationsausgleich	558,46 €	558,46 €											1.117 €	0 €	
Sonstiges	1.392,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	7.804 €	7.714 €	
Subtotal Personalkosten	14.507,14 €	13.607,14 €	13.841,49 €	13.841,49 €	14.341,49 €	19.498,23 €	13.841,49 €	13.841,49 €	14.341,49 €	13.841,49 €	19.498,23 €	13.841,49 €	178.843 €	164.048 €	*14.794,63 €*
Übersicht Verwaltungskosten															
Verwaltung & Versicherungen	1.143,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	748,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	7.876 €	5.945 €	
Subtotal Verwaltung	1.143,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	748,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	7.876 €	5.945 €	*1.931,00 €*
Gesamtkosten	**17.915,56 €**	**14.970,56 €**	**15.204,90 €**	**16.154,90 €**	**15.804,90 €**	**20.961,65 €**	**15.304,90 €**	**15.379,90 €**	**17.684,90 €**	**15.704,90 €**	**20.861,65 €**	**15.079,90 €**	**201.029 €**	**186.273 €**	***14.755,63 €***
ÜBERSICHT EINNAHMEN															
Elternbeiträge															
Essen	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	9.486 €	6.933,60 €	
Betreuung	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	2.518,70 €	30.224 €	30.224,00 €	
Spenden & Sonstige Bezüge															
Spenden & Sonstige Bezüge	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 €	0 €	*0,00 €*
Gesamteinnahmen	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**3.309,19 €**	**39.710 €**	**37.158 €**	***2.552,68 €***
Benötigte Förderung													**161.318 €**	149.115 €	*12.202,95 €*

Übersicht Areal & Betreuungskosten

2024		Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Kommentar
Areal															
Gelände- + Baumpflege		100,00 €	100,00 €	100,00 €	850,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	250,00 €	200,00 €	600,00 €	100,00 €	100,00 €	3.000,00 €	Grabenreinigung, Nachbarsgrenze,
Instandhaltung*		120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	2.000,00 €	120,00 €	120,00 €	120,00 €	3.320,00 €	Häcksel im September
Reinigung Kita-Wagen		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		320,00 €	320,00 €	320,00 €	1.070,00 €	420,00 €	420,00 €	420,00 €	470,00 €	2.300,00 €	820,00 €	320,00 €	320,00 €	7.520,00 €	
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/-literatur	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	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 €	
INVESTITIONEN															
Bollerwagen		500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	
Werkzeuge		1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	Gartenwerkzeuge für Eigenleistungen
Selbstversorgergarten		0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	
Subtotal		1.945,00 €	445,00 €	445,00 €	645,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	445,00 €	445,00 €	445,00 €	320,00 €	6.790,00 €	
Gesamt		**2.265,00 €**	**765,00 €**	**765,00 €**	**1.715,00 €**	**865,00 €**	**865,00 €**	**865,00 €**	**790,00 €**	**2.745,00 €**	**1.265,00 €**	**765,00 €**	**640,00 €**	**14.310,00 €**	

Übersicht Personalkosten

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Gehälter													
Leitung	3.032,74 €	3.032,74 €	3.260,14 €	3.260,14 €	3.260,14 €	4.890,20 €	3.260,14 €	3.260,14 €	3.260,14 €	3.260,14 €	4.890,20 €	3.260,14 €	41.926,97 €
Erzieher(in)	3.028,56 €	3.028,56 €	3.261,41 €	3.261,41 €	3.261,41 €	4.892,11 €	3.261,41 €	3.261,41 €	3.261,41 €	3.261,41 €	4.892,11 €	3.261,41 €	41.932,60 €
Stellv. Leitung	2.031,53 €	2.031,53 €	2.181,14 €	2.181,14 €	2.181,14 €	3.271,71 €	2.181,14 €	2.181,14 €	2.181,14 €	2.181,14 €	3.271,71 €	2.181,14 €	28.055,59 €
Springer (Max.)	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	720,00 €	8.640,00 €
Köchin	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 €
Subtotal 1	9.612,83 €	9.612,83 €	10.222,68 €	10.222,68 €	10.222,68 €	14.574,02 €	10.222,68 €	10.222,68 €	10.222,68 €	10.222,68 €	14.574,02 €	10.222,68 €	130.155,16 €
Subtotal inkl. AG Anteil	12.496,68 €	12.496,68 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	13.289,49 €	18.946,23 €	13.289,49 €	169.201,71 €
Löhne													
Übungsleiter 1	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	720,00 €
Subtotal 2	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	720,00 €
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 €
Sicherheitsbeauf-tragter	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	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.900,00 €
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 €
Berufsgenossen-schaft	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	1.392,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	7.804,00 €
Inflationsausgleich (netto)	558,46 €	558,46 €											
Gesamt	**14.507,14 €**	**13.607,14 €**	**13.841,49 €**	**13.841,49 €**	**14.341,49 €**	**19.498,23 €**	**13.841,49 €**	**13.841,49 €**	**14.341,49 €**	**13.841,49 €**	**19.498,23 €**	**13.841,49 €**	**178.842,63 €**

Wochen-stunden	Gehalt bis 02.24	Gehalt ab 03.24	%	Inflations-ausgleich	Tarif
32	3.696,15 €	3.973,29 €	82,05%	180,51 €	S8a St 4
35	3.374,68 €	3.634,14 €	89,74%	197,44 €	S3 St 6
20	3.961,49 €	4.253,22 €	51,28%	112,82 €	S8b St 4
12	720,00 €	720,00 €	30,77%	67,69 €	15/h

h / Monat				€
	Übungsleitervertrag ok			19

Übersicht Verwaltungskosten

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Kosten für Verwaltung (Details im Detailblatt)													
Waldhandy + Leitungshandy	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	600,00 €
Laptop	450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450,00 €
Leitungshandy	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
Verwaltungskosten	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	1.500,00 €
KiTa-App	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	420,00 €
Steuerberater / Buchhaltung	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	320,00 €	3.840,00 €
Versicherungen	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	54,42 €	653,00 €
Kontoführung	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	48,00 €
BVNW	95,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95,00 €
Hausapotheke	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	120,00 €
Gesamt	1.143,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	748,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	598,42 €	7.876,00 €

ÜBERSICHT EINNAHMEN

2024	Monat	Anz	Potential/Jahr	Check Sum
Elternbeiträge				
6 Stunden Verträge	169,8	9	18.338,40 €	18.338,40 €
5 Stunden Verträge	141,5	7	11.886,00 €	11.886,00 €
Summe Elternbeiträge			30.224,40 €	30.224,40 €
Summe Elternbeiträge		16		**30.224,40 €**
Essensbeiträge				
Summe Essensgeld	69,24 €	11	9.485,88 €	9.485,88 €
Summe Spenden				**7.704,00 €**
Spenden				
Summe Spenden				**0,00 €**
GESAMT				**37.928,40 €**

Kalkulation Mittagessen

2024	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Kosten-deckung	Kommentar
Kosten Mittagessen															
Gehalt Köchin	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	220,00 €	220,00 €	220,00 €	220,00 €	220,00 €	220,00 €	220,00 €	130,00 €	220,00 €	220,00 €	220,00 €	130,00 €	2.460,00 €		
Subtotal 1	1.020,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	930,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	1.020,00 €	930,00 €	12.060,00 €		
Davon anzurechnen für die Deckung													11.725,27 €		
Einnahmen Mittagessen															
Anzahl essender Kinder	11,416667														**Aktuell gemeldet: Jan-März: 10, Apr-Jul: 13, Aug-Dez: 11**
Essensbeitrag pro Kind	69,24 €														**ist mit den Evs abgestimmt.**
Einnahmen gesamt	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	790,49 €	9.485,88 €	81%	
Defizit 2	-229,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-139,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-229,51 €	-139,51 €	-2.574,12 €		

	Naturkita Hetlingen e.V. Haushalt 2024						
	Bezeichnung	**Plan 2022**	**Ist 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Unterschied Plan 2023 / 2024**	**Bemerkungen**
	Betreuungsgebühren	30.224,00 €	19.812,90 €	30.225,00 €	**30.224,00 €**	-1,00 €	mit 18 Kindern kalkuliert! Erlaubnis auf 16 Kinder Auskunft vom Kreis: Die Erlaubnis geht über 16 Kinder. Es können 2 weitere Kinder ohne Genehmigung aufgenommen werden.
	Essensgeld	5.928,00 €	3.196,23 €	6.847,00 €	**9.486,00 €**	2.639,00 €	mtl. 64,20 € / Kind. kalkuliert mit 10 Kindern; Deckungsgrad: 62,38 %
	Zuschuss Gemeinde (Defizit)	160.714,00 €	134.745,30 €	149.341,00 €	**161.319,00 €**	11.978,00 €	
	sonstige Zuschüsse			0,00 €		0,00 €	
	Spenden		2.428,28 €	500,00 €		-500,00 €	Arge Umweltschutz
	Kita-Aktionsprogramm			680,00 €		-680,00 €	
	Sozialstaffel Kreis Pinneberg	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
	Gesamteinnahmen:	**196.866,00 €**	**160.182,71 €**	**187.593,00 €**	**201.029,00 €**	**13.436,00 €**	
Raumkosten	Strom	300,00 €		720,00 €	**- €**	-720,00 €	
	Wasser	250,00 €		600,00 €	**- €**	-600,00 €	
	Miete	0,00 €		0,00 €	**- €**	0,00 €	
		550,00 €	**0,00 €**	**1.320,00 €**	**- €**	**-1.320,00 €**	
Kosten für Wirtschafts- und Betreuungsbedarf	Essen	5.928,00 €	1.960,79 €	2.750,00 €	**2.750,00 €**	0,00 €	Getränke werden mitgebracht;
	Reinigung	1.000,00 €	554,00 €			0,00 €	in 2024 bei Instandhaltung eingeplant.
	Instandhaltung (Mähen, Baumschnitt, Sandaustausch, Selbstversorgungsgarten, Kita-Wagen)	1.440,00 €	1.235,09 €	11.630,00 €	**7.520,00 €**	-4.110,00 €	Gelände+Baumpflege: 3.000 € Häcksel 3.320 € Reinigung Kita-Wagen 1.200 €
	Inventar	500,00 €	839,77 €	0,00 €		0,00 €	
	Investitionen		4.733,93 €		**1.700,00 €**		Bollerwagen 500 € Gartenwerkzeuge 1.000 € Selbstversorgergarten 200 €
	Spielzeug / Beschäftigung; pädagogischer Sachbedarf	720,00 €	742,38 €	1.200,00 €	**1.200,00 €**	0,00 €	
	Aktivitäten	1.800,00 €	1.142,75 €	0,00 €	**- €**	0,00 €	Kosten für Ausflüge
		11.388,00 €	**11.208,71 €**	**15.580,00 €**	**13.170,00 €**	**-4.110,00 €**	

	Bezeichnung	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Unterschied Plan 2023 / 2024	Bemerkungen
Kosten für Personal	Erzieher Brutto	123.881,00 €	104.615,76 €	109.503,00 €	**160.719,00 €**	51.216,00 €	Gehälter + Infl.Ausgleich - Hauswirtschaftskraft
	Arbeitgeberzuschuss BAV	2.880,00 €	1.380,00 €	2.880,00 €	**2.880,00 €**	0,00 €	
	Arbeitgeberkosten (Sozialversicherung)	40.261,00 €	20.574,29 €	35.731,00 €		-35.731,00 €	in Erzieher Brutto enthalten
	Honorare	6.000,00 €	7.476,89 €	9.600,00 €	**9.600,00 €**	0,00 €	Hauswirtschaftskraft
	Freiberufler (Website, IT, etc.)			1.200,00 €	**1.200,00 €**	0,00 €	
	Sicherheitsbeauftragter	357,00 €	0,00 €	360,00 €	**360,00 €**	0,00 €	
	Übungsleiter-Pauschale	2.400,00 €	3.540,70 €	1.500,00 €	**720,00 €**	-780,00 €	beinhaltet die Kinderbetreuung für ungeplante Ausfälle. (Springerkraft)
	Fortbildungen	1.920,00 €	2.299,20 €	1.810,00 €	**1.900,00 €**	90,00 €	laufende Fortbildungen
	Fachberatung; QM	1.000,00 €	1.000,00 €	960,00 €	**960,00 €**	0,00 €	
	Arbeitskleidung/Sicherheitskleidung	900,00 €	0,00 €		**- €**	0,00 €	
	Berufsgenossenschaft und Arbeitsschutz	500,00 €	306,74 €	504,00 €	**504,00 €**	0,00 €	
		180.099,00 €	**141.193,58 €**	**164.048,00 €**	**178.843,00 €**	**14.795,00 €**	
Kosten für Verwaltung	Waldhandy, Webseite, Bürobedarf für Verwaltung	600,00 €	566,93 €	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €	
	Verwaltungskosten	1.500,00 €	1.219,88 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
	Kita-App			420,00 €	420,00 €	0,00 €	Für die Kommunikation und die Dokumentation. Monatliche Lizenzgebühr.
	Steuerberatung / Buchhaltung	1.880,00 €	3.342,12 €	1.920,00 €	3.840,00 €	1.920,00 €	
	Versicherungen	642,00 €	672,79 €	642,00 €	653,00 €	11,00 €	
	Kontoführung	42,00 €	154,98 €	48,00 €	48,00 €	0,00 €	
	BVNW	65,00 €	95,00 €	95,00 €	95,00 €	0,00 €	
	Hausapotheke	100,00 €	8,78 €	120,00 €	120,00 €	0,00 €	
	Fachzeitschriften			240,00 €	240,00 €	0,00 €	
	Verbrauchsmaterial			460,00 €	900,00 €	440,00 €	
		4.829,00 €	**6.060,48 €**	**6.645,00 €**	**9.016,00 €**	**2.371,00 €**	
	Gesamtausgaben:	**196.866,00 €**	**158.462,77 €**	**187.593,00 €**	**201.029,00 €**	**11.736,00 €**	
	Ergebnis	**0,00 €**	**1.719,94 €**	**0,00 €**	**- €**		
			Guthaben				

	Bezeichnung	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Unterschied Plan 2023 / 2024	Bemerkungen
	Belastung Gemeinde für die Naturkita:						
	I. Ausgaben:						
	Defizitzahlung an Kita	163.101,00 €					
	Wohnsitzanteile an Kreis	37.000,00 €					
		200.101,00 €					
	II. Einnahmen:						
	Standortförderung	148.836,00 €					
		148.836,00 €					
	Belastung Gemeinde:	**51.265,00 €**					
	Vorjahre:						
	2023	45.273,00 €					
	2022	64.710,00 €					
	2021	40.835,54 €					

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0619/2023/HET/BV

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	26.09.2023
Bearbeiter:	Seemann	AZ:	4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	01.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Kindertagesstättenbedarfsplanung 2023

Sachverhalt:
Die Zahlen der aktuell gemeldeten Kinder in Hetlingen wurden für die Kindertagesstättenbedarfsplanung fortgeschrieben. Die Zusammenstellung ist als **Anlage** beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:
In der Gemeinde Hetlingen sind 76 Plätze in 4 Gruppen im Ü3-Bereich und 20 Plätze in 2 Gruppen im U3-Bereich verfügbar.

Aktuell werden 8 Kinder außerhalb der beiden Hetlinger Einrichtungen betreut. 6 Kinder davon im Ü3-Bereich in anderen Gemeinden und jeweils 1 Kind im U3-Bereich bei einer Tagesmutter und in einer Kindertagessstätte einer anderen Gemeinde.

In den beiden Kindertagesstätten werden aktuell 24 Kinder aus auswärtigen Gemeinden betreut. Im Krippenbereich sind es 4 und im Kindergartenbereich 20 Kinder.

Finanzierung:
-/-

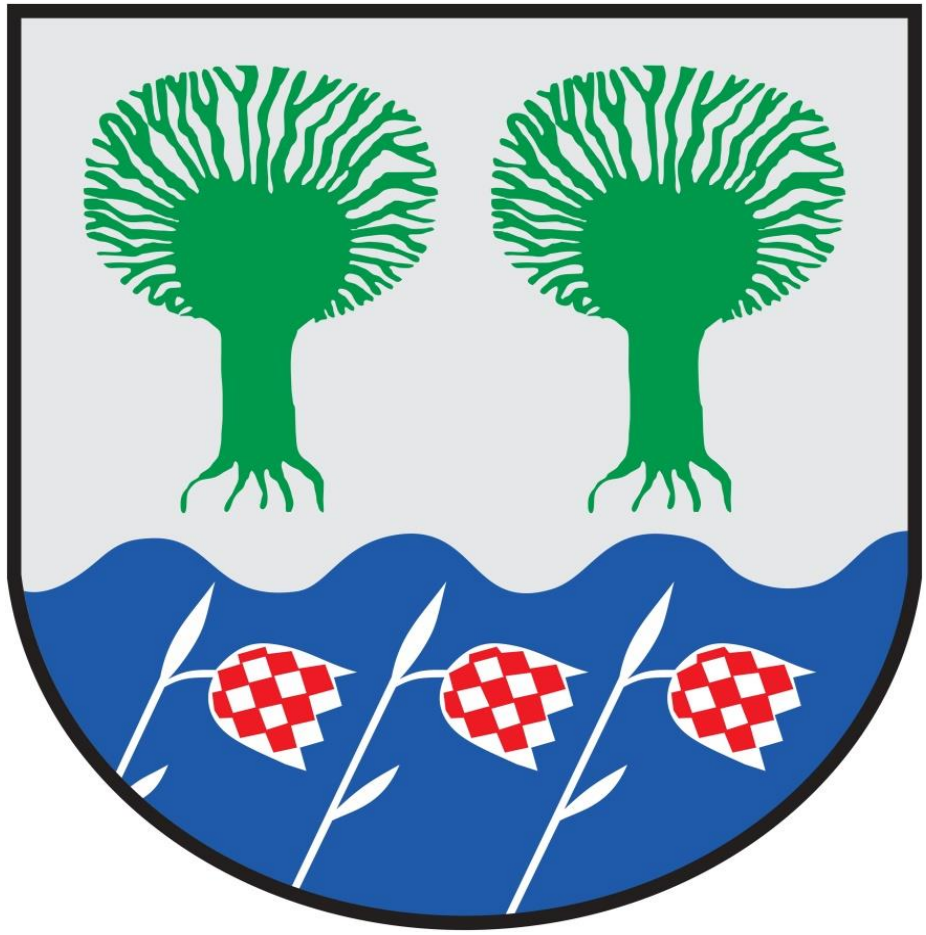
Fördermittel durch Dritte:
-/-

Beschlussvorschlag:
Der Schul- und Sozialausschuss / Die Gemeindevertretung stellt den Bedarf fest und nimmt die Bedarfsplanung zur Kenntnis.

_____
Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:
Anlage 1: Kindertagesstättenbedarfsplan Hetlingen 2023

Bedarfsplanung Kindertagesstätten in der Gemeinde Hetlingen



Stand: 01.09.2023

In **Hetlingen** gemeldet im Geburtszeitraum:	
01.08.2017 und 31.07.2018	22
01.08.2018 und 31.07.2019	18
01.08.2019 und 31.07.2020	12
01.08.2020 und 31.07.2021	13
01.08.2021 und 31.07.2022	13
01.08.2022 und 31.07.2023	10
01.08.2023 und 31.07.2024	12
01.08.2024 und 31.07.2025	12
01.08.2025 und 31.07.2026	11

geschätzte Hochrechnung Ø der 3 Vorjahre

Fazit / Anmerkung:

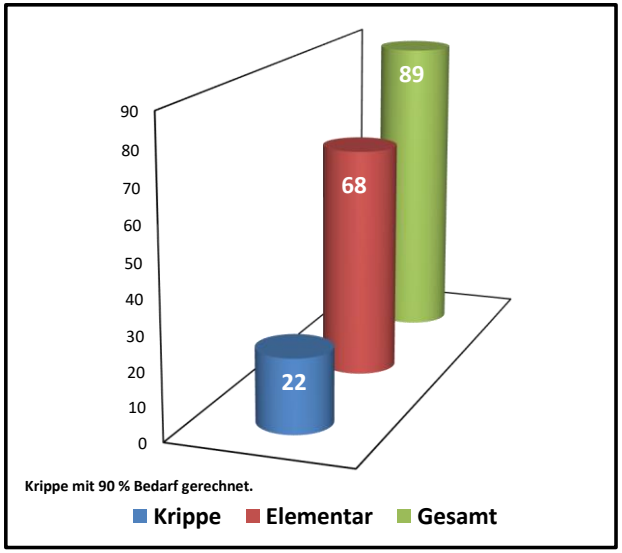
Elementarbereich:	Elementar	Kinder, die im lfd. Jahr 3 Jahre alt werden		geschätzte Zuzüge / Geburten 5 %	**Elementar gesamt:**		vorhandene Plätze laut Betriebserlaubnis			**Gesamt:**		***Bedarfs-deckung***
Kindergartenjahre:							DRK	Naturkita		**vorhandene Plätze**	**Überhang**	**vorhandene Plätze**
2023 / 2024	52	13		3	**68**		60	16		**76**	8	***112,43%***
2024 / 2025	43	13		2	**58**		60	16		**76**	18	***130,70%***
2025 / 2026	38	10		2	**50**		60	16		**76**	26	***152,30%***
2026 / 2027	36	12		2	**50**		60	16		**76**	26	***152,61%***

Krippenbereich:	Krippe	Kinder, die im lfd. Jahr 3 Jahre alt werden	Kinder, die im lfd. Jahr 1 Jahr alt werden	geschätzte Zuzüge / Geburten 5 %	**Krippe gesamt**	**mit Bedarfs-quote 90 % im Krippen-bereich**	vorhandene Plätze laut Betriebserlaubnis			**Gesamt:**		***Bedarfs-deckung bei Quote von 90 %***
Kindergartenjahre:							DRK			**vorhandene Plätze**	**fehlende Plätze**	**vorhandene Plätze**
2023 / 2024	26	13	10	1	24	**22**	20			**20**	-2	***91,45%***
2024 / 2025	23	13	12	1	23	**21**	20			**20**	-1	***95,99%***
2025 / 2026	22	10	12	1	25	**22**	20			**20**	-2	***89,73%***
2026 / 2027	24	12	11	1	24	**22**	20			**20**	-2	***92,31%***

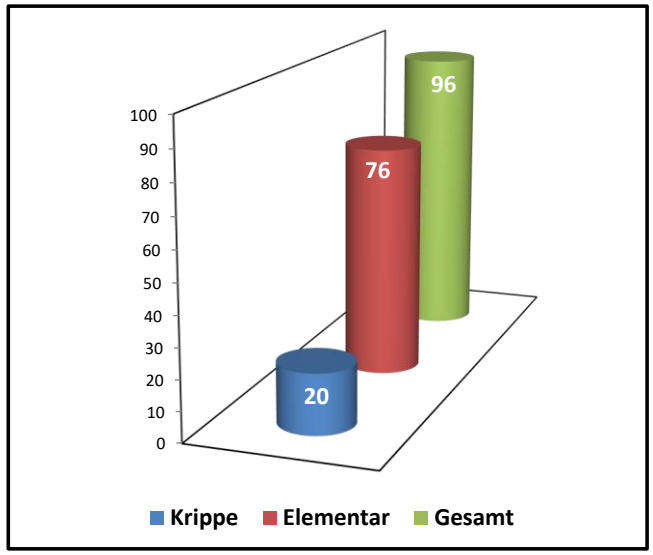
Gesamt		Kinder, die im lfd. Jahr 3 Jahre alt werden	Kinder, die im lfd. Jahr 1 Jahr alt werden	geschätzte Zuzüge / Geburten 5 %		**mit Bedarfs-quote 90 % im Krippen-bereich**	vorhandene Plätze laut Betriebserlaubnis			**Gesamt:**		***Bedarfs-deckung***
Kindergartenjahre:										**vorhandene Plätze**	**Überhang**	**vorhandene Plätze**
2023 / 2024	78	26	10	4	92	**89**	80	16	0	**96**	7	***107,30%***
2024 / 2025	66	26	12	3	81	**79**	80	16	0	**96**	17	***121,54%***
2025 / 2026	60	20	12	3	75	**72**	80	16	0	**96**	24	***132,98%***
2026 / 2027	60	24	11	3	74	**71**	80	16	0	**96**	25	***134,33%***

[1]Laut Bevölkerungsprognose des Kreises Pinneberg ist bis 2030 mit einem Zuwachs von 5,9 % zu rechnen. Für die Altersgruppe unter 20 Jahren wurde ein Zuwachs von 2 % sowie ein gesamter Bevölkerungszuwachs bis 1,7 % für den Amtsbereich prognostiziert.

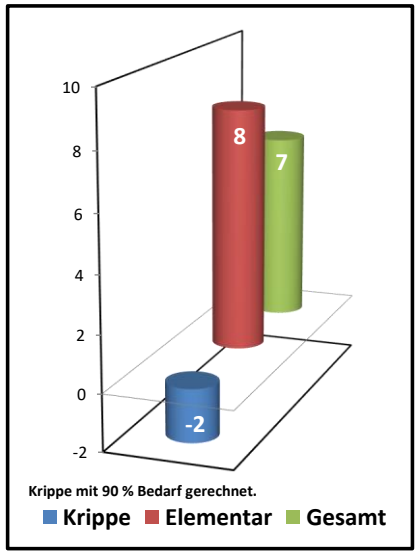
I. Soll-Plätze 2023 / 2024



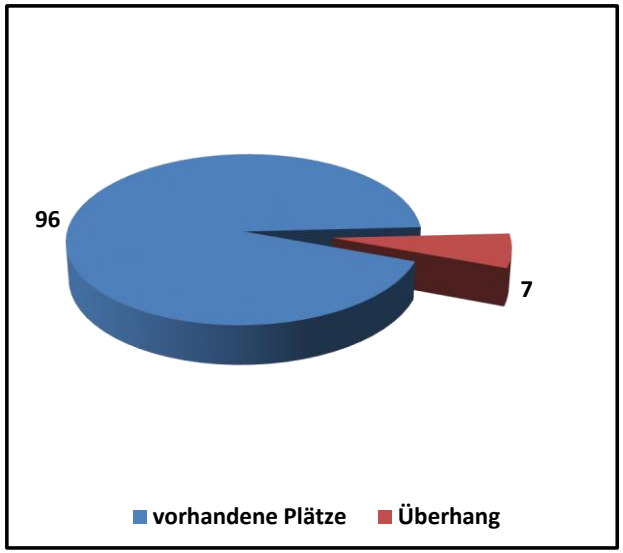
II. Ist-Plätze 2023 / 2024



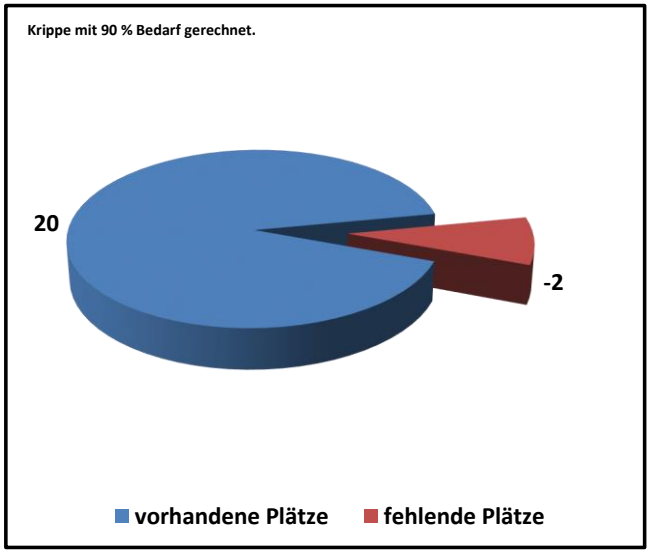
III. Fehlbedarf / Überbedarf 2023 / 2024



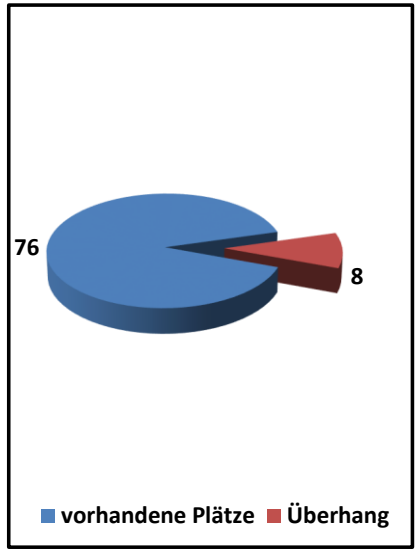
IV. Gesamt-Versogungsqoute 2023 / 2024



V. Krippen-Versorgungsquote 2023 / 2024



VI. Elementar-Versorgungsquote 2023 / 2024



Karock, Astrid

Von:	cdu.hetlingen@gmail.com
Gesendet:	Sonntag, 19. November 2023 18:39
An:	Karock, Astrid; Furchert; Rahn, Michael - Kommunikateam; thomas.crefeld@t-online.de; jm.hetlingen@gmail.com
Cc:	CDU Hetlingen
Betreff:	[EXTERN] Antrag der Hetlinger CDU Fraktion zur Sitzung der GV am 06.12.2023
Anlagen:	231119 Antrag Babywald_CDU Fraktion.pdf

Bürgermeister der Gemeinde Hetlingen
Vorsitzender des SKU-Ausschusses
Vorsitzender des Finanzausschusses
Sitzungsdienst Amt GuMS

Liebe Kolleginnen,
liebe Kollegen,

anbei übersende ich Ihnen/Euch einen Antrag der CDU-Fraktion mit der Bitte, diesen auf die Tagesordnung zur Sitzung der Gemeindevertretung am 06.12.2023 zu nehmen.
Hinweis: nach unserem Kenntnisstand soll durch die Jagdgenossenschaft eine Streuobstwiese auf einer gemeindlichen Fläche am „Weg nach Idenburg" entstehen. Im Kontext dessen, ggf. Auswirkungen auf den Pachtvertrag der Fläche, sollte eine Beratung unseres Antrages in der nächsten GV - leider ohne Vorberatung im SKU - erfolgen.

Besten Dank und viele Grüße

Jörg May
Fraktionsvorsitzender der CDU Fraktion

Virenfrei.www.avg.com

CDU ORTSVERBAND HETLINGEN

MIT HETLINGEN IM HERZEN

Hetlingen im November 2023

Antrag der CDU-Fraktion an die Gemeindevertretung der Gemeinde Hetlingen

Eine Initiative, die schon in vielen Kommunen realisiert wurde und bei den Bürgern für große Begeisterung sorgt:

Ein Baby-Wald!

In Hetlingen gab es diese Idee seitens der Gemeinde wie auch von Seiten der Hetlinger schon des Öfteren. Daher sollte diese nachhaltige und wunderschöne Idee jetzt endlich Realität werden. Denn wir schaffen hiermit in Hetlingen ein Stück Erinnerung und Geschichte.

Rahmen: für jedes Hetlinger Neugeborene oder im 1. Lebensjahr nach Hetlingen gezogene Kind wird durch die Gemeinde ein Baum gepflanzt. Auf Wunsch der Eltern kann der Baumstandort individuell (Vorname, Geb.-Datum) kenntlich gemacht werden.

Was braucht es dazu?

- eine ausreichend große (min. 2 ha) und gut erreichbare Fläche, die entsprechend genutzt werden kann,
- den Bauhof, der beim Pflanzen der Bäume unterstützt und die Fläche und damit perspektivisch eine öffentliche Parkanlage in regelmäßigen Abständen pflegt,
- ein Pflanzkonzept - z.B. durch den Baumbeauftragten der Gemeinde, welches eine Pflanzanordnung vorsieht und Empfehlungen für geeignete Baumarten ausspricht (Art, Größe, Pflegeaufwand etc.),
- (einheitliche) langlebige Holzpfähle, an welchen passende Hinweis-, Erinnerungs- oder Namenschilder montiert werden können.

Antrag:

Die CDU-Fraktion beantragt, dass

1. dieses Vorhaben, mit dem Ziel einer zeitnahen Realisierung, in den gemeindlichen Gremien beraten wird,

2. die Verwaltung vorbereitend nach geeigneten Flächen sucht,

   (1) Wir empfehlen eine Fläche angrenzend an die geplante Streuobstwiese der Jagdgenossenschaft (Flur 13, Zähler 21, Nenner 2), die sich im Eigentum der Gemeinde befindet und auch skalierbar aus der Verpachtung genommen werden könnte.

3. die Verwaltung vorbereitend die Voraussetzungen / Rahmenbedingungen einer Realisierung klärt,

4. die Gemeinde Hetlingen die Kosten der Pflanz- und Pflegemaßnahmen, der Holzpfähle, der Schilder sowie der Bäume und ggf. der Pacht (falls sich keine Fläche im Gemeindeeigentum finden ließe) trägt,

5. eine festgelegte Auswahl an Laubbäumen (möglichst hoher Nachhaltigkeitsfaktor) zur Auswahl stehen (Rat des Baumbeauftragten; ggf. nach Übersicht Seite 3),

6. eine Kooperation mit einer regionalen Baumschule (Rahmenvertrag) eingegangen wird, um die Kosten zu minimieren,

7. die Anschaffungskosten auf 100,00 € pro Baum begrenzt werden.

CDU-Fraktion im Hetlinger Gemeinderat

gez.
Alexandré Thomßen
(stellv. Fraktionsvorsitzender)

gez.
Florian Kleinwort
(Gemeindevertreter)

Name	max. Wuchshöhe (m)	Laubfärbung	Blütezeit	Blütenfarbe	Herbstfärbung	Früchte genießbar / nutzbar	Lichtbedürfnisse	Eignung: freie Landsch. – Straßen und Wegebepflanzung	Eignung: freie Landsch. – Landwirtschaftliche Flächen	Eignung: Ortsbereiche – Straßenbegleitgrün	Eignung: Ortsbereiche – Hausgrundstücke	Naturräume: Geest	Naturräume: Marsch	Naturräume: Moor
Laubgehölze Bäume														
Bergahorn Acer pseudoplatanus	40	dunkelgrün	V-VI	gelb. grün	goldgelb		○●	x		x				
Bergulme ¹ Ulmus glabra	35	glänzend dunkelgrün	V	weiß	gelblich		○	x		x				
Eberesche Sorbus aucuparia	12	grün	V	weiß	bräunlich	x	○ •	x	x	x	x			
Esche Fraxinus excelsior	35	grün	IV-V		gelb		○ •	x	x					
Feldahorn Acer campestre	15	hellgrün	V	grünlich	gelb		○ •	x	x	x	x			
Feldulme ¹ Ulmus minor	30	glänzend dunkelgrün	V	weiß	gelblich		○	x		x				
Frühe Traubenkirsche Prunus padus	15	dunkelgrün	IV-V	weiß	rötlich - braun	x	○ •	x	x		x			
Hainbuche Carpinus betulus	20	grün	V	Kätzchen	goldgelb		○ •	x	x	x	x			
Moorbirke Betula pubescens	20	hellgrün	IV	Kätzchen	gelblich		○ •	x	x		x			
Roßkastanie ² Aesculus hippocastanum	25	dunkelgrün	V	weiß	bräunl. gelb	x	○ •				x			
Rotbuche Fagus silvatica	35	glänzend grün	IV-V		gelb - hellbraun	x	○● •		x					
Sandbirke Betula pendula	25	hellgrün	III-IV	Kätzchen	gelb		○ •	x	x	x	x			
Schwarzerle Alnus glutinosa	25	dunkelgrün	III	Kätzchen	grün		○ •	x	x					
Spitzahorn Acer platanoides	30	grün	IV-V	gelb. grün	gelb - rot		○ •	x		x				
Sommerlinde Tilia platyphyllos	30	hellgrün	VI-VII	gelblich-weiß	gelb		○	x		x				
Stieleiche Quercus robur	30	tiefgrün	V	Kätzchen	goldgelb - bräunlich	x	○	x	x	x				
Vogelkirsche Prunus avium	20	dunkelgrün	IV-V	weiß	rötlich - braun	x	○ •	x	x		x			
Wildapfel Malus silvestris	5-8	grün	V	rosa - weiß	rötlich-braun	x	○ •	x	x	x	x			

Auswahlvorschlag Laubbäume

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0623/2023/HET/BV

Fachbereich:	Soziales und Kultur	Datum:	13.10.2023
Bearbeiter:	Willers	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Sport-, Kultur- und Umweltausschuss der Gemeinde Hetlingen	08.11.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Antrag auf Bezuschussung zur Neubeschaffung eines Rettungsbootes für die DLRG Wedel e.V.

Sachverhalt:
DLRG Wedel e.V stellt einen Antrag auf Bezuschussung zur Neubeschaffung eines Rettungsbootes. Das derzeitige Rettungsboot Bj.1999 erfüllt nach 24 Jahren dauerhafter Liegezeit im Wasser nicht mehr die Ansprüche auf einen sicheren und zielgerichteten Einsatz. Es ist eine Deckungslücke von 120.000 EUR zu finanzieren. Die DLRG Wedel e.V. bittet um einen Beitrag der Gemeinde Hetlingen entsprechend ihrer Möglichkeiten. Weitere Details können dem angehängten Zuschussantrag entnommen werden.

Stellungnahme der Verwaltung:
entfällt

Finanzierung:
Entsprechende Mittel sind im Haushalt 2023 nicht eingeplant

Fördermittel durch Dritte: -

Beschlussvorschlag:
Der Sport-, Kultur-, Sozial- und Umweltausschuss empfiehlt, der Finanzausschuss empfiehlt, die Gemeindevertretung beschließt eine Neubeschaffung zu bezuschussen.

_____
Rahn-Wolff

Anlagen: Antrag auf Bezuschussung
Angebot Werft
Anforderungsprofil DLRG

Deutsche Lebens-Rettungs-Gesellschaft e.V.

Landesverband Schleswig-Holstein
Wedel e.V.
Vereinszentrum:
Tinsdaler Weg 38
22880 Wedel
Telefon: 04103 – 8 77 78
Telefax: 04103 – 70 18 014
Rettungswache Strandbad:
Telefon: 04103 – 8 22 02
E-Mail: moeller.jochen@wedel.dlrg.de
Internet: wedel.dlrg.de

DLRG Wedel e.V. – Postfach 14 25 – 22873 Wedel

Gemeinde Hetlingen
Bürgermeister Michael Rahn-Wolff
Amt Geest und Marsch Südholstein
Wedeler Chaussee 21

25492 Heist

Wedel, 24.09.2023

Neubeschaffung eines Rettungsbootes für die DLRG Wedel e.V.
Antrag auf Bezuschussung der Anschaffung

Sehr geehrter Herr Bürgermeister Rahn-Wolff,

die Durchführung des Wasserrettungsdienstes und die Optimierung der Einsatzbereitschaft im Wasserrettungsdienst gehören zu den Kernaufgaben der DLRG.

Die DLRG Wedel e.V. ist seit Ihrer Gründung 1936 im Wasserrettungsdienst an der Elbe tätig und sorgt somit auch für die Sicherheit der Bürgerinnen und Bürger der Stadt Wedel.
Seit über 30 Jahren stellt sie mit einer Schnelleinsatzgruppe einen ganzjährigen Wasserrettungsdienst mit durchschnittlich 30 erfahrenen Einsatzkräften sicher. Der Einsatz erfolgt ganzjährig, 24 h, 7 Tage die Woche, zu allen Jahreszeiten, tagsüber und nachts. Hierbei kommt es zu durchschnittlich 40-45 Einsätzen im Jahr. Die Wasserrettung auf der Unterelbe wird dabei in allen drei Bundesländern durch die DLRG und die Feuerwehren betrieben. Auch hier in der Haseldorfer Marsch erfolgt dies entsprechend in partnerschaftlicher Zusammenarbeit mit den Feuerwehren.

Die DLRG Wedel e.V. hat mit ihrer konstanten und konsequenten Aufrechterhaltung dieser besonderen Einsatzbereitschaft in der Wasserrettung bewiesen, dass die DLRG ein kompetenter und verlässlicher Partner in der Wasserrettung ist.

Neben den Einsätzen auf der Elbe, übernimmt die DLRG Wedel mit Ihren Einsatzmitteln selbstverständlich auch Einsätze in Gewässern im Binnenland (Seen, Teiche, Flüsse). Dafür kommen entsprechend kleine Boote, die auf Trailern und Fahrzeugen verlastet sind, zum Einsatz.

Die Anforderungen an die Wasserrettung auf der Unterelbe haben sich in den letzten Jahren erheblich verändert. Die DLRG Wedel e.V. reagiert hierauf regelmäßig durch eine sicherheitsgerechte und geeignete Ausstattung, Ausrüstung und Ausbildung für die Einsatzkräfte. Beschränkte sich der Einsatzbereich früher hauptsächlich auf Schwimmer und Wassersportler, so

deckt die DLRG Wedel e.V. heute das gesamte Spektrum des Rettungsdienstes auf dem Wasser ab. Hierzu zählen medizinische und auch technische Einsätze mit dem primären Ziel, Schäden für Leib und Leben abzuwenden. Neben dem Wassersport im Freizeitbereich erfolgt der Einsatz auch in der Berufsschifffahrt. An dieses breite Aufgabenspektrum werden immer wieder ganz herausragende Anforderungen gestellt. Um diesen Anforderungen zu entsprechen, wird ein leistungsfähiges, zielgerichtetes Rettungsboot benötigt, welches sich in diesen Einsatzlagen vollumfänglich behaupten kann.

Das derzeitige Rettungsboot Klaar Kimming (Baujahr 1999) erfüllt diese Anforderungen nach 24 Jahren dauerhafter Liegezeit im Wasser nicht mehr sicher und ausreichend. Im Rahmen des Katastrophenschutzes des Kreises Pinneberg, kann für bestimmte Einsatzlagen zwar auch auf ein Boot zurückgegriffen werden, dieses stellt jedoch keine Alternative zu einer Neubeschaffung dar. Unter anderem aufgrund der Größe und der offenen Bauweise (ohne Kabine), kann ein Großteil des Einsatzspektrums nicht sicher abgedeckt werden. Dies wird insbesondere bei Einsätzen in den Wintermonaten und bei Nacht deutlich.

Das Boot wird ganzjährig im Tonnenhafen des Wasser- und Schifffahrtamtes liegen und der Besatzung auch bei widrigsten Witterungsverhältnissen einen sicheren und zielgerichteten Einsatz ermöglichen. Neben der beschriebenen Leistungsfähigkeit, nimmt die Sicherheit der Insassen dabei einen besonders hohen Stellenwert im Rahmen unserer Fürsorgepflicht für die ehrenamtlichen Einsatzkräfte ein.

Neben den sonst in der DLRG häufig üblichen Einsätzen in Strand- und Uferbereichen zur schnellen Rettung aus dem Wasser, ergeben sich in diesem Einsatzrevier besondere, anspruchsvolle Herausforderungen. Hierzu zählen v.a. der Transport von Notfallpatienten auf dem Wasser über längere Strecken und die Übernahme solcher von der Freizeitschifffahrt und Seeschiffen, Schlepp- und Bergungseinsätze von Segel- und Motoryachten - auch größerer Klassen- aus lebensbedrohlichen Notlagen, Such- und Rettungseinsätze, Wahrnehmung eines On-Scene-Commanders bei größeren Einsatzlagen, Basisboot für Taucheinsätze.

Zur Erfüllung dieser besonderen Anforderungen ist ein Rettungsboot erforderlich, welches sich in einer Klasse außerhalb der sonst meist im Binnenland genutzten Bootsgrößen befindet. Das Anforderungsprofil an das neue Rettungsboot ist in der beigefügten Anlage näher beschrieben. Für die individuelle Anfertigung wurden elf Werften zur Abgabe eines Angebotes auf Basis dieser Anforderungen aufgefordert.
In der Anlage befindet sich das derzeit favorisierte Angebot. Aktuell stehen wir mit drei weiteren Werften in finalen Gesprächen. Eine Beauftragung soll möglichst noch in diesem Jahr erfolgen, um einen Einsatz im 3./4. Quartal 2024 und die damit verbundene dringend erforderliche Ablösung des derzeitigen Rettungsbootes zu gewährleisten.

Die Finanzierung dieses Projektes erfolgt über einen Mix aus Eigenmitteln, Anträgen an den DLRG Landes- und Bundesverband, sowie Stiftungen und Spenden.

Wir freuen uns, wenn die Gemeinde Hetlingen den ehrenamtlichen Einsatz der DLRG Wedel e.V. für auch für ihre Bürgerinnen und Bürger anerkennt und auch diese Neubeschaffung eines Rettungsbootes wieder mit unterstützt. Aktuell haben wir noch eine Deckungslücke von EUR 120.000 zu finanzieren. Wenn die Gemeinde Haseldorf hier einen Beitrag entsprechend ihrer Möglichkeiten leistet, stellt das eine große Hilfe dar.

Wir bitten daher um Unterstützung unseres Projektes und stehen für Rückfragen oder persönliche Gespräche jederzeit gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen

Philip Stockhusen
Vorsitzender

Anlagen

- Anforderungsprofil
- Angebot Werft

Anforderungsprofil Rettungsboot

Anforderungsprofil - Voranfrage

- Einsatzgebiet Unterelbe
  - Tidengewässer
  - Seeschifffahrtsstraße
- Einsatzzeitraum
  - ganzjährig im Wasser (außer bei Eisgang)
- Einsatzzweck
  - schnelle Rettung aus dem Wasser
  - Transport von Notfallpatienten auf dem Wasser
  - Übernahme von Notfallpatienten von Seeschiffen
  - SAR-Einsätze
  - Übernahme der Funktion eines On-Scene-Commanders über mehrere Stunden
  - Schlepp- und Bergungseinsätze
  - Basisboot für Taucheinsätze

Anforderungsprofil - Voranfrage

- Zuladung ca. 2700 kg
- Länge ca. 10 m
- Besatzung bis zu 6 Personen, mit schockgedämpften Sitzen
- Geschwindigkeit 40-45 kn, im einsatzbereiten Zustand (3 Pers., 100% Kraftst., 400kg)
- hohe Belastungsfähigkeit auch bei starkem Seegang
- CE-Zertifizierung mindestens der Kategorie „C“
- kein GFK
  - Aluminium, Kombination Aluminium/Schlauch/Schaum, HDPE
- Beleuchtung gem. SeeSchStrO.
- Blaulicht

Anforderungsprofil - Voranfrage

- Möglichkeit des Anlandens am Strand (Leiter)
- niedriges Freibord, Bergungsluke (Ausstieg auf Deckshöhe, >1m breit)
- umlaufende Begehbarkeit an Deck
- Arbeits-/Bergeplattform auf dem Achterdeck, Höhe über der Wasserlinie <0,4m
- Taucherleiter
- Schlepppoller/ -haken/ -dreieck
- mobile Motorlenzpumpe
- Wechselrichter 230V, min. 2 kW

Anforderungsprofil - Voranfrage

- geschlossene Kabine, Seitenscheiben zum öffnen
- zweiter Steuerstand außen (reduziert auf Lenkrad und Fahrhebel)
- Liegefläche für Patienten (auf Trage 2,2x0,6m), auch nutzbar als Arbeitstisch
- Kompass
- AIS
- Radar (Overlay)
- Echolot
- Kartenplotter
- Arbeitsplatz mit weiterem Kartenplotter
- Heizung, Klimaanlage, Frostschutz in der Kabine, Motorvorwärmung

Anforderungsprofil - Voranfrage

- umfangreiche SAR-Ausstattung
  - Suchscheinwerfer, manuell und Joystick
  - Umfeldbeleuchtung
  - Sidescan-Sonar
  - Nachtsichtgerät
  - Wärmebildkamera
  - Schleifkorbtrage, Spineboard
  - LED-Taschenlampenstation

Anforderungsprofil - Voranfrage

- Umfangreiche Kommunikationsausstattung
  - 2 x Digitalfunkgerät BOS (TETRA)
  - 3 x Digitalhandfunkgerät BOS (TETRA)
  - 2 x 2 m Band Funkgerät DLRG
  - 2 x 2 m Band Handfunkgerät DLRG
  - 1 x Seefunkgerät
  - 1 x Seefunkhandgerät
  - 1 x Mobiltelefon

Anforderungsprofil - Voranfrage

- Bugstrahlruder
- Ladungssicherung, Lagerung Fender
- Kühl- und Wärmefach
- Durchsageverstärker Bug und Heck
- Arbeitsplatz- und Kabinenbeleuchtung (weiß und rot)
- elektrische Ankerwinde

Die DLRG Wedel e.V. im Einsatz Einsatzbereiche

Stationärer Wasserrettungsdienst

Wachstation

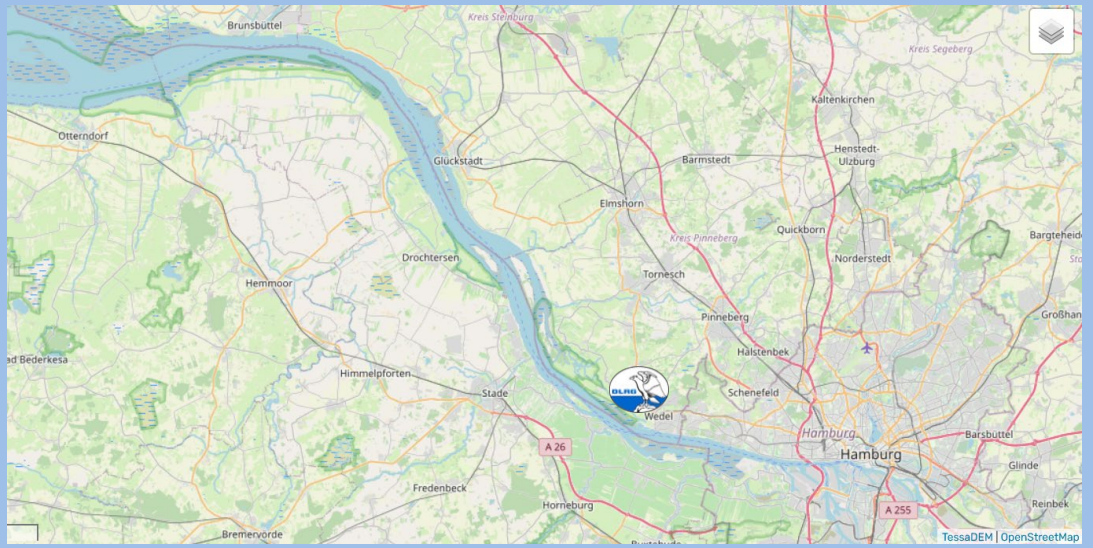
Mobiler Wasserrettungsdienst

Schnelleinsatzgruppe Wasserrettung

Katastrophenschutz

First Responder

Wasserrettungsdienst Unterelbe

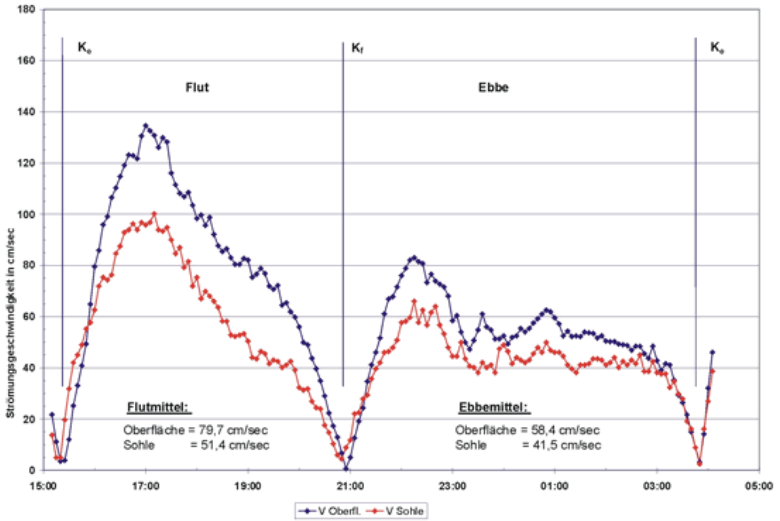


Lebensraum • Wirtschaftsraum • Freizeitrevier

Die Elbe - Strömungsverhalten

Strömungsmessungen

Strömung bei mittlerem Tideverlauf an der Dauerströmungsmessposition D1 am 11.04.04



Quelle: https://www.portaltideelbe.de/Projekte/FRA1999/Beweissicherung/Ergebnispraesentation/hydrologie/stroemungen_hamburg_Einzeltiden2.GIF

Gemittelte Geschwindigkeiten			
Ort	cm/s	km/h	Knoten
↖ ⭱	79,70	2,87	1,55
↖ ⭳	51,40	1,85	1,00
↙ ⭱	58,40	2,10	1,14
↙ ⭳	41,50	1,49	0,81

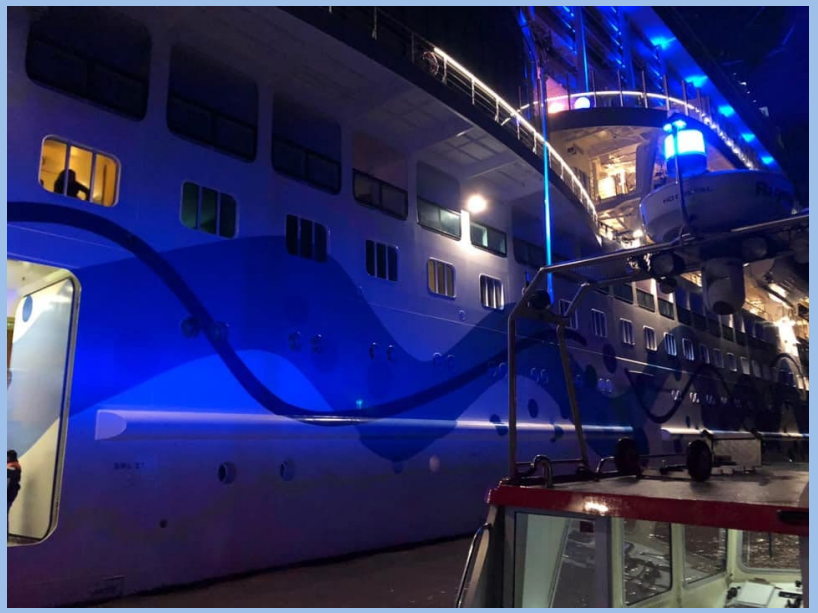
Die Elbe - Freizeitrevier

Abb.: http://www.elbebilder.de/wp-content/gallery/seezeichen/m-20110410_MART4084.JPG

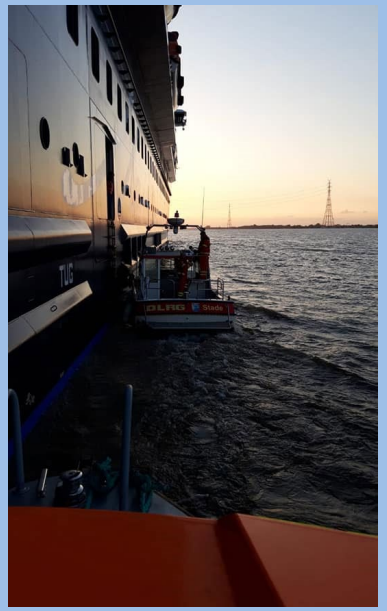
Die Elbe - Freizeitrevier

Die Elbe - Berufsschifffahrt

© Daniel Beneke



© DLRG Stade



© DLRG Stade

Wasserrettung - Einsatzspektrum

Mastbruch

Vermisst

Schwimmer

Fahrwasser

Motorschaden

Person im Wasser

Wassereinbruch

manövrierunfähig

über Bord

droht zu sinken

Ausfall der Ruderanlage

Medizinischer Notfall

Notfall an Bord

Wasserbauwerke

Kenterung

Feuer

Kollision

Inseln

Medizinischer Notfall

Treibgut

Grund/Ufer

Notfall an Land

Häfen

Uferlinie

Schiff/Boot vs. Schiff/Boot

To: DLRG-Vereinszentrum

Tinsdaler Weg 38, 22880 Wedel, Germany

Date: 4-8-2023

Dear Mister S. Schenk,

We herewith have the pleasure to quote you the Alunautic Windmill 12.00 with the following configuration.

000 General description

1.1 Main particulars

The **Alunuatic Windmill** 12.00 is a modern Vessel of standard design. The Vessel is well suited for the following services (amongst others):

- Transportation of personnel
- Handling
- Coastal control

- Rescue people
- First aid activities

The Vessel has a chined hull with a deep-V bottom. The Vessel is propelled by Twin 370 hp Yanmar inboard engines.

The Alunautic Windmill 12.00 is designed to ensure the following qualities for all aspects of the Vessel and for all the tasks it must perform:

- Efficient and accessible layout
- Excellent performance
- Cost effective to operate.
- Easy to maintain.
- Built to modern and high standards.
- Fitted with new and high standard commercial components.

Principal dimensions

Length overall (including appendages)	12.00 m
Beam over all (including appendages)	4.25 m
Aft deck high above waterline (at speed trail condition)	max 0.8 m
Double door to pass stretcher	>1,2m
Depth at side (at half length)	0.90 m
Draught max. (approximately incl engine shaft)	0.95 m

Tank capacities

Patrol tank	2x 0,5	m^3
Water tank	0	m^3
Seawage tank	0	m^3

Other capacities

Crew	2
(Industrial) personnel	4-6
Gross tonnage / Nett tonnage approx..	7
Dead weight*	Max 8.00 tonnes
* The total maximum deadweight (fuel, persons, cargo, etc)	
Payload 2700 kg	

1.5 Layout

The Vessel is divided into the following watertight compartments: checkable, with e.g. ball valves

- Engine room
- Accommodation
- Fore peak-aft deck casco hull.

1.6 Propulsion and speed

The Vessel's propulsion system consists of two diesel inboard engines. Full details are given in the Propulsion Selection Diagram. The engines are indirectly seawater cooled and electrically started and can be removed via a large hatch. Speed requirement: at least 38kn with 3 Persons, 100% fuel, 400kg payload.

1.7 Definitions

This specification describes the hull, equipment, and machinery of the below mentioned Vessel.

The following words and/or expressions used herein shall have the meaning as defined hereinafter:

"Vessel"

The Alunautic Windmill 12.00 as described in this specification.
The corporate body or legal person who shall have ownership of the Vessel.
Euro Offshore bv (or its Licensee)

"Buyer"

The corporate body or legal person who shall have ownership of the Vessel.

"Builder"

EO Workboats bv

"Builder’s standards"

Manner of construction and/or outfitting as customary at Builder's yard.

"Standard execution"

Manner of construction and/or outfitting as customary at the execution of the Vessel, built, and equipped with the materials, fittings and items as described in this specification.

"Or'' / ''Or equivalent"

Substitution of equivalent equipment of different manufacturer may be proposed by builder.

1.8 Weather protected assembly.

The assembly of all equipment, the painting and other sensitive activities will take place in a covered working area, protectedfrom weather influences.

1.9 Quality policy

By applying a Quality Program (QP) to every facet of our operations the Builder continues to maintain and upgrade the quality of the products and organisation.

1.10 Workmanship and quality of materials and fittings

The workmanship on the hull and fittings throughout shall, as a minimum, be completed in accordance with applicable Classification society standards. Care shall be taken to ensure fair lines, smooth surfaces, and neat welding. All materials and equipment installed in, or delivered with the Vessel are new and of a good marine quality. During the outfitting, high standards are kept regarding clean-keeping, safety and environmental protection.

The Builder has a standardisation department for quality control, assurance, and design improvement.

Trade names and names of specific manufacturers mentioned in the specifications are intended to describe the desired quality and/or construction of the equipment and materials. They will not exclude any other makes of similar quality or construction.

All bolts, chains, fittings and other small equipment exposed to seawater are, where possible, of stainless steel, aluminium and at least of galvanised steel. Use of Silicon based materials will be minimized. Where applicable, any silicon-based paint systems will be applied by means of rollers, to prevent Silicon particles becoming air borne.

1.11 Delivery

The vessel will be delivered to the Buyer with almost empty tanks, complete with equipment and tools as per purchase order or contract.

1.12 Modifications

The Builder has the liberty to modify constructions and/or designs, provided such modifications do not affect the Vessel as described in this specification.

1.13 Buyer's supply

In the event the Buyer is supplying components, equipment and/or any other materials to be incorporated in the Vessel, the additional costs for bringing on board and/or for installation on board, is not included in this specification. Also, weight and speed consequences are not included in this specification.

30 Classification / Certification

31 Classification society

ECB= CE approval B

Certificates/statements

The following certificates/statements are supplied to the Buyer at the time of delivery of the Vessel:

- Builder's certificate
- Material certificates (as far as required by client)

40 Test / Trials

General description

All work and equipment on the Vessel will be tested at Builder's yard for suitability, performance and workmanship for their intended purpose and are in accordance with Builder's standards and the

Classification Society if applicable. A detailed report of all tests and trials will be delivered with the Vessel. The Builder will furnish all consumables necessary for tests and trials.

42 Factory tests / Harbour tests

General

The below mentioned test are indicative only and may change based upon final requirements of the main equipment suppliers and / or Classification Society, if applicable.

Equipment

The following equipment will be tested:

- Hose test windows, watertight doors and hatches
- Navigation and communication equipment

Systems

The following systems will be tested:

- Control of the propulsion system
- Bilge system
- General Service system
- Fuel system
- Ventilation systems
- Electrical system
- Lighting system
- Air conditioning-heating system
- Watertight compartments
- Emergency stopping of the patrol supply.

Inclining test & stability information

An inclining test will be executed for determination of the light ship weight and centre of gravity. A stability booklet will be provided and includes:

- Hydrostatic data
- Stability calculations for various loading conditions
- Tank tables
- General information of the Vessel

ECB will be present at the inclining test for classification society signed stability booklet, will be delivered with the Vessel.

43 Seatrials

General

During the tests and trials listed below, data will be recorded regarding wind speed, wave heights, water depth, air and seawater temperature, draft, trim and weight of the Vessel etc.
A classification society's signed trial report will be delivered with the Vessel together with a certified speed document.

Speed trials

The Vessel's speed ahead will be measured at maximum throttle on a one mile course, twice in two opposite directions. The distance will be measured by a GPS track at least 38kn average speed.

Loading condition:

Item	Condition	
Fuel oil	100 %	
Fresh water	0 %	
Waste water	0 %	
Crew and effects	2	
(Industrial) personnel and effects	1	
Payload	400 kg	

Weather condition:
Trials are based on the following maximum weather and sea conditions:

- Sea state 3
- Beaufort 4
- Water depth > ½ times the waterline length

Endurance trials

An endurance test at maximum rpm of the main engines will be carried out with the Vessel for a period of 1 ->2 hours . During the test the exhaust gas temperature, cooling water temperature and lubrication oil temperature of the main engines will be recorded. The approximate fuel consumption will be readout from the (engine) management system.

Manoeuvring trials

The following manoeuvring trials will be carried out:

- Measurement of the time and distance needed for a crash stop.
- Measurement of the turning circle diameter.
- Steering gear trials.

Noise measurements

The sound level (dB(A) values will be measured at 50% of the engine power at wheelhouse. No limitation has been agreed on this issue. Manufacturer will create a dB max as possible.

70 Design conditions

General requirements
The Alunautic Windmill 12.00 is generally designed for the following environment conditions as appear in Germany:

- Seawater temperature:
  min. 0 °C
  max. 25 °C

- Air temperature outside:
  min. 0 °C -25°C
  max. 32 °C- 40°C
- Relative humidity:
  max. 100 % (Not in combination with max. temp.) The specific design condition of the propulsion installation, air conditioning, heating, etc., see the individual items.

71 Manuals / Documentation

Documents and manuals upon delivery

Upon completion of the Vessel, the Builder will deliver to the Buyer two complete sets documents and manuals in the English language.

The following documents will be delivered:

- General Arrangement Plan
- Docking or hoisting plan
- Engine room arrangement if applicable
- Diagram of all relevant systems
- Electric Power Distribution Diagram
- General Construction Plan
- Dock and sea trial test reports
- Safety plan (Fitted in aluminium frame at suitable location)
- Inventory list
- Manuals of components (as far as available)
- A stability booklet, as indicated in item 042.04
- Safety documents according to Berufsgenossenschaft/Schiffssicherheitszeugnis

100 Shipbuilding (hull and coating)

Aluminium

Marine grade light alloy (aluminium) type.

- Plating 4-5 mm type ALMg DIN 1725-ISO H11 seawater resistant
- Extrusions 4-10 mm type ALMg DIN 1725-ISO H11 seawater resistant

Stainless steel

Stainless steel type 316L or 321 is used unless mentioned otherwise.

Welding

All welding will be performed in accordance with actual classification requirements.

110 Hull

General description

The single chine hull has a deep V-bottom, spray rails, a transom stern

The hull is manufactured from Marine Aluminium grade alloy, built conform a major classification society.

Tanks

The tanks are not a part of the construction and are mounted in the construction.

Sea inlets

Sea inlets will be constructed following general Class approvals.

Each inlet pipe is provided with an aluminium inlet piece, welded into the hull.

The ample size seawater inlets are designed for operation in the environmental conditions.

Spray rails

A spray rail is integrated in the hull, at the chine, alongside the Vessel and rounding the bow.

120 Superstructure

General description

The Marine Aluminium grade alloy structure is resiliently mounted on the hull construction. The efficient layout offers a clear view in almost all directions.

The wheelhouse has an access door in the aft bulkhead and is provided with the following windows:

- Two windows at the front.
- Four windows at each side. One sliding window each side at pilot and co driver position.
- One windows in the access door.

Resiliently mounted superstructure

The superstructure is mounted on the hull with a resilient support to minimise vibration and noise.

130 Hatches / Doors / Windows

131 Hatches

General description

All hatch covers are watertight / weathertight by means of gaskets or rubber. All hinges are made from stainless steel or/and aluminium (hinges are adjustable and provided with grease nipples, if applicable). Gas cylinders are fitted for heavy deck hatches.

If necessary for safety, provisions for securing hatch covers with stainless steel/aluminium fittings in open position are provided.

Hatches are positioned generally conform the General Arrangement Plan.

Engine removal hatch

The Marine Aluminium grade alloy hatch for the removal of the main engines is fitted on the main deck. The hatch is fitted with rubber seals and is bolted down.

Further more a flush mounted entrance hatch is provided.

Ventilation hatches sanitary space

A natural ventilation system will be provided in the cabin with watertide vents.

Inspection hatches

Where necessary inspection hatches are provided for tanks, voids, bilges, etc.

Closing devices air ducts

The air duct and ventilator openings have the following closing devices:

The engine room inlet and outlet ducts are provided with a watertight aluminium hatch, operated from the main deck.

Wheelhouse accommodation hatch

A weathertight synthetic hatch is fitted in the roof of wheelhouse as escape route.

132 Manholes

General description

All tanks (except expansion tanks) are accessible via manholes. The manholes are closed by watertight plate covers, secured by bolts. In exposed areas the bolts are of stainless steel.

133 Watertight and weather tight doors

General description

All outside doors are fitted with stainless steel/aluminum / synthetic hinges and toggles and can be secured in an open position. The hinges are adjustable. All outside accommodation doors can be locked from the inside with a knob and from the outside with a key.

Outside doors are positioned generally in accordance with the General Arrangement Plan. Weathertight doors are positioned generally according to the rules of a major Classification Society.

Wheelhouse door

The external weathertight wheelhouse door is made of a Marine Aluminium grade alloy construction. The door is provided with one window.

135 Windows / Portholes / Blindages

General description

All wheelhouse windows are manufactured of toughened glass and are glued/installed to the construction.
Glass thickness:

- 6 mm for the wheelhouse front windows
- 6 mm for the wheelhouse side/aft windows

Window wipers
Electrical (12V) pantograph window wipers are fitted on the front wheelhouse window(s).

Switches for each wiper are situated in the dashboard.

Fresh water window washing
The windows with window wiper are provided with a fresh water washing system.

Fresh water window washing
The windows with window wiper are provided with a fresh water washing system.

140 Stairs / Ladders / Platforms

General description

Stairs, ladders, railing and platforms are positioned to generally conform with the General Arrangement Plan. Throughout the Vessel sufficient grab rails are provided for the safety and convenience of the crew. A dismountable-folding ladder will be delivered which will fit on 4 places at the side of Vessel. Position to be agreed with client.

The tanks are provided with climbing steps and handgrips where necessary.

141 Stairs / Ladders / Climbing step.

Stairways

Stairs with anti-skid steps are fitted in the accommodation.

Ladders

A Ladder are made of aluminium. Generally, ladders are fixed with bolts at top and bottom and can be removed when necessary.

142 Railings / Handrails / Grips

General description
All railings are manufactured from aluminium pipes or aluminium stanchions with plastic coated stainless steel wires. The railing is removable where necessary. See the General Arrangement Plan for the layout.

Handrails and grips will be provided wherever necessary to provide adequate safety.

Railing-structure aft deck

A railing-construction is fitted at the aft deck, as indicated on the General Arrangement Plan. Rails on sides of aft deck should be removable/dismountbale/openable.

Railing wheelhouse sides

A railing is welded to the wheelhouse (to be agreed with cleint). A Rail for lifeline will be installed a both sides.

Railing fore deck

Railings are fitted on the fore deck.

143 Platforms / Gratings

Swim platform

An extended deck is fitted at the transom

150 Additions to ship's construction

151 Fenders

General description

Special attention is given to the arrangement, materials and fastening of the fenders. Fenders are positioned in general accordance with the General Arrangement Plan.

Pu foam fender at main deck level

The Pu foam fender is fitted at the sides at main deck level as indicated on the General Arrangement Plan. The top of the fender is fitted around the shell / deck edge. The fender is glued/bolted to the hull.

153 Bollards

Cleats

Cleats are positioned to generally conform with the General Arrangement Plan.

The cleats are fitted at the following positions:

- One at the aft deck at each side.
- One at the fore deck at each side.
- 3x Mid of boat at each side
- Bollard, Hook for towing
  For at least 12m sailing yacht.
  Towing force 1500 kg.
- Storage box for towing equipment

154 Lifting lugs

Lifting arrangement

The vessel can be lifted by slings put through the lifting eyes .

Dock cradles (optional)

One set of dock cradles is provided for storage of the vessel at an appropriate location on shore.

Lifting lugs on superstructure

The superstructure is provided with removable steel lifting lugs fore and aft.

158 Masts

An aluminium mast for navigation lights, flags and aerials is mounted on the top deck.

159 Markings hull / superstructure

Name, port of registry and company emblem

Sticker foil characters will be applied for the name (on both sides) and port of registry (on the stern). A company emblem will be fitted on request.

Hull markings

Permanent hull markingsare fitted on the hull indicating the following:

• Positions of the waterline (thin markings)

• Triangular marking for the docking support positions and / or hoisting slings

Name plates

Identification nameplates and labels are fitted at all relevant pipelines, deck equipment, deck fittings, valves etc. At switchboards and dashboards plastic identification name plates and labels are fitted.

All name plates and labels are provided in the English language.

160 Corrosion protection / Deck cover

161 Paint system

General description

Painting is carried out in strict compliance with manufacturer's instructions. According to CD DLRG

The paint system is based on the following:

Surface preparation aluminum ;

Before painting aluminium surfaces are cleaned, grinded and coated with a primer and 3 layers system.

Anodised aluminium parts will not be painted.

Colour scheme

Hull outside, below the waterline- aluminium look

Hull outside, above the waterline to deck-aluminium look RAL 3000 / RAL 1016

Superstructure outside-any colour to be agreed RAL 3000 /RAL 1016

Hull below waterline- UC2K HD/transperant

Superstructure inside cabin - Off white or other colour required

External deck/walk away and deck in cabin -antislide paint light grey

The vessel can be delivered with alternative colours

Decks

Bollards, railings and deck equipment-aluminium look

(Deck) equipment delivered from vendors, is delivered in their original colour and colour schemes.

163 Cathodic protection

Anodes

Cathodic anode protection will be provided for the strendrives and hull. The anodes are placed on the sterndrives itself.

Bonding system

All major underwater and electrical parts are bonded with a cable according to Builder's standards.

164 Active anti-fouling system

Impressed current anti-fouling for sea inlet.

An impressed current anti-fouling system, UC2K HD, is installed in the sea-inlet strainers. The copper anode provides anti-fouling for each system connected to the strainer.

200 Main machinery

210 Propulsion system

General description

The design and layout of the propulsion installation is in accordance with Builder’s standard and with the relevant rules of the Classification Society and are such that permanent attendance in the engine room is not required.

Each marine dengine is coupled to a waterjet propulsion unit which avoid resonance in the working speed range.

All machinery is marine type and the installation is laid out for easy watch keeping, servicing and maintenance.

Resiliently mounted engines

Each main engine is resiliently mounted on/via the longitudinal bottom girders. The solid construction of the girders minimises hull vibrations exerted by the engines.

211 Propulsion engine system

General description

The twin set engines Yanmar 370 HP

Bow and Heck trushter

A bow and heck truster 3 kw electric coupled each to battery pack and remote will be installed.

213 Thrust system / Shafts

Gearbox

A gearbox will be installed on engine. Model type to be agreed.

Waterjet propulsion
Twin set Hamilton jet 292 will be installed on gearbox via a shaft.

214 Control system propulsion

Remote controls

- The Vessel is provided with remote controls, operated from the helmsman seat in the wheelhouse, second helmstand outside, as indicated on the General Arrangement Plan. The following controls are provided:
- Steering wheel (for manoeuvring and free sailing mode).
- Twin remote-control coupled to waterjet-inboard diesel engine
- Trim button –indicator on remote control
- Remote unit for each truster.

220 Steering system

Steering gear system

Powered hydraulic steering gear
A extra electric steering support pump will be installed as extra on standard hydraulic steering system

300 Primary ship systems

General description
Installation and quality of the pumps are according to Builder's Standards.

The design and layout of the piping system, the materials, installation, and testing are to Builder's Standards and comply furthermore with the relevant rules of a major Classification Society. Pipes are adequately supported to prevent undue vibration. Where necessary, flexible connections are made. Hoses are double clamped with stainless steel clips. Pivot bolt clamps are preferred on hoses which are pressurised all the time and on clamped fuel hoses.

The relevant piping systems will be pressure tested and cleaned prior to system operation, according to Class requirements.

Piping materials
All below listed materials are indicative and may change during final engineering.
Materials of the piping systems:

Item	**Material**
Bilge / General Service / Internal fi-fi pipes	Aluminium or rubber
Fuel pipes	Aluminium or rubber
Sea water cooling pipes	Rubber
Fresh and waste water pipes	Aluminium or rubber
Filling and de-aeration below deck	Aluminium /Stainless steel/Rubber

Filling and de-aeration above deck	Aluminium/Stainless steel/Rubber
Hydraulic pipes	Stainless steel / hose
Exhaust pipes	Stainless steel / hose

Seawater system
The intake to cool the seawater system in the inboard diesel engine will be taken from outside the vessel. The engine will have a separate inter colloing system. We prefer not using keel cooling because, this system cannt control the heat of gearbox and engine oil.

310 Bilge / Ballast

General description

All watertight compartments are connected with pipes and valves to a bilge system. Foot valves are fitted at different suction points providing an efficient drainage of the watertight compartments. checkable, with e.g. ball valves?

Manually operated bilge pump
The engine room is fitted with a manually operated bilge pump with hose with foot valve which can discharge overboard.

Manually operated bilge pump fore peak
The forepeak is fitted with a manually operated bilge pump with hose with foot valve which can discharge overboard.

Electrically driven bilge pump 2pc
The bilge system is provided with an electrically (12V) driven bilge pump which can be activated from the switchboard.

Capacity approx. 266 l/min at 0.8 bar

320 Fuel oil system

Fuel type
The fuel system is designed to comply with the fuel type as specified for the main engines by the engine manufacturer.

General description
Fuel is supplied to the engines from the fuel oil storage tank via filters and water separators.

Fuel tank
Two fuel tanks are fitted. Water can be drained by a manual sounding pipe.

Water separator
A static water separator is fitted in the fuel oil supply line to each of the engines. A high-water level alarm is provided which will be displayed on the wheelhouse dashboard.

Emergency stopping of the fuel supply
In an emergency, the fuel supply to the engines can be stopped from outside the engine room.

Fuel filter
Each main engine is provided with a built-on fuel filter (2 per engine)

330 Cooling water systems

General description
The main engines are seawater cooled via an inter-cooling system comprising a closed freshwater system and an open seawater system. A heat exchanger is fitted to cool the freshwater system with the seawater system.

Fresh water-cooling system
The freshwater cooling system integrated in the engine layout is a closed system with a built-on water cooling pump from engine take from keel cooling unit

Cooling systems are charged with additives and corrosion inhibitor protection, all according to the manufacturer's recommendations.

Sea water cooling discharge
The sea cooling water discharges overboard via the exhaust system by water injection piecesfitted in the exhaust system.

350 Filling, sounding and de-aeration

General description
All tanks are provided with a filling/discharge and a separate de-aeration pipe. The exposed de-aeration pipes are equipped with a (self) closing device. All filling pipes have non-corrosive material caps, secured by chains.

A drip tray is mounted below the fuelfilling point toprevent oil spillage on deck. A main engine crankcase closed loop breather system is provided, including filter.

Electric content gauges
Electric content gauges are provided with sensors on the tank and a displayin the wheelhouse dashboard. Transmitters are provided at the following tanks:

- Fuel tanks

360 Lub-oil / Dirty-oil / Sludge system

General description
Each engine has its own lubrication oil system including pump, filters and coolers incorporated in the engine layout.

A lubricant reference chart is provided with the following items:

- Make and type of oil / grease per equipment.
- Content per equipment

370 HVAC - Heating system

371 Natural and mechanical ventilation system

Natural ventilation
Each compartment has natural ventilation through air ducts, ventilation cowls or opening windows.

The inlet air ducts for the engine room are fitted with aluminium water separator ventilation gratings, mounted with stainless steel bolts.

The outlet air ducts for the engine room are fitted with aluminium air gratings. Outlet air ducts for the accommodation are provided with air gratings, goosenecks or caps. (if applicable)

Fresh air for the accommodation is coming from outside via the hatch(s) on top of the coaming.

372 Air-conditioning-Heating system

General description

An air-cooled air-conditioning system is installed on the wheelhouse. Recirculation grills are installed for air intake directly from the inside of the air-conditioned room.

The air conditioning units are locally controlled.

Capacity of the air-conditioning system

The air-conditioning system has the following capacities:

One air cooled units with a capacity of 13.500 BTU/hr each.

- Voltage 230 V
- Frequency 50 Hz

Power for air-conditioning system will be taken from battery pack.

373 Heating system

General description

A heating system-electric- will be installed. Only in charge with shore power. Position of heating plates (4 pcs) to be agreed

380 Exhaust system

General description

The exhaust system of each main engine is made up of thefollowing components:

- Exhaust pipes of stainless steel and/or exhaust hose
- Compensator of stainless steel
- Water injection of stainless steel or better.
- Dry exhaust/muffler
- Underwater connection
- Thermal insulation if needed
- Resiliently mounted exhaust system

400 Electrical system

General description

The design and layout of the electric system IP 65, the materials, installation and testing are to Builders' standards and comply furthermore with the relevant rules of a major Classification Society.

All electric cables and materials are suited for marine application and in accordance with requirements for safe and efficient operation of the vessel. All electric equipment, whose function or application is not evident, shall be provided with notices.

Electrical components are as accessible as possible.

Electric network(s)
The following network(s) are installed:

- A bipolar 12 V network, free from earth.
- A single-phase network, nominal voltage 230 V, 50 Hz.

Electromagnetic compatibility
The vessel's electrical / electronic installation is such that mutual electromagnetic interference does not prevent any equipment from reaching its specified performance.

Lightning protection
A lightning protection system is fitted. This consists of a lightning conductor at the mast top, connected via a large diameter copper cable to a hull earth bonding plate in the engine room. The system is designed according to the rules of major classification society.

410 Power-generating systems

Alternators (12 V)

Each engine is provided with an engine-driven built-on alternator with sufficient capacity to suit the required electric power (12 V).

Battery sets (12 V)
The following battery sets are installed:

- Battery set(s) for starting the engines.
- One battery set for all other electrical consumers / emergency.
- One battery set for radio / communication.
- 2 separate battery packs for heck and bow thruster

Each battery set is placed in a box manufactured from synthetic material.

Battery charger
A battery charger is installed. The charger is intended for float charging the batteries with an automatic change-over to trickle charging.

- Voltage: 12V
- Capacity: 1800W

Shore connection
A connection for shore power supply is provided. The power supply connection cable is connected to a fuse box on board. A male socket is fitted to the cable on the shore side. An extra female socket is supplied to fit the shore system.
The owner is responsible for a stable power supply on shore.
The shore power supply connection is intended to provide power to all ship consumers.

- Total maximum: 32 A
- Voltage: 230 V ±10%
- Frequency: 50 Hz (max. + 5%)
- Length of cable: 25 m

For sockets inside and outside wheelhouse

- Several 230V to be agreed (max 4 pcs)

420 Cables

Cables

Cables are properly secured on cable trays or cable strips. Cables with stranded conductors are used. For electronic equipment cables with an earth-screen are used. All cables have a number system which can be find in electrical diagram.

Cables used for signalling and communication with a voltage less than 100 V have a minimum cross-section of 0.75 mm². (Cables for control current may be less).

Other cables have a minimum cross-section of at least 1.5 mm².

12 V network

The 12 V installation is bi-polar, insulated from earth, and comprises the following networks:

- One network supplying the vessel's consumers.
- One network supplying the diesel engines' starter motors.

Single phase network

A single phase network is provided, nominal voltage 230 V - 50 Hz, connected between phase and neutral.

Single phase consumer network

A single phase consumer network is provided, nominal voltage 230 V - 50 Hz, via a converter.

430 Switchboards & components

General description

The installation and the materials used in the switchboards are sufficiently shock-proof, suitable for the environmental conditions and according to the requirements of a major classification society.

12 V switchboard

The 12 V switchboard is placed in the wheelhouse and is provided with:

- A battery switch for consumers and engines
- A voltmeter and ammeter of the battery supplying the consumers.
- A voltmeter and ammeter of the battery(ies) supplying the starter motors.
- Combined switches/automatic circuit breakers for outgoing circuits.

Battery change-over

A battery change over facility ensures the starting of the engines with another battery set.

230 V switchboard

A 230 V switchboard is mounted with outgoing circuits for the required consumers.

440 Alarm / Monitoring / Control system

General description
The alarms of the engines and other equipment are displayed on the wheelhouse dashboard. Each alarm has a signal light. An audible signal is combined for all alarms.

In case of alarm the individual light will light up and the audible signal will be activated until the accept button is pushed.

Alarms according to class
The number and type of alarms are according to the Classification Society regulations. In order to prevent serious damage, auto stops are installed on essential parts of the propulsion installation.

Alarms wheelhouse
As a minimum, the following alarms are fitted and displayed on the wheelhouse dashboard:

- Cooling water temperature main engines
- Lubricating oil pressure main engines
- Lubricating oil pressure gearbox / clutch

The following auto stops are installed:

- Cooling water temperature main engines
- Lubrication oil pressure main engines
- Overspeed main engines

450 Lighting

General description
The interior of the vessel is adequately illuminated with marine-type lights. All exterior lights are marine-type and water-resistant lights.

Interior lighting
The interior lighting of the Vessel is based on 24 V. All locations shall be adequate lit and the following table shall be used as guidance:

Location	**Number**	**Type**	**Power (W)**
Engine room	2	LED ceiling light	2x 18
Wheelhouse	9 1	LED ceiling light white+red LED instrument lighting red	11 3

Exterior lighting
The exterior lighting of the Vessel is based on 24 V. All locations shall be adequately lit and the following table shall be used as guidance:

Location	**Number**	**Type**	**Power (W)**
Fore deck	2	LED additional walkway red	8

Aft deck	2	LED additional walkway red	8
Each pilot seat	1	Reading light	
Floodlight fore	2	Wide beam light	150

Sockets

Free sockets are fitted at the following locations and the following table shall be used as guidance:

Location	**Number**	**Type**	**Voltage (V)**
Wheelhouse	6	Double indoor co-pilot, stretcher/table, cabinet	230
Wheelhouse	2	USB-A at co-pilot	5
Engine room	1	Splash watertight	230
Bow	2	For mobile searchlight	12
Aft	2 2	For mobile searchlight For portable pump	12 230

500 Deck equipment

510 Anchor equipment

General description

The anchor equipment is in accordance with Builder's standards and is in conformity with the requirements of a major classification Society.

Anchor with line

- Anchor type: Pool TW
- Anchor weight: 10 kg
- Chain length: 10 m
- Chain diameter: 10 mm (short link)
- Length nylon line: > 75 m
- Diameter nylon line: 16 mm
- Number installed: 1pc at bow and aft

The chain and line are stored below the fore deck.

An electric anchor which will be installed at aft and bow deck.

520 Mooring system

Mooring lines

Mooring lines are provided with the Vessel.

- Number: 3
- Length: 16 m
- Diameter: 18 mm

570 Life saving / Fire protection.

General description

The safety appliances will be according to Builder's Standards. The number and capacities of the life rafts, lifebuoys, life jackets and other life saving equipment can be optionally altered according to the Buyers requirements and/or the classification or national authorities concerned.

The equipment is properly fitted on convenient locations on board of the Vessel.

Fire extinguishers

The following portable fire-extinguishers are placed:

Location	**Number**	**Type**	**Content**
Wheelhouse	2	Foam	6 L
Engine room	1	Dry powder	9 kg

Spare fillings for the extinguishers are provided according to the requirements of the Classification Society and/or the National Authorities. The exact number and type of extinguishers will be according to the requirements of the Classification Society.

Lifebuoys

Two lifebuoys are stored in frames and fitted on the Vessel. One lifebuoy is equipped with a line and one with a light/smoke signal. Standard DLRG style

Rescue quote

2 pcs rescue quotes will be delivered.

Radar reflector

1 pc reflector will be delivered.

Phyrotechnics

1 set Solas phyrotechnics will be delivered.

Rescue net

1 pc rescue net will be delivered.

Stretcher

1pc stretcher basket type, 1 pc stretcher floating spineboard type, Surgery plank for stretcher, also useable as a table, storing of stretchers.

Boat hook-Oars
2 pc combined boathook-oars will be delivered.

First aid kit
One first-aid kit is supplied.

Emergency notices
Emergency notices are provided in accordance with the Classification regulations and the requirements of the National Authority. Highly visible escape route arrow/markers are situated at appropriate places.

600 Secondary ship systems

670 Fixed internal fifi system

Fixed fire fighting installation engine room
The engine room is provided with a co2 fire-fighting system. The cylinder(s) is placed inside the engine room. The system is activated from a panel outside the engine room.

When activated the system, the engine room fan(s) stops automatically. maintenance interval? Firepro system = 15 years

700 Joinery / Accommodation

General description
The layout of the accommodation and wheelhouse is shown on the relevant General Arrangement Plan.

710 Joinery

General description
All joinery work is in accordance with Builder's standards. Edges are protected where necessary.

Joinery wheelhouse

Item	Description
Floor	anti-slip gel cout

715 Insulation

General description
The choice and application method of the insulation materials (fire, sound and thermal, as far as applicable) will be applied in accordance with Builder's standards and the regulation of the classification society.

Sound insulation
To reduce sound levels, the following measures are taken:

- The wheelhouse is provided with an acoustic ceiling.
- Engines are resiliently mounted.

- Underwater exhausts of the main engines.
- (Acoustic) insulation in the engine room adjacent to the accommodation.
- Resiliently mounted and water-cooled exhausts of the main engines.

Fire insulation (if applicable)
The fire insulation types will be in accordance with the Classification requirements.

720 Wheelhouse / Crew accommodation

Cabinet in Wheelhouse for mobile radio, dry equipment, personal equipment etc.

730 Passenger accommodation

Passenger / pilot seats
Passengers / pilot seats with motion-damping are provided as indicated on the General Arrangement Plan. Seats with 14 cm suspension

Seat belts
The (industrial) personnel's seats are provided with seat belts.

Table / Surgery plank
Surgery plank for stretcher, also useable as a table. To suit basket stretcher: length 2,2m, width 0,65m. This unit will be installed at starboard side aft in cabin.

740 Technical spaces

741 Arrangement engine room

General description
The engine room contains in general all major machinery equipment, necessary for the ships service.

Where necessary, protection railing is fitted and/or protection covers are fitted e.g. for rotating parts.

Floors engine room
At centre line, a walking area is kept free from systems for easy access. All major items are accessible for maintenance.

752 Rope / Boatswain / Deck stores

Cleaning equipment
The Vessel is provided with cleaning equipment.

The following equipment is provided:

- 1 bucket with line
- 1 deck brush
- 1 washing cloth
- 1 sponge
- 1 portable bilge pump, with hose 230V, <2kW, approx. 780l/min, e.g. Mast TP4-1
- all-purpose pump, self-priming, dirt-resistant, same fuel type as main engines, approx. 850 l/min, e.g. Mast NP8
- Suction hoses, pressure hoses, suction cage, etc.

- Storage space for pumping equipment/ropes/fenders/2 kw generator (future planned)

756 Engine room workshop / Tools

Standard tools

Tools are supplied with the main equipment.

The following tools are supplied:

- Standard tool set from engine manufacturer(s)
- 1 grease gun with a set of required heads

800 Nautical / Comms / Automation

810 Navigation lighting / Signals

811 Navigation lighting

Navigation lights

The navigations lights are controlled with combined switches/automatic circuit breakers from the 12V switchboard in the wheelhouse.

The following navigation lights are installed:

- Two (2) side lights, portside is red and starboard side is green
- One (1) stern light, white.
- One (1) masthead light, white.
- One (1) anchor light, white.
- One (1) flashing blue light.

All lights are fitted conform the Colregs requirements. Some lights can be used for more functions.

812 Search light system

Searchlight

A searchlight is mounted on the wheelhouse top deck, electrically operated.

- Voltage 12 V
- Capacity 35 W

Second manual searchlight

A second manual searchlight will be delivered mounted on wheelhouse top deck, manually operated through ceiling, e.g. Lazerlamps Sentinel Elite

813 Signals / Flags

Horn

A horn is fitted on the wheelhouse top deck or in the mast. For operation a push button is situated on the wheelhouse dashboard.

Code shapes

One set of code shapes is provided with the Vessel and stored on board.

820 Nautical / Bridge system or equal (to be decided)

Idea of electronics, to be checked by shipyard:

Pilot chart plotter: Raymarine Axiom 2 Pro RVM 9"

Co-Pilot: chart plotter Raymarine Axiom 2 Pro RVM 12" , workspace, USB/230V-socket, flexible reading light

Between Pilots: fixed Radios

Position of mobile radios need to be decided in future.

Radar (Overlay): Raymarine Quantum Q24C

VHF: Raymarine Ray53

Mobile VHF: Icom IC-M25

AIS: Raymarine AIS700 included in VHF?

Sidescan-Sonar: Raymarine RVM-100

Thermal imaging / low light camera: Flir M364C with JCU-2

2x digital radio BOS TETRA (Motorola)

3x mobile digital radio BOS TETRA (Motorola)

2x 2m radio DLRG (Hytera)

2x 2m mobile radio DLRG (Hytera)

Magnetic compass

Search light e.g. Lazerlamps Sentinel Elite mounted on base for manual operation

Megaphone with microphone inside and speaker outside

Storing for 2x binoculars DLRG 2.0 Noblex 7x50 C

Car radio, 2 small speakers

822 Radar system

Radar

A radar system with chart plotter is part of an integrated navigation system.

- Display: 12" colour TFT wide screen
- Radar scanner 18" digital dome, 4 kW
- GPS: SDGPS Raystar 130
- Echo sounder: DSM300
- Chart: Navionics Silver
- Voltage: 24 V
- Make: Raymarine (or equivalent)

- Type radar: C120 series

The chart plotter is provided with basic charts of Europe. C-map charts of other operational areas can be offered upon request.

823 Electronic chart system

Chart plotter

A chart plotter is integrated with a radar system. C-Map charts can be used in overlay with the radar display. The chart plotter is a non-ECDIS type.

824 GPS navigation

GPS navigator

A GPS system is installed and is displayed on the integrated navigation system. The antenna is mounted in the mast or on the wheelhouse top deck.

Automatic Identification System

An Automatic Identification System (AIS) receiver is installed. The antenna is mounted on the wheelhouse top deck or in the mast. The AIS is displayed on the integrated navigation system.

825 Compass

Magnetic compass

A magnetic compass is mounted on the dashboard. The compass is provided with a small light.

828 Echo sounder

Digital echo sounder

An echo sounder is part of the chart plotter. The transducer is installed at an appropriate place in the hull.
The correct working of the echo sounder depends on undisturbed water underneath the oscillator. Deviations or read-out failure is possible at higher speeds. Sidescan-Sonar

850 External communication system

851 (GMDSS) Communication system

VHF radio telephone

A combined VHF radio telephone with all international channels and loudhailer is installed. The antenna is mounted on the wheelhouse top deck or in the mast. A speaker for the loudhailer is placed on the top deck.

- DSC: Class D
- Number: 1

GMDSS Hand held VHF radio telephone

A hand held VHF radio telephone is installed, complete with battery charger and belt clip.
The VHF complies with the GMDSS regulations.

- Number 1

Trials:

Acceptance trails are to be carried out at EOW-Holland shipyard prior to the delivery in the presence of authorised personal from the owners. The trails will include testing and approval of all function and equipment confirmed by a Certificate of Acceptance.

Fat-Hat- Sat trails will be conducted at shipyard in Holland

Client will attend on own cost.

Handover-instruction:

One service engineer will come to Germany to hand over and start up the vessel. He also give for 1 day instruction when vessel are at the port.

Documents:

Following documents (in English) are to be provided with the boat while delivery:

- Operation guide, performance data, user's manual, and maintenance manual of boat.
- Operation/ Instruction Manual of all equipment
- Maintenance/ repair manual of all equipment
- Necessary drawing and documents as mentioned by manufacturer. List of drawing and documents will be be provided.

Warrantee after delivery from the yard:

- Warrantee: 2 years on aluminium structure.
- For accessories and equipment, we follow the warrantee regulations of our OEM suppliers.
- All above is based on normal use.
- Due to client being located abroad, all local warrantees support we will charge travelling-lodging-food costs per day per person ex works Vietnam.
- Cost for transporting goods under warrantee is for client account.
- For detailed information we refer to our terms and conditions, registered at the chamber of commerce in Brabant, The Netherlands.

Warrantee is only applicable when:

- The supplied equipment is operated by skilled / trained persons.
- So when damage of the product is caused because it is operated / used by non-trained operators then warranty will not be applicable
- Equipment is properly used / stored in compliance with the guidelines of the manufacturers. (properly rinsed with fresh water after use on open sea / rinse salt water out of the engines and boats)
- Storage of the boats / engines in a shelter protected from direct sunlight (UV), and protected against wind-sand !
- Equipment is properly maintained as per manufacturers guidelines.

Delivery:

- Delivery time ex works. Building time for this boat is 12 months after approval GA, technical specifications and receiving first payment.
- Delivery time will start after approval specifications, general arrangement and first payment.
- All Alunautic boats will be completed with a user manual.
- Worldwide delivery possible on request.

Financial conditions:

- Our prices are ex vat.
- Payment conditions: 10% at order for final engineering, 30% after approval Randor and specification, 20% before delivery main engines, 20% ready casco, 10% before testdrive, 10% after testing final acceptance
-

Price per unit: 490.000,00 Euro. Ex Works Shipyard Werkendam/Holland

Validity: till end September 2023

H. Vroege.

EO Workboats bv, The Netherlands, Steurgat 32, 4251NG Werkendam,The Netherlands

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0626/2023/HET/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	06.11.2023
Bearbeiter:	Tronnier	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2023

Sachverhalt:
Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2023 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 § 82 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 beigefügt. 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 2023 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.

_____
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		62.000	0,00	62.000,00	0,00	0,00	22.798,11	0,00	39.201,89

Summe Verfügbar 39.201,89

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		304.200	0,00	304.200,00	0,00	9.056,71	230.262,05	0,00	64.881,24

Summe Verfügbar 64.881,24

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		36.600	0,00	36.600,00	0,00	0,00	35.892,26	53,49	654,25

Summe Verfügbar 654,25

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 211100		67.200	0,00	67.200,00	0,00	0,00	27.438,55	179,70	39.581,75

Summe Verfügbar 39.581,75

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 211100		24.000	0,00	24.000,00	0,00	0,00	10.035,50	0,00	13.964,50
Summe 217000		80.000	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
Summe 218200		150.000	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Summe 221000		5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Summe		259.000	0,00	259.000,00	0,00	0,00	10.035,50	0,00	248.964,50

Summe Verfügbar 248.964,50

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		19.600	0,00	19.600,00	0,00	0,00	778,72	0,00	18.821,28

Summe Verfügbar 18.821,28

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		1.429.400	0,00	1.429.400,00	0,00	0,00	1.404.641,32	0,00	24.758,68

Summe Verfügbar 24.758,68

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		10.200	0,00	10.200,00	0,00	0,00	3.537,54	0,00	6.662,46

Summe Verfügbar 6.662,46

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	520,20	0,00	279,80

Summe Verfügbar 279,80

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		149.900	0,00	149.900,00	0,00	0,00	197.234,44	0,00	-47.334,44

Summe Verfügbar -47.334,44

0032:	**Umlagen** **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 611000		1.044.300	0,00	1.044.300,00	0,00	0,00	1.053.481,88	0,00	-9.181,88

Summe Verfügbar -9.181,88

Haushaltsüberschreitungen Hetlingen 2023

Md.	P	SK	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Ansatz	AO	Verfügbar	DK	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
13	111100	54410000	Gemeindeorgane	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	800,00	806,75	-6,75	0001	Unfallkasse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	111300	50410000	Gebäudemanagement	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	318,44	-318,44		Arbeitsmedizin	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	111300	52610000	Gebäudemanagement	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	117,64	-117,64		Arbeitskleidung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	111300	52710000	Gebäudemanagement	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	49,36	-49,36		Werkzeug	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	121000	54310000	Statistik und Wahlen	Geschäftsaufwendungen	600,00	1.982,99	-1.382,99		Porto etc. Kommunalwahl	1.382,99 €	0,00 €	1.382,99 €
13	126000	52620000	Brandschutz	Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.300,00	5.102,89	-1.802,89	0007	Verdienstausfälle	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	126000	52710000	Brandschutz	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.100,00	6.321,89	-4.221,89	0007	Wartungen, u.a. Hydraulik-satz	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	126000	53180000	Brandschutz	Zuschüsse an Verbände und Vereine	3.500,00	3.816,49	-316,49	0007	Führerschein	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	211100	54310000	Grundschule	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	5.310,35	-2.310,35	0009	Büromaterial, Papier	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	211100	54412000	Grundschule	Schülerunfallversicherung	3.500,00	3.575,95	-75,95	0009	Unfallversicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	211100	78520000	Grundschule	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	12.000,00	19.548,68	-7.548,68		Sitzgruppe	7.548,68 €	0,00 €	7.548,68 €
13	331000	53170000	Förderung der Wohlfahrtspflege	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	0,00	300,00	-300,00		Stadtradeln	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	331000	54291000	Förderung der Wohlfahrtspflege	Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	0,00	5.674,48	-5.674,48		Änderung Konto wg. Ust.; Ansatz: 5.000 €	5.674,48 €	0,00 €	5.674,48 €
13	365000	52910000	Kindertagesstätten	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	100,00	-100,00		Veranstaltung Elbmarschenhaus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	365000	53184000	Kindertagesstätten	Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	909.000,00	914.860,00	-5.860,00	0019	Defizitausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	365000	53184100	Kindertagesstätten	Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Natur-Kita	142.000,00	149.341,00	-7.341,00	0019	Defizitausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	365000	54310000	Kindertagesstätten	Geschäftsaufwendungen	0,00	2.931,00	-2.931,00		Netzwerk und Telefon	0,00 €	2.931,00 €	0,00 €
13	365000	78530000	Kindertagesstätten	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	7.187,77	-7.187,77		Anschlusssäule Naturkita	0,00 €	7.187,77 €	0,00 €
13	412000	54520000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	4.400,00	4.443,42	-43,42		Zuschuss Diakonie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	424000	52710000	Sportanlagen	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	600,00	862,81	-262,81	0021	E-Check	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	538000	52110000	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500,00	520,20	-20,20	0025	Pumpstation Wartung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	541000	52210000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	55.000,00	96.285,80	-41.285,80	0026	Einsätze Bauhof	41.285,80 €	26.165,40 €	15.120,40 €
13	541000	52710000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.900,00	3.718,51	-818,51	0026	Beschilderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	541000	53132000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	32.000,00	41.395,77	-9.395,77	0026	Umlage 2023	0,00 €	9.395,77 €	0,00 €
13	541000	54310000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Geschäftsaufwendungen	0,00	8,00	-8,00		Abruf Grundbuch	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	541000	54410000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	74,25	-74,25		Versicherung Tempomessgerät	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Haushaltsüberschreitungen Hetlingen 2023

13	552000	52410000	Hafenbetrieb	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	700,00	836,00	-136,00		VZ Strom	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	611000	53721000	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen	Kreisumlage	640.700,00	654.601,14	-13.901,14	0032	Umlagebescheid	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					1.816.600,00	**1.930.091,58**	**-113.491,58**			**55.891,95**	**45.679,94**	**29.726,55**

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0624/2023/HET/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	18.10.2023
Bearbeiter:	Tronnier	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Einführung einer Ausgleichsrücklage

Sachverhalt:
Zum 01.01.2024 tritt eine Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung Schleswig-Holstein (GemHVO) in Kraft, die unter anderem die Einführung einer Ausgleichsrücklage regelt. Bisher gliederte sich das Eigenkapital einer Kommune in die allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage und die Ergebnisrücklage. Die Ergebnisrücklage wird durch die Änderung mit der Ausgleichsrücklage ersetzt.

Sofern eine angemessene Eigenkapitalquote gewahrt bleibt, kann diese Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden, um in der Phase der Haushaltsplanung einen Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung auszugleichen. Bisher war eine Entnahme aus der Ergebnisrücklage nur im Rahmen des Jahresabschlusses möglich. Der sogenannte fiktive Haushaltsausgleich unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage wirkt sich auch auf das Genehmigungsverfahren durch die Kommunalaufsicht aus. Ein Haushaltsgenehmigungsverfahren ist beim fiktiven Haushaltsausgleich entbehrlich.

Beflügelt wurde die Diskussion um die Einführung der Ausgleichsrücklage durch die Situation der Kreise. Sie waren verpflichtet ausgeglichene Haushalte zu planen und haben auf Grundlage der Planung die Kreisumlagesätze festgelegt. Wegen unterschiedlicher Planungsgrundsätze fallen die Jahresabschlüsse in der Regel positiver aus als die Haushaltsplanung. Mit dem Jahresabschluss konnten die Kreise überwiegend Überschüsse feststellen, die der Ergebnisrücklage zugeführt wurden. Das Eigenkapital der Kreise ist stetig angewachsen. Den kreisangehörigen Gemeinden wurden die Finanzmittel in unnötigem Umfang entzogen.

Zur weiteren Information ist dieser Vorlage eine Präsentation (**Anlage**) beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Gemeindevertretung beschließt über die Aufteilung des Eigenkapitals auf die

allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage. Die allgemeine Rücklage soll einen Bestand von mindestens 20 % der Bilanzsumme ausweisen. Übersteigende Beträge sollen so angesetzt werden, dass die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der allgemeinen Rücklage ausweist.

Aufgrund der geplanten Investitionen wird die Bilanzsumme in den nächsten Jahren bei ungefähr 10 Mio. € liegen. Um die Ausgleichsrücklage in Anspruch nehmen zu können, muss die allgemeine Rücklage weiterhin mindestens 20 % der Bilanzsumme betragen. Eine Veränderung der allgemeinen Rücklage ist nach der erstmaligen Festlegung mit diesem Beschluss nur über die Zuführung von Überschüssen aus der Jahresrechnung möglich. Deshalb sollte schon jetzt die Steigerung der Bilanzsumme berücksichtigt werden. Im Fall der Gemeinde Hetlingen bietet sich eine Senkung des Bestandes der allgemeinen Rücklage an. Geht man von einer späteren Bilanzsumme von etwa 10 Mio. € aus, müsste die allgemeine Rücklage einen Bestand von 2 Mio. € aufweisen. Die Ausgleichsrücklage sollte sich der Mindestanforderung von 15 % annähern. Aus Sicht der Verwaltung bietet sich ein Betrag von 500.000 € als Ausgleichsrücklage an.

Ein fiktiver Haushaltsausgleich ist nur zulässig, wenn im Rahmen der Haushaltsplanung ein positiver Finanzmittelbestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres ausgewiesen wird. Das schließt eine Inanspruchnahme momentan aus.

In Bezug auf die Vermeidung von weiteren Anstiegen des Eigenkapitals bei den Kreisen ist die Änderung zu begrüßen. Wesentlicher Grund für die Einführung der Doppik bei den Gemeinden war das Ziel generationengerecht zu wirtschaften. Um dieses Ziel nicht zu gefährden, sollte das Instrument des fiktiven Haushaltsausgleichs nur bei temporären Defiziten genutzt werden. In einer langfristigen Betrachtung sollte das Eigenkapital stabil bleiben oder unter Berücksichtigung von Teuerungsraten sogar leicht ansteigen. Für die Gemeinde handelt es sich bei der Inanspruchnahme der Ausgleichrücklage um einen Vorgang von besonderer Bedeutung, der im Anhang der Bilanz und im Lagebericht des Jahresabschlusses zu erläutern ist.

Finanzierung:
Entfällt.

Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

Beschlussvorschlag:
Der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2024 mit einem Betrag in Höhe von 500.000 € auszustatten. Der Restbetrag wird als allgemeine Rücklage ausgewiesen.

_____
Rahn-Wolff
(Bürgermeister)

Anlagen:
Präsentation zur Einführung einer Ausgleichsrücklage

Ausgleichsrücklage

Information für das Haushaltsjahr 2024

Rechtlicher Rahmen

Änderung der GemHVO zum 01.01.2024 Schleswig-Holstein:

- Veränderung der Aufteilung der Rücklagen § 25 Abs. 1 GemHVO von „Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ergebnisrücklage“ in „**Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage**“.

- Hierfür ist gem. § 60 Abs. 3 GemHVO im Rahmen des Haushaltes 2024 ein Beschluss über die Verteilung von Allgemeiner Rücklage zu Ausgleichsrücklage zu treffen

- Ein Haushalt ist gem. § 26 Abs. 1 GemHVO ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Dies wurde nun um den Zusatz „**Satz 1 gilt als erfüllt, wenn ein Jahresfehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich).**“ ergänzt.

Bilanzdarstellung Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

PASSIVA

1. Eigenkapital
   - 1.1. Allgemeine Rücklage
   - 1.2. Sonderrücklage
   - ***1.3. Ergebnisrücklage***
   - 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag
   - 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Ab 2024

PASSIVA

1. Eigenkapital
   - 1.1. Allgemeine Rücklage
   - 1.2. Sonderrücklage
   - ***1.3. Ausgleichsrücklage***
   - 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag
   - 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

HH-Ausgleich im Vergleich

Bis 2023

Gesamtbetrag der Erträge ≥
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Ab 2024

ZIEL:
Gesamtbetrag der Erträge ≥
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Möglich:
Gesamtbetrag der Erträge <
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Dann:
Gesamtbetrag der Erträge +
Entnahme Ausgleichsrücklage =
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Beispiel

ZIEL:
100 GE ≥ 95 GE

Möglich:
100 GE < 110 GE

Dann:
100 GE + 10 GE
= 110 GE

GE = Geldeinheiten

Bedingungen für die Inanspruchnahme

- Allgemeine Rücklage muss einen Bestand in **Höhe von mind. 20 Prozent der Bilanzsumme** des Jahresabschlusses des Mandanten aufweisen - § 25 Abs. 3 GemHVO (bei Einführung Übergangsregelung mind. 15 Prozent)

- Im Rahmen der HH-Planung wird ein **positiver Finanzmittelbestand** zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres ausgewiesen - § 26 Abs. 3 GemHVO

- Bilanziell ist **kein** Bestand an **Kassenkrediten** zum kassenmäßigen Jahresabschluss (Jahreswechsel) vorhanden bzw. dieser wird innerhalb von vier Wochen vollständig abgedeckt - § 26 Abs. 3 GemHVO; im Falle der Einheitskasse darf **keine Verbindlichkeit ggü. der Amtskasse** ausgewiesen sein

Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

Ergebnisrücklage:

- Nutzung im Zuge des Jahresabschlusses

Allgemeine Rücklage:

- Keine Nutzung außer für 5 Jahre vorgetragene Fehlbeträge, wenn keine Ergebnisrücklage vorhanden

Ab 2024

Ausgleichsrücklage:

- Nutzung im Zuge des fiktiven HH-Ausgleiches in der HH-Planung
- Nutzung im Zuge des Jahresabschlusses

Allgemeine Rücklage:

- Keine Nutzung außer für 5 Jahre vorgetragene Fehlbeträge, wenn keine Ausgleichsrücklage vorhanden

Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

§ 25 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrücklage mind. 10 % aber max. 33 % der Allgemeinen Rücklage

Unter weiteren Voraussetzungen auch höhere Ergebnisrücklage möglich.

Richtwert Allgemeine Rücklage bei 30 %

Ab 2024

§ 25 Abs. 3 GemHVO

Allgemeine Rücklage bei Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage grundsätzlich **mind. 20 %** der Bilanzsumme aufweisen

↓

jährlich wiederkehrend muss die Allgemeine Rücklage mind. 20 % der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweisen

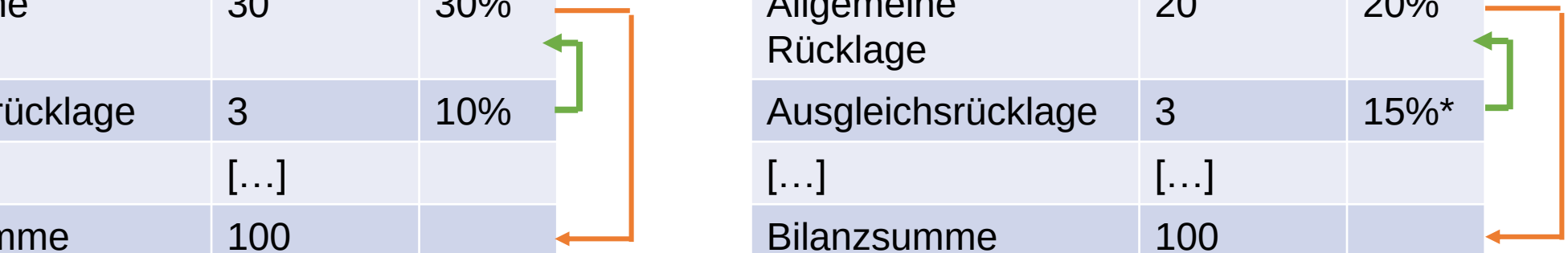
Rücklagen im Vergleich - Zahlenbeispiel

Bis 2023

Passiva	Wert in €	%
[…]	[…]	
Allgemeine Rücklage	30	30%
Ergebnisrücklage	3	10%
[…]	[…]	
Bilanzsumme	100	

Ab 2024

Passiva	Wert in €	%
[…]	[…]	
Allgemeine Rücklage	20	20%
Ausgleichsrücklage	3	15%*
[…]	[…]	
Bilanzsumme	100	



von der Bilanzsumme

von der Allgemeinen Rücklage

* Dieser Prozentsatz einmalig zur Einführung, danach freie Verteilung nach Beschluss der Gremien möglich (Verhältniswert Ausgleichsrücklage zu Allgemeiner Rücklage in Folgejahren unerheblich)

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103

Bilanz		
Passiva	**Wert in €**	**%**
Allgemeine Rücklage	20	20 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Bedingungen erfüllt?

- Allgemeine Rücklage mind. 20 % Bilanzsumme ✓
- Positiver Finanzmittelbestand geplant ✓
- Kein Kassenkredit ✓

Fiktiver Haushaltsausgleich

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103

Bedingungen erfüllt?

- Allgemeine Rücklage mind. 20 % Bilanzsumme ✘
- Positiver Finanzmittelbestand geplant ✓
- Kein Kassenkredit ✓

Bilanz		
Passiva	**Wert in €**	**%**
Allgemeine Rücklage	19	19 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Fiktiver Haushaltsausgleich

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103

Bedingungen erfüllt?

- Allgemeine Rücklage mind. 20 % Bilanzsumme ✓
- Positiver Finanzmittelbestand geplant ✘
- Kein Kassenkredit ?

Bilanz		
Passiva	**Wert in €**	**%**
Allgemeine Rücklage	20	20 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Finanzplan			
	Ansatz Vorjahr	**Ansatz HH-Jahr**	**Ansatz 1. Folgejahr**
Finanzmittel-bestand	15	- 25	- 15

Fiktiver Haushaltsausgleich

Was gibt es weiterhin zu beachten?

- Eine generationengerechte und dauernde Leistungsfähigkeit ist über die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung zu erwirken. Die Ergebnisplanung sollte hierbei stets ausgeglichen sein. **Daher sollte auf den fiktiven Haushaltsausgleich möglichst verzichtet werden um einen realen Haushaltsausgleich mit Konsolidierungsmaßnahmen zu erwirken**.
- Die Ausgleichsrücklage dient nur zur **kurzzeitigen Überbrückung von Defiziten**, um eine Genehmigungsfreiheit für notwendige Investitionskredite zu erwirken.

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0628/2023/HET/BV

Fachbereich:	Zentrale Dienste	Datum:	15.11.2023
Bearbeiter:	B. Müller	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Kleinprojekte Aktivregion

Sachverhalt:
Die AktivRegion prüft derzeit die Bereitstellung der GAK-Mittel für das nächste Haushaltsjahr. Wird das Regionalbudget 2024 angeboten, können Klein(st)projekte beantragt werden. Die Mindestsumme der förderfähigen Gesamtkosten muss 3.000 EUR betragen.
Die Antragsfrist endet am 31.01.2024. Die Maßnahme muss komplett bis zum 30.09.2024 abgeschlossen und abgerechnet sein und darf ein Gesamtbrutto von 20.000 Euro nicht überschreiten.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Gemeinde Hetlingen hat in den vergangenen Jahren mehrfach kleinere Projekte über das Regionalbudget der AktivRegion realisiert. Daher ist beabsichtigt auch im nächsten Jahr Vorhaben zu beantragen und umzusetzen.
Erste Ideen sind bereits gesammelt worden:

- Erweiterung Spielplatz hinterm Deich um ein inklusives Spielgerät
- Erneuerung/ Erweiterung der Infotafeln der Geschichtswerkstatt

Finanzierung:
Die AktivRegion fördert die Umsetzung der Klein(st)projekte mit 80%. Bei förderfähigen Gesamtkosten von 20.000 EUR beträgt die Fördersumme somit 16.000 EUR. 4.000 EUR sind als Eigenmittel pro Vorhaben zu veranschlagen.

Fördermittel durch Dritte:

Beschlussvorschlag:
Der Finanzausschuss empfiehlt / die Gemeindevertretung beschließt, folgende Projekte bei der AktivRegion zu beantragen.

-
-
-

Die Umsetzung erfolgt nur, wenn die Fördermittel bewilligt worden. Der Eigenanteil, max. 20.000 EUR, wird im Haushalt bereitgestellt.

_____
Rahn-Wolff

Anlagen:

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0627/2023/HET/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	08.11.2023
Bearbeiter:	Tronnier	AZ:	902.

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	29.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	06.12.2023	öffentlich

Erlass der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024

Sachverhalt:
Der Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024 ist als Anlage beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Planung weist erneut einen hohen Fehlbetrag aus. Die Fehlbeträge gehen in der mittelfristigen Finanzplanung nur leicht zurück.

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.

Finanzierung:
Entfällt.

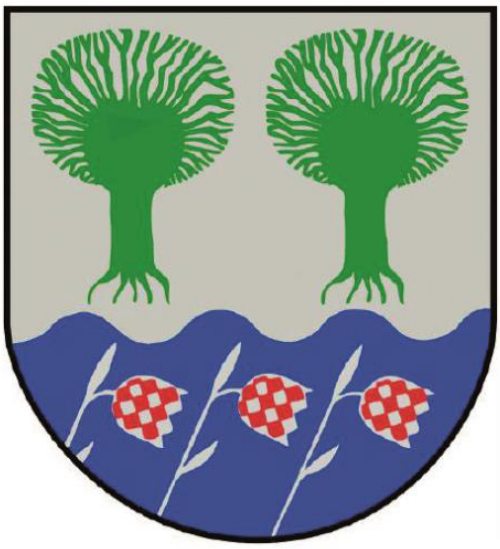
Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

Beschlussvorschlag:
Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, die Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024 entsprechend dem vorliegenden Entwurf – mit den im Ausschuss empfohlenen Änderungen – zu beschließen.

Die Gemeindevertretung beschließt die Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024 gemäß Beschlussempfehlung des Finanzausschusses.

_____
Michael Rahn-Wolff
(Bürgermeister)

Anlagen:
- Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024
- Haushaltskonsolidierungserlass
- Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen



HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

der

Gemeinde Hetlingen

für das Haushaltsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis zum Haushaltsplan der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024 4

2. Vorbericht 6

2.1 Allgemeines 6

2.1.1 Leitbild der Gemeinde 6

2.1.2 Finanzlage der Gemeinde 8

2.1.3 Planungsgrundsätze 9

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner 11

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur 11

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

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten 15

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

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

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 18

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 18

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

2.9 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan 19

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

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren 20

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

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden 20

2.14 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 20

2.15 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 21

2.16 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen 21

3. Anlagen zum Haushaltsplan 22

3.1 Bilanz des Vorvorjahres 22

3.2 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme 25
3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 26
3.4 Übersicht über die Budgets 27
3.5 Investitionen der Gemeinde 30
4. Erläuterungen 35
5. Gesamtpläne 56
5.1 Ergebnisplan 56
5.2 Finanzplan 57
6. Produkthaushalte
6.1 Hauptproduktbereich 1 – Zentrale Verwaltung 60
6.2 Hauptproduktbereich 2 – Schule und Kultur 85
6.3 Hauptproduktbereich 3 – Soziales und Jugend 104
6.4 Hauptproduktbereich 4 – Gesundheit und Sport 117
6.5 Hauptproduktbereich 5 – Gestaltung und Umwelt 124
6.6 Hauptproduktbereich 6 – Zentrale Finanzleistungen 162
7. Stellenplan 169

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 06.12.2023 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde[1] - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit		
einem Gesamtbetrag der Erträge[2] auf	3.478.900	EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen[2] auf	4.235.600	EUR
einem Jahresfehlbetrag von	756.700	EUR
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.367.300	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.987.300	EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	3.276.100	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	3.367.900	EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	3.251.900	EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	2.342.000	EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	3,7	Stellen[3]

§ 3[4]

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 beigefügt.
(2) Gemäß § 22 (1) GemHVO – Doppik sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen eines Budgets mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführungen zu den Rückstellungen und Rücklagen gegenseitig deckungsfähig.

§ 5[5]

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

Hetlingen, den 14. Dezember 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 nur leicht zurück.

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 senioren**freundliche 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.

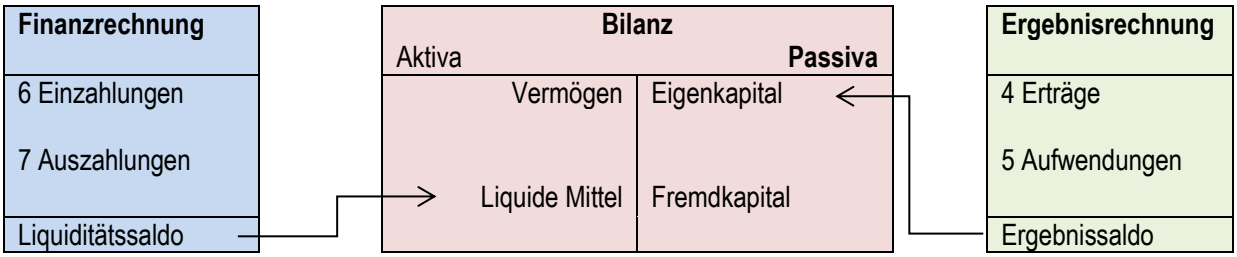
2.1.2 Finanzlage der Gemeinde

Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2023 aufgelaufene Defizite		485
2.	einen Jahresüberschuss 2024		0
3.	einen Jahresfehlbetrag 2024		757
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 bis 2027		0
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 bis 2027		2.105
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2027 (Summe Lfd.Nr. 1 bis 5)		3.346
7.	Eigenkapital Ende 2023		2.483
8.	Eigenkapital Ende 2027		-378
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um		0
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um		2.831
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2024	1.386	969
12.	eine Verschuldung Ende 2027	6.421	4.487
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	1.871	1.307
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	5.972	4.173
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027	10.894	7.613
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2024	1.871	1.307
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2024	5.972	4.173

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 2024 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	gilt für Finanzplan
1.	**Wahrheit**	Alle voraussichtlich im Haushaltsjahr zu erwartenden Aufwendungen, Erträge, Auszahlungen und Einzahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen sind so genau und sorgfältig wie möglich zu bestimmen. Soweit sie nicht errechenbar sind, sind sie sorgfältig zu schätzen. Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Bauten und Instandsetzungen an Bauten sollen erst veranschlagt werden, wenn Pläne, Kostenberechnungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen die Art der Ausführung, die Kosten der Maßnahme, des Grunderwerbs und der Einrichtung sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter und ein Bauzeitplan im Einzelnen ersichtlich sind. Den Unterlagen ist eine Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen beizufügen. Fehlen die Unterlagen, sind die Auszahlungen mit einem Sperrvermerk zu versehen, über dessen Aufhebung die Gemeindevertretung nach Vorlage der Unterlagen entscheidet	§ 10 Abs. 2 Satz 2 GemHVO § 12 Abs. 2 GemHVO	**X**	**X**
2.	**Klarheit**	Die Untergliederung der Haushaltsansätze hat transparent, übersichtlich und systematisch zu erfolgen. Die Herkunft der Mittel (z.B. welche Mittel kommen aus Steuern? welche aus Kreditaufnahme? usw.) sowie deren konkrete Verwendung (wofür werden die Mittel verausgabt?) sollen klar ersichtlich sein.	§ 10 Abs. 2 GemHVO	**X**	**X**

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

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

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner

Volkszählung 1939	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
31.03.2023	1.431

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 Seestermühe.

Die Kindertagesstätte in Hetlingen wird vom DRK Kreisverband Pinneberg betrieben. Die Einrichtung verfügt derzeit über 2 Elementargruppen mit 20 Plätzen, eine Schuligruppe 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 2023/2024 von 51 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.
- De Notnogels
- Plattdüütsch Krink

2.2 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis 2020 in TEUR	Ergebnis 2021 in TEUR	Ergebnis 2022 in TEUR	Ansatz 2023 in TEUR	Ansatz 2024 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	24,6	24,7	24,7	24,5	24,5
Grundsteuer B	225,0	229,8	242,3	242,2	244,6
Gewerbesteuer	128,8	96,5	175,2	100,0	77,0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	835,7	888,7	974,0	1.047,0	991,3
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	82,6	85,4	72,3	76,4	78,7
Vergnügungssteuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hundesteuer	15,9	16,2	17,3	17,1	17,6
Zweitwohnungssteuer	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
andere Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Schlüsselzuweisungen	337,5	350,9	498,1	561,2	596,6
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen nach § 25 FAG	84,0	84,5	99,3	99,7	97,7
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	185,5	39,5	28,4	0,0	0,0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	**1.919,6**	**1.816,2**	**2.131,5**	**2.169,1**	**2.129,0**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-**	**-5,38**	**17,36**	**1,76**	**-1,85**
Gewerbesteuerumlage	6,0	9,3	16,8	9,3	7,1
Kreisumlage	568,7	577,4	584,3	640,7	651,7
Amtsumlage	286,4	319,1	351,6	392,3	410,6
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	**862,6**	**907,3**	**954,2**	**1.043,8**	**1.070,9**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-**	**5,18**	**5,17**	**9,39**	**2,6**

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+ Kreditaufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12		nachrichtlich: Restkreditermächtigung[1]
	TEUR	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR/Ew.**	**TEUR**
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2020	3.397	0,0	1.594	1.803	1,26	199,0
Ist - 2021	1.803	0,0	1.177	626	0,43	29
Ist - 2022	626	0,0	61	565	0,39	172,4
Soll - 2023[2]	565	886,7	65,3	1.386,4	0,97	----------
Soll - 2024[3]	1.386,4	3.251,9	91,8	4.546,5	3,17	----------
Soll - 2025	4.546,5	2.345,5	142,6	6.749,4	4,72	----------
Soll - 2026	6.749,4	0,0	161,5	6.587,9	4,60	----------
Soll - 2027	6.587,9	0,0	166,8	6.421,1	4,49	----------

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 2024 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	52	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 2022 in TEUR	Stand zu Beginn 2023 in TEUR	Stand zu Beginn 2024 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2024 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	4,8	19,1	10,0	0,0	9,6	0,4
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.536,7	1.694,0	1.671,6	24,2	43,3	1.652,5
2.3	aufzulösende Beiträge	1.649,0	1.545,3	1.492,2	0,0	53,1	1.439,1
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausgleich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	-4,3	0,0	4,3	-8,6
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**3.190,6**	**3.258,4**	**3.169,5**	**24,2**	**110,3**	**3.083,4**
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	12,8	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**	**176,8**	**164,0**	**0,0**	**0,0**	**164,0**

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
2020	1.033,4	383,4	578,6	71,4	0,0	0,0
2021	242,9	124,2	70,9	47,7	0,0	0,0
2022	377,6	195,9	181,7	0,0	0,0	0,0
2023[5]	927,3	-	-	-	-	0,0
2024	3.276,1	-	-	-	-	0,0
2025	2.345,5	-	-	-	-	0,0
2026	3,5	-	-	-	-	0,0
2027	3,0	-	-	-	-	0,0

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2022[1]	2023[2]	2024[3]	2025[4]	2026[4]	2027[4]
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.359,1	3.521,9	3.987,3	4.064,4	4.131,4	4.169,7
7341	2	Abzgl. Gewerbesteuerumlage	16,8	9,3	7,1	7,1	7,1	7,1
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-	930,5	1.035,0	1.062,3	1.062,3	1.062,3	1.062,3
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**	2.410,3	2.476,1	2.916,4	2.993,5	3.060,5	3.098,8
	7	**Veränderung Vorjahr (in %)**		2,7	17,8	2,6	2,2	1,25
	8	**Empfehlung (in %)[7]**	1,5	3,0	7,0	1,5	1,5	1,5

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

	Erträge EUR	Aufwand EUR	Ergebnis EUR	Kosten-deckungsgrad
Fehlanzeige				

2.9 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan

Im Haushaltsjahr 2024 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				-32	-42	-42
2) Abwasserzweckverband Südholstein				-50	-49	-50
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

Bei folgenden Investitionen wurde ein Sperrvermerk angebracht, der durch Beschluss der Gemeindevertretung aufgehoben werden kann:

111302202 – Solaranlage Schule
111302301 – Erwerb eines Grundstücks im Innenbereich

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:	
Männergesangverein Eintracht	wöchentlich Übungsabende
Hetlinger Frauenchor	14-tägig Übungsabende
Kinderchor	wöchentlich Übungsabende
Schulungsraum Feuerwache:	
Männergesangverein 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
Männergesangverein Eintracht	jährlich Veranstaltung
Kulturverein	jährlich Veranstaltung

Die Gesangvereine treten bei gemeindlichen Veranstaltungen kostenfrei auf.

Vom Sportverein HMTV werden sämtliche Sportanlagen genutzt.

2024 wurde ein Zuschuss in Höhe von 500 € zur pauschalen Abgeltung von Beschaffungen der Jugendfeuerwehr Holm für Hetlinger Kinder eingeführt. Die bisherige Abrechnung wird ersetzt.

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	1.400,-- €
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 Spielgerätesteuer 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	31.12.2021 (in EUR) 3	31.12.2022 (in EUR) 4
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**7.662.115,67**	**7.398.566,67**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00
	1.2 Sachanlagen	7.660.599,35	7.397.050,35
	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	4.352.039,48	4.287.909,11
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.506.830,77	1.485.980,52
033	1.2.2.2 Schulen	762.216,12	749.839,13
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.082.992,59	2.052.089,46
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.641.829,37	2.463.918,71
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	347.025,70	347.212,83
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.981,22	77.822,01
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	1.096.062,93	1.840.026,21
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	116.759,52	198.857,66
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	89.724,94	78.800,22
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.199,62	81.548,21
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.209.974,19	195.042,35
	1.3 Finanzanlagen	1.515,32	1.515,32
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.515,32	1.515,32
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**157.494,75**	**234.123,02**
	2.1 Vorräte	14.646,12	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	14.646,12	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	142.848,63	234.123,02
161, 21111000	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.996,38	457,20
169, 21112000	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	129.403,56	227.702,82
171, 21113000	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.488,88	5.003,19
179, 21114000	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	959,81	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**	**271.547,86**	**552.071,73**

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) 3	31.12.2022 (in EUR) 4
	BILANZSUMME AKTIVA	**8.091.158,28**	**8.184.761,42**

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) 3	31.12.2022 (in EUR) 4
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**3.154.766,05**	**2.945.077,93**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.968.294,61	2.968.294,61
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	743.902,44	186.471,44
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-557.431,00	-209.688,12
	2. Sonderposten	**3.190.595,46**	**3.258.390,95**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	4.848,62	19.083,81
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.536.710,76	1.694.027,31
	2.3 für Beiträge	1.649.036,08	1.545.279,83
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.649.036,08	1.545.279,83
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	**164.000,00**	**176.820,67**
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	12.820,67
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	**1.581.796,77**	**1.804.471,87**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	629.582,03	568.523,71
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	629.582,03	568.523,71
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	840.860,58	897.184,01
	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü dem Amt	840.860,58	897.184,01
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	86.388,93	253.557,61
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.357,59	4.568,57
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	15.607,64	80.637,97
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	BILANZSUMME PASSIVA	**8.091.158,28**	**8.184.761,42**

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

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ergebnisrücklage am 31.12 in TEUR	Vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2020	2.968	0	0	24	767	3.712	8.794	42,21
2021	2.968	0	744	0,00	-557	3.155	8.091	39,00
2022	2.968	0	186	0,00	-210	2.945	8.185	35,98
2023	2.968	-	-	24	-461	2.483	-	-
2024	2.968	-	-	485	-757	1.726	-	-
2025	2.968	-	-	1.242	-734	992	-	-
2026	2.968	-	-	1.976	-683	309	-	-
2027	2.968	-	-	2.659	-688	-379	-	-

3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2020	0,0	-	-	-	-
2021	0,0	0,0	-	-	-
2022	0,0	0,0	0,0	-	-
2023	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2024	2.342,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	2.342,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	2.345,5	0,0	0,0	0,0	0,0

3.4 Übersicht über die Budgets

Deckungskreis: 0001 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindeorgane	
111000.50390000	2.800
111000.52310000	500
111000.52710000	100
111000.52910000	3.500
111000.54210000	21.900
111000.54291000	1.700
111000.54310000	4.500
111000.54410000	1.000
Summe Aufwendungen	**36.000**
Deckungskreis: 0003 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gebäudemanagement	
111300.50120000	63.900
111300.50220000	3.700
111300.50320000	14.100
111300.52110000	69.500
111300.52410000	126.600
111300.54310000	4.100
111300.54410000	800
Summe Aufwendungen	**282.700**
Deckungskreis: 0007 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Brandschutz	
126000.50411000	1.500
126000.52110000	500
126000.52510000	5.000
126000.52610000	4.000
126000.52620000	3.300
126000.52710000	2.300
126000.52910000	300
126000.53180000	8.500
126000.54210000	5.900
126000.54290000	3.100
126000.54310000	3.400
126000.54410000	4.000
126000.54560000	1.300
Summe Aufwendungen	**43.100**
Deckungskreis: 0009 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Grundschule	
211100.52710000	17.500
211100.52912000	2.800

211100.52912100	1.000
211100.52912200	4.500
211100.52912300	2.500
211100.54291000	100
211100.54310000	6.700
211100.54312000	0
211100.54313100	0
211100.54318900	300
211100.54410000	500
211100.54412000	3.500
211100.54520000	35.000
Summe Aufwendungen	**74.400**
Deckungskreis: 0010 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Schulkostenbeiträge	
211100.54521000	40.000
217000.54521000	85.000
218200.54521000	220.000
221000.54521000	5.000
Summe Aufwendungen	**350.000**
Deckungskreis: 0018 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Jugendarbeit	
362100.52913000	18.000
362100.52917100	500
362100.53180000	500
362100.54310000	100
Summe Aufwendungen	**19.100**
Deckungskreis: 0019 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Tageseinrichtungen für Kinder	
365000.52310000	16.900
365000.52710000	1.500
365000.53184000	1.015.100
365000.53184100	161.000
365000.53186000	20.000
365000.54520000	381.000
Summe Aufwendungen	**1.595.500**
Deckungskreis: 0021 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Sportstätten	
424000.52110000	6.300
424000.52410000	1.800
424000.52510000	1.500
424000.52710000	3.000
Summe Aufwendungen	**12.600**

Deckungskreis: 0025 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Abwasserbeseitigung	
538000.52110000	500
538000.52410000	300
Summe Aufwendungen	**800**
Deckungskreis: 0026 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindestraßen	
541000.52210000	115.000
541000.52410000	60.000
541000.52710000	1.500
541000.53132000	42.000
Summe Aufwendungen	**218.500**
Deckungskreis: 0032 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Umlagen	
611000.53410000	7.100
611000.53721000	651.700
611000.53722000	410.600
Summe Aufwendungen	**1.069.400**

3.5 Investitionen der Gemeinde

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
111202201	**Neubeschaffung Gemeindebus** Erläuterung: Eine Neubeschaffung wird in den nächsten Jahren erforderlich sein. Ende 2023 hat sich die Gemeinde zunächst für eine Reparatur des vorhandenen Fahrzeuges entschieden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
11120078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
111302202	**Solaranlage Schule** Erläuterung: SPERRVERMERK! Eine Solaranlage auf dem Dach der Feuerwache soll bis zum Ende des Jahres 2023 fertiggestellt sein. Die Erweiterung von Stromerzeugungsanlagen auf dem Schulgebäude wird weiter verfolgt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	34.000	0	0	0	0	68.000,00	0	34.000,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	34.000	0	0	0	0	68.000,00	0	34.000,00
Saldo	-34.000	0	0	0	0	-68.000,00	0	-34.000,00
111302203	**Lernhaus / Bauvorhaben Kita-Schule** Erläuterung: Am Gebäude der Schule soll ein zweigeschossiger Anbau entstehen, der Räumlichkeiten für die Schule und die Kindertagesstätte beinhaltet.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	800.000	2.050.000	0	0	0	150.000,00	2.050.000	3.000.000,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	800.000	2.050.000	0	0	0	150.000,00	2.050.000	3.000.000,00
Saldo	-800.000	-2.050.000	0	0	0	-150.000,00	-2.050.000	-3.000.000,00
111302301	**Erwerb eines Grundstücks im Innenbereich** Erläuterung: Für einen möglichen Grundstückserwerb im Innenbereich soll ein Verkehrswertgutachten beauftragt werden. Mögliche Nutzungen des Grundstücks sollen im Rahmen einer Potenzialanalyse untersucht werden. Die Analyse ist beim PSK 11130.5431000 veranschlagt und wird zu 70 % gefördert. Die Analyse soll 2023 abgeschlossen werden. Für das Jahr 2024 werden Mittel für den Grundstückankauf und die Baufeldräumung							

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
	bereitgestellt. Eine Finanzierung ist über den Baulandfonds der IB.SH geplant. Die Mittel im Jahr 2024 unterliegen einem SPERRVERMERK!							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	630.000	0	0	0	0	3.000,00	0	633.000,00
11130078210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	3.000,00	0	3.000,00
11130078210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	362.400	0	0	0	0	0,00	0	362.400,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	267.600	0	0	0	0	0,00	0	267.600,00
Saldo	-630.000	0	0	0	0	-3.000,00	0	-633.000,00
111312401	**Erwerb Grundstück 298/39** Erläuterung: Das Grundstück ist Bestandteil der Vorkaufsrechtssatzung.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
11131078210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	-20.000,00
126002301	**Beschaffung gebrauchtes Mehrzweckfahrzeug** Erläuterung: Für die freiwillige Feuerwehr soll ein gebrauchtes Mehrzweckfahrzeug angeschafft werden. Die Position war bereits in 2023 geplant. Es muss mit etwas höheren Kosten gerechnet werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	15.000,00	0	20.000,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	20.000	0	0	0	0	15.000,00	0	20.000,00
Saldo	-20.000	0	0	0	0	-15.000,00	0	-20.000,00
126002302	**Beschaffung eines LF 10** Erläuterung: Es soll ein neues LF 10 angeschafft werden. Es werden Verhandlungen über eine Kostenbeteiligung des AZV geführt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	119.000	292.000	0	0	0	15.000,00	292.000	426.000,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	119.000	292.000	0	0	0	15.000,00	292.000	426.000,00
Saldo	-119.000	-292.000	0	0	0	-15.000,00	-292.000	-426.000,00
126002401	**Beschaffung von Geräten für die Feuerwehr** Erläuterung: Es sollen ein Rettungszylinder (2.500 €) und ein Stromerzeuger für das HLF (12.000 €) beschafft werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	14.500	0	0	0	0	0,00	0	14.500,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	14.500	0	0	0	0	0,00	0	14.500,00
Saldo	-14.500	0	0	0	0	0,00	0	-14.500,00
211102301	**Erneuerung WLAN + IT** Erläuterung: Erneuerung WLAN + IT Grundschule. Laut Medienentwicklungplan zum DigitalPakt müssen Bestandteile des kabelgebundenen und drahtlosen Netzwerks in der Schule ausgetauscht werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
21110078312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
21110068110000 Investitionszuwendungen vom Land	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	-5.000,00
365002401	**Rückbau Rutschberg / Neubau Sandkiste** Erläuterung: Der vorhandene Berg soll zurückgebaut werden. Die vorhandene Sandkiste muss erneuert werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	12.000	0	0	0	0	0,00	0	12.000,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
36500078530000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	12.000	0	0	0	0	0,00	0	12.000,00
Saldo	-12.000	0	0	0	0	0,00	0	-12.000,00
424002201	**Mitfinanzierung Sanierung Flutlichtanlage** Erläuterung: Mitfinanzierung der Sanierung der Flutlichtanlage mti einem Zuschuss, vorbehaltlich einer weiteren Förderung durch Kreis, Land und Bund.							
Einzahlungen	8.200	0	0	0	0	0,00	0	8.200,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	25.000,00	0	25.000,00
42400078180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n, an übrige Bereiche	25.000	0	0	0	0	25.000,00	0	25.000,00
42400068100000 Investitionszuwendungen vom Bund	8.200	0	0	0	0	0,00	0	8.200,00
Saldo	-16.800	0	0	0	0	-25.000,00	0	-16.800,00
424002301	**Dorfgemeinschaftshaus mit Räumlichkeiten für die Allgemeinheit, den Sport- und Freizeitbereich** Erläuterung: Im Rahmen des zweigeschossigen Anbaus am Schulgebäude muss ein Ersatz für das Umkleidegebäude geschaffen werden. Dabei sollen auch Räumlichkeiten entstehen, die für andere Zwecke genutzt werden können.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.100.000	0	0	0	0	100.000,00	0	1.200.000,00
42400078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.100.000	0	0	0	0	100.000,00	0	1.200.000,00
Saldo	-1.100.000	0	0	0	0	-100.000,00	0	-1.200.000,00
541002202	**Sanierung Weg zum AZV/Schanze** Erläuterung: Für eine Sanierung des Weges werden Mittel bereitgestellt. Es werden Verhandlungen über eine Kostenbeteiligung des AZV geführt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	450.000	0	0	0	0	475.000,00	0	475.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	450.000	0	0	0	0	475.000,00	0	475.000,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Saldo	-450.000	0	0	0	0	-475.000,00	0	-475.000,00
551202301	**Freizeit- und Grünflächengestaltung Achter de Kark** Erläuterung: Auf Flächen im Neubaugebiet Achter de Kark sollen Maßnahmen umgesetzt werden, die durch die AktivRegion gefördert werden können. Eine Boulebahn wurde umgesetzt. In 2024 soll der 2. Teil des Konzepts fertiggestellt werden.							
Einzahlungen	16.000	0	0	0	0	16.000,00	0	16.000,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
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	16.000,00	0	16.000,00
Saldo	-4.000	0	0	0	0	16.000,00	0	-4.000,00
551202401	**Ersatzbeschaffung von Spielgeräten** Erläuterung: Ersatzbeschaffung Doppelschaukel und Klettersechseck Bredenstücken.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	14.000	0	0	0	0	0,00	0	14.000,00
55120078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	14.000	0	0	0	0	0,00	0	14.000,00
Saldo	-14.000	0	0	0	0	0,00	0	-14.000,00

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	Zust. Amt	Erläuterungen	Ansatz 2024
111000 50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung Bürgermeister.	2.800
111000 52310000 Mieten und Pachten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenpauschale (Dienstzimmer und Telefon) für den Bürgermeister.	500
111000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Es sollen Rollwagen für die Sitzungsräume beschafft werden.	100
111000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1	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 (500 €).	3.500
111000 54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	1	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
111000 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge an den Kommunalen Arbeitgeberverband (rd. 300,00 €) und an den Schleswig-Holsteinischen Gemeindetag. Berechnung: Sockelbetrag 77,00 € zzgl. 0,87 € je Einwohner. Für die Folgejahre sind weitere Erhöhungen angekündigt.	1.700
111000 54310000 Geschäftsaufwendungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Hetlinger Bote, arbeitsmedizinische Betreuung und sicherheitstechnische Beratung nach den gesetzlichen Vorgaben (3.000 €). Für mögliche Rechtsberatungen im Zusammenhang mit der Gründung eines Schulzweckverbandes werden 1.500 € zur Verfügung gestellt.	4.500
111000 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Zahlungen für eine arbeitsmedizinische Betreuung (ca. 250,-- €), den Kommunalen Schadenausgleich (rd. 320,-- €) sowie Übernahme eines Anteils für eine Schlüsselverlustversicherung.	1.000
111200 52510000	5	Erläuterungen zum Konto (ü):	4.000

Haltung von Fahrzeugen		Betriebskosten für den Gemeindebus - Reparaturen, Versicherung, Steuern, Treibstoff.	
111300 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	2.900
111300 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	20.200
111300 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Funkantenne FF.	1.800
111300 44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Fall einer Kostenerstattung aufgrund der Abrechnung von Energiekosten.	0
111300 48118000 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	5	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.	327.700
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.	63.900
111300 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Zusatzversicherung für die Reinigungskräfte.	3.700
111300 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge unter Berücksichtigung der lt. Haushaltserlass und Tarifanpassung zu erwartenden Kostensteigerungen.	14.100
111300 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsaufwand für die gemeindlichen Gebäude. Feuerwache 6.500 € Grundschule 15.000 € Kindertagesstätte 20.000 € Sportanlagen 20.000 €	69.500

		Außerdem soll in der Feuerwache eine Absauganlage installiert werden (8.000 €).	
111300 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftung der gemeindlichen Liegenschaften. Feuerwehr: 10.600 €, Grundschule: 18.000 €, Kita: 15.000 €, Sportanlagen: 83.000 €.	126.600
111300 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): 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.	3.700
111300 54310000 Geschäftsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Telefonkosten für die Telefonanschlüsse in der Mehrzweckhalle, der Grundschule und der Kindertagesstätte.	4.100
111300 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge Unfallkasse Nord, zuvor Konto 50220000.	800
111300 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	100
111300 57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	62.700
111300 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	2.000
111310 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Einnahmen aus der Verpachtung von landwirtschaftlichen und anderen Nutzflächen einschließlich der Ausgleichsfläche. Pacht Hähnchengrill.	1.400
111310 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftungskosten für gemeindliche nicht bebaute Grundstücke, im Wesentlichen Grundsteuer.	500
121000 54310000	2	Erläuterungen zum Konto (ü):	200

Geschäftsaufwendungen		2023 fand 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 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	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	700
126000 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	500
126000 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Zuweisungen.	1.100
126000 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche technische Hilfeleistungen werden Kostenerstattungen eingeplant.	300
126000 44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	2	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	2	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	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ärztliche Untersuchungen und Schutzimpfungen der Feuerwehrkameraden.	1.500
126000 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Mögliche Unterhaltungsaufwendungen an Feuerwehreinrichtungen (Brunnen und Hydranten).	500
126000 52510000 Haltung von Fahrzeugen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Einsatzfahrzeuge - Reparatur, Versicherung, Wartung, Treibstoff	5.000

		(4.500,-- €) und für die Nutzung des Fahrzeugwaschplatzes beim Klärwerk Hetlingen (500,-- €).	
126000 52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für Ergänzungs- bzw. Ersatzbeschaffungen bei der persönlichen Schutzausrüstung werden 2.000,-- € bereitgestellt. Für die Neueinkleidung von 2 Kameraden werden vorsorglich zusätzlich 2.000,-- € eingeplant. Der Ansatz wird insgesamt mit 4.000,-- € ausgestattet (s. auch Konto 7832).	4.000
126000 52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung von Lehrgangskosten und Verdienstausfall bei Lehrgangsbesuchen und gegebenenfalls für Einsätze (2.700,-- €). Für eine Ausbildung in der Brandsimulationsanlage in Brunsbüttel werden zusätzlich 600,-- € eingeplant.	3.300
126000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2	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.	2.300
126000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrung bei Dienstjubiläen.	300
126000 53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Erwerb der Fahrerlaubnis Klasse C für zwei Kameraden wird ein Zuschuss bereitgestellt. Ab 2024 wird ein allgemeiner Zuschuss in Höhe von 500 € an die Jugendfeuerwehr Holm gezahlt. Dieser Zuschuss dient der Beschaffung von Bekleidung für Hetlinger Kinder in der Jugendfeuerwehr Holm. Der Zuschuss soll die bisherige Abrechnung ersetzen. Der Ansatz für die Jugendfeuerwehr bei dem Konto 5261 wird gestrichen.	8.500
126000 54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	2	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	2	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	3.100

		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 Kreisfeuerwehrverband nach Einwohnerzahl und Zahl der Feuerwehrkameraden. Bereitstellungspauschale für die Vorhaltung von Löschwasser (10,-- € je Hydranten), Ansatz: 600,-- €.	
126000 54310000 Geschäftsaufwendungen	2	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. Für das LF8 soll vor Veräußerung ein Wertgutachten erstellt werden (2.000 €).	3.400
126000 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2	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	2	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 Vermögengegenstände und Sachanlagen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	6.200
126000 57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	700
126000 57110700	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	13.500

Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
126000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	400
126000 58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Feuerwache wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	46.800
126000 78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2	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 Schutzkleidung zur Verfügung gestellt. (Bilanzkonto 0791000) Für die Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden 500,-- € eingeplant. (Bilanzkonto 0891000) Außerdem sollen Meldeempfänger beschafft werden.	3.000
211100 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuweisung des Landes Betreuungsklasse.	2.000
211100 41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Schulsozialarbeit wird eine Zuweisung des Kreises erwartet.	5.000
211100 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Betreuungs- und Verpflegungsgebühren.	50.000
211100 44614000 Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Beteiligung von Eltern an Beschaffungskosten für Lernmittel.	1.300
211100 44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Schüler aus anderen Gemeinden	10.000
211100 44880000	4	Erläuterungen zum Konto (ü):	100

Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche		Kostenerstattung Schulträgerlizenz.	
211100 50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienstaufwendungen für Schulsozialarbeit und die Betreuungsklasse.	86.100
211100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Zusatzversicherung Schulsozialarbeit und Betreuungsklasse.	4.100
211100 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung Schulsozialarbeit und Betreuungsklasse.	18.100
211100 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Verpflegung Betreuungsklasse (14.000 €), Instandsetzung und Wartung der Geräte und Ausstattungsgegenstände sowie Neu- und Ersatzbeschaffungen (3.500 €), soweit diese im Ergebnishaushalt auszuweisen sind.	17.500
211100 52912000 Lernmittel	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Beschaffung von Lernmitteln.	2.800
211100 52912100 Lehr- und Unterrichtsmittel	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz für die Beschaffung der erforderlichen Lehrmittel zur Durchführung des Unterrichts.	1.000
211100 52912200 Schulveranstaltungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Durchführung von Schulveranstaltungen. SSA: 2.000 €, Nein-Tonne: 1.000 €, Fahrten Schwimmunterricht: 1.500 €.	4.500
211100 52912300 Kosten für Schwimmunterricht	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schwimmunterricht.	2.500
211100 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedsbeitrag für das Netzwerk der Dorfschulen.	100
211100 54310000 Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz für die Beschaffung von Verbrauchsmaterial sowie Ausweisung der Kosten für das Kopiergerät, Rundfunkgebühren und Porto, Virenschutz für den Landesanschluss, Verlängerung der Lizenz eines Schulfilters, Aktualisierung, Reparatur und Wartung der IT.	6.700
211100 54318900	4	Erläuterungen zum Konto (ü):	300

Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben		Schulsozialarbeit Geschäftsaufwand einschließlich Fahrkosten.	
211100 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Elektronik- und andere Versicherungen.	500
211100 54412000 Schülerunfallversicherung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag an den Gemeindeunfallversicherungsverband für die Schülerunfallversicherung, allgemeine Umlage an den kommunalen Schadenausgleich in Höhe von rd. 40,-- €.	3.500
211100 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattungen an das Amt für die Schulsekretärin, den Bundesfreiwilligendienst, Verwaltungskosten der Betreuungsklasse und die Schulsozialarbeit.	35.000
211100 54521000 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Grundschulen.	40.000
211100 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	500
211100 57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	100
211100 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	400
211100 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	5.000
211100 58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundschule wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	52.500
211100 78320000	4	Erläuterungen zum Konto (ü):	8.100

Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		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 € bereitgestellt. Beschaffung Tische Grundschule 7.100 €.	
217000 54521000 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gymnasien.	85.000
218200 54521000 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gemeinschaftsschulen.	220.000
221000 54521000 Schulkostenbeiträge	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Förderschulen.	5.000
241000 54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerbeförderungskosten zur Grundschule Haseldorf und zur Heidewegschule in Appen-Etz.	1.500
281000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	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
281000 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	100
315600 54310000 Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Unentgeltlich angebotener sozialer Dienst (De Notnogels).	200
331000 41481000 Spenden	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Seniorenarbeit der Gemeinde Hetlingen wird zum Teil durch Spenden finanziert.	500
331000 44613000 Privat rechtlich: Sonstige Erträge Reiseleistung § 25 UStG	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Eigenanteil der Teilnehmer für Zusatzveranstaltung im Rahmen der Seniorenarbeit.	1.800
331000 53189000	4	Erläuterungen zum Konto (ü):	2.500

Zuschuss Seniorenbetreuung		Aufwendungen der Gemeinde für die Seniorenbetreuung (Ausfahrt und Weihnachtsfeier sowie Zusatzveranstaltung).	
331000 54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwendungen für die Seniorenausfahrt.	2.500
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	4	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	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Arbeit des Jugendbeirates werden 500,-- € bereitgestellt. Eine Wahl zum Jugendbeirat findet alle 2 Jahre statt (zuletzt 2023). Hierfür werden nochmals 500,-- € eingeplant.	500
362100 53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung von Jugendfahrten.	500
362100 54310000 Geschäftsaufwendungen	4	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	4	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.	1.060.000
365000 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Kindertagesstätte Hetlingen werden Mieteinnahmen veranschlagt.	64.000

365000 52310000 Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für eine Überganszeit werden mobile Wohnanlagen angemietet.	16.900
365000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Instandsetzung und Wartung der Geräte und Ausstattungsgegenstände sowie Neu- und Ersatzbeschaffungen, soweit diese im Ergebnishaushalt auszuweisen sind.	1.500
365000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erlebnisangebot "Das große Suchen"	0
365000 53184000 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Defizitausgleich DRK Kindertagesstätte. Ab 2025 ändern sich erneut die Zahlungsströme.	1.015.100
365000 53184100 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Natur-Kita	4	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.	161.000
365000 53186000 Zuschuss Tagespflege	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemeinsame Finanzierung der Kindertagespflege.	20.000
365000 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufgrund der Änderung des Kindertagesstättengesetzes werden als Erstattung der Wohnsitzgemeinde an den Kreis als Träger der Jugendhilfe Mittel eingeplant.	381.000
365000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	3.200
365000 58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Kindertagesstätte wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement)	61.500
412000 54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	4	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 Stande vom 31. März des Vorjahres.	4.400
424000 41620000	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	19.000

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen			
424000 44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung von Stromkosten für die Flutlichtanlage durch den Sportverein.	300
424000 44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung von 50 % der Versicherungskosten für den Kunstrasenplatz.	400
424000 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	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.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Inbetriebnahme der Beregnungsanlage im Frühjahr, Herbstwartung. Stromkosten Flutlichtanlage. Beim Stromeinkauf kann die Gemeinde Vorsteuer ziehen. Buchungen sind mit MWSt.-Schlüssel vorzunehmen.	1.800
424000 52510000 Haltung von Fahrzeugen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Betriebskosten für Rasenmäher und Kehrmaschine.	1.500
424000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Es sind Reparaturen und Prüfungen an Sportgeräten durchzuführen.	3.000
424000 57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	2.500
424000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	1.000
424000 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung geleistete Zuwendung.	20.000
424000 58118000	5	Erläuterungen zum Konto (ü):	167.100

Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete		Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sportanlagen mit Mehrzweckhalle wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt. (Empfänger: Gebäudemanagement)	
424000 78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Anschaffung von zwei Turnbänken für die MZH.	1.000
511000 54310000 Geschäftsaufwendungen	5	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
535000 54310000 Geschäftsaufwendungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Gemeinde hat eine Wärmeplanung beschlossen. Diese soll zu mindestens 90 % durch Fördermittel finanziert werden. Wenn es sich um eine finanzschwache Gemeinde im Sinne der Richtlinie handelt, kann die Förderquote sogar 100 % betragen. Ein Förderbescheid liegt noch nicht vor. Der Antrag soll bis zum Ablauf des Jahres 2023 gestellt werden.	40.000
538000 44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	5	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	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung des Regenrückhaltebeckens Haferland.	500
538000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke,	5	Erläuterungen zum Konto (ü):	300

baulichen Anlagen u.s.w.		Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung einer privaten Pumpstation erfolgt die Kostenabrechnung über die Gemeinde.	
538000 57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	100
541000 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung Sonderposten.	3.400
541000 41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	3.000
541000 43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für abgelöste Erschließungsbeiträge werden aus der Auflösung resultierende Erträge veranschlagt.	53.100
541000 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Entschädigung Containerstandorte.	200
541000 44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenerstattung aufgrund der Abrechnung von Energiekosten für die gemeindlichen Liegenschaften.	0
541000 44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Ersatz der anteiligen Umlage an den Wegeunterhaltungsverband für den Weg zur Hetlinger Schanze (245,10 €).	200
541000 45730000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	4.300
541000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsarbeiten an den gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen einschließlich Straßenbeleuchtung, die nicht über den Wegeunterhaltungsverband abgedeckt werden.	115.000
541000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranschlagung der Umlage für die Niederschlagswasserbeseitigung auf den gemeindlichen Straßen und Wegen (50.000,-- €). Für die Energieversorgung der	60.000

		Straßenbeleuchtung werden darüber hinaus 10.000,-- € bereitgestellt.	
541000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparatur und Beschaffung von Verkehrszeichen für gemeindliche Straßen, Wege und Plätze.	1.500
541000 53132000 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Wegeunterhaltungsverband.	42.000
541000 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	100
541000 57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	300
541000 57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	98.000
541000 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	3.100
541000 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung auf geleistete Zuwendungen.	20.000
541000 78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für mögliche Beschaffungen zur Erneuerung oder Ergänzung von Geschäfts- und Betriebsausstattungen werden 500,-- € eingeplant. (Bilanzkonto 0891000)	500
545000 41430000	5	Erläuterungen zum Konto (ü):	1.000

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände		Zuschuss des Abwasserzweckverbandes für die Durchführung der Straßenreinigung im Bereich der Hauptstraßen der Gemeinde Hetlingen.	
545000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	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.	10.000
551200 41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Sonderposten.	2.100
551200 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Unterhaltung der Kinderspielplätze werden Mittel eingeplant.	10.000
551200 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwand für kleinere Reparaturen und Ersatzbeschaffungen an den Spielgeräten auf den Spielplätzen der Gemeinde.	1.000
551200 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	400
551200 57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung.	6.000
552000 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung der Pacht für den Sportboothafen Hetlinger Schanze durch den Wassersportverein Hetlingen.	5.700
552000 44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung von Stromkosten durch den Wassersportverein.	700
552000 52312000 Nutzungsentschädigung	5	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.	5.700

552000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Am Hafen besteht ein Stromanschluss, der vom Wassersportverein genutzt wird. Beim Stromeinkauf kann die Gemeinde Vorsteuer ziehen. Buchungen sind mit MWSt.-Schlüssel vorzunehmen.	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.	5	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	5	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	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedschaft im Klima-Bündnis (220,-- €) und für die Aktion Klimaradeln.	500
571000 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibung einer geleisteten Zuwendung.	400
575000 54291000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Der Mitgliedsbeitrag an den Tourismus-Verein wird mit 150,-- € berücksichtigt.	200
575100 53730000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für den Betrieb der Integrierten Station Unterelbe in Haseldorf wird dem Zweckverband eine jährliche Umlage von max. 1.500,-- € gezahlt.	1.500
575100 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	5	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.	244.600
611000 40130000 Gewerbesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schätzung auf Grundlage des aktuellen Aufkommens und der Angaben im Haushaltserlass.	77.000
611000 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0005915 (lt. vorläufiger Berechnung für die neue VO 2024) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: 1.676 Mio. € x 0,0005915 = 991.354 €.	991.300
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: 233 Mio. € x 0,000338194 = 78.799,20 €. Das Land hat eine Neufassung der VO in 2024 angekündigt. Es werden sich Veränderungen ergeben.	78.700
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 0,0005915 (lt. vorläufiger Berechnung für die neue VO 2024) und der Steuerschätzung nach der Haushaltsverordnung ergibt sich folgende Berechnung: 165,2 Mio. € x 0,0005915 = 97.715,80 €.	97.700
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.	596.600
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 77.000,- € : 380 x 35,0 = rd. 7.100,-- €).	7.100

611000 53721000 Kreisumlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kreisumlage in Höhe eines Anteiles von der gemeindlichen Finanzkraft, bei der die Steuerkraftzahlen aus Grundsteuer A, Gundsteuer 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. Für die Folgejahre wird zunächst keine Steigerung berücksichtigt. Die neu geschaffene Ausgleichsrücklage könnte in den nächsten Jahren für eine gleichbleibende Umlage sorgen.	651.700
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. Für die Folgejahre wird zunächst keine Steigerung berücksichtigt. Die neu geschaffene Ausgleichsrücklage könnte in den nächsten Jahren für eine gleichbleibende Umlage sorgen.	410.600
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 Gewerbesteuerbeträge, 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 wurde das Jahr 2023 unberücksichtigt gelassen. Es ist nicht zu erwarten, dass hier in größerem Umfang Investitionen getätigt werden. Für die Kreditaufnahme 2024 wurden der Zinssatz aus dem Baulandfonds mit 0,22 %, der Zinssatz für KIF-Darlehen mit 2 % und ein marktüblicher Zinssatz von 4 % gewählt. Diese wurden den jeweiligen Investitionen zugeordnet und es wurde ein gewichteter Durchschnittzinssatz von 3 % ermittelt. Für die Kreditaufnahme 2025 ist von marktüblichen Zinsen mit 4 % auszugehen. Auch hier sollen noch KIF-Darlehen beantragt werden.	63.100

612000 69273100 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufnahme von Krediten. Nach dem Krediterlass wird der maximal zulässige Betrag eingeplant.	3.251.900
612000 79273100 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgung von Darlehen. Bei der geplanten Kreditaufnahmen wurde eine Laufzeit von 30 Jahren unterstellt.	91.800

5. Gesamtpläne

5.1 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[1]	2[2]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.605.001,35	1.607.900	**1.532.400**	1.599.500	1.658.100	1.707.700
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.488.089,53	1.496.200	**1.718.000**	1.751.100	1.815.300	1.856.800
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.235,80	88.400	**103.400**	103.400	98.400	40.300
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	133.782,06	75.100	**77.200**	77.200	77.200	77.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.972,45	18.200	**12.500**	12.500	12.500	12.500
45	7	+ sonstige Erträge	105.793,23	35.400	**35.400**	35.400	35.400	35.400
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**3.587.874,42**	**3.321.200**	**3.478.900**	**3.579.100**	**3.696.900**	**3.729.900**
50	11	Personalaufwendungen	127.883,43	164.900	**194.300**	198.300	202.200	206.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	457.725,23	434.200	**510.300**	500.800	483.900	484.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	346.706,03	199.000	**248.300**	248.300	248.300	248.300
53	15	+ Transferaufwendungen	2.057.724,19	2.157.800	**2.320.500**	2.340.200	2.364.200	2.388.600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	790.467,28	733.700	**898.600**	868.900	882.800	897.400
	17	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.780.506,16**	**3.689.600**	**4.172.000**	**4.156.500**	**4.181.400**	**4.225.500**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**-192.631,74**	**-368.400**	**-693.100**	**-577.400**	**-484.500**	**-495.600**
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	10,00					
550000-551998, 5562-5599	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.066,38	31.300	**63.600**	156.200	198.300	192.500
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**-17.056,38**	**-31.300**	**-63.600**	**-156.200**	**-198.300**	**-192.500**
	22	**= Jahresergebnis3** (= Zeilen 18 und 21)	**-209.688,12**	**-399.700**	**-756.700**	**-733.600**	**-682.800**	**-688.100**

5.2 Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR[2]
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.573.671,95	1.607.900	**1.532.400**	1.599.500	1.658.100	1.707.700	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.370.082,87	1.464.700	**1.665.100**	1.698.200	1.762.400	1.803.900	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.854,95	35.300	**50.300**	50.300	45.300	40.300	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	72.021,29	75.100	**75.900**	75.900	75.900	75.900	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.369,98	18.200	**12.500**	12.500	12.500	12.500	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	40.877,28	30.600	**30.600**	30.600	30.600	30.600	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	76.604,00	500	**500**	500	500	500	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**3.264.482,32**	**3.232.300**	**3.367.300**	**3.467.500**	**3.585.300**	**3.671.400**	
70	10	Personalauszahlungen	127.883,43	164.900	**194.300**	198.300	202.200	206.300	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	449.970,34	434.200	**510.300**	500.800	483.900	484.900	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	186.523,84	31.300	**63.600**	156.200	198.300	192.500	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.000.353,21	2.157.800	**2.320.500**	2.340.200	2.364.200	2.388.600	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	594.406,21	733.700	**898.600**	868.900	882.800	897.400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**3.359.137,03**	**3.521.900**	**3.987.300**	**4.064.400**	**4.131.400**	**4.169.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-94.654,71**	**-289.600**	**-620.000**	**-596.900**	**-546.100**	**-498.300**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	221.803,16	40.600	**24.200**				
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	54.350,60						
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	19.149,40						
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 18 bis 25)	**295.303,16**	**40.600**	**24.200**				
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		25.000	**25.000**				
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	187,13	3.000	**382.400**				
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.337,29	49.300	**171.100**	295.500	3.500	3.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.389,14	850.000	**2.697.600**	2.050.000			
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen							

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR[2]
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**195.913,56**	**927.300**	**3.276.100**	**2.345.500**	**3.500**	**3.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**99.389,60**	**-886.700**	**-3.251.900**	**-2.345.500**	**-3.500**	**-3.000**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-3.559.589,13						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-3.446.657,38						
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**-112.931,75**						
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	**-108.196,86**	**-1.176.300**	**-3.871.900**	**-2.942.400**	**-549.600**	**-501.300**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		886.700	**3.251.900**	2.345.500			
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	61.058,32	65.300	**91.800**	142.600	161.500	166.800	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel							
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-61.058,32**	**821.400**	**3.160.100**	**2.202.900**	**-161.500**	**-166.800**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (=Zeilen 36 + 43)	**-169.255,18**	**-354.900**	**-711.800**	**-739.500**	**-711.100**	**-668.100**	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres							
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
	48	**= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres** (=Zeilen 44 bis 47)	**-169.255,18**	**-354.900**	**-711.800**	**-739.500**	**-711.100**	**-668.100**	

6. Teilpläne

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111000**	Gemeindeorgane

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	50,00					
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten 19%	50,00					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**50,00**					
50	11	Personalaufwendungen		800	**2.800**	2.800	2.800	2.800
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte		800	**2.800**	2.800	2.800	2.800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.006,62	100	**4.100**	4.000	4.000	4.000
		52310000 Mieten und Pachten	500,00		**500**	500	500	500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		100	**100**			
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.506,62		**3.500**	3.500	3.500	3.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	24.630,50		**29.100**	27.600	27.700	27.700
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	19.267,00		**21.900**	21.900	21.900	21.900
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	1.329,88		**1.700**	1.700	1.800	1.800
		54310000 Geschäftsaufwendungen	3.913,62		**4.500**	3.000	3.000	3.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	120,00		**1.000**	1.000	1.000	1.000
54291	17	davon Verfügungsmittel	1.329,88		**1.700**	1.700	1.800	1.800
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	1.329,88		**1.700**	1.700	1.800	1.800
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**26.637,12**	**900**	**36.000**	**34.400**	**34.500**	**34.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-26.587,12**	**-900**	**-36.000**	**-34.400**	**-34.500**	**-34.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-26.587,12**	**-900**	**-36.000**	**-34.400**	**-34.500**	**-34.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-26.587,12**	**-900**	**-36.000**	**-34.400**	**-34.500**	**-34.500**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111000**	Gemeindeorgane

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	50,00							
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	50,00							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**50,00**							
70	10	Personalauszahlungen		800	**2.800**		2.800	2.800	2.800	
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte		800	**2.800**		2.800	2.800	2.800	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.825,03	100	**4.100**		4.000	4.000	4.000	
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	500,00		**500**		500	500	500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		100	**100**					
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.325,03		**3.500**		3.500	3.500	3.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	26.185,42		**29.100**		27.600	27.700	27.700	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.737,00		**21.900**		21.900	21.900	21.900	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.329,88		**1.700**		1.700	1.800	1.800	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4.008,54		**4.500**		3.000	3.000	3.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	110,00		**1.000**		1.000	1.000	1.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**28.010,45**	**900**	**36.000**		**34.400**	**34.500**	**34.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-27.960,45**	**-900**	**-36.000**		**-34.400**	**-34.500**	**-34.500**	
		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								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111000**	Gemeindeorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	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)	**-27.960,45**	**-900**	**-36.000**		**-34.400**	**-34.500**	**-34.500**	
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	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111200**	Serviceleistungen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	-24,45					
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	-24,45					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**-24,45**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.372,72	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.372,72	4.000	**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)	**2.372,72**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.397,17**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-2.397,17**	**-4.000**	**-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)	**-2.397,17**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	1.918,80	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.918,80	4.000	**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)	**1.918,80**	**4.000**	**4.000**		**4.000**	**4.000**	**4.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.918,80**	**-4.000**	**-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								
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)	**-1.918,80**	**-4.000**	**-4.000**		**-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								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111200**	Serviceleistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111300**	Gebäudemanagement

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	23.163,36	21.800	**23.100**	23.100	23.100	23.100
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.926,95	2.900	**2.900**	2.900	2.900	2.900
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	20.236,41	18.900	**20.200**	20.200	20.200	20.200
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.794,32	1.800	**1.800**	1.800	1.800	1.800
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	1.860,00	1.800	**1.800**	1.800	1.800	1.800
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	402,74					
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	1.531,58					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**26.957,68**	**23.600**	**24.900**	**24.900**	**24.900**	**24.900**
50	11	Personalaufwendungen	63.321,16	78.700	**81.700**	83.400	85.100	86.900
		50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	49.361,51	61.500	**63.900**	65.200	66.500	67.900
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.561,59	4.300	**3.700**	3.800	3.900	4.000
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	10.398,06	12.900	**14.100**	14.400	14.700	15.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.711,42	190.800	**199.800**	191.800	191.800	191.800
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	57.174,46	65.000	**69.500**	61.500	61.500	61.500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	115.802,39	125.800	**126.600**	126.600	126.600	126.600
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	734,57		**3.700**	3.700	3.700	3.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	66.243,21	65.800	**66.200**	66.200	66.200	66.200
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	106,77		**100**	100	100	100
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.719,71	62.700	**62.700**	62.700	62.700	62.700
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.058,74	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.357,99	1.100	**1.400**	1.400	1.400	1.400
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.693,15	34.700	**4.900**	4.900	4.900	4.900
		54310000 Geschäftsaufwendungen	3.693,15	33.900	**4.100**	4.100	4.100	4.100
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		800	**800**	800	800	800
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**306.968,94**	**370.000**	**352.600**	**346.300**	**348.000**	**349.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-280.011,26**	**-346.400**	**-327.700**	**-321.400**	**-323.100**	**-324.900**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111300**	Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-280.011,26**	**-346.400**	**-327.700**	**-321.400**	**-323.100**	**-324.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	279.738,17	310.600	**327.700**	321.400	323.100	324.900
		48118000 Erträge aus ILV - Kalkulatorische Miete	279.738,17	310.600	**327.700**	321.400	323.100	324.900
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-273,09**	**-35.800**				

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111300**	Gebäudemanagement

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	4.115,81	1.800	**1.800**		1.800	1.800	1.800	
		64110000 Mieten und Pachten	1.860,00	1.800	**1.800**		1.800	1.800	1.800	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.255,81							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**4.115,81**	**1.800**	**1.800**		**1.800**	**1.800**	**1.800**	
70	10	Personalauszahlungen	63.321,16	78.700	**81.700**		83.400	85.100	86.900	
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	49.361,51	61.500	**63.900**		65.200	66.500	67.900	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.561,59	4.300	**3.700**		3.800	3.900	4.000	
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	10.398,06	12.900	**14.100**		14.400	14.700	15.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	176.513,97	190.800	**199.800**		191.800	191.800	191.800	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59.920,19	65.000	**69.500**		61.500	61.500	61.500	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	115.859,21	125.800	**126.600**		126.600	126.600	126.600	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	734,57		**3.700**		3.700	3.700	3.700	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.017,22	34.700	**4.900**		4.900	4.900	4.900	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4.017,22	33.900	**4.100**		4.100	4.100	4.100	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		800	**800**		800	800	800	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**243.852,35**	**304.200**	**286.400**		**280.100**	**281.800**	**283.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-239.736,54**	**-302.400**	**-284.600**		**-278.300**	**-280.000**	**-281.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.114,00							
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	15.000,00							
		68120000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	5.114,00							
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)	**20.114,00**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		3.000	**362.400**					
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		3.000	**362.400**					

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111300**	Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.407,10							
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	6.407,10							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.781,63	243.000	**1.101.600**	2.050.000	2.050.000			
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	2.781,63	243.000	**1.101.600**	2.050.000	2.050.000			
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)	**9.188,73**	**246.000**	**1.464.000**	**2.050.000**	**2.050.000**			
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**10.925,27**	**-246.000**	**-1.464.000**	**-2.050.000**	**-2.050.000**			
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)	**-228.811,27**	**-548.400**	**-1.748.600**	**-2.050.000**	**-2.328.300**	**-280.000**	**-281.800**	
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	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111310**	Liegenschaftsverwaltung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	3.200	**1.400**	1.400	1.400	1.400
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	1.422,38	3.200	**1.400**	1.400	1.400	1.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	54.350,60					
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	54.350,60					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**55.772,98**	**3.200**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411,27	500	**500**	500	500	500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	411,27	500	**500**	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	14.721,12					
		54310000 Geschäftsaufwendungen	75,00					
		54710000 Wertveränderung bei Sachanlagen	14.646,12					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**15.132,39**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**40.640,59**	**2.700**	**900**	**900**	**900**	**900**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**40.640,59**	**2.700**	**900**	**900**	**900**	**900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**40.640,59**	**2.700**	**900**	**900**	**900**	**900**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111310**	Liegenschaftsverwaltung

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	1.741,22	3.200	**1.400**		1.400	1.400	1.400	
		64110000 Mieten und Pachten	1.741,22	3.200	**1.400**		1.400	1.400	1.400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.741,22**	**3.200**	**1.400**		**1.400**	**1.400**	**1.400**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	623,36	500	**500**		500	500	500	
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	121,45							
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	501,91	500	**500**		500	500	500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	75,00							
		74310000 Geschäftsauszahlungen	75,00							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**698,36**	**500**	**500**		**500**	**500**	**500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**1.042,86**	**2.700**	**900**		**900**	**900**	**900**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	54.350,60							
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	54.350,60							
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)	**54.350,60**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			**20.000**					
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			**20.000**					
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)			**20.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**54.350,60**		**-20.000**					

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111310**	Liegenschaftsverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**55.393,46**	**2.700**	**-19.100**		**900**	**900**	**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	**111610**	Zahlungsverkehr und Buchhaltung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	7.396,50					
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	7.396,50					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**7.396,50**					
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-7.396,50**					
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-7.396,50**					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-7.396,50**					

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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	131,20	2.100	**200**	200		200
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten		1.500				
		54310000 Geschäftsaufwendungen	131,20	600	**200**	200		200
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**131,20**	**2.100**	**200**	**200**		**200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-131,20**	**-2.100**	**-200**	**-200**		**-200**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-131,20**	**-2.100**	**-200**	**-200**		**-200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-131,20**	**-2.100**	**-200**	**-200**		**-200**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	131,20	2.100	**200**		200		200	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		1.500						
		74310000 Geschäftsauszahlungen	131,20	600	**200**		200		200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**131,20**	**2.100**	**200**		**200**		**200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-131,20**	**-2.100**	**-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)	**-131,20**	**-2.100**	**-200**		**-200**		**-200**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	**122000**	Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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		700	**700**	700	700	700
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen		700	**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)		**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
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)		**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**700**	**700**	**700**	**700**	**700**

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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	9,76					
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	9,76					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**9,76**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	15,62					
		54313000 Geschäftsaufwendungen - Geschäftsausgaben	15,62					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**15,62**					
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-5,86**					
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-5,86**					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-5,86**					

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	9,76							
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	9,76							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**9,76**							
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	25,38							
		74310000 Geschäftsauszahlungen	25,38							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**25,38**							
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-15,62**							
		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)	**-15,62**							
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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	1.162,27	1.000	**1.600**	1.600	1.600	1.600
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26,67	500	**500**	500	500	500
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.135,60	500	**1.100**	1.100	1.100	1.100
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	612,15	300	**300**	300	300	300
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	612,15	300	**300**	300	300	300
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		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
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.774,42**	**2.800**	**3.400**	**3.400**	**3.400**	**3.400**
50	11	Personalaufwendungen	1.068,80	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		50411000 Amtsärztliche Untersuchungen	1.068,80	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.404,33	15.900	**15.400**	15.400	15.400	15.400
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		500	**500**	500	500	500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	9.105,11	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	8.143,58	4.700	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.204,80	3.300	**3.300**	3.300	3.300	3.300
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.950,84	2.100	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		300	**300**	300	300	300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.134,59	20.600	**20.800**	20.800	20.800	20.800
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	6.174,18	4.700	**6.200**	6.200	6.200	6.200
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	620,53	700	**700**	700	700	700
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.995,77	14.800	**13.500**	13.500	13.500	13.500
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	344,11	400	**400**	400	400	400
53	15	+ Transferaufwendungen	1.909,88	3.500	**8.500**	4.500	4.500	4.500
		53134000 Umlage Schlauchpflege	1.233,88					
		53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	676,00	3.500	**8.500**	4.500	4.500	4.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	14.100,28	15.700	**17.700**	15.700	15.700	15.700
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	7.388,41	5.900	**5.900**	5.900	5.900	5.900
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-sonstige Aufwendungen	1.705,72	3.100	**3.100**	3.100	3.100	3.100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.405,59	1.400	**3.400**	1.400	1.400	1.400
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.600,56	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		54560000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit sonstige öffentl. Sonderrechnungen		1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**62.617,88**	**57.200**	**63.900**	**57.900**	**57.900**	**57.900**

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-60.843,46**	**-54.400**	**-60.500**	**-54.500**	**-54.500**	**-54.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-60.843,46**	**-54.400**	**-60.500**	**-54.500**	**-54.500**	**-54.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.960,67	50.700	**46.800**	39.100	39.300	39.500
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	33.960,67	50.700	**46.800**	39.100	39.300	39.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-94.804,13**	**-105.100**	**-107.300**	**-93.600**	**-93.800**	**-94.000**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	612,15	300	**300**		300	300	300	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	612,15	300	**300**		300	300	300	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		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	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**612,15**	**1.800**	**1.800**		**1.800**	**1.800**	**1.800**	
70	10	Personalauszahlungen	1.068,80	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	1.068,80	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.861,74	15.900	**15.400**		15.400	15.400	15.400	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		500	**500**		500	500	500	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	9.172,72	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	7.890,97	4.700	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.204,80	3.300	**3.300**		3.300	3.300	3.300	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.593,25	2.100	**2.300**		2.300	2.300	2.300	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen		300	**300**		300	300	300	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.909,88	3.500	**8.500**		4.500	4.500	4.500	
		73130000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	1.233,88							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	676,00	3.500	**8.500**		4.500	4.500	4.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.162,04	15.700	**17.700**		15.700	15.700	15.700	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.388,41	5.900	**5.900**		5.900	5.900	5.900	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.705,72	3.100	**3.100**		3.100	3.100	3.100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.499,73	1.400	**3.400**		1.400	1.400	1.400	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.568,18	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	1.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**42.002,46**	**36.600**	**43.100**		**37.100**	**37.100**	**37.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-41.390,31**	**-34.800**	**-41.300**		**-35.300**	**-35.300**	**-35.300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	120,00							
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	120,00							
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								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
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)	**120,00**							
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	26.239,11	32.800	**156.500**	292.000	294.000	2.000	2.000	
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalt der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		30.000	**153.500**	292.000	292.000			
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	26.239,11	2.800	**3.000**		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)	**26.239,11**	**32.800**	**156.500**	**292.000**	**294.000**	**2.000**	**2.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-26.119,11**	**-32.800**	**-156.500**	**-292.000**	**-294.000**	**-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)	**-67.509,42**	**-67.600**	**-197.800**	**-292.000**	**-329.300**	**-37.300**	**-37.300**	
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**								

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	9.273,11	7.000	**7.000**	7.000	7.000	7.000
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	1.996,48	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	7.241,55	5.000	**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	32.718,00	35.000	**50.000**	50.000	45.000	40.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.718,00	35.000	**50.000**	50.000	45.000	40.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte			**1.300**	1.300	1.300	1.300
		44614000 Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze			**1.300**	1.300	1.300	1.300
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.847,30	14.400	**10.100**	10.100	10.100	10.100
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	16.338,30	13.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.434,00	1.400				
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	75,00		**100**	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**59.838,41**	**56.400**	**68.400**	**68.400**	**63.400**	**58.400**
50	11	Personalaufwendungen	63.493,47	83.900	**108.300**	110.600	112.800	115.100
		50120000 Dienstaufwendungen und dergl. - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	52.266,47	68.300	**86.100**	87.900	89.600	91.400
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.502,84	2.800	**4.100**	4.200	4.300	4.400
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	8.724,16	12.800	**18.100**	18.500	18.900	19.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.227,11	22.100	**28.300**	28.300	28.300	28.300
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.828,02	13.500	**17.500**	17.500	17.500	17.500
		52912000 Lernmittel	4.262,11	2.800	**2.800**	2.800	2.800	2.800
		52912100 Lehr- und Unterrichtsmittel	564,06	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		52912200 Schulveranstaltungen	1.572,92	2.300	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		52912300 Kosten für Schwimmunterricht		2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.897,57	1.900	**6.000**	6.000	6.000	6.000
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	457,15		**500**	500	500	500
		57110100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	54,98		**100**	100	100	100
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	350,92	200	**400**	400	400	400
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.034,52	1.700	**5.000**	5.000	5.000	5.000
53	15	+ Transferaufwendungen	250,00					
		53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	250,00					
54	16	+ sonstige Aufwendungen	72.249,17	69.100	**86.100**	86.100	86.100	86.100
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	60,00	100	**100**	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	2.772,58	3.000	**6.700**	6.700	6.700	6.700
		54312000 Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren	723,09	200				

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
		54313100 Geschäftsaufwendungen - Entgelte EDV	1.091,19	3.500				
		54318900 Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	2.021,00	300	**300**	300	300	300
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	26,40	500	**500**	500	500	500
		54412000 Schülerunfallversicherung	2.761,92	3.500	**3.500**	3.500	3.500	3.500
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	29.043,17	34.000	**35.000**	35.000	35.000	35.000
		54521000 Schulkostenbeiträge	33.749,82	24.000	**40.000**	40.000	40.000	40.000
54291	17	davon Verfügungsmittel	60,00	100	**100**	100	100	100
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	60,00	100	**100**	100	100	100
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**161.117,32**	**177.000**	**228.700**	**231.000**	**233.200**	**235.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-101.278,91**	**-120.600**	**-160.300**	**-162.600**	**-169.800**	**-177.100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-101.278,91**	**-120.600**	**-160.300**	**-162.600**	**-169.800**	**-177.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.852,34	57.400	**52.500**	52.700	53.000	53.300
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	45.852,34	57.400	**52.500**	52.700	53.000	53.300
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-147.131,25**	**-178.000**	**-212.800**	**-215.300**	**-222.800**	**-230.400**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	9.238,03	7.000	**7.000**		7.000	7.000	7.000	
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.996,48	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	7.241,55	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.242,80	35.000	**50.000**		50.000	45.000	40.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.242,80	35.000	**50.000**		50.000	45.000	40.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.647,30	14.400	**10.100**		10.100	10.100	10.100	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	16.338,30	13.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.309,00	1.400						
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche			**100**		100	100	100	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**59.128,13**	**56.400**	**67.100**		**67.100**	**62.100**	**57.100**	
70	10	Personalauszahlungen	63.493,47	83.900	**108.300**		110.600	112.800	115.100	
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	52.266,47	68.300	**86.100**		87.900	89.600	91.400	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.502,84	2.800	**4.100**		4.200	4.300	4.400	
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	8.724,16	12.800	**18.100**		18.500	18.900	19.300	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.479,81	22.100	**28.300**		28.300	28.300	28.300	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	12.080,72	13.500	**17.500**		17.500	17.500	17.500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	6.399,09	8.600	**10.800**		10.800	10.800	10.800	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	250,00							
		73120000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	250,00							
74	15	+ sonstige Auszahlungen	57.992,68	69.100	**86.100**		86.100	86.100	86.100	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	60,00	100	**100**		100	100	100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	6.603,72	7.000	**7.000**		7.000	7.000	7.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.761,92	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	48.567,04	58.000	**75.000**		75.000	75.000	75.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**140.215,96**	**175.100**	**222.700**		**225.000**	**227.200**	**229.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-81.087,83**	**-118.700**	**-155.600**		**-157.900**	**-165.100**	**-172.400**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	17.442,61	24.600						
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	17.442,61	24.600						
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								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**17.442,61**	**24.600**						
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	27.249,91	16.000	**13.100**		1.000	1.000	1.000	
		78312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	26.212,19	15.000	**5.000**					
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	1.037,72	1.000	**8.100**		1.000	1.000	1.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		12.000						
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		12.000						
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)	**27.249,91**	**28.000**	**13.100**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-9.807,30**	**-3.400**	**-13.100**		**-1.000**	**-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)	**-90.895,13**	**-122.100**	**-168.700**		**-158.900**	**-166.100**	**-173.400**	
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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	70.921,28	80.000	**85.000**	86.700	88.500	90.300
		54521000 Schulkostenbeiträge	70.921,28	80.000	**85.000**	86.700	88.500	90.300
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**70.921,28**	**80.000**	**85.000**	**86.700**	**88.500**	**90.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-70.921,28**	**-80.000**	**-85.000**	**-86.700**	**-88.500**	**-90.300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-70.921,28**	**-80.000**	**-85.000**	**-86.700**	**-88.500**	**-90.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-70.921,28**	**-80.000**	**-85.000**	**-86.700**	**-88.500**	**-90.300**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	30.126,08	80.000	**85.000**		86.700	88.500	90.300	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	30.126,08	80.000	**85.000**		86.700	88.500	90.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**30.126,08**	**80.000**	**85.000**		**86.700**	**88.500**	**90.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-30.126,08**	**-80.000**	**-85.000**		**-86.700**	**-88.500**	**-90.300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-30.126,08**	**-80.000**	**-85.000**		**-86.700**	**-88.500**	**-90.300**	
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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	169.956,03	150.000	**220.000**	224.400	228.900	233.500
		54521000 Schulkostenbeiträge	169.956,03	150.000	**220.000**	224.400	228.900	233.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**169.956,03**	**150.000**	**220.000**	**224.400**	**228.900**	**233.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-169.956,03**	**-150.000**	**-220.000**	**-224.400**	**-228.900**	**-233.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-169.956,03**	**-150.000**	**-220.000**	**-224.400**	**-228.900**	**-233.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-169.956,03**	**-150.000**	**-220.000**	**-224.400**	**-228.900**	**-233.500**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	62.591,91	150.000	**220.000**		224.400	228.900	233.500	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	62.591,91	150.000	**220.000**		224.400	228.900	233.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**62.591,91**	**150.000**	**220.000**		**224.400**	**228.900**	**233.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-62.591,91**	**-150.000**	**-220.000**		**-224.400**	**-228.900**	**-233.500**	
		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)	**-62.591,91**	**-150.000**	**-220.000**		**-224.400**	**-228.900**	**-233.500**	
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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	21.945,76	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		54521000 Schulkostenbeiträge	21.945,76	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**21.945,76**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-21.945,76**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-21.945,76**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-21.945,76**	**-5.000**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	15.329,12	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	15.329,12	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**15.329,12**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-15.329,12**	**-5.000**	**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-15.329,12**	**-5.000**	**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**22**	Sonderschulen
Produkt	**221000**	Förderschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	6.454,96					
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	6.454,96					
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)	**6.454,96**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	20.597,50	11.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-sonstige Aufwendungen	20.597,50	11.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**20.597,50**	**11.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-14.142,54**	**-11.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-14.142,54**	**-11.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-14.142,54**	**-11.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	6.454,96							
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	6.454,96							
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)	**6.454,96**							
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	20.597,50	11.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.597,50	11.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**20.597,50**	**11.500**	**1.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-14.142,54**	**-11.500**	**-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)	**-14.142,54**	**-11.500**	**-1.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Schülerbeförderung
Produkt	**241000**	Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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**	Heimatpflege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	347,35					
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	220,00					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	127,35					
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)	**347,35**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481,01	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	481,01	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	127,35		**100**	100	100	100
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	127,35		**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**608,36**	**2.500**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-261,01**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-261,01**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-261,01**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	220,00							
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	220,00							
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)	**220,00**							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.181,67	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	621,67	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.560,00							
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**2.181,67**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.961,67**	**-2.500**	**-2.500**		**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	750,59							
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	750,59							
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)	**750,59**							
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	496,08							
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	496,08							
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)	**496,08**							
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**254,51**							
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-1.707,16**	**-2.500**	**-2.500**		**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	
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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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		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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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				
		44613000 Privat rechtlich: Sonstige Erträge Reiseleistung § 25 UStG			**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	3.867,46	5.000	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		53189000 Zuschuss Seniorenbetreuung	3.867,46	5.000	**2.500**	2.500	2.500	2.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen			**2.500**	2.500	2.500	2.500
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG			**2.500**	2.500	2.500	2.500
54291	17	davon Verfügungsmittel			**2.500**	2.500	2.500	2.500
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG			**2.500**	2.500	2.500	2.500
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.867,46**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.917,46**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-2.917,46**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-2.917,46**	**-2.700**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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		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	3.842,46	5.000	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.842,46	5.000	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen			**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen			**2.500**		2.500	2.500	2.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.842,46**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-2.892,46**	**-2.700**	**-2.700**		**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-2.892,46**	**-2.700**	**-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	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**362100**	Jugendarbeit

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	14.538,53	19.000	**18.500**	19.500	19.500	20.500
		52913000 Jugendbetreuung	14.538,53	18.000	**18.000**	18.500	19.000	19.500
		52917100 Kosten des Jugendbeirates		1.000	**500**	1.000	500	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	106,50	500	**500**	500	500	500
		53180000 Zuschüsse an Verbände und Vereine	106,50	500	**500**	500	500	500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	74,89	100	**100**	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	74,89	100	**100**	100	100	100
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**14.719,92**	**19.600**	**19.100**	**20.100**	**20.100**	**21.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-14.719,92**	**-19.600**	**-19.100**	**-20.100**	**-20.100**	**-21.100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-14.719,92**	**-19.600**	**-19.100**	**-20.100**	**-20.100**	**-21.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-14.719,92**	**-19.600**	**-19.100**	**-20.100**	**-20.100**	**-21.100**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	437,50	19.000	**18.500**		19.500	19.500	20.500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	437,50	19.000	**18.500**		19.500	19.500	20.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	106,50	500	**500**		500	500	500	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	106,50	500	**500**		500	500	500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	74,89	100	**100**		100	100	100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	74,89	100	**100**		100	100	100	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**618,89**	**19.600**	**19.100**		**20.100**	**20.100**	**21.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-618,89**	**-19.600**	**-19.100**		**-20.100**	**-20.100**	**-21.100**	
		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)	**-618,89**	**-19.600**	**-19.100**		**-20.100**	**-20.100**	**-21.100**	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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**								

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	891.915,00	895.000	**1.060.000**	1.081.200	1.102.900	1.124.900
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	889.415,00	895.000	**1.060.000**	1.081.200	1.102.900	1.124.900
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.500,00					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	62.160,00	62.500	**64.000**	64.000	64.000	64.000
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	43.512,00	43.500	**64.000**	64.000	64.000	64.000
		44110010 Mietnebenkosten	18.648,00	19.000				
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.302,40					
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	141,58					
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	687,21					
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	78.473,61					
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.033.377,40**	**957.500**	**1.124.000**	**1.145.200**	**1.166.900**	**1.188.900**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.127,36	18.400	**18.400**	18.400	1.500	1.500
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.563,60					
		52310000 Mieten und Pachten	16.821,84	16.900	**16.900**	16.900		
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.741,92	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.144,93	3.200	**3.200**	3.200	3.200	3.200
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.144,93	3.200	**3.200**	3.200	3.200	3.200
53	15	+ Transferaufwendungen	1.065.321,50	1.071.000	**1.196.100**	1.219.800	1.243.800	1.268.200
		53184000 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte	905.410,00	909.000	**1.015.100**	1.035.500	1.056.200	1.077.300
		53184100 Zuschuss Betrieb Kindertagesstätte Natur-Kita	142.700,00	142.000	**161.000**	164.300	167.600	170.900
		53186000 Zuschuss Tagespflege	17.211,50	20.000	**20.000**	20.000	20.000	20.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	338.100,86	340.000	**381.000**	388.700	396.400	404.400
		54310000 Geschäftsaufwendungen	3.804,03					
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	332.319,17	340.000	**381.000**	388.700	396.400	404.400
		54523000 Kostenanteile gemäß § 25 Abs. 2 KiTaG	1.977,66					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.433.694,65**	**1.432.600**	**1.598.700**	**1.630.100**	**1.644.900**	**1.677.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-400.317,25**	**-475.100**	**-474.700**	**-484.900**	**-478.000**	**-488.400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-400.317,25**	**-475.100**	**-474.700**	**-484.900**	**-478.000**	**-488.400**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.781,93	50.800	**61.500**	61.800	62.200	62.500
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	53.781,93	50.800	**61.500**	61.800	62.200	62.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-454.099,18**	**-525.900**	**-536.200**	**-546.700**	**-540.200**	**-550.900**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	826.125,83	895.000	**1.060.000**		1.081.200	1.102.900	1.124.900	
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	823.625,83	895.000	**1.060.000**		1.081.200	1.102.900	1.124.900	
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.500,00							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		62.500	**64.000**		64.000	64.000	64.000	
		64110000 Mieten und Pachten		62.500	**64.000**		64.000	64.000	64.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.302,40							
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	141,58							
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	687,21							
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	78.473,61							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**905.428,23**	**957.500**	**1.124.000**		**1.145.200**	**1.166.900**	**1.188.900**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.127,36	18.400	**18.400**		18.400	1.500	1.500	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.563,60							
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	16.821,84	16.900	**16.900**		16.900			
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.741,92	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.003.705,38	1.071.000	**1.196.100**		1.219.800	1.243.800	1.268.200	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.003.705,38	1.071.000	**1.196.100**		1.219.800	1.243.800	1.268.200	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	336.445,76	340.000	**381.000**		388.700	396.400	404.400	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	3.293,52							
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	333.152,24	340.000	**381.000**		388.700	396.400	404.400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.367.278,50**	**1.429.400**	**1.595.500**		**1.626.900**	**1.641.700**	**1.674.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-461.850,27**	**-471.900**	**-471.500**		**-481.700**	**-474.800**	**-485.200**	
		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								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.917,97		**12.000**					
		78530000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	109.917,97		**12.000**					
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)	**109.917,97**		**12.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-109.917,97**		**-12.000**					
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)	**-571.768,24**	**-471.900**	**-483.500**		**-481.700**	**-474.800**	**-485.200**	
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	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Zuschüsse an soziale Einrichtungen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	4.338,36	4.400	**4.400**	4.400	4.400	4.400
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	4.338,36	4.400	**4.400**	4.400	4.400	4.400
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.338,36**	**4.400**	**4.400**	**4.400**	**4.400**	**4.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-4.338,36**	**-4.400**	**-4.400**	**-4.400**	**-4.400**	**-4.400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-4.338,36**	**-4.400**	**-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)	**-4.338,36**	**-4.400**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	4.338,36	4.400	**4.400**		4.400	4.400	4.400	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	4.338,36	4.400	**4.400**		4.400	4.400	4.400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**4.338,36**	**4.400**	**4.400**		**4.400**	**4.400**	**4.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-4.338,36**	**-4.400**	**-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)	**-4.338,36**	**-4.400**	**-4.400**		**-4.400**	**-4.400**	**-4.400**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	19.003,91		**19.000**	19.000	19.000	19.000
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	19.003,91		**19.000**	19.000	19.000	19.000
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2,32		**300**	300	300	300
		44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%			**300**	300	300	300
		44616100 Erstattung von Stromkosten	2,32					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.382,34	400	**400**	400	400	400
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	1.382,34	400	**400**	400	400	400
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**20.388,57**	**400**	**19.700**	**19.700**	**19.700**	**19.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.164,26	10.200	**12.600**	10.200	10.200	10.200
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.787,60	6.300	**6.300**	6.300	6.300	6.300
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.760,64	1.800	**1.800**	1.800	1.800	1.800
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	795,16	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.820,86	600	**3.000**	600	600	600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	42.350,31	6.600	**23.500**	23.500	23.500	23.500
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.461,91	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.026,00	500	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	38.862,40	3.600	**20.000**	20.000	20.000	20.000
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	919,50					
		54310000 Geschäftsaufwendungen	919,50					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**50.434,07**	**16.800**	**36.100**	**33.700**	**33.700**	**33.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-30.045,50**	**-16.400**	**-16.400**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-30.045,50**	**-16.400**	**-16.400**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	146.143,23	151.800	**167.100**	168.000	168.800	169.800
		58118000 Aufwendungen aus ILV - Kalkulatorische Miete	146.143,23	151.800	**167.100**	168.000	168.800	169.800

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424000**	Sportanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-176.188,73**	**-168.200**	**-183.500**	**-182.000**	**-182.800**	**-183.800**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424000**	Sportanlagen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	2,32		**300**		300	300	300	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf			**300**		300	300	300	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2,32							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955,42	400	**400**		400	400	400	
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	955,42	400	**400**		400	400	400	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**957,74**	**400**	**700**		**700**	**700**	**700**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.018,23	10.200	**12.600**		10.200	10.200	10.200	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.162,50	6.300	**6.300**		6.300	6.300	6.300	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.239,71	1.800	**1.800**		1.800	1.800	1.800	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	795,16	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.820,86	600	**3.000**		600	600	600	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	169.451,53							
		75999990 Auszahlung durchlaufende Posten	169.451,53							
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	919,50							
		74310000 Geschäftsauszahlungen	919,50							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**176.389,26**	**10.200**	**12.600**		**10.200**	**10.200**	**10.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-175.431,52**	**-9.800**	**-11.900**		**-9.500**	**-9.500**	**-9.500**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	169.451,53		**8.200**					
		68100000 Investitionszuwendungen vom Bund			**8.200**					
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	169.451,53							
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)	**169.451,53**		**8.200**					
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		25.000	**25.000**					
		78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n, an übrige Bereiche		25.000	**25.000**					
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			**1.000**					

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424000**	Sportanlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro			**1.000**					
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000	**1.100.000**					
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen		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)		**125.000**	**1.126.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**169.451,53**	**-125.000**	**-1.117.800**					
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)	**-5.979,99**	**-134.800**	**-1.129.700**		**-9.500**	**-9.500**	**-9.500**	
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	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Stadtplanung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.347,72	12.300	**12.300**	12.300	12.300	12.300
		54310000 Geschäftsaufwendungen	2.154,04	12.300	**12.300**	12.300	12.300	12.300
		54510000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	1.193,68					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.347,72**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	**12.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-3.347,72**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-3.347,72**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-3.347,72**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	10.554,83	12.300	**12.300**		12.300	12.300	12.300	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	9.361,15	12.300	**12.300**		12.300	12.300	12.300	
		74510000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land	1.193,68							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**10.554,83**	**12.300**	**12.300**		**12.300**	**12.300**	**12.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-10.554,83**	**-12.300**	**-12.300**		**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-10.554,83**	**-12.300**	**-12.300**		**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**535000**	Kombinierte Versorgung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	38.816,08	30.600	**30.600**	30.600	30.600	30.600
		45110000 Konzessionsabgaben 19% USt	38.816,08	30.600	**30.600**	30.600	30.600	30.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**38.816,08**	**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			**40.000**			
		54310000 Geschäftsaufwendungen			**40.000**			
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)			**40.000**			
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**38.816,08**	**30.600**	**-9.400**	**30.600**	**30.600**	**30.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**38.816,08**	**30.600**	**-9.400**	**30.600**	**30.600**	**30.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**38.816,08**	**30.600**	**-9.400**	**30.600**	**30.600**	**30.600**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**535000**	Kombinierte Versorgung

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	40.848,53	30.600	**30.600**		30.600	30.600	30.600	
		65110000 Konzessionsabgaben	40.848,53	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)	**40.848,53**	**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			**40.000**					
		74310000 Geschäftsauszahlungen			**40.000**					
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)			**40.000**					
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**40.848,53**	**30.600**	**-9.400**		**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)	**40.848,53**	**30.600**	**-9.400**		**30.600**	**30.600**	**30.600**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**535000**	Kombinierte Versorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538000**	Abwasserbeseitigung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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		800	**800**		800	800	800	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		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)		**800**	**800**		**800**	**800**	**800**	
	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**								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)		**-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**								

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	6.487,43	6.200	**6.400**	6.400	6.400	6.400
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.402,16	3.200	**3.400**	3.400	3.400	3.400
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.085,27	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.905,65	53.100	**53.100**	53.100	53.100	
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	122.905,65	53.100	**53.100**	53.100	53.100	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	59.080,03		**200**	200	200	200
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)			**200**	200	200	200
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.418,24					
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	661,79					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455,10	900	**200**	200	200	200
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	455,10	900	**200**	200	200	200
45	7	+ sonstige Erträge		4.300	**4.300**	4.300	4.300	4.300
		45730000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		4.300	**4.300**	4.300	4.300	4.300
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**188.928,21**	**64.500**	**64.200**	**64.200**	**64.200**	**11.100**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.999,05	117.900	**176.500**	176.500	176.500	176.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50.972,31	55.000	**115.000**	115.000	115.000	115.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	104.939,20	60.000	**60.000**	60.000	60.000	60.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.087,54	2.900	**1.500**	1.500	1.500	1.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	194.473,71	95.200	**121.500**	121.500	121.500	121.500
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	142,16		**100**	100	100	100
		57110300 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	217,89	300	**300**	300	300	300
		57110400 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	153.327,94	75.000	**98.000**	98.000	98.000	98.000
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.131,41	3.500	**3.100**	3.100	3.100	3.100
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	37.654,31	16.400	**20.000**	20.000	20.000	20.000
53	15	+ Transferaufwendungen	31.975,25	32.000	**42.000**	42.000	42.000	42.000
		53132000 Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	31.975,25	32.000	**42.000**	42.000	42.000	42.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.748,15					
		54310000 Geschäftsaufwendungen	5.673,66					
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	74,49					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**389.196,16**	**245.100**	**340.000**	**340.000**	**340.000**	**340.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-200.267,95**	**-180.600**	**-275.800**	**-275.800**	**-275.800**	**-328.900**
460000-461998, 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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-200.267,95**	**-180.600**	**-275.800**	**-275.800**	**-275.800**	**-328.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-200.267,95**	**-180.600**	**-275.800**	**-275.800**	**-275.800**	**-328.900**

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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	58.418,86		**200**		200	200	200	
		64110000 Mieten und Pachten			**200**		200	200	200	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.418,86							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455,10	900	**200**		200	200	200	
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	455,10	900	**200**		200	200	200	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**58.873,96**	**900**	**400**		**400**	**400**	**400**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.457,55	117.900	**176.500**		176.500	176.500	176.500	
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	53.300,40	55.000	**115.000**		115.000	115.000	115.000	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	107.069,61	60.000	**60.000**		60.000	60.000	60.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.087,54	2.900	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	31.975,25	32.000	**42.000**		42.000	42.000	42.000	
		73130000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	31.975,25	32.000	**42.000**		42.000	42.000	42.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.469,13							
		74310000 Geschäftsauszahlungen	3.394,64							
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	74,49							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**196.901,93**	**149.900**	**218.500**		**218.500**	**218.500**	**218.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-138.027,97**	**-149.000**	**-218.100**		**-218.100**	**-218.100**	**-218.100**	
		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	19.149,40							
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.149,40							
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**19.149,40**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	187,13							
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	187,13							
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	710,78	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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	710,78	500	**500**		500	500		
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.284,00	475.000	**450.000**					
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	4.284,00	475.000	**450.000**					
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)	**5.181,91**	**475.500**	**450.500**		**500**	**500**		
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**13.967,49**	**-475.500**	**-450.500**		**-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)	**-124.060,48**	**-624.500**	**-668.600**		**-218.600**	**-218.600**	**-218.100**	
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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	7.524,11	13.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	7.524,11	13.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**7.524,11**	**13.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-7.524,11**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-7.524,11**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-7.524,11**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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		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	7.678,97	13.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	7.678,97	13.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**7.678,97**	**13.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-7.678,97**	**-12.000**	**-9.000**		**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	
		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)	**-7.678,97**	**-12.000**	**-9.000**		**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.174,09	1.800	**2.100**	2.100	2.100	2.100
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.174,09	1.800	**2.100**	2.100	2.100	2.100
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.174,09**	**1.800**	**2.100**	**2.100**	**2.100**	**2.100**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.808,58	11.000	**11.000**	11.000	11.000	11.000
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.142,14	10.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	666,44	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.390,95	5.100	**6.400**	6.400	6.400	6.400
		57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	324,97		**400**	400	400	400
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.065,98	5.100	**6.000**	6.000	6.000	6.000
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**20.199,53**	**16.100**	**17.400**	**17.400**	**17.400**	**17.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-18.025,44**	**-14.300**	**-15.300**	**-15.300**	**-15.300**	**-15.300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-18.025,44**	**-14.300**	**-15.300**	**-15.300**	**-15.300**	**-15.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-18.025,44**	**-14.300**	**-15.300**	**-15.300**	**-15.300**	**-15.300**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	13.985,23	11.000	**11.000**		11.000	11.000	11.000	
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.318,79	10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	666,44	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)	**13.985,23**	**11.000**	**11.000**		**11.000**	**11.000**	**11.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-13.985,23**	**-11.000**	**-11.000**		**-11.000**	**-11.000**	**-11.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.924,43	16.000	**16.000**					
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land		16.000	**16.000**					
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	13.924,43							
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)	**13.924,43**	**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	234,31							
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	234,31							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.405,54	20.000	**34.000**					
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	17.405,54	20.000	**34.000**					
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)	**17.639,85**	**20.000**	**34.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-3.715,42**	**-4.000**	**-18.000**					

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-17.700,65**	**-15.000**	**-29.000**		**-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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	6.323,01	5.800	**6.400**	6.400	6.400	6.400
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	6.323,01	5.800	**5.700**	5.700	5.700	5.700
		44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%			**700**	700	700	700
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700				
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche		700				
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**6.323,01**	**6.500**	**6.400**	**6.400**	**6.400**	**6.400**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.720,50	6.500	**6.400**	6.400	6.400	6.400
		52312000 Nutzungsentschädigung	5.720,50	5.800	**5.700**	5.700	5.700	5.700
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		700	**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**	**6.500**	**6.400**	**6.400**	**6.400**	**6.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**602,51**					
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**602,51**					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**602,51**					

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	6.743,08	5.800	**6.400**		6.400	6.400	6.400	
		64110000 Mieten und Pachten	6.743,08	5.800	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf			**700**		700	700	700	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700						
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche		700						
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**6.743,08**	**6.500**	**6.400**		**6.400**	**6.400**	**6.400**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.720,50	6.500	**6.400**		6.400	6.400	6.400	
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.720,50	5.800	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.		700	**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**	**6.500**	**6.400**		**6.400**	**6.400**	**6.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**1.022,58**							
		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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**1.022,58**							
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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	10.219,25	5.700	**5.700**	5.700	5.700	5.700
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	10.219,25	5.700	**5.700**	5.700	5.700	5.700
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**10.219,25**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-10.219,25**	**-5.700**	**-5.700**	**-5.700**	**-5.700**	**-5.700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-10.219,25**	**-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)	**-10.219,25**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	5.520,19	5.700	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	5.520,19	5.700	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**5.520,19**	**5.700**	**5.700**		**5.700**	**5.700**	**5.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-5.520,19**	**-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)	**-5.520,19**	**-5.700**	**-5.700**		**-5.700**	**-5.700**	**-5.700**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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	1.228,36	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.228,36	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.700,00	1.700	**1.700**	1.700	1.700	1.700
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	1.700,00	1.700	**1.700**	1.700	1.700	1.700
54291	17	davon Verfügungsmittel	1.700,00	1.700	**1.700**	1.700	1.700	1.700
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	1.700,00	1.700	**1.700**	1.700	1.700	1.700
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.928,36**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.366,48**	**-3.200**	**-3.200**	**-3.200**	**-3.200**	**-3.200**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-1.366,48**	**-3.200**	**-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)	**-1.366,48**	**-3.200**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	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	1.140,62	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.140,62	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.700,00	1.700	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.700,00	1.700	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**2.840,62**	**3.200**	**3.200**		**3.200**	**3.200**	**3.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.278,74**	**-3.200**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-1.278,74**	**-3.200**	**-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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG		500	**500**	500	500	500
54291	17	davon Verfügungsmittel		500	**500**	500	500	500
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG		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**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)		**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-400,00**	**-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	**575000**	Tourismus

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	150,00	200	**200**	200	200	200
54291	17	davon Verfügungsmittel	150,00	200	**200**	200	200	200
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	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**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	150,00	200	**200**		200	200	200	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00	200	**200**		200	200	200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**150,00**	**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-150,00**	**-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)	**-150,00**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 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**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-1.560,00**	**-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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.605.001,35	1.607.900	**1.532.400**	1.599.500	1.658.100	1.707.700
		40110000 Grundsteuer A	24.672,81	24.500	**24.500**	24.500	24.500	24.500
		40120000 Grundsteuer B	242.277,72	242.200	**244.600**	247.000	249.500	252.000
		40130000 Gewerbesteuer	175.195,15	100.000	**77.000**	77.000	77.000	77.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	973.975,00	1.047.000	**991.300**	1.050.800	1.103.300	1.147.500
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.263,00	76.400	**78.700**	81.000	82.600	83.400
		40320000 Hundesteuer	17.341,67	17.100	**17.600**	17.600	17.600	17.600
		40340000 Zweitwohnungssteuer		1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	99.276,00	99.700	**97.700**	100.600	102.600	104.700
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	526.482,17	561.200	**596.600**	608.500	651.000	670.500
		41110000 Schlüsselzuweisungen	498.132,00	561.200	**596.600**	608.500	651.000	670.500
		41310000 Allgemeine Zuweisungen Land	28.350,17					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	12.626,55	500	**500**	500	500	500
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.060,00	500	**500**	500	500	500
		45832720 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	10.104,20					
		45832760 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Hundesteuer	1,03					
		45832920 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	1.432,57					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	28,75					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.144.110,07**	**2.169.600**	**2.129.500**	**2.208.500**	**2.309.600**	**2.378.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,17					
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,17					
53	15	+ Transferaufwendungen	952.793,60	1.044.300	**1.069.400**	1.069.400	1.069.400	1.069.400
		53410000 Gewerbesteuerumlage	16.845,00	9.300	**7.100**	7.100	7.100	7.100
		53721000 Kreisumlage	584.316,01	640.700	**651.700**	651.700	651.700	651.700
		53722000 Amtsumlage	351.632,59	394.300	**410.600**	410.600	410.600	410.600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	12.906,94	500	**500**	500	500	500
		54310000 Geschäftsaufwendungen		500	**500**	500	500	500
		54731000 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	18,00					
		54732000 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	58,27					
		54733000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB privatrechtliche Forderungen aus Dienstlstg.	10,00					
		54950000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	12.820,67					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**965.700,71**	**1.044.800**	**1.069.900**	**1.069.900**	**1.069.900**	**1.069.900**

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**1.178.409,36**	**1.124.800**	**1.059.600**	**1.138.600**	**1.239.700**	**1.308.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		500	**500**	500	500	
		55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen		500	**500**	500	500	
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)		**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**1.178.409,36**	**1.124.300**	**1.059.100**	**1.138.100**	**1.239.200**	**1.308.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**1.178.409,36**	**1.124.300**	**1.059.100**	**1.138.100**	**1.239.200**	**1.308.800**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.573.671,95	1.607.900	**1.532.400**		1.599.500	1.658.100	1.707.700	
		60110000 Grundsteuer A	24.675,73	24.500	**24.500**		24.500	24.500	24.500	
		60120000 Grundsteuer B	241.651,84	242.200	**244.600**		247.000	249.500	252.000	
		60130000 Gewerbesteuer	182.897,30	100.000	**77.000**		77.000	77.000	77.000	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	935.820,00	1.047.000	**991.300**		1.050.800	1.103.300	1.147.500	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.263,00	76.400	**78.700**		81.000	82.600	83.400	
		60320000 Hundesteuer	17.088,08	17.100	**17.600**		17.600	17.600	17.600	
		60340000 Zweitwohnungssteuer		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	99.276,00	99.700	**97.700**		100.600	102.600	104.700	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	526.482,17	561.200	**596.600**		608.500	651.000	670.500	
		61110000 Schlüsselzuweisungen	498.132,00	561.200	**596.600**		608.500	651.000	670.500	
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	28.350,17							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	28,75							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	28,75							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.060,00	500	**500**		500	500	500	
		66920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.060,00	500	**500**		500	500	500	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.101.242,87**	**2.169.600**	**2.129.500**		**2.208.500**	**2.309.600**	**2.378.700**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		500	**500**		500	500		
		75920000 Verzinsungen von Steuernachforderungen		500	**500**		500	500		
73	14	+ Transferauszahlungen	957.063,74	1.044.300	**1.069.400**		1.069.400	1.069.400	1.069.400	
		73410000 Gewerbesteuerumlage	26.586,00	9.300	**7.100**		7.100	7.100	7.100	
		73720000 Allgemeine Umlagen, Gemeinden (GV)	930.477,74	1.035.000	**1.062.300**		1.062.300	1.062.300	1.062.300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen		500	**500**		500	500	500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen		500	**500**		500	500	500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**957.063,74**	**1.045.300**	**1.070.400**		**1.070.400**	**1.070.400**	**1.069.900**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**1.144.179,13**	**1.124.300**	**1.059.100**		**1.138.100**	**1.239.200**	**1.308.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
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)	**1.144.179,13**	**1.124.300**	**1.059.100**		**1.138.100**	**1.239.200**	**1.308.800**	
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	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**612000**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)						
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	10,00					
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	10,00					
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.066,38	30.800	**63.100**	155.700	197.800	192.500
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	17.066,38	30.800	**63.100**	155.700	197.800	192.500
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-17.056,38**	**-30.800**	**-63.100**	**-155.700**	**-197.800**	**-192.500**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-17.056,38**	**-30.800**	**-63.100**	**-155.700**	**-197.800**	**-192.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-17.056,38**	**-30.800**	**-63.100**	**-155.700**	**-197.800**	**-192.500**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[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	75.544,00							
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	10,00							
		66919901 AA 901 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	75.534,00							
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**75.544,00**							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.072,31	30.800	**63.100**		155.700	197.800	192.500	
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	17.072,31	30.800	**63.100**		155.700	197.800	192.500	
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**17.072,31**	**30.800**	**63.100**		**155.700**	**197.800**	**192.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**58.471,69**	**-30.800**	**-63.100**		**-155.700**	**-197.800**	**-192.500**	
		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	-3.559.589,13							
		67210001 Einzahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-3.559.589,13							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-3.446.657,38							
		77210001 Auszahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-3.446.657,38							

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**-112.931,75**							
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-54.460,06**	**-30.800**	**-63.100**		**-155.700**	**-197.800**	**-192.500**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		886.700	**3.251.900**		2.345.500			
		69273100 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung		886.700	**3.251.900**		2.345.500			
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	61.058,32	65.300	**91.800**		142.600	161.500	166.800	
		79273100 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	61.058,32	65.300	**91.800**		142.600	161.500	166.800	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**	**-61.058,32**	**821.400**	**3.160.100**		**2.202.900**	**-161.500**	**-166.800**	

7. Stellenplan

- Teil A: Form des Stellenplanes –

Lfd. Nr.	nach Produktbereichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Vorjahr Stellenplan 2023		tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr Stellenplan 2024		Bemerkungen
1	11130 – Gebäudemanagement	Raumpflege	0,68	2	0,68	2	0,68	2	Teilzeitbeschäftigung 26,7 Std. pro Woche
2	11130 – Gebäudemanagement	Raumpflege	0,72	2	0,72	2	0,72	2	Teilzeitbeschäftigung 28 Std. pro Woche
3	11130 – Gebäudemanagement	Raumpflege	0,26	3	0,26	4	0,26	4	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	0,45	S02	0,45	S02	0,45	S02	Teilzeitbeschäftigung 17,5 Std. pro Woche
6	21110 – Betreuungsklasse	Schulsozialarbeit	0,38	S02	0,38	S02	0,38	S02	Teilzeitbeschäftigung 15 Std. pro Woche
7	21110 – Betreuungsklasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,17	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
8	21110 – Betreuungsklasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,23	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
9	21110 – Betreuungsklasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,23	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
10	21101 – Betreuungsklasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,23	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
11	21110 – Betreuungsklasse	Schulsozialarbeit	0,17	S02	0,17	S02	0,23	S02	Teilzeitbeschäftigung 6,75 Std. pro Woche
		Summen	**3,46**		**3,46**		**3,7**		

- Teil B: Veränderungsliste -

Lfd. Nr.	nach Produktbereichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	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	0,26	3	4	---	---
4	21110	Grundschule	0,12	---	---	---	---
5	21110	Grundschule	0,45	---	---	---	---
6	21110	Betreuungsklasse	0,38	---	---	---	---
7	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	---	---
8	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	0,06	---
9	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	0,06	---
10	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	0,06	---
11	21110	Betreuungsklasse	0,17	---	---	0,06	---

Schleswig-Holstein
Der echte Norden

Schleswig-Holstein
Ministerium für Inneres,
Kommunales,
Wohnen und Sport

Ministerium für Inneres, Kommunales,
Wohnen und Sport | Postfach 71 25 | 24171 Kiel

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

Landrätin und Landräte der Kreise
als Kommunalaufsichts- und
Prüfungsbehörden

Per E-Mail

Ihr Zeichen: /
Ihre Nachricht vom: /
Mein Zeichen: IV 307-72075/2023
Meine Nachricht vom: /

Meike Paulmann
Meike.paulmann@im.landsh.de
Telefon+49 431 988 3129
Telefax: +49 431 988 6 143129

5. September 2023

Haushaltskonsolidierung und Gewährung von Fehlbetragszuweisungen (Haushaltskonsolidierungserlass 2023)

Die kommunale Haushaltslage hat sich in den letzten Jahren grundsätzlich verbessert. Dennoch müssen die Kommunen weiterhin eine umsichtige Haushaltspolitik führen, um den sich stetig verändernden Herausforderungen entgegenzutreten und eine nachhaltige Aufgabenerfüllung sicherzustellen.

Vor dem Hintergrund drastisch steigender Preise bei der Wärme- und Stromversorgung schließe ich mich der Empfehlung des Landesrechnungshofs an, Kosteneinsparungen durch ein leistungsfähiges Gebäude- und Energiemanagement in den Vordergrund auch von Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zu stellen.

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 2021 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 Auszahlun-

gen und zur Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen bei. **Inhaltlich wesentliche Neuerungen** sind in gewohnter Form durch **Fettdruck** kenntlich gemacht. Den Erlass gleichen Betreffs vom 7. September 2022 hebe ich auf. Ich bitte alle kommunalen Körperschaften, die in dieser Liste enthaltenen Hinweise auch für die Beratungen zum Erlass der Haushaltssatzung 2024 zu nutzen.

Die Landrätin 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 2023 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 Landrätin 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 → Finanzen → Unterstützung defizitärer Kommunen).

Gez.
Mathias Nowotny

Anlage

nachrichtlich:

Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Landesverbände
Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag
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 **7. September 2022** 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.innenministerium.schleswig-holstein.de → →Themen → Kommunales → Finanzen zu finden.
[4] Bericht über die Finanzsituation der Kommunen in Schleswig-Holstein vom **23. März 2023**, http://www.innenministerium.schleswig-holstein.de → → Themen → Kommunales → Finanzen → Finanzsituation der Kommunen, Haushaltserlass/Finanzplanung

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

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

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

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

1.11 Streichung von Stellen (Ausbringung von kw-Vermerken)

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

1.13 Versicherungen (Kommunalbericht 2003 des Landesrechnungshofs)

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

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

1.16 Verwendung der Mittel aus Erbschaften überprüfen

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

1.18 Verzicht auf Zuschüsse an den Kleingartenverein

1.19 Verzicht auf Übernahme von Fahrkosten für die Teilnahme an Vorstellungsgesprächen

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

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

Gebäude- und Energiemanagement in den Kommunen vom 30. September 2022).

1.24 **Der Landesrechnungshof weist darauf hin, dass insbesondere die Kosten für den Bezug elektrischer Energie und die mit der verbauten Leuchtentechnologie einhergehenden Wartungskosten die Gesamtkosten der Straßenbeleuchtung dominieren. Dieser Kostenentwicklung kann und muss zukünftig durch den konsequenten Einsatz moderner LED-Lampentechnik begegnet werden (Kommunalbericht des Landesrechnungshofs zum Gebäude- und Energiemanagement in den Kommunen vom 30. September 2022)**

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“. **Hinweis für 2023: Das Projekt wird derzeit evaluiert.** – 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 **(Bericht zur „Wirtschaftlichkeit kommunaler Friedhöfe im Wandel der Bestattungskultur“ des Landesrechnungshofs vom 23. Mai 2022).**

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 Spielgerätesteuer: mindestens 12,0 % der Bruttokasse

2.4 Erhebung von Konzessionsabgaben (Energie, Wasser)

2.5 Höhe der Gebühren für Betreute Grundschule

2.6 Höhe der Gebühren öffentlicher Bibliotheken

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

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

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

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

2.11 Erhebung von Sondernutzungsgebühren

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

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

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

2.15 Erhebung von Verwaltungsgebühren und regelmäßige Anpassung

2.16 Erhebung einer Stellplatzsteuer für Dauercamper, wenn die Nutzung von Stellplätzen nicht steuerlich erfasst wird. Für eine sachgerechte Entscheidung sollten die dadurch zu erwartenden Aufwendungen für die Erhebung den zu erwartenden Erträgen für einen Zeitraum von 10 Jahren gegenübergestellt werden. Bei Gemeinden, die bereits eine Zweitwohnungssteuer erheben, sollte der Steuersatz für die Stellplatzsteuer für Dauercamper in entsprechender Höhe festgesetzt werden.

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 Volkshochschu-

len sollen die Erträge aus den Kursgebühren jeweils mindestens das Dozentenhonorar abdecken; bei Musikschulen sollen die Gebühren mindestens 90 % der Aufwendungen für die pädagogischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter decken (Kommunalbericht 2013 des Landesrechnungshofs).

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

2.30 Mietanpassung, Veräußerung von Gebäuden

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

2.32 Höhe der Erbbauzinsen, regelmäßige Anpassung

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

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

2.35 Veräußerung von sonstigem Vermögen

2.36 Bei der Übernahme von Bürgschaften Vereinnahmung einer Provision, die den Bürgschaftsvorteil voll abschöpft, soweit sich nicht nach den EU-Regelungen eine noch höhere Provision ergibt; Näheres hierzu siehe Erlass vom 10. Juli 2012 zur Gewährung von Bürgschaften

2.37 Gewinnabführung Versorgungs- und Verkehrsbetriebe (s. a. Kommunalbericht 2021 des Landesrechnungshofs), siehe auch Ziffer 4.13

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, **Bericht zur „Wirtschaftlichkeit kommunaler Friedhöfe im Wandel der Bestattungskultur“ des Landesrechnungshofs vom 23. Mai 2022)**.

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 Landrätin 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: Es gibt keine rechtliche Verpflichtung mehr, Kleingartenausschüsse einzurichten; den Kommunen ist es freigestellt, ob sie solche Ausschüsse weiterhin vorhalten). Ein eigenständiger Personalausschuss ist nicht erforderlich. Personal- und Organisationsangelegenheiten sollten ausschließlich vom Hauptausschuss wahrgenommen werden. Bei kreisangehörigen Gemeinden einschließlich der kleineren Mittelstädte sind nach Auffassung des Landesrechnungshofs insgesamt drei Ausschüsse ausreichend. Danach können dem Hauptausschuss auch der Eigenbetriebs- bzw. Werksausschuss sowie dem Bauausschuss auch der Verkehrsausschuss und Ausschuss für öffentliche Sicherheit einschließlich Feuerwehrwesen zugeordnet werden. Der Sozialausschuss sollte mit dem Schulausschuss zusammengelegt und ihm sollten zudem die Jugend-, Senioren- und Städtepartnerschaftsangelegenheiten zugeordnet werden. Einzelne Vergaben sollten nicht in den Ausschüssen beraten werden, dort sind die grundsätzlichen Beschlüsse zu fassen.

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

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

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

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

3.15 Überprüfung des Kostendeckungsgrades im Bereich der unteren Bauaufsicht – Zahl der Stellen, Effizienz des Personals, Erträge (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. **Weitere Empfehlungen zum Gebäudemanagement gibt der Landesrechnungshof im Kommunalbericht zum Gebäude- und Energiemanagement in den Kommunen vom 30. September 2022.**

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 Befreiun-

gen 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. **Laut Erhebungen des Landesrechnungshofs rentieren sich Kosten der Hundebestandsaufnahmen überwiegend nach einem Jahr, spätestens nach fünf Jahren. Eine rechtlich korrekte Durchführung der Bestandsaufnahme ist zu beachten. Ein etwaiger externer Datenerfasser ist sorgfältig auszuwählen.**

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

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

3.33 Überprüfung der Reinigungsintervalle bei der Straßenreinigung und Gebäudereinigung

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

3.35 Verzicht auf Errichtung einer rechtsfähigen kommunalen Stiftung, soweit dies der Kommune nicht ausdrücklich von dritter Seite, zum Beispiel durch Erblasserin oder Erblasser, aufgegeben worden ist. Bei rechtsfähigen kommunalen Stiftungen sind ein gesonderter Haushaltsplan und ein gesonderter Jahresabschluss zu erstellen. Der Jahresabschluss unterliegt wie der Jahresabschluss

des Gemeindehaushalts der Prüfung nach § 92 GO. Dies führt zu zusätzlichen Kosten. Auf § 88 Absätze 3 und 4 GO wird hingewiesen.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.42 Begrenzung haushaltswirtschaftlicher Risiken durch Rückführung der übernommenen Bürgschaften

3.43 Berücksichtigung der Erläuterungen zur GemHVO-Doppik und zu den darin enthaltenen Hinweisen zur Umstellung auf eine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (siehe Veröffentlichung im Internet unter http://www.innenministerium.schleswig-holstein.de → Themen → Kommunales → Finanzen → Kommunales Haushaltsrecht → Hinweise und Erläuterungen)

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

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

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

3.47 Bei ÖPP-Maßnahmen sind die Ausführungen im Runderlass zu § 87 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 Berichts 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 aus Gründen der Transparenz als Seite 1 im Vorbericht zum Haushalt (s. Anlage)

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 Erträge und

Einzahlungen bei der Gewerbesteuer im 4. Quartal; freiwillige Leistungen, die erst im Folgejahr abgerechnet werden, soweit diese anerkannt werden).

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

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

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

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

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

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

4.12 Gemäß KiTa-Reform-Gesetz vom 12. Dezember 2019 (GVOBl. Schl.-H. Seite 759, zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 19. Juni 2023 (GVOBl. Schl.-H. Seite 286), 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.

4.13 **Bei Eigenbetrieben wird eine Gewinnabführung an die Kommune in Höhe von mindestens 50 % erwartet; entsprechende Anwendung bei allen weiteren ausgegliederten Einheiten.**

Die **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage** der Gemeinde … stellt sich nach den vorliegenden Jahresabschlüssen und der Planung wie folgt dar:

Lfd. Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 20…[1] aufgelaufene Defizite[2]		
2.	einen Jahresüberschuss 20…[3]		
3.	einen Jahresfehlbetrag 20…[3]		
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 20…[4] bis 20…[5]		
5.	erwartete Defizite in den Jahren 20…[4] bis 20…[5]		
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 20…[5] (Summe lfd. Nr. 1 bis 5)[6]		
7.	Eigenkapital Ende 20…[1]		
8.	Eigenkapital Ende 20…[5]		
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 20…[3] bis 20…[5] um		
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 20…[3] bis 20…[5] um		
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 20…[3]		
12.	eine Verschuldung Ende 20…[5]		
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 20…[3]		
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 20…[3]		
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 20…[5]		
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 20…[1]		
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 20…[3]		
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 20…[3]		

[1] Jahreszahl des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangenen Jahres
[2] Zeile kann entfallen, soweit die Gemeinde keine aufgelaufenen Defizite aus den Jahresabschlüssen bzw. den Haushaltsplanungen am Ende des dem laufenden Haushaltsjahr vorausgegangenen Jahres aufweist. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.
[3] Jahreszahl des laufenden Haushaltsjahres
[4] Jahreszahl des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres
[5] Jahreszahl des letzten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
[6] Zeile kann entfallen, soweit zum Ende der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine aufgelaufenen Defizite erwartet werden. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

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

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

Nichtamtliches Inhaltsverzeichnis

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

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

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

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

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

1 Allgemeine Grundsätze

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

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

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

2 Fehlbetragszuweisungen nach § 12 FAG

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

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

2.1 Gegenstand der Förderung

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

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

2.2 Zuwendungsempfängerin/Zuwendungsempfänger

Antragsberechtigt sind schleswig-holsteinische kreisangehörige Gemeinden und Kreise.

2.3 Zuwendungsvoraussetzungen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.4 Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags bei doppelter Buchführung

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5 Feststellung des unvermeidlichen Fehlbetrags bei kameraler Buchführung

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

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

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

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

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

2.6 Verfahren

2.6.1 Antrag

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

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

2.6.2 Fristen

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

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

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

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

2.6.3 Mindestbetrag

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

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

2.6.4 Auszahlung

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

2.7 Sonstige Bestimmungen

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

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

3 Sonderbedarfszuweisungen nach § 13 FAG

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

3.1 Gegenstand der Förderung

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

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

- Aufwendungen/Ausgaben für die Erstellung von Gutachten
- Aufwendungen/Ausgaben für Beratung oder Projektbegleitung durch externe Fachleute; ausnahmsweise und zeitlich begrenzt auch Aufwendungen/Ausgaben für eigenes Personal
- Auszahlungen/Ausgaben für notwendige Investitionen, die zur Durchführung des Projektes erforderlich sind

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

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

3.2 Zuwendungsempfängerin/Zuwendungsempfänger

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

3.3 Zuwendungsvoraussetzungen

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

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

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

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

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

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

3.4 Art, Umfang und Höhe der Zuwendung

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

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

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

3.5 Verfahren

3.5.1 Antrag, Fristen

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

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

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

3.5.2 Auszahlung

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

3.5.3 Anwendbarkeit der VV-K

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

3.6 Sonstige Bestimmungen

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

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

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

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

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

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

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

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

4 Inkrafttreten

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

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

Anlagen (nichtamtliches Verzeichnis)

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

Fußnoten

*) Gl.Nr. 2022.66

© juris GmbH

Beschluss:

Die Gemeindevertretung beschließt, die derzeitige Ausgabe des Neubürgerpaketes einzustellen. Es wird weiter beschlossen, die Neubürger zu einem Treffen einzuladen und dabei das Informationsmaterial auszuhändigen. Der Schul- und Sozialausschuss wird beauftragt, ein Konzept für ein solches Treffen auszuarbeiten.

11 Ja-Stimmen, 2 Nein-Stimmen, 0 Enthaltungen

Frau Springer-König berichtet aus der Sitzung des Schul- und Sozialausschusses vom 01.02.2017. Es wurde angeregt, für die Tasche einen Leinenbeutel zu nehmen. Ebenso wurde angeregt, anstatt die Tasche auszugeben, die Neubürger halbjährlich zu einem gemütlichen Kaffeenachmittag, wo sich die Vereine vorstellen können oder persönlich zum Neujahrsempfang einzuladen. Herr Thomßen ergänzt, dass es in Zeiten knapper finanzieller Mittel auch angebracht ist, über die Kürzungen beim Neubürgerpaket zu sprechen.

Herr Lammert fragt, wer seitens der Gemeinde an diesen Treffen teilnehmen wird und die Treffen organisatorisch und leitend federführend in die Hand nehmen wird. Frau Riekhof antwortet, dass der Schul- und Sozialausschuss sich mit einem Konzept beschäftigen wird.

Terminplan für die Sitzungen der gemeindlichen Gremien der Gemeinde Hetlingen im Jahre 2024

Januar

-

Februar

07.02.2024 Mittwoch	Schul- und Sozialausschuss
21.02.2024 Mittwoch	Sport-, Kultur- und Umweltausschuss
28.02.2024 Mittwoch	Bauausschuss

März

06.03.2024 Mittwoch	Finanzausschuss
13.03.2024 Mittwoch	Gemeindevertretung

Osterferien: 02.04. – 19.04.2024

April

-

Mai

08.05.2024 Mittwoch	Schul- und Sozialausschuss
22.05.2024 Mittwoch	Sport-, Kultur- und Umweltausschuss
23.05.2024 Donnerstag	Prüfung Jahresrechnung
29.05.2024 Mittwoch	Bauausschuss

Pfingstferien: 10.05. – 11.05.2024

Juni

05.06.2024 Mittwoch	Finanzausschuss
12.06.2024 Mittwoch	Gemeindevertretung

Juli

03.07.2024 Mittwoch	Schul- und Sozialausschuss
17.07.2024 Mittwoch	Sport-, Kultur- und Umweltausschuss

Sommerferien: 22.07. – 31.08.2024

August

-

September

04.09.2024 Mittwoch	Bauausschuss
11.09.2024 Mittwoch	Finanzausschuss
18.09.2024 Mittwoch	Gemeindevertretung

Oktober

09.10.2024 Mittwoch	Schul- und Sozialausschuss

Herbstferien: 21.10. – 01.11.2024

November

06.11.2024 Mittwoch	Sport-, Kultur- und Umweltausschuss
14.11.2024 Donnerstag	Bauausschuss
20.11.2024 Mittwoch	Finanzausschuss
27.11.2024 Mittwoch	Gemeindevertretung

Dezember

-

Weihnachtsferien 2024/25: 19.12.2024 – 07.01.2025

Stand 20.11.23