Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1133/2024/HD/BV

Fachbereich:	Bauen und Liegenschaften	Datum:	11.01.2024
Bearbeiter:	Maschewski	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Bauwesen, Umweltschutz und Feuerwehr der Gemeinde Heidgraben	30.01.2024	öffentlich
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

LoRaWAN Funksystem

Sachverhalt und Stellungnahme der Verwaltung:

LoRaWAN steht für Long Range Wide Area Network und bezeichnet eine energieeffiziente nachhaltige Funktechnologie mit hoher Reichweite bei sicherer Datenübertragung. Es besteht aus drei Komponenten: einem Sensor, einem Gateway und einem LoRa-Server. Das Gateway bildet hierbei die Schnittstelle zwischen der LoRa-Funkübertragung und der leistungsstarken Anbindung zum Server.
Dieser Vorlage sind zwei Präsentationen beigefügt, welche genauere Informationen über LoRaWAN bezüglich der Kosten und der Steuerung der Anlagen sowie weitere allgemeine Informationen enthalten.

Es gibt insgesamt 7 Schaltstellen der Straßenbeleuchtungsanlage in der Gemeinde, wo eine Installation von LoRaWAN erfolgen müsste. LoRaWAN wird bei den Straßenbeleuchtungsanlagen an die gesamten Straßenzüge angeschlossen und nicht an die einzelnen Straßenlaternen, welches die Kosten erheblich sinkt.
Pro Steuergerät belaufen sich die Kosten auf 99 € pro Jahr. Die Kosten für 7 Schaltstellen würden jährlich etwa 700 € betragen. Bei einer Vertragslaufzeit von 10 Jahren entspricht dies insgesamt ca. 7.000 € brutto. In dem Vertrag sind der Einbau, die Wartung sowie die tägliche Schaltung mit der Änderung der Schaltzeit inbegriffen.

Es gibt insgesamt 64 Pumpstationen in der Gemeinde, für welche LoRaWAN einzeln installiert werden müsste. Die Kosten belaufen sich auf 450 € netto pro Pumpe. Die Gesamtkosten hierfür betragen ca. 35.000 € brutto. In diesem Pauschalpreis sind folgende Leistungen enthalten:
- Planung, Projektierung

- Einkauf von Hardware
- Montage der Hardware / Sensoren
- Einsatz von der Software
- Anfahrt / Abfahrt

Die jeweilige Pumpstation wird wie folgt ausgestattet:
Sensorik zu Erkennung der Alarmzustände. Dabei erfolgt eine vollständige Inbetriebnahme mit abschließender Qualitätssicherung, Systempflege und Dokumentation.

Die Gesamtkosten für die Straßenbeleuchtung und für die Pumpstationen belaufen sich auf ca. 42.000 € brutto.

Finanzierung:
Die Kosten sind von der Gemeinde Heidgraben zu tragen und im Haushalt bereitzustellen und freizugeben.

Fördermittel durch Dritte:
entfällt

Beschlussvorschlag:
Der Bauausschuss empfiehlt / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, LoRaWAN für die Straßenbeleuchtung und für die Pumpstationen installieren zu lassen und die finanziellen Mittel zur Verfügung zu stellen.

_____
Kabel
Bürgermeister

Anlagen:
- Präsentation LoRaWAN 2023 im Land Schleswig-Holstein
- Präsentation Straßenbeleuchtung – Steuerung Technik

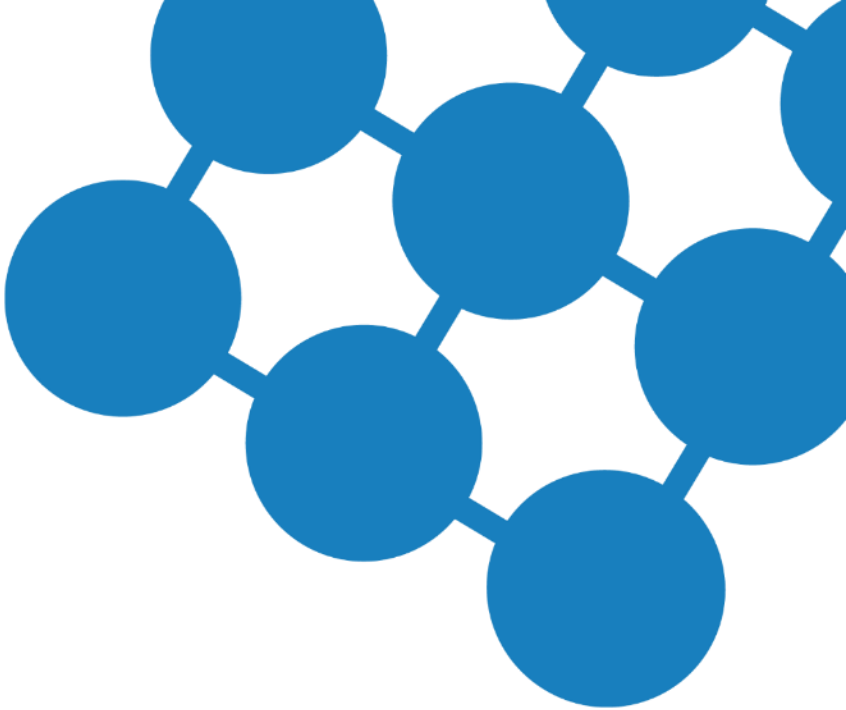
TOP Ö 6

Der Einsatz von Sensorik via IoT – LoRaWAN 2023

12.Dezember 2023

Schleswig-Holstein Netz

Inhalt



1. Übersicht Netzabdeckung / Infrastruktur
2. Anwendungsfelder
3. Sensorik und Datenverarbeitung
4. Automatisierung und Störungsmeldung

LoRa™ Schleswig-Holstein Netz

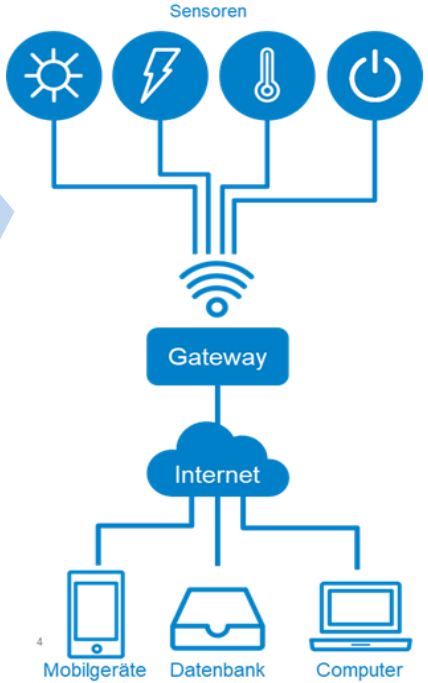
Die SH-Netz setzt seit 2020 auf LoRaWAN

Der Begriff „LoRaWAN“:
Long Range Wide Area Network – ein Funknetz für den Einsatz von LoRa-Sensoren

Hohe Reichweiten überzeugen:
Der Übertragungsradius überzeugt mit Reichweiten **bis zu** 10 Kilometer

Ein geringer Energieverbrauch für nachhaltigere Anwendungen:
Batterielebensdauer von bis zu 15 Jahren halten den Batteriebedarf klein

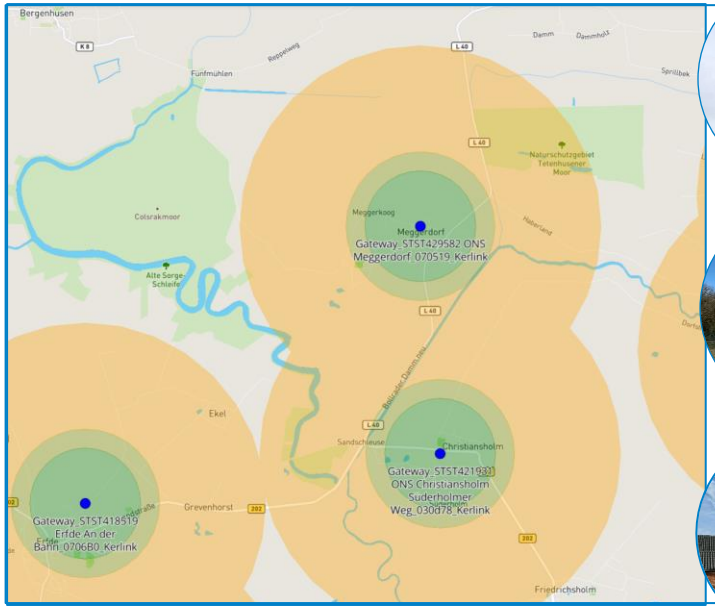
Eine sichere Datenübertragung für hohe Anforderungen:
Ein API-Schlüssel sorgt für hohe Datensicherheit



LoRa

Schleswig-Holstein Netz

LoRaWAN Infrastruktur



Die LoRaWAN-Standorte in Schleswig-Holstein

November 2023 → 574

2025 → 1000

Priorisiert nach:

1. Umspannwerke, Betriebsfunkmasten, Netzcenter
2. HanseWerk Natur Standorte
3. Ortsnetzstationen
4. Gasdruckregelanlagen

LoRa™

Schleswig-Holstein Netz

Anwendungsfelder

Raumklima
Luftfeuchtigkeit, Temperaturen, CO2-Gehalt

Sicherheit
Bewegungs-, Tür- und Fensterkontaktsensoren

Verkehr
Parkplatzbelegung, Verkehrsaufkommen

Anlagenüberwachung
Füllstände, Drücke, Temperaturen

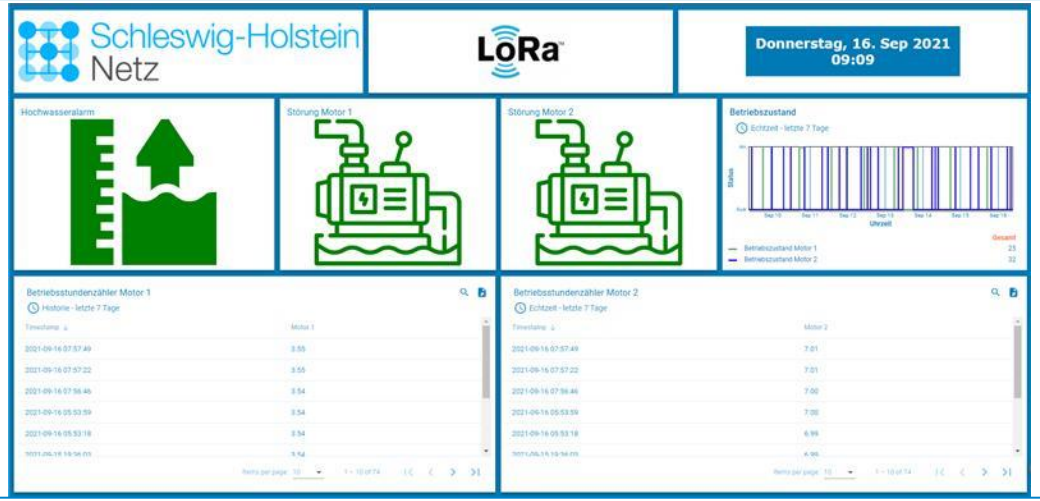
Energiedaten
Strom, Gas, Wasser, Wärme

Anlagensteuerung
Straßenbeleuchtung

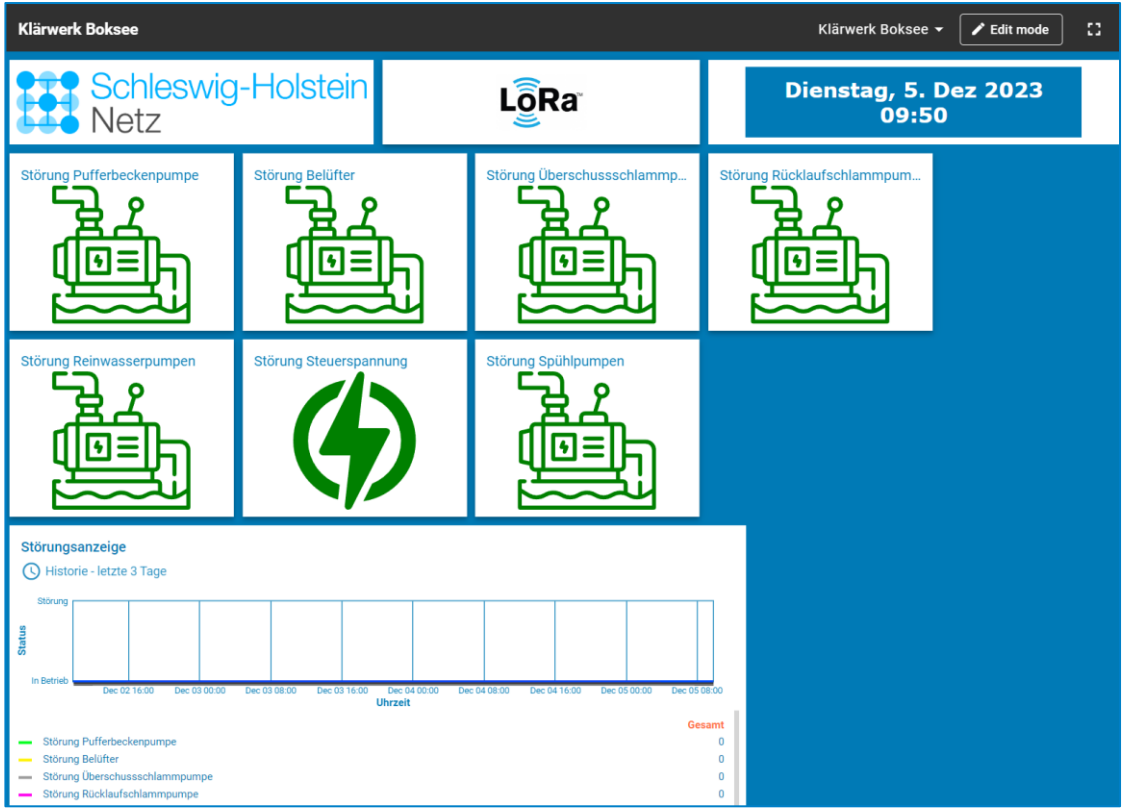
Abwasserpumpensteuerung

Reibungslose Funktion der Abwasserversorgung

Scan me

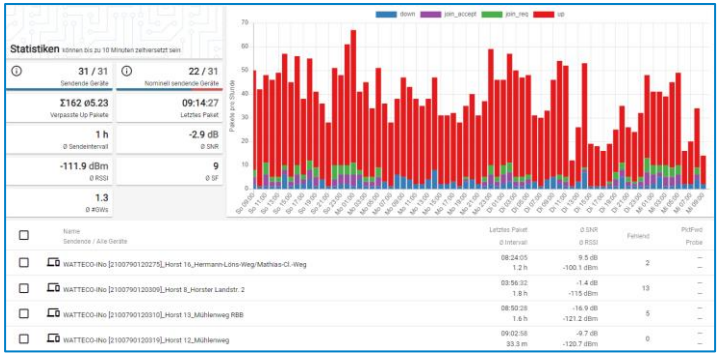


Sensorik und Datenverarbeitung Beispiel



LoRa Schleswig-Holstein Netz

Sensorik und Datenverarbeitung im Pumpenmonitoring



NKE I/O LoRaWAN Sensor

- Störung Pumpe 1 / 2
- Sammelstörung
- Hochwassermeldung
- Externe Spannungsversorgung (Kein Batterieproblem)
- Statusupdate jede Stunde
- Externe Antenne

Element – IoT Plattform

- Administrative Oberfläche
- Empfangs und-Sendeüberwachung
- Datenspeicher und Datenverwaltung

IDA-Flex Kundenoberfläche

- Darstellung der Sensorik des Kunden
- Diverse Darstellungsmöglichkeiten
- Historische Messwertdarstellung (Pro Tag, Woche, Monat etc.)

LoRa™ Schleswig-Holstein Netz

Automatisierung und Störungsmeldung

Regel 1

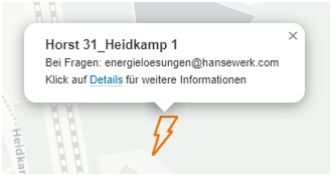
- Pumpwerk ausgefallen
- Keine Verbindung zum LoRaWAN Netz seit mehr als 12 Stunden
- SMS / E-Mail an energieloesungen@hansewerk.com

Regel 2

- Störung des Pumpwerks länger als 30 Minuten anstehend
- SMS / E-Mail-Meldung an den Gemeindemitarbeiter / Amtsverwaltung

Dashboard

- Symbole im Dashboard verfärben sich bei Störung Orange

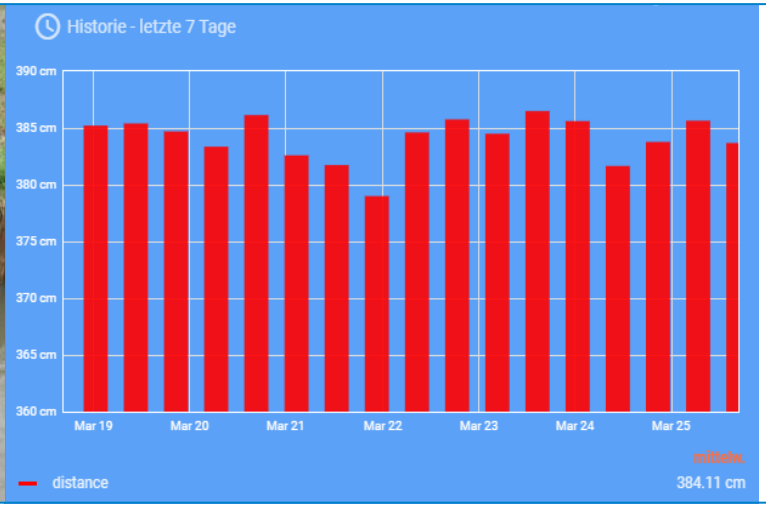


- Bei normalem Betrieb sind die Symbole Grün

Wasserpegelmessung

Steigung des Wasserspiegels im Entwässerungskanal sofort erkennen

Scan me



Im Einsatz bei:

DHSV
Deich- und Hauptsielverband Dithmarschen

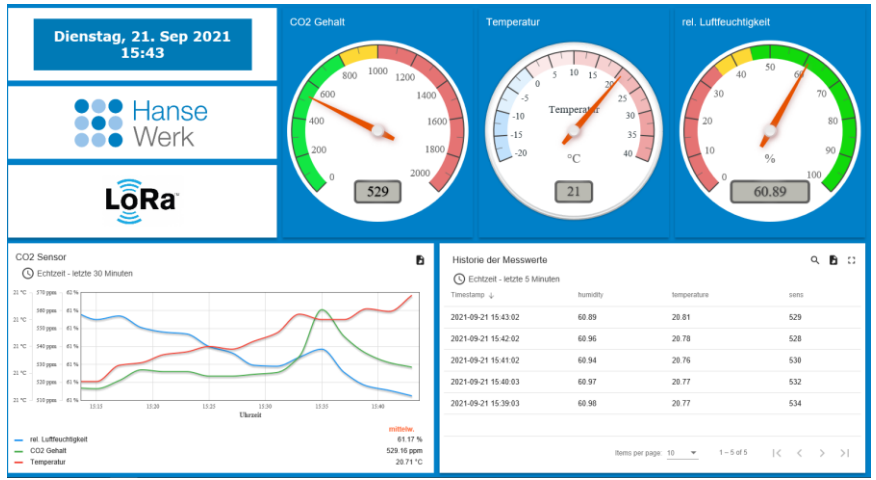
Nucleon e.V.
die Initiative für eine soziale, digitale Zukunft

LoRa

Schleswig-Holstein Netz

Sensoren für Umweltdaten

CO2-Gehalt des Raumklimas messen

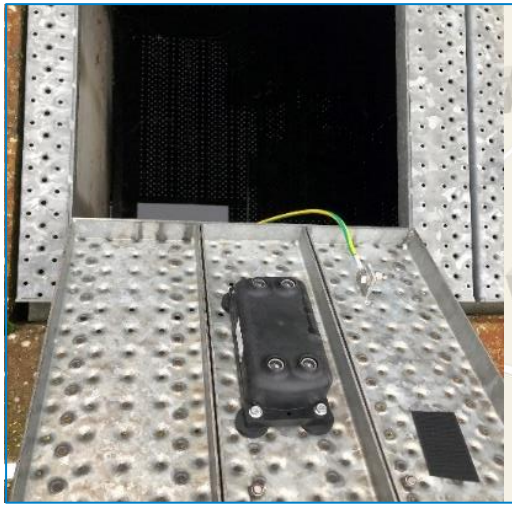


Sensoren zur Überwachung von Zugängen

Mehr Sicherheit durch Einsatz von Tür- und Fensterkontaktsensoren

Füllstandsüberwachung

Volle Müll- und Glascontainer vorbeugen



Im Einsatz bei:

AWR

GAB Umwelt Service

LoRa

Schleswig-Holstein Netz

Sensoren zur Parkplatznutzung

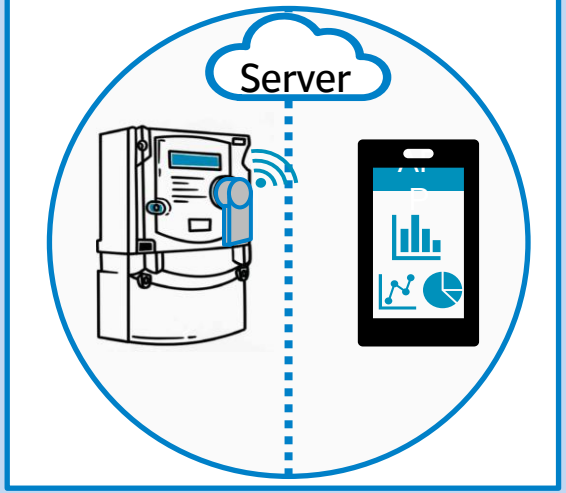
Auswertung der Belegung und Nutzung der E-Ladesäulen-Parkplätze

LoRa™

Schleswig-Holstein Netz

Ihre Energieverbräuche werden sichtbar:
Sensoren für Zählerfernauslesung

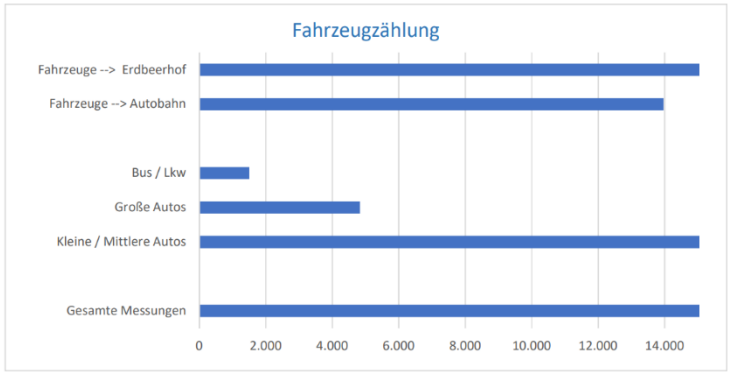
Zählerfernauslesung



LoRa™ Schleswig-Holstein Netz

Verkehrsdatenerfassung

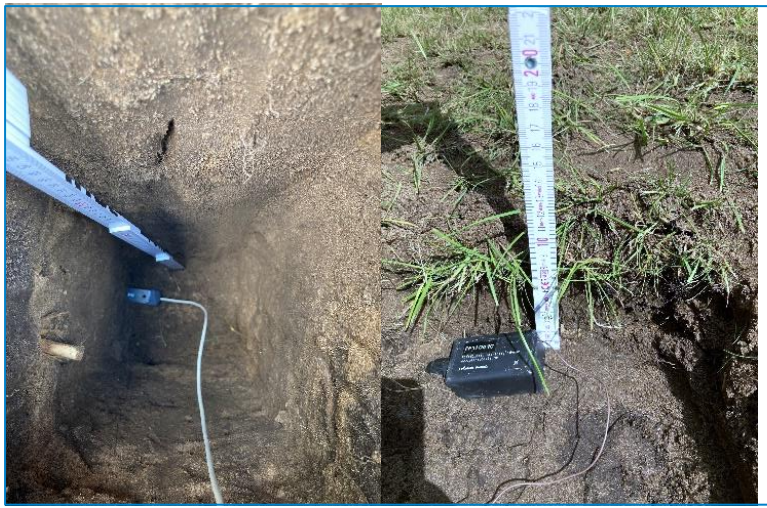
Endlich wissen, wie schnell auf den Straßen gefahren wird



Vegetationsmonitoring

Scan me

Den Feuchtigkeitsgrad der Stadtbegrünung überwachen – mehr Bewusstsein für Wasser



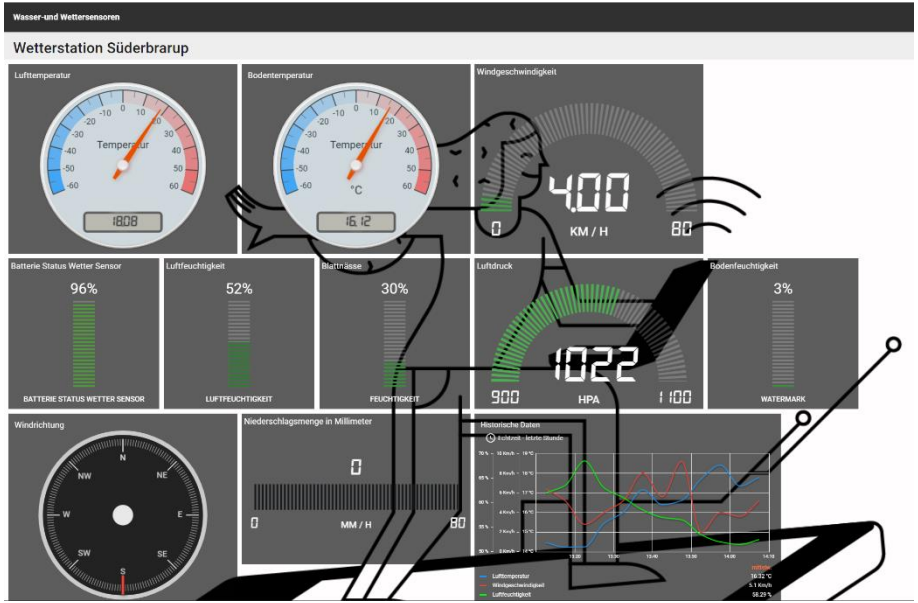
LoRa

Schleswig-Holstein Netz

Professionelle Wetterstation für alle Bürger

Scan me

Sensoren für Wettereinflüsse



LoRa

Schleswig-Holstein Netz

Sie möchten mehr wissen? Ich berate Sie sehr gerne

Kontakt

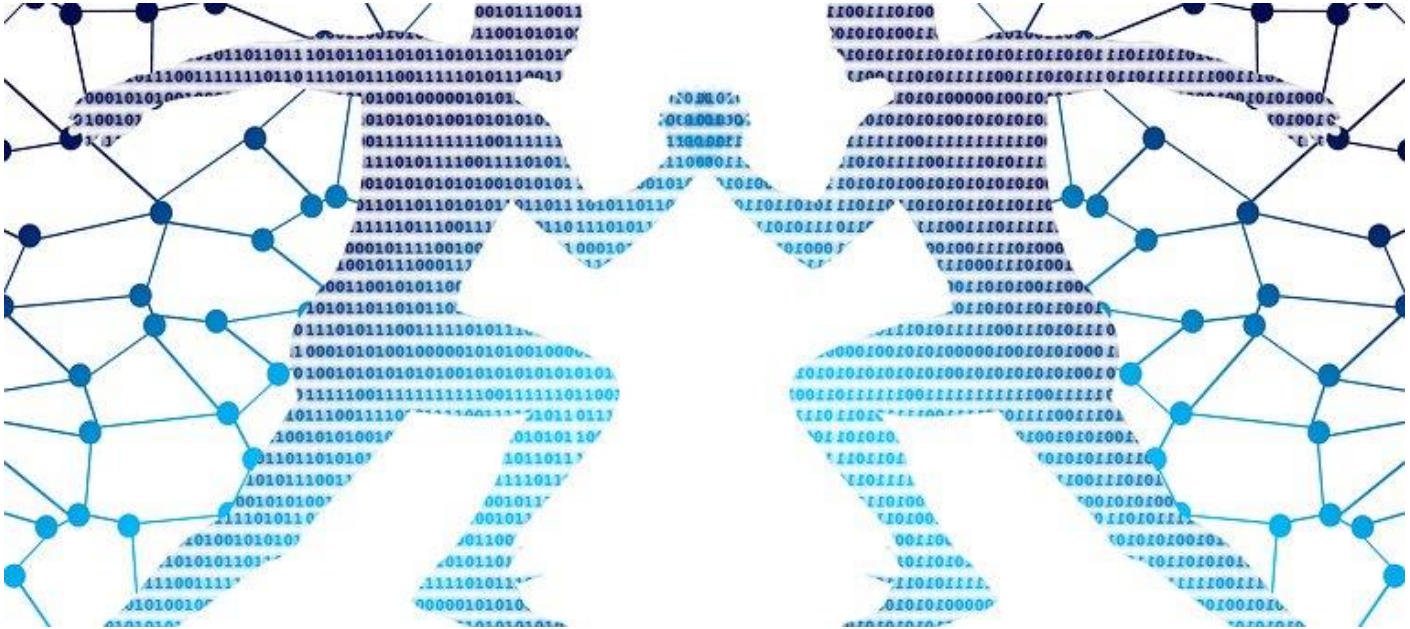
Jan Kerk

T +49 43 31-18-3555

Jan.Kerk@sh-netz.com

www.hansewerk.com

Mit Schleswig-Holstein Netz, Hand in Hand in eine digitale Zukunft



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

LoRa™

Schleswig-Holstein Netz

Energie sparen
mit **moderner Straßenbeleuchtung,**
wir unterstützen **Sie**
mit
Sanierungsberatung
und
smarter Steuerung.

Partner für Klimaschutz

Schleswig-Holstein
Netz

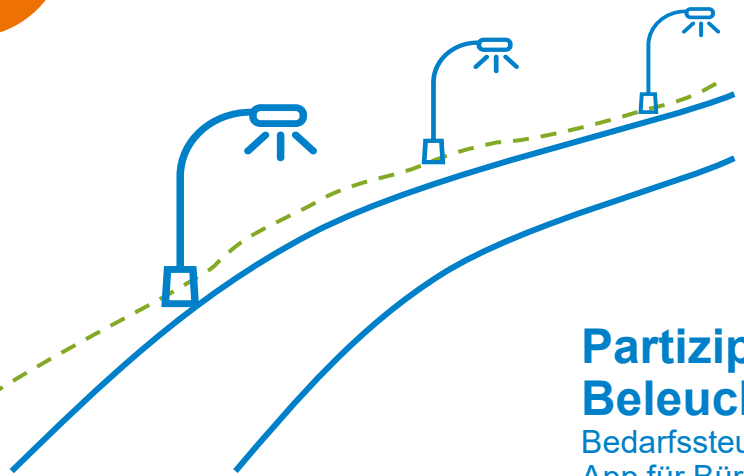
Unsere Leistungen im Überblick
Steuerung der Straßenbeleuchtung

Schleswig-Holstein Netz

Moderne Straßenbeleuchtung im Überblick

Automatische Schaltung
Nach Sonnenstand oder sensorabhängig

Dimmung nach Bedarf
Sofern die Anlage dies technisch unterstützt



Vernetzte Steuerung
Steuerung einzelner Stränge möglich

Partizipative Beleuchtung
Bedarfssteuerung per App für Bürgerinnen und Bürger

knoop SH Netz

Schleswig-Holstein Netz

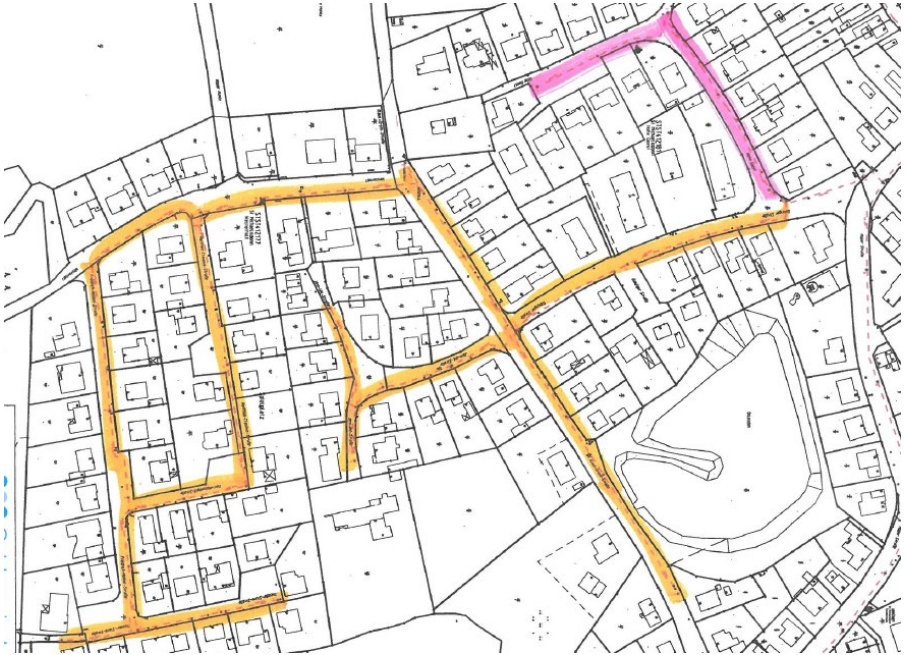
Vernetzte Steuerung

Steuerung einzelner Stränge möglich

Wenn die Verkabelung Ihrer Anlage dies zulässt, können Stränge unterschiedlich gesteuert werden.

z. B. Hauptstraßen früher einschalten, Wohngebiete etwas später

Bei Bedarf kann die Schaltung um Sensorik (wie etwa Dämmerungssensoren) erweitert werden. Die Steuersignale werden über unser LoRaWAN®-Netz versendet.



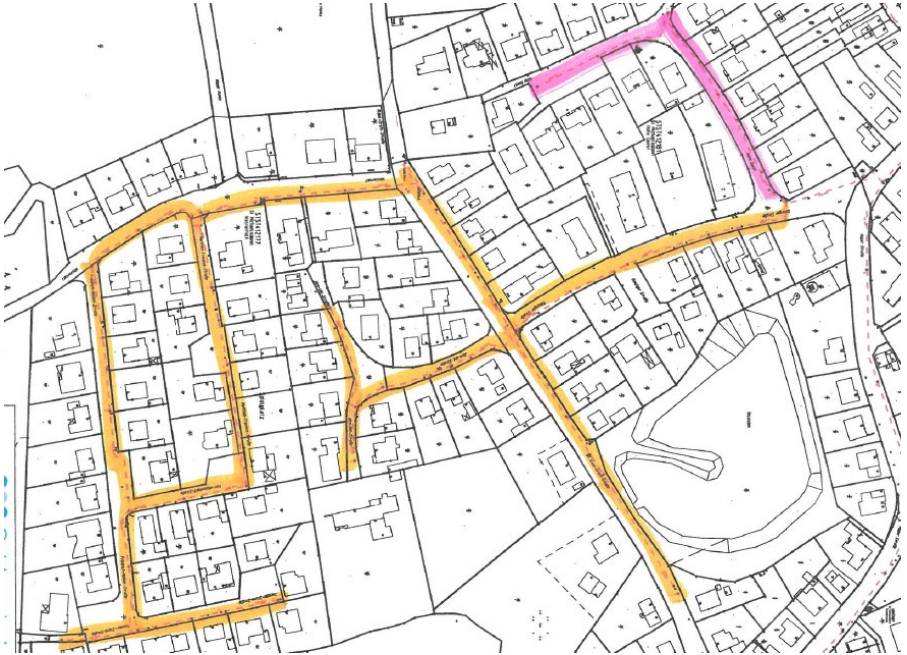
Schleswig-Holstein Netz

Automatische Schaltung

Nach Sonnenstand oder sensorabhängig

Unser Schaltkalender ist garantiert eine zuverlässige und angemessene Schaltung.

Änderungen der Schaltzeiten können unkompliziert aus der Ferne auf alle Schaltstellen übertragen werden.



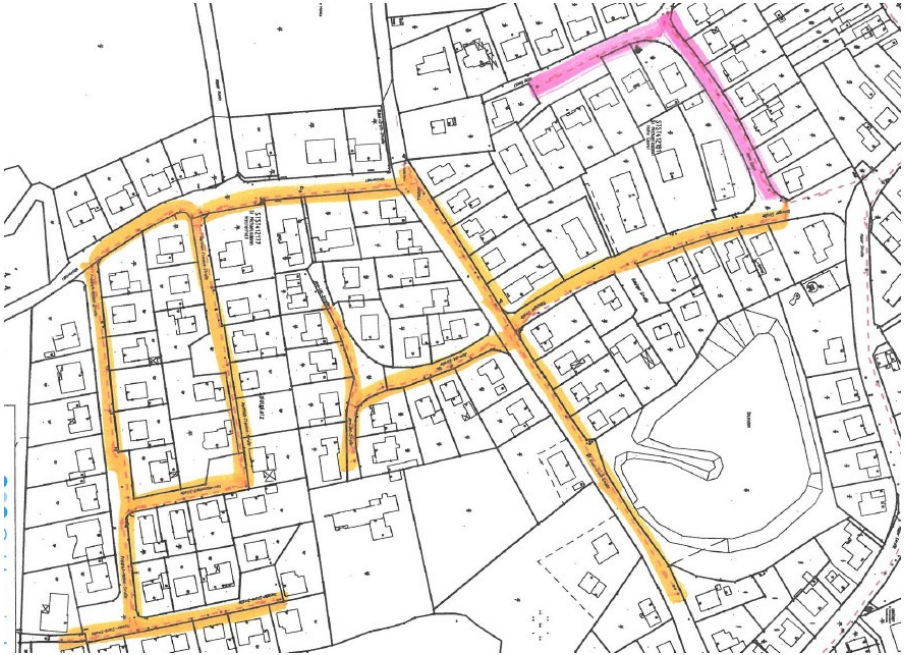
Schleswig-Holstein Netz

Dimmung nach Bedarf

Sofern die Anlage dies technisch unterstützt

Sofern Ihre Anlage über eine freie Phase verfügt und die Leuchtmittel technisch eine Dimmung über Steuerader unterstützen, kann eine bedarfsgerechte Dimmung umgesetzt werden.

Bei nächtlicher Abschaltung ist sicherzustellen, dass die Dimmung der Anlage zeitautark ist.



Schleswig-Holstein Netz

Partizipative Beleuchtung

Bedarfssteuerung per App für Bürgerinnen und Bürger

Sie Schalten Ihre Beleuchtung nachts ab, möchten bei Bedarf Bürgerinnen und Bürgern jedoch die Möglichkeit geben per App das Licht kurz wieder einzuschalten?

Mit Knoop löppt dat!

Gerade kein Smartphone zur Hand? Es gibt auch einen Taster.

Technische Gegenanzeige:

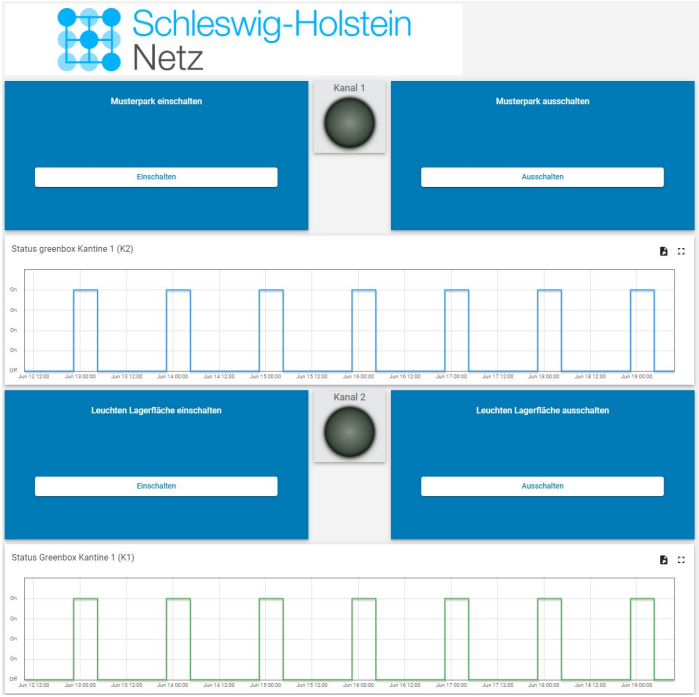
Ihre Anlage verfügt über eine Dimmung mittels virtueller Mitternacht.

In diesem Fall könnte das Einschalten die innere Uhr beeinflussen und das Dimmprofil stören.

Unser Angebot für eine moderne Steuerung der Straßenbeleuchtung

Schleswig-Holstein Netz

Mögliche Visualisierung der Schaltzeiten



Schleswig-Holstein Netz

Unser Angebot: Eine moderne Steuerung für Ihre Straßenbeleuchtung

Wir garantieren:

- Die tägliche Schaltung.
- Den Einbau und die Wartung der Steuergeräte.
- Zwölf Änderungswünsche an den Schaltzeiten im Preis inklusive.
- Eine zukunftssichere Schaltung durch kontinuierliche Weiterentwicklung:
  - Steuerung per App
  - Steuerung per Taster, Einbindung weiterer Sensoren

99 € brutto pro Steuergerät pro Jahr

Vertragslaufzeit
10 Jahre

Schleswig-Holstein Netz

Sprechen Sie uns an!

Christoph Walther
Beleuchtungslösungen
T +49 4331 183497
M +49 152 34697939
christoph.walther@sh-netz.com

Julian Rolfes
Beleuchtungslösungen
T +49 4331 183502
M +49 1520 9137331
julian.rolfes@sh-netz.com

A. Jerome Weigmann
Beleuchtungslösungen
T +49 4331 183419
M +49 151 22590825
andre.weigmann@sh-netz.com

Schleswig-Holstein Netz

Energie für Land und Leute

Vielen Dank!

Ansprechpartner
Julian Rolfes
Schleswig-Holstein Netz AG
julian.rolfes@sh-netz.com

Schleswig-Holstein Netz

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1130/2024/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	04.01.2024
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung (Belegprüfung) der Gemeinde Heidgraben	01.02.2024	nicht öffentlich
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Feststellung der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Heidgraben zum 01.01.2022

Sachverhalt:
Zum 01.01.2022 wurde die Doppik bei der Gemeinde Heidgraben eingeführt. Die Haushaltsplanung und die Buchhaltung erfolgen bereits nach dem neuen Haushaltsund Rechnungswesen. Ein weiterer wesentlicher Teil der Einführung ist die Erstellung einer Eröffnungsbilanz. Dazu gehört, dass das gesamte Vermögen der Gemeinde erfasst und bewertet wird (Gebäude, Straßen, Grundstücke, Inventar u.a.). Diese
Arbeiten sind nunmehr abgeschlossen.

Gemäß § 92 Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist es die Aufgabe des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung, die Eröffnungsbilanz zu prüfen und deren Richtigkeit festzustellen. Hierfür gelten die Vorschriften der GO zur Prüfung eines Jahresabschlusses entsprechend. Nach erfolgter Prüfung durch den Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung hat die Gemeindevertretung endgültig über die Aufstellung der Eröffnungsbilanz zu beschließen.

Dieser Sitzungsvorlage ist der Entwurf der Eröffnungsbilanz mit einem Anhang als **Anlage 1** beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die beteiligten Ausschüsse werden um Prüfung der Eröffnungsbilanz gebeten. Die Gemeindevertretung wird um Feststellung gebeten.

Finanzierung:

Entfällt.

Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

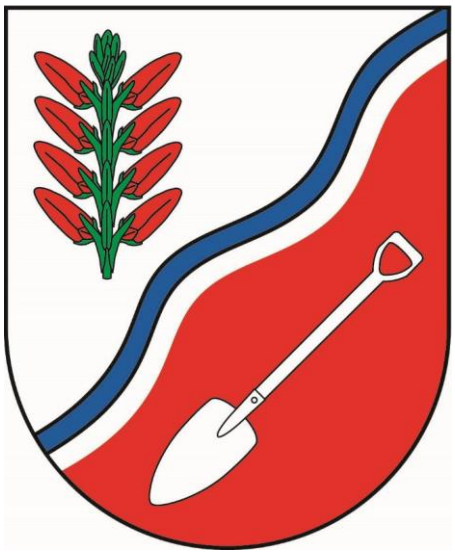
Beschlussvorschlag:
Die Prüfung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs führt im Ergebnis zu keinen Einwendungen. Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung/der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen stellt daher nach Abschluss der Prüfung fest, dass die einzelnen Bilanzpositionen sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind, dass das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind und dass der Anhang vollständig und richtig ist.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung/der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt der Gemeindevertretung, die Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 festzustellen.

Die Gemeindevertretung stellt die endgültige Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 20.811.113,29 € in der Fassung der Anlage 1 fest.

_____
Kabel
(Bürgermeister)

Anlagen:
- Entwurf der Eröffnungsbilanz mit Anhang



ERÖFFNUNGSBILANZ

der

Gemeinde Heidgraben

zum 01.01.2022

Inhaltsverzeichnis zur Eröffnungsbilanz der Gemeinde Heidgraben

---

1. Allgemeine Hinweise 3

2. Vollständigkeitserklärung 4

3. Eröffnungsbilanz 5

4. Anhang zur Eröffnungsbilanz 7

4.1 Gesonderte Angaben zur Eröffnungsbilanz nach § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik 7
4.2 Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften nach § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik. 9
4.3 Einzelerläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktivseite 9
4.4 Einzelerläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passivseite 14

5. Anlagen zum Anhang der Eröffnungsbilanz 19

5.1 Anlagenspiegel 20
5.2 Forderungsspiegel 23
5.3 Verbindlichkeitenspiegel 24
5.4 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen 25
5.5 Übersicht der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen 26

1. Allgemeine Hinweise

Das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen basiert auf drei Komponenten:

(1) Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist eine Einzahlungs-/Auszahlungsrechnung zur Planung/Überwachung der Liquidität.

(2) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Es werden Aufwendungen und Erträge gebucht. Die Ressourcenverbräuche sind vollständig zu erfassen (d. h. auch Abschreibungen für den Werteverzehr und erst später zahlungswirksam werdende Belastungen durch Rückstellungen). Die Aufwendungen und Erträge werden periodengerecht zugeordnet, d. h. nicht der Zeitpunkt der Zahlung, sondern der des Ressourcenverbrauches ist entscheidend.

(3) Bilanz

In der Bilanz werden Anlage- und Umlaufvermögen, Eigenkapital und Schulden ausgewiesen. Unterjährig werden auf den Unterkonten zu den Bilanzpositionen die Bestandsveränderungen gebucht. Erstmals stellen Kommunen ihren bekannten Schulden das bisher weitgehend unbekannte Vermögen gegenüber. Als Residualgröße (Vermögen minus Schulden) wird das Eigenkapital ermittelt.

Die vorliegende Eröffnungsbilanz der Gemeinde wurde unter Anwendung des gemeindlichen Haushaltsrechts nach § 75 ff. der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) sowie der Bestimmungen des elften Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik) aufgestellt. Daneben sind verschiedene Landesverordnungen und Erlasse des Innenministeriums zum Haushaltsrecht sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) zu beachten. Die GoB sind teils geschriebene, teils ungeschriebene Regeln der Buchführung und Bilanzierung, die sich vor allem aus Wissenschaft und Praxis, der Rechtsprechung sowie Empfehlungen von Wirtschaftsverbänden ergeben. Hierunter fallen die folgenden Grundsätze:

- Vorsichtsprinzip
- Realisationsprinzip
- Imparitätsprinzip (im Gegensatz zu Gewinnen, die erst bei Realisation ausgewiesen werden dürfen, müssen Verluste bereits dann ausgewiesen werden, wenn sie zu erwarten sind)
- Prinzip der Vollständigkeit
- Grundsatz der Einzelbewertung
- Bewertungsstetigkeit

Das Neue Kommunale Rechnungswesen stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Die Erarbeitung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) ist an die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie des Steuerrechts (EStG) angelehnt.

Der doppische Jahresabschluss besteht gemäß § 44 ff. GemHVO-Doppik aus folgenden Komponenten:

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- der Bilanz
- den Anhängen zur Bilanz
- dem Lagebericht (§ 52 GemHVO-Doppik)

2. Vollständigkeitserklärung

Es wird erklärt, dass in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Heidgraben alle bekannten Vermögensgegenstände mit ihrem Wert bzw. Restbuchwert ausgewiesen sind. Die Bewertung wurde nach den Prinzipien zur Bilanzierung gemäß den rechtlichen Vorgaben der GO bzw. der GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorgenommen.

Die vorliegende Eröffnungsbilanz der Gemeinde Heidgraben wurde sorgfältig auf Basis der bis heute bekannt gewordenen Sachverhalte nach den Regelungen der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) erstellt.

3. Eröffnungsbilanz

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) 3	01.01.2022 (in EUR) 4
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**19.993.374,36**	**19.993.374,36**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	18.039.648,82	18.039.648,82
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.180.036,01	2.180.036,01
021	1.2.1.1 Grünflächen	269.785,43	269.785,43
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58	1.910.250,58
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.544.228,43	6.544.228,43
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.244.495,51	1.244.495,51
033	1.2.2.2 Schulen	1.932.589,10	1.932.589,10
031	1.2.2.3 Wohnbauten	96.316,25	96.316,25
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	3.270.827,57	3.270.827,57
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.807.519,92	4.807.519,92
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95	1.034.843,95
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.229.187,57	2.229.187,57
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	851.601,55	851.601,55
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	691.886,85	691.886,85
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.930,55	10.930,55
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	169.338,02	169.338,02
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.871,67	61.871,67
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.724,22	4.265.724,22
	1.3 Finanzanlagen	1.953.725,54	1.953.725,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.925.725,54	1.925.725,54
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	28.000,00	28.000,00
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	**788.238,29**	**788.238,29**
	2.1 Vorräte	319.494,35	319.494,35
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	319.494,35	319.494,35
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.200,04	135.200,04
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.981,54	17.981,54
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.794,06	31.794,06
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	85.424,44	85.424,44
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	333.543,90	333.543,90
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	333.543,90	333.543,90
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**29.500,64**	**29.500,64**
	BILANZSUMME AKTIVA	**20.811.113,29**	**20.811.113,29**

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) 3	01.01.2022 (in EUR) 4
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**10.078.965,13**	**10.078.965,13**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50	8.764.317,50
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.314.647,63	1.314.647,63
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
	2. Sonderposten	**3.269.314,01**	**3.269.314,01**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	790.960,29	790.960,29
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	885.818,16	885.818,16
	2.3 für Beiträge	1.417.549,73	1.417.549,73
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.417.549,73	1.417.549,73
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	174.985,83	174.985,83
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	**267.586,33**	**267.586,33**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01	25.316,01
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	3.059,85	3.059,85
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00	5.487,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	233.723,47	233.723,47
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**7.195.247,82**	**7.195.247,82**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.131.797,88	7.131.797,88
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.440.025,54	2.440.025,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.691.772,34	4.691.772,34
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.250,74	7.250,74
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	56.199,20	56.199,20
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	BILANZSUMME PASSIVA	**20.811.113,29**	**20.811.113,29**

4. Anhang zur Eröffnungsbilanz

Die vorliegende Eröffnungsbilanz wurde unter Anwendung der §§ 75 ff. der Gemeindeordnung (GO) sowie der Bestimmungen des elften Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) aufgestellt.
Gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind im Anhang zur Eröffnungsbilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu erläutern. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik nennt weitere Sachverhalte, die gesondert im Anhang anzugeben und zu erläutern sind. Ziel dieser Erläuterungen ist es, alle Umstände darzustellen, die einen Einfluss auf das Vermögen der Gemeinde haben.
Nachfolgend werden zunächst die verschiedenen besonderen Angaben und Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz der Gemeinde nach § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik dargestellt. In Abschnitt 4.2 folgt die Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie der einzelnen Bilanzpositionen gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik. Die dem Anhang nach § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik beizufügenden Anlagen folgen im Abschnitt 5.

4.1 Gesonderte Angaben zur Eröffnungsbilanz nach § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik

4.1.1 Besondere Umstände zur Darstellung in der Eröffnungsbilanz

Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz sind der Verwaltung keine besonderen Umstände bekannt geworden, die dazu führen, dass die Eröffnungsbilanz nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde gemäß der GemHVO-Doppik vermittelt. Es ist aber nicht vollständig auszuschließen, dass weitere Vermögenswerte im Eigentum der Gemeinde stehen, die noch nicht im Inventar enthalten sind und damit auch nicht in der Eröffnungsbilanz bewertet wurden. Gemäß § 56 GemHVO-Doppik kann eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz bis einschließlich dem fünften auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden.

4.1.2 Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

Die Bewertung des in der Eröffnungsbilanz auszuweisenden Vermögens und der Schulden bestimmt sich nach § 39 GemHVO-Doppik. Unter § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der Grundsatz der Einzelbewertung festgelegt. Von diesem Grundsatz der Einzelbewertung wurde nicht abgewichen. Die angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden nicht geändert.

4.1.3 Angaben zur Sonderrücklage, zu den Sonderposten und sonstigen Rückstellungen

Für die Angaben zur Sonderrücklage, zu den Sonderposten und Sonstige Rückstellungen wird auf die Einzelerläuterung zur jeweiligen Bilanzposition verwiesen.

4.1.4 Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen

Gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist das Anlagevermögen grundsätzlich linear abzuschreiben. Von der Ausnahme der ebenfalls zulässigen Leistungsabschreibung wurde kein Gebrauch gemacht.

4.1.5 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Zum Bewertungsstichtag sind keine beitragspflichtigen Erschließungsmaßnahmen abgeschlossen, bei denen noch eine Beitragserhebung erfolgen müsste.

4.1.6 Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

Die Gemeinde Heidgraben hat keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

4.1.7 Umrechnung von Fremdwährungen

Fremdwährungsgeschäfte wurden ebenfalls von der Gemeinde nicht getätigt.

4.1.8 Bestehende Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse, sofern diese über Stammkapital verfügt

Die Gemeinde verfügt nicht über eine Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse.

4.1.9 Weitere Angaben, die nach der GO bzw. GemHVO-Doppik erforderlich sind

Neben diesen übergreifenden Erläuterungen sind weitere Angaben zu den einzelnen Bilanzpositionen der Eröffnungsbilanz vorzunehmen, soweit sie nach Vorschriften der GO oder der GemHVO-Doppik für den Anhang vorgesehen sind. Die weiteren Angaben zur Eröffnungsbilanz wurden bei den jeweiligen Einzelerläuterungen der Bilanzpositionen im nachfolgenden Teil dieser Dokumentation vorgenommen.

4.2 Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften nach § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Für die Ermittlung der Wertansätze in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Heidgraben gilt zunächst die Grundsatzbestimmung des § 91 Abs. 1 GO, wonach die Eröffnungsbilanz ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln soll. Die Ermittlung der Wertansätze erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Bilanzierung und Bewertung des Sachanlagevermögens hat gemäß der §§ 54 und 55 GemHVO-Doppik mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um Abschreibungen, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) vorsichtig zu erfolgen. Diese Bewertungsmethode wurde bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz grundsätzlich angewendet. Jedoch musste teilweise - insbesondere bei der Bewertung von Gebäuden und Grundstücken - die Bewertung mit Erfahrungswerten nach § 55 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorgenommen werden, da die tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nicht bzw. nicht mit vertretbarem Aufwand ermittelt werden konnten. Die nach dem Sachwertverfahren ermittelten Erfahrungswerte, wie z. B. die Normalherstellungskosten 2015 für Bauwerke und Bodenrichtwerte für Grundstücke, werden nach § 55 GemHVO-Doppik rückindiziert und vom fiktivem Anschaffungszeitpunkt über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

4.3 Einzelerläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktivseite

Anlagevermögen

1.	**Anlagevermögen**	19.993.374,36 €
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	0,00 €
	Zu aktivieren sind entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände. Das immaterielle Vermögen umfasst gegen Entgelt erworbene Rechte wie Konzessionen, Lizenzen und andere Nutzungsrechte (ausgenommen Erbbaurechte). Hierzu zählen auch Softwarelizenzen. Selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände sind nicht zu aktivieren (§ 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik). Immaterielle Vermögensgegenstände sind für die Gemeinde nicht zu bilanzieren.	
1.2	**Sachanlagen**	18.039.648,82 €
	Zu den Sachanlagen gehören unbebaute und bebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau.	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.180.036,01 €

	Bei der Bilanzierung und Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte eine Einteilung in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forst sowie Sonstige unbebaute Grundstücke. Die Bewertung der unbebauten Grundstücke, der bebauten Grundstücke und des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens erfolgte in der Regel nach historischen Anschaffungskosten. Lagen diese nicht vor, wurde der Wert gemäß § 55 Abs. 2 GemHVO-Doppik ermittelt. § 55 Abs. 2 GemHVO-Doppik sieht zur Vereinfachung für die Erfassung vor, eine Bewertung auf der Grundlage von Erfahrungswerten durchzuführen. Als Erfahrungswert wird bei Grundstücken der Bodenrichtwert zum Zeitpunkt der Anschaffung angesehen. Zusammensetzung der Bilanzposition unbebaute Grundstücke: Grünflächen 269.785,43 € Ackerland 0,00 € Wald, Forsten 0,00 € Sonstige unbebaute Grundstücke 1.910.250,58 €	
1.2.2	<u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	6.544.228,43 €
	Bebaute Grundstücke für öffentliche Zwecke wurden mit den jeweiligen Bodenrichtwerten generell ohne einen Abschlag von 50 % hierauf für die kommunale Nutzung in Ansatz gebracht. Es wurde kein Abschlag für die kommunale Nutzung vorgenommen, weil eine Umwidmung oder Veräußerung der Gebäude vor dem Hintergrund der Marktnachfrage möglich ist. Die Vornahme eines Abschlags für die kommunale Nutzung bei der Bewertung der bebauten Grundstücke würde zu stillen Reserven führen und damit die Vermögenslage der Gemeinde nicht hinreichend deutlich machen. Die Gebäude wurden zu fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Zusammensetzung der Bilanzposition Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte: Kinder- und Jugendeinrichtungen 1.244.495,51 € Schulen 1.932.589,10 € Wohnbauten 96.316,25 € Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude 3.270.827,57 €	
1.2.3	<u>Infrastrukturvermögen</u>	4.807.519,92 €
	Hierunter ist der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens zu erfassen (Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen). Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurde mit den jeweiligen Bodenrichtwerten abzüglich eines Abschlags von 90 % hierauf in Ansatz gebracht. Der Abschlag wurde auf 90 % festgelegt, weil eine Umwidmung oder Veräußerung des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens nicht möglich ist. Unter der Bilanzposition ‚Straßen' werden Straßen, Nebenanlagen (Geh-/Radwege), Parkplätze sowie Straßenbegleitgrün ausgewiesen.	

	Zusammensetzung der Bilanzposition Infrastrukturvermögen: Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 1.034.843,95 € Brücken und Tunnel 0,00 € Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen 0,00 € Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 2.229.187,57 € Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen 851.601,55 € Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 691.886,85 €	
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.930,55 €
	Es sind drei Objekte der Kunst am Bau bilanziert.	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	169.338,02 €
	Zu den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen zählen u. a. Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger, Werkzeugmaschinen, medizinische Geräte, Geräte der Optik, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik, Feuerwehrfahrzeuge, Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger und Traktoren. Den größten Wert dieser Bilanzposition machen Sachanlagen der Feuerwehr und des Bauhofes aus.	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.871,67 €
	Zur Betriebsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind. Zu dieser Position gehören insbesondere alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten (Stühle, Tische, Schränke, PCs, Werkzeuge etc.), außerdem die Ausstattung von Kindertagesstätten.	
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.724,22 €
	Anlagen im Bau sind noch nicht fertig gestellte Sachanlagen. Bei den hier eingebuchten Beträgen handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Herstellungskosten. Nach Fertigstellung der Anlage sind die Positionen in die jeweiligen aktiven Bilanzpositionen umzubuchen. Zusammensetzung der Bilanzposition Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau: Anzahlungen auf bewegliches Anlagevermögen 6.096,57 € Anzahlungen auf Grunderwerb 1.815.938,15 € Hochbau 1.681.802,08 € Tiefbau 761.887,42 €	

1.3	**Finanzanlagen**	1.953.725,54 €
	Zu den Finanzanlagen gehören Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen sowie Ausleihungen.	
1.3.2	Beteiligungen	1.925.725,54 €
	Die Gemeinde verfügt über geringe Anteile an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG und an der VR-Bank. Hauptsächlich handelt es sich um eine Beteiligung an der SH-Netz AG.	
1.3.4	Ausleihungen	28.000,00 €
	Es handelt sich um eine Ausleihung an den Sportverein.	

Umlaufvermögen

2.	**Umlaufvermögen**	788.238,29 €
	Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune zu dienen, deren Zweckbestimmung einen Verbrauch oder Verkauf vorsehen. Unter der Bilanzposition ‚Umlaufvermögen' sind die folgenden Positionen auszuweisen: • Vorräte • Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände • Wertpapiere des Umlaufvermögens • Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	
2.1	**Vorräte**	319.494,35 €
	Zu den Vorräten gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe; unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen; fertige Erzeugnisse und Waren sowie Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte.	
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	319.494,35 €
	Als „Sonstige Vorräte" bilanziert die Gemeinde Vermögensgegenstände (z.B. Grundstücke), die zum Verkauf bestimmt sind.	
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	135.200,04 €
	Forderungen sind Ansprüche auf Übertragung von Geld, Gütern und Dienstleistungen gegenüber Dritten aufgrund eines Schuldverhältnisses. Forderungen können sowohl dem Anlagevermögen (z.B. Ausleihungen) als auch dem Umlaufvermögen (z.B. Steuerforderungen) zugeordnet werden.	

	Forderungen des Umlaufvermögens dienen dem Geschäftsbetrieb der Verwaltung nicht dauerhaft, sind also der Zweckbestimmung folgend von kurzfristiger Dauer. Grundsätzlich sind die Forderungen des Umlaufvermögens mit den Anschaffungskosten (=Nominalwert) zu bewerten. Unter Beachtung des Niederstwertprinzips sind zum Bilanzstichtag Wertminderungen bei Forderungen durch Wertberichtigungen zu berücksichtigen. Der Grundsatz der Einzelbewertung findet auch bei den Forderungen seine Anwendung. Danach sind die Forderungen als einwandfrei, zweifelhaft oder uneinbringlich einzustufen. Zweifelhafte Forderungen sind einzeln auf Werthaltigkeit zu prüfen (Einzelwertberichtigung). Bei den einwandfreien Forderungen ist das allgemeine Ausfallrisiko durch eine Pauschalwertberichtigung zu berücksichtigen. Hier orientiert sich die Gemeinde am Alter der Forderung. Uneinbringliche Forderungen sowie unbefristete Niederschlagungen sind nicht in die Eröffnungsbilanz aufzunehmen.	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.981,54€
	Die Forderungen beziehen sich im Wesentlichen auf Gebührenhaushalte.	
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.794,06 €
	Es handelt sich um Forderungen aus gemeindlichen Abgaben. Außerdem bestehen Forderungen in Bezug auf laufende Förderungen für die Kindertagesstätte.	
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €
2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	85.424,44 €
	Der Bestand ergibt sich in der Hauptsache aus Forderungen aus Miete und Betriebskosten sowie aus Forderungen, die zum Abschlussstichtag noch keiner Buchung zugeordnet werden konnten (Auszahlungen auf Verwahr).	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
2.4	**Liquide Mittel**	333.543,90 €
2.4.1	Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	333.543,90 €
	Die Position kann als Zahlungsmittelbestand der Gemeinde angesehen werden. Das Amt führt die Einheitskasse. Zusammensetzung der Bilanzposition: Kassenbestand 31.12.2021 - 733.424,05 € Sparkonten Rücklagen 1.064.970,45 € Mietkautionen und Sicherheitseinbehalte 1.997,50 €	

Aktive Rechnungsabgrenzung

3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	29.500,64 €
	Aktive Rechnungsabgrenzungen (ARAP) sind grundsätzlich nach § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu bilden. Sie dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung, indem sie zwei Geschäftsjahre so gegeneinander abgrenzen, dass jedem Geschäftsjahr die Aufwendungen und Erträge zugerechnet werden, welche durch das jeweilige Geschäftsjahr verursacht worden sind. Außerdem werden geleistete Investitionszuschüsse an Dritte über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Investitionskostenzuschüsse machen den größten Teil der Bilanzposition aus. Diese betreffen vor allem den Bereich Trinkwasser.	

4.4 Einzelerläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passivseite

Eigenkapital

1.	**Eigenkapital**	10.078.965,13 €
	Das Eigenkapital ist als abstrakte Rechengröße nicht in Form von Bankguthaben o.Ä. belegbar. Es handelt sich um die Differenz aus dem Vermögen auf der Aktivseite und den Positionen außerhalb des Eigenkapitals auf der Passivseite der Bilanz. Es ist unterteilt in Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ergebnisrücklage sowie Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt gewissermaßen die finanzielle Unabhängigkeit aus. Regelungen über die Höhe einer angemessenen Eigenkapitalausstattung sind im öffentlichen Recht nicht vorhanden.	
1.1	**Allgemeine Rücklage**	8.764.317,50 €
	Während die Rücklagen in der Kameralistik Geldvermögen darstellten, so handelt es sich bei den doppischen Rücklagen hingegen um Bestandteile des Eigenkapitals. Hierbei sind die Rücklagen jedoch nicht wie früher als Geldvermögen zu interpretieren. Den Rücklagen steht auf der Aktivseite der Bilanz kein bestimmter Posten gegenüber. Der Betrag, der in der allgemeinen Rücklage auszuweisen ist, ergibt sich rechnerisch aus der Differenz der Aktiva abzüglich der Sonderrücklage, der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzung. Die Ergebnisrücklage wurde gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik aus 15 % der Allgemeinen Rücklage berechnet.	

	Die allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen. Sie soll möglichst auf Dauer nicht reduziert werden. Vorgetragene Fehlbeträge dürfen erst nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden, sofern die Ergebnisrücklage ausgeschöpft ist.	
1.2	**Sonderrücklage**	0,00 €
1.3	**Ergebnisrücklage**	1.314.647,63 €
	Die Ergebnisrücklage ist für den Ausgleich negativer Jahresergebnisse vorgesehen.	
1.4	**Vorgetragener Jahresfehlbetrag**	0,00 €
	Ein Jahresfehlbetrag ist nicht vorzutragen.	
1.5	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	0,00 €
	Der Jahresüberschuss/-fehlbetrag ergibt sich jeweils aus der Ergebnisrechnung.	

Sonderposten

2.	**Sonderposten**	3.269.314,01 €
	Sonderposten dienen der bilanziellen Abbildung aufzulösender Zuschüsse und Zuweisungen sowie Beiträgen. Die Auflösung ist ertragswirksam und mindert die Belastung durch Abschreibungen. Sie werden darüber hinaus für den Gebührenausgleich, Treuhandvermögen, Dauergrabpflege und als sonstige Sonderposten eingerichtet.	
2.1	**Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse**	790.960,29 €
	Hier werden erhaltene Zuschüsse für Investitionen vom unternehmerischen und übrigen Bereich ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Bilanziert sind ein größerer Zuschuss für den MarktTreff, unentgeltliche Übertragungen von Erschließungsanlagen aus investorfinanzierten Erschließungsmaßnahmen und verschiedene Spenden für investive Zwecke.	
2.2	**Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen**	885.818,16 €
	Hier werden erhaltene Zuwendungen für Investitionen vom öffentlichen Bereich ausgewiesen. Die Auflösung der übrigen Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände.	

	Es sind diverse Zuweisungen von unterschiedlichen öffentlichen Trägern bilanziert.	
2.3	**Sonderposten für Beiträge**	1.417.549,73 €
2.3.1	Aufzulösende Beiträge	1.417.549,73 €
	Erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren. Hierunter fallen Sonderposten für Erschließungs- und Anschlussbeiträge. Die Auflösung erfolgt gemäß der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.	
2.3.2	Nicht aufzulösende Beiträge	0,00 €
	Beitragsanteile für Vermögen, das keiner Abnutzung unterliegt.	
2.4	**Gebührenausgleich**	174.985,83 €
	Nach § 50 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten für den Gebührenausgleich angesetzt werden. Zusammensetzung der Bilanzposition Gebührenausgleich: 533 „Wasserversorgung“ 63.408,67 € 552 „Öffentliche Gewässer/W. A.“ 13.771,77 € 5381 „Schmutzwasserbeseitigung“ 97.805,39 €	
2.7	**Sonstige Sonderposten**	0,00 €

Rückstellungen

3.	**Rückstellungen**	267.586,33 €
	Rückstellungen müssen gemäß § 24 GemHVO-Doppik für ungewisse Verbindlichkeiten der Gemeinde gebildet werden. Diese ungewissen Verbindlichkeiten sind in der genauen Höhe unklar und auch der Zeitpunkt kann nur geschätzt werden. Rückstellungen sollen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten der Gemeinde berücksichtigen und sind mit dem Höchstwert anzusetzen. Nach dem Gesetz sind Rückstellungen zu bilden für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen, für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit, für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung, für die Sanierung von Altlasten, für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen, für drohende Verpflichtungen aus	

	anhängigen Gerichtsverfahren, für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlicher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, für im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltung und für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.	
3.3	**Altersteilzeitrückstellung**	25.316,01 €
	Es werden Rückstellungen gebildet, die während der Freistellungsphase der Altersteilzeit aufgelöst werden.	
3.6	**Steuerrückstellung**	3.059,85 €
	Es handelt sich um eine Steuerrückstellung für die Trinkwasserversorgung.	
3.8	**Finanzausgleichsrückstellung**	5.487,00 €
	Für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlicher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren.	
3.10	**Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist**	233.723,47 €

Verbindlichkeiten

4.	**Verbindlichkeiten**	7.195.247,82 €
	Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht. Als Kreditgeber können Bund, Land, Banken, Kreditinstitute sowie Sparkassen auftreten. Verbindlichkeiten sind in der Eröffnungsbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Verbindlichkeiten entstehen aus Anleihen, aus Krediten für Investitionen, aus Kassenkrediten, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen. Sonstige Verbindlichkeiten können aus Vorjahresabgrenzungen entstehen.	
4.2	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	7.131.797,88 €
4.2.2	Vom öffentlichen Bereich	2.440.025,54 €
4.2.3	Vom privaten Kreditmarkt	4.691.772,34 €

4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	7.250,74 €
	Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, deren Fälligkeit erst im Folgejahr liegt. Im Wesentlichen handelt es sich um Zinsverbindlichkeiten aus Krediten.	
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	0,00 €
4.7	**Sonstige Verbindlichkeiten**	56.199,20 €
	Die Position ‚Sonstige Verbindlichkeiten' dient als bilanzielle Auffangposition für Verbindlichkeiten, die keiner der vorhergehenden Bilanzpositionen zuzuordnen sind. Hier sind z. B. Überzahlungen von Bürgerinnen und Bürgern oder auch fremde Mittel auszuweisen. Der Bestand ergibt sich hauptsächlich aus Zahlungen, die zum Abschlussstichtag noch keiner Buchung zugeordnet werden konnten (Einzahlungen auf Verwahr).	

Passive Rechnungsabgrenzung

5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	0,00 €
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind grundsätzlich nach § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik zu bilden. Sie dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung, indem sie zwei Geschäftsjahre so gegeneinander abgrenzen, dass jedem Geschäftsjahr die Aufwendungen und Erträge zugerechnet werden, welche durch das jeweilige Geschäftsjahr verursacht worden sind. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich grundsätzlich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen.	

5. Anlagen zum Anhang der Eröffnungsbilanz

Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitenspiegel, eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände beizufügen.

Da der Jahresabschluss 2022 ebenfalls erstellt wurde, sind dieser Dokumentation der Anlagenspiegel, der Forderungsspiegel und der Verbindlichkeitenspiegel aus dem Jahresabschluss beigefügt. Im Vergleich zu den Mindestinhalten, die dieser Dokumentation beigefügt werden müssen, enthalten diese Dokumente zusätzliche Informationen.

5.1 Anlagenspiegel

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00 %	0,00 %
02-09	**1.2 Sachanlagen**	**25.615.529,99**	**4.781.203,06**	**73.239,19**	**-1.611.354,56**	**28.712.139,30**	**7.575.881,17**	**385.483,45** **10,00**	**364,88**	**7.960.989,74**	**20.751.149,56**	**18.039.648,82**		
02	***1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte***	**2.191.476,10**	**78.908,26**	**12.070,70**	**0,00**	**2.258.313,66**	**11.440,09**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**11.440,09**	**2.246.873,57**	**2.180.036,01**		
021	1.2.1.1 Grünflächen	281.225,95	0,00	0,00	0,00	281.225,95	11.440,52	0,00 0,00	0,00	11.440,52	269.785,43	269.785,43	0,00 **%**	95,93 %
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 **%**	0,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 **%**	0,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,15	78.908,26	12.070,70	0,00	1.977.087,71	-0,43	0,00 0,00	0,00	-0,43	1.977.088,14	1.910.250,58	0,00 **%**	100,00 %
03	***1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte***	**9.033.924,44**	**0,00**	**0,00**	**1.839.364,73**	**10.873.289,17**	**2.489.696,01**	**155.705,11** **2,00**	**0,00**	**2.645.399,12**	**8.227.890,05**	**6.544.228,43**		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.567.186,78	0,00	0,00	26.974,82	1.594.161,60	322.691,27	23.063,91 0,00	0,00	345.755,18	1.248.406,42	1.244.495,51	1,45 **%**	78,31 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	3.141.790,46	0,00	0,00	0,00	3.141.790,46	1.209.201,36	66.099,89 2,00	0,00	1.275.299,25	1.866.491,21	1.932.589,10	2,10 **%**	59,41 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	116.044,83	0,00	0,00	0,00	116.044,83	19.728,58	1.085,98 0,00	0,00	20.814,56	95.230,27	96.316,25	0,94 %	82,06 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	4.208.902,37	0,00	0,00	1.812.389,91	6.021.292,28	938.074,80	65.455,33 0,00	0,00	1.003.530,13	5.017.762,15	3.270.827,57	1,09 %	83,33 %
04	***1.2.3 Infrastrukturvermögen***	**9.225.652,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.225.652,54**	**4.418.132,62**	**148.004,30 0,00**	**0,00**	**4.566.136,92**	**4.659.515,62**	**4.807.519,92**		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,55	0,00	0,00	0,00	1.034.843,55	-0,40	0,00 0,00	0,00	-0,40	1.034.843,95	1.034.843,95	0,00 %	100,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.071.804,08	0,00	0,00	0,00	4.071.804,08	1.842.616,51	62.196,23 0,00	0,00	1.904.812,74	2.166.991,34	2.229.187,57	1,53 %	53,22 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.243.701,82	0,00	0,00	0,00	2.243.701,82	1.392.100,27	51.386,09 0,00	0,00	1.443.486,36	800.215,46	851.601,55	2,29 %	35,66 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.875.303,09	0,00	0,00	0,00	1.875.303,09	1.183.416,24	34.421,98 0,00	0,00	1.217.838,22	657.464,87	691.886,85	1,84 %	35,06 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	25.982,91	0,00	0,00	0,00	25.982,91	15.052,36	1.058,60 0,00	0,00	16.110,96	9.871,95	10.930,55	4,07 %	37,99 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	713.899,65	103.666,92	811,84	130.239,84	946.994,57	544.561,63	54.202,54 1,00	364,88	598.398,29	348.596,28	169.338,02	5,72 %	36,81 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.870,13	25.381,53	0,00	49.966,78	234.218,44	96.998,46	26.512,90 7,00	0,00	123.504,36	110.714,08	61.871,67	11,32 %	47,27 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.724,22	4.573.246,35	60.356,65	-3.630.925,91	5.147.688,01	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	5.147.688,01	4.265.724,22	0,00 %	100,00 %
	1.3 Finanzanlagen	**1.953.725,54**	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**1.945.725,54**	**0,00**	**0,00 0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.945.725,54**	**1.953.725,54**		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	1.925.725,54	0,00	0,00	0,00	1.925.725,54	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.925.725,54	1.925.725,54	0,00 %	100,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	28.000,00	0,00	8.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.000,00		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	28.000,00	0,00	8.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.000,00	0,00 %	100,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

5.2 Forderungsspiegel

Art der Forderung[1]		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1[3]	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	24.881,04	24.881,04	0,00	0,00	17.981,54
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	140.027,36	140.027,36	0,00	0,00	31.794,06
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.500,04	10.500,04	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	66.260,91	63.304,75	600,00	2.356,16	85.424,44
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	**Summe**	**241.669,35**	**238.713,19**	**600,00**	**2.356,16**	**135.200,04**
	Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	*3.230.490,73*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	333.543,90

[1] siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

[2] Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

[3] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

5.3 Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten[1]		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1[3]	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.775.991,01	4.775.991,01	0,00	0,00	7.131.797,88
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210-3214,3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.388.525,54	2.388.525,54	0,00	0,00	2.440.025,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.387.465,47	2.387.465,47	0,00	0,00	4.691.772,34
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
335	*4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.027,46	94.597,59	3.429,87	0,00	7.250,74
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.755,61	13.755,61	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.899,03	5.899,03	0,00	0,00	56.199,20
	Summe	**4.893.673,11**	**4.890.243,24**	**3.429,87**	**0,00**	**7.195.247,82**
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen**4** mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1] siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

[2] Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

[3] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

[4] Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

5.4 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5

Fehlanzeige

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5

Fehlanzeige

5.5 Übersicht der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen

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)						
2)						
II. Zweckverbände						
1) Kreisfeuerwehr-verband Pinneberg				-2	-2	-1
2) Wegeunterhaltungs-verband				-25	-28	-25
3) Abwasserzweck-verband Südholstein				-190	-190	-185
4) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
III. Gesellschaften						
1) VR-Bank Pinneberg-Elmshorn eG		0	0			
2) Raiffeisenbank Elbmarsch eG		0	0			
3) SH Netz AG		1.925				
IV. Kommunalunter-nehmen 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) Wasserverband Pinnau-Bilsbek-Gronau

[2]	**Bezeichnung**	**01.01.2022** (in EUR)
	A K T I V A	
	1. Anlagevermögen	**19.993.374,36**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00
	1.2 Sachanlagen	18.039.648,82
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.180.036,01
021	1.2.1.1 Grünflächen	269.785,43
	111310.02100000 Grünflächen	56.455,06
	366500.02100000 Grünflächen	213.314,37
	366500.02110000 Aufbauten auf Grünflächen	16,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58
	111310.02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.544.228,43
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.244.495,51
	365000.03210000 Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	23.224,30
	365000.03221000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder- & Jugendeinrichtungen	1.164.484,72
	365000.03222000 Außenanlagen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	56.786,49
033	1.2.2.2 Schulen	1.932.589,10
	211100.03310000 Grund und Boden mit Schulen	229.971,27
	211100.03321000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	756.330,26
	211100.03322000 Außenanlagen bei Schulen	27.134,04
	424100.03310000 Grund und Boden mit Schulen	427.114,72
	424100.03321000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	355.062,23
	424100.03322000 Außenanlagen bei Sportplätzen	136.976,58
031	1.2.2.3 Wohnbauten	96.316,25
	111300.03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	85.674,83
	111300.03121000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	10.641,42
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	3.270.827,57
	122100.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	32.712,53
	126000.03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	29.797,02
	126000.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	32.626,78
	126000.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1,00
	315100.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	158.313,67
	315100.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1,00
	424100.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	499.612,40
	424100.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	3.070,68
	573110.03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	282.714,62
	573110.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.934.662,35
	573110.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	236.545,29
	573200.03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	37.466,12
	573200.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	23.304,11
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.807.519,92
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95
	541000.04100000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.229.187,57
	538100.04400000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.878.939,91
	538200.04400000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	350.247,66
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	851.601,55
	541000.04510000 Straßen	767.137,87
	541000.04520000 Wege und Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.177,83
	541000.04550000 Straßenmöblierung	64.965,15
	542000.04550000 Straßenmöblierung	537,72
	543000.04510000 Straßen und Verkehrslenkungsanlagen	926,16
	543000.04550000 Straßenmöblierung	856,82
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	691.886,85
	533000.04600000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	665.491,25
	541000.04600000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	26.395,60
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.930,55
	211100.06200000 Kultur- und Baudenkmäler	6.152,38
	365000.06200000 Kultur- und Baudenkmäler	4.777,17
	424100.06200000 Kultur- und Baudenkmäler	1,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	169.338,02
	111300.07910000 Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	371,56

2	Bezeichnung		01.01.2022 (in EUR)
	122100.07000000	Technische Anlagen, Betriebstechnik	590,90
	122100.07300000	Maschinen und Werkzeuge	1,00
	126000.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1,00
	126000.07200000	Fuhrpark	5,00
	126000.07300000	Maschinen und Werkzeuge	20.844,83
	126000.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.798,02
	211100.07000000	Technische Anlagen, Betriebstechnik	2.517,65
	211100.07300000	Maschinen und Werkzeuge	16.597,54
	365000.07300000	Maschinen und Werkzeuge	2,00
	365000.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.191,24
	424100.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	19.837,29
	424100.07300000	Maschinen und Werkzeuge	1,00
	541000.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1,00
	543000.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1,00
	573110.07300000	Maschinen und Werkzeuge	1.555,83
	573200.07200000	Fuhrpark	78.725,32
	573200.07300000	Maschinen und Werkzeuge	3.166,58
	573200.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.129,26
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		61.871,67
	111300.08210000	Mobiliar	8.044,41
	122100.08210000	Mobiliar	343,95
	122100.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	609,65
	126000.08210000	Mobiliar	1.446,23
	126000.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.694,77
	126000.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	2.107,71
	211100.08210000	Mobiliar	8.073,56
	211100.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.065,25
	211100.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	13.099,77
	365000.08210000	Mobiliar	2.061,95
	365000.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.101,28
	365000.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	5.904,10
	424100.08210000	Mobiliar	1.131,25
	541000.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	1.831,85
	573200.08120000	Geräte der Datenverarbeitung	1.444,45
	573200.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.397,08
	573200.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	514,41
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		4.265.724,22
	111300.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	388.607,83
	111310.09030000	Anzahlungen auf Grunderwerb	1.815.938,15
	126000.09020000	geleistete Anzahlungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.000,00
	126000.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	1.191.380,13
	211100.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	101.814,12
	365000.09020000	geleistete Anzahlungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.096,57
	541000.09520000	Anlagen im Bau - Tiefbau	712.415,74
	541000.09521000	Anlagen im Bau - Tiefbau B-22	49.471,68
	1.3 Finanzanlagen		1.953.725,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
11	1.3.2 Beteiligungen		1.925.725,54
	612000.11140000	Sonstige Anteilsrechte	1.925.725,54
12	1.3.3 Sondervermögen		0,00
131	1.3.4 Ausleihungen		28.000,00
	612000.13183000	Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	28.000,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen		0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen		28.000,00
	612000.13183000	Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	28.000,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
	2. Umlaufvermögen		**788.238,29**
	2.1 Vorräte		319.494,35
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen		0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren		0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		319.494,35
	111310.15910000	Sonstige Vorräte - GuB zur Veräußerung	319.494,35
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		135.200,04
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		17.981,54
	211100.16110000	öffentlich-rechtliche Forderungen	1.553,42
	365000.16110000	öffentlich-rechtliche Forderungen	1.167,47
	365000.16119910	PWB öffentl.-rechtl. Forderung	-210,26
	533000.16110000	öffentlich-rechtliche Forderungen	4.624,84
	538000.16110000	öffentlich-rechtliche Forderungen	10.635,09

[2]	**Bezeichnung**	**01.01.2022** (in EUR)
	552000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	210,98
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.794,06
	365000.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	29.156,81
	573110.16919910 PWB Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	-37.384,73
	611000.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	40.021,98
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	85.424,44
	111100.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.105,82
	111300.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.179,28
	111310.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.994,37
	573110.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	46.527,34
	612000.17919902 AA 902 VV Sonstige Forderungen	31.617,63
	613000.17999900 Allgemeine Forderungen	-125.472,55
	613000.17999910 JAB Konto Allgemeine Forderung en	125.472,55
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	333.543,90
	612000.18500001 Forderung aus dem ZV ggü. dem Amt GuMS	333.543,90
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	333.543,90
	612000.18500001 Forderung aus dem ZV ggü. dem Amt GuMS	333.543,90
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**29.500,64**
	424100.19918000 geleistete Inv.-Zuschüsse an übrige Bereiche	**1.025,00**
	533000.19912100 geleistete Inv.-Zuweisungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	**11.595,65**
	533000.19917000 geleistete Inv.-Zuschüsse an private Unternehmen	**16.879,99**
	BILANZSUMME AKTIVA	**20.811.113,29**

2	Bezeichnung	01.01.2022 (in EUR)
	P A S S I V A	
	1. Eigenkapital	**10.078.965,13**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50
	612000.20100000 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50
202	1.2 Sonderrücklage	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.314.647,63
	612000.20300000 Ergebnisrücklage	1.314.647,63
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00
	2. Sonderposten	**3.269.314,01**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	790.960,29
	111310.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	47.036,56
	126000.23190000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	300,00
	211100.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	5.411,91
	365000.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	15.441,90
	365000.23190000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	30.000,00
	424100.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	16.583,33
	424100.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	55.210,77
	533000.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	96.410,93
	538200.23150000 Aufzulösende Zuschüsse - verbundene Unternehmen -	6.030,83
	541000.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	64.888,23
	573110.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	453.645,83
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	885.818,16
	126000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	2.046,87
	126000.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	2.174,80
	211100.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	194.760,46
	211100.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	87.635,71
	211100.23290000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	44.850,00
	315100.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	31.845,06
	365000.23200000 Aufzulösende Zuweisungen vom Bund	125.562,51
	365000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	26.844,25
	365000.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	59.610,80
	424100.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	111.913,47
	424100.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	73.590,30
	533000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	6.135,50
	533000.23222000 Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden/Gemeindeverbände	306,77
	538100.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	97.032,23
	538100.23222000 Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden/Gemeindeverbände	887,46
	541000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	20.621,97
	2.3 für Beiträge	1.417.549,73
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.417.549,73
	533000.23310000 Aufzulösende Beiträge	195.301,95
	538100.23310000 Aufzulösende Beiträge	845.198,83
	538200.23310000 Aufzulösende Beiträge	153.831,84
	541000.23310000 Aufzulösende Beiträge	223.217,11
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	174.985,83
	533000.23400000 Gebührenausgleich	63.408,67
	538100.23400000 Gebührenausgleich	97.805,39
	552000.23400000 Gebührenausgleich	13.771,77
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00
	3. Rückstellungen	**267.586,33**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01
	365000.28100000 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	3.059,85
	612000.28200000 Steuerrückstellung	3.059,85
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00
	611000.28400000 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	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	233.723,47
	111000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	1.010,00
	111100.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	1.590,98
	111300.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	10.982,72

[2]	Bezeichnung		01.01.2022 (in EUR)
	111310.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	550,30
	126000.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	2.237,98
	211100.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	7.272,63
	218000.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	161.686,41
	243100.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	3.165,02
	366300.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	54,84
	424100.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	277,84
	533000.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	22.541,60
	538000.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	3.932,95
	541000.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	5.510,36
	573200.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	820,84
	611000.28500000	Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	12.089,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen		0,00
	4. Verbindlichkeiten		**7.195.247,82**
30	4.1 Anleihen		0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		7.131.797,88
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich		2.440.025,54
	612000.32163100	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Sonstige Öffentliche Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	2.440.025,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt		4.691.772,34
	612000.32172500	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (1 - 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	111.330,39
	612000.32173100	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro Währung	4.580.441,95
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt		0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		7.250,74
	111300.35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.358,55
	573110.35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	254,50
	573200.35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299,09
	612000.35117000	Zinsverbindlichkeiten aus Krediten von Kreditinstituten	5.338,60
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		56.199,20
	111300.37910110	Sonstige Verbindlichkeiten aus dem Erhalt von Mietkautionen	1.743,00
	573200.37911000	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	885,50
	611000.37910000	Sonstige Verbindlichkeiten	254,00
	612000.37919901	AA 901 VV Sonstige Verbindlichkeiten	-72.155,85
	613000.37919910	JAB Konto Sonstige Verbindlich keiten	125.472,55
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**		**0,00**
	BILANZSUMME PASSIVA		**20.811.113,29**

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1129/2023/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	19.12.2023
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Feststellung der Jahresrechnung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2022

Sachverhalt:
Die Jahresrechnung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2022 wurde verwaltungsseitig vorbereitet. Nach § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) besteht der Jahresabschluss aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz,
5. dem Anhang und
6. dem Lagebericht.

Der Feststellung des Jahresergebnisses durch die Gemeindevertretung ist eine Prüfung durch den Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung und den Ausschuss für Finanzen und Personalwesen vorgeschaltet. Die Ausschüsse haben nach § 92 Gemeindevertretung (GO) die Jahresrechnung mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

a) der Haushalt eingehalten ist,
b) die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
c) bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
d) das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
e) der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
f) der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Der Ausschuss kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten.

Stellungnahme der Verwaltung:
Verwaltungsseitig wird empfohlen, die Jahresrechnung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2022 in der vorgelegten Fassung gemäß Anlage festzustellen.

Finanzierung:
Entfällt.

Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

Beschlussvorschlag:
Die Jahresrechnung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2022 wird wie folgt festgestellt:

1. in der Ergebnisrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Erträge mit	14.624.791,23 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen mit	8.655.742,37 €
einem Jahresüberschuss mit	5.969.048,86 €
einem Jahresfehlbetrag mit	0,00 €

und

2. in der Finanzrechnung mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	7.177.467,81 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	6.393.273,07 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	9.173.475,48 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit mit	7.028.872,73 €

Der Jahresüberschuss wird in Höhe von 5.969.048,86 € festgestellt. Der

Jahresüberschuss wird gemäß § 26 Abs. 2 und § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnisrücklage zugeführt.

_____
Julian Kabel
(Bürgermeister)

Anlagen:
Jahresrechnung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2022
Niederschrift Prüfung der Jahresrechnung

TOP Ö 8

Heist, den 29.03.2023

NIEDERSCHRIFT
über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 für
die Gemeinde Heidgraben
gemäß § 94 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein

17.00 – 19.30 Uhr

Anwesend:
1. Herr Frank Büchner ⇒ abgesagt
2. Herr Christian Pfeiffer
3. Herr Gebhard Rühlow

als Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung

Außerdem als Protokollführer:

Frau Früchtenicht

Es wurde vom Ausschuss eine Überprüfung vorgenommen.
Dabei wurde insbesondere geprüft, ob

die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,

Die Überprüfung nach vorstehenden Gesichtspunkten erfolgte stichprobenweise.

Es ergaben sich folgende / ~~keine~~ Beanstandungen:
siehe Punkt 1

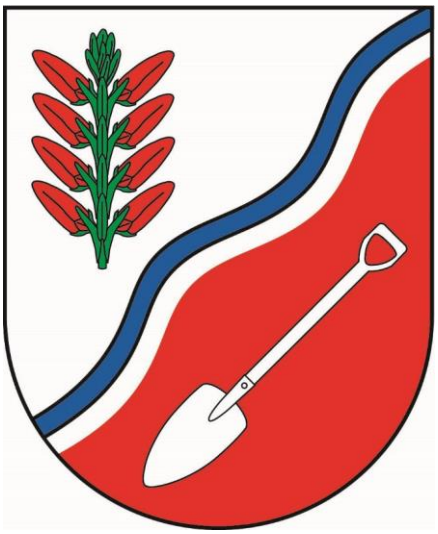
Die Haushaltsrechnung schließt wie folgt ab:
siehe Anlage.

Vorgelesen, genehmigt und unterschrieben:

Prüfung der Jahresrechnung 2022
durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Heidgraben
am 29.03.2023 um 17.00 Uhr

Lfd. Nr.	Produktsachkonto / Beleg-Nr.	Datum	Bemerkungen
1	20000936		203,98 Vertragsüberprüfung FBS
2			siehe Protokoll FA und GV
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			

erforderlich



JAHRESABSCHLUSS

der

Gemeinde Heidgraben

für das Jahr

2022

Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss der Gemeinde Heidgraben für das Jahr 2022

---

1. Bilanz 3
2. Anlagenspiegel 5
3. Forderungsspiegel 9
4. Verbindlichkeitenspiegel 10
5. Anhang zur Bilanz 11
6. Gesamtrechnung 19
7. Teilrechnungen 22
8. Übertragene Haushaltsermächtigungen 155
9. Gebäudebewirtschaftung 157
10. Grundschule 158
11. Lagebericht 159

[2]	**Bezeichnung**	**31.12.2021** (in EUR) [3]	**31.12.2022** (in EUR) [4]
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**19.993.374,36**	**22.696.875,10**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	18.039.648,82	20.751.149,56
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.180.036,01	2.246.873,57
021	1.2.1.1 Grünflächen	269.785,43	269.785,43
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58	1.977.088,14
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.544.228,43	8.227.890,05
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.244.495,51	1.248.406,42
033	1.2.2.2 Schulen	1.932.589,10	1.866.491,21
031	1.2.2.3 Wohnbauten	96.316,25	95.230,27
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	3.270.827,57	5.017.762,15
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.807.519,92	4.659.515,62
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95	1.034.843,95
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.229.187,57	2.166.991,34
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	851.601,55	800.215,46
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	691.886,85	657.464,87
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.930,55	9.871,95
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	169.338,02	348.596,28
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.871,67	110.714,08
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.724,22	5.147.688,01
	1.3 Finanzanlagen	1.953.725,54	1.945.725,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.925.725,54	1.925.725,54
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	28.000,00	20.000,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	28.000,00	20.000,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**788.238,29**	**3.618.017,67**
	2.1 Vorräte	319.494,35	145.857,59
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	319.494,35	145.857,59
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.200,04	241.669,35
161, 21111000	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.981,54	24.881,04
169, 21112000	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.794,06	140.027,36
171, 21113000	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	10.500,04
179, 21114000	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	85.424,44	66.260,91
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	333.543,90	3.230.490,73
	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	333.543,90	3.230.490,73
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**29.500,64**	**27.525,69**
	BILANZSUMME AKTIVA	**20.811.113,29**	**26.342.418,46**

[2]	**Bezeichnung**	**31.12.2021** (in EUR) [3]	**31.12.2022** (in EUR) [4]
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**10.078.965,13**	**16.744.814,10**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50	9.114.317,50
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	350.000,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.314.647,63	1.314.647,63
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	5.965.848,97
	2. Sonderposten	**3.269.314,01**	**4.647.481,31**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	790.960,29	761.765,18
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	885.818,16	1.120.902,21
	2.3 für Beiträge	1.417.549,73	2.528.342,30
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.417.549,73	2.528.342,30
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	174.985,83	236.471,62
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	**267.586,33**	**55.839,44**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01	55.839,44
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	3.059,85	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	233.723,47	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**7.195.247,82**	**4.893.673,11**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.131.797,88	4.775.991,01
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.440.025,54	2.388.525,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.691.772,34	2.387.465,47
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.250,74	98.027,46
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	13.755,61
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	56.199,20	5.899,03
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**610,50**
	BILANZSUMME PASSIVA	**20.811.113,29**	**26.342.418,46**

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00 %	0,00 %
02-09	**1.2 Sachanlagen**	**25.615.529,99**	**4.781.203,06**	**73.239,19**	**-1.611.354,56**	**28.712.139,30**	**7.575.881,17**	**385.483,45** **10,00**	**364,88**	**7.960.989,74**	**20.751.149,56**	**18.039.648,82**		
02	***1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte***	**2.191.476,10**	**78.908,26**	**12.070,70**	**0,00**	**2.258.313,66**	**11.440,09**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**11.440,09**	**2.246.873,57**	**2.180.036,01**		
021	1.2.1.1 Grünflächen	281.225,95	0,00	0,00	0,00	281.225,95	11.440,52	0,00 0,00	0,00	11.440,52	269.785,43	269.785,43	0,00 **%**	95,93 %
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 **%**	0,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 **%**	0,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,15	78.908,26	12.070,70	0,00	1.977.087,71	-0,43	0,00 0,00	0,00	-0,43	1.977.088,14	1.910.250,58	0,00 **%**	100,00 %
03	***1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte***	**9.033.924,44**	**0,00**	**0,00**	**1.839.364,73**	**10.873.289,17**	**2.489.696,01**	**155.705,11** **2,00**	**0,00**	**2.645.399,12**	**8.227.890,05**	**6.544.228,43**		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.567.186,78	0,00	0,00	26.974,82	1.594.161,60	322.691,27	23.063,91 0,00	0,00	345.755,18	1.248.406,42	1.244.495,51	1,45 **%**	78,31 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	3.141.790,46	0,00	0,00	0,00	3.141.790,46	1.209.201,36	66.099,89 2,00	0,00	1.275.299,25	1.866.491,21	1.932.589,10	2,10 **%**	59,41 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	116.044,83	0,00	0,00	0,00	116.044,83	19.728,58	1.085,98 0,00	0,00	20.814,56	95.230,27	96.316,25	0,94 %	82,06 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	4.208.902,37	0,00	0,00	1.812.389,91	6.021.292,28	938.074,80	65.455,33 0,00	0,00	1.003.530,13	5.017.762,15	3.270.827,57	1,09 %	83,33 %
04	***1.2.3 Infrastrukturvermögen***	**9.225.652,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.225.652,54**	**4.418.132,62**	**148.004,30** **0,00**	**0,00**	**4.566.136,92**	**4.659.515,62**	**4.807.519,92**		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,55	0,00	0,00	0,00	1.034.843,55	-0,40	0,00 0,00	0,00	-0,40	1.034.843,95	1.034.843,95	0,00 %	100,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.071.804,08	0,00	0,00	0,00	4.071.804,08	1.842.616,51	62.196,23 0,00	0,00	1.904.812,74	2.166.991,34	2.229.187,57	1,53 %	53,22 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.243.701,82	0,00	0,00	0,00	2.243.701,82	1.392.100,27	51.386,09 0,00	0,00	1.443.486,36	800.215,46	851.601,55	2,29 %	35,66 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.875.303,09	0,00	0,00	0,00	1.875.303,09	1.183.416,24	34.421,98 0,00	0,00	1.217.838,22	657.464,87	691.886,85	1,84 %	35,06 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	25.982,91	0,00	0,00	0,00	25.982,91	15.052,36	1.058,60 0,00	0,00	16.110,96	9.871,95	10.930,55	4,07 %	37,99 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	713.899,65	103.666,92	811,84	130.239,84	946.994,57	544.561,63	54.202,54 1,00	364,88	598.398,29	348.596,28	169.338,02	5,72 %	36,81 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.870,13	25.381,53	0,00	49.966,78	234.218,44	96.998,46	26.512,90 7,00	0,00	123.504,36	110.714,08	61.871,67	11,32 %	47,27 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.724,22	4.573.246,35	60.356,65	-3.630.925,91	5.147.688,01	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	5.147.688,01	4.265.724,22	0,00 %	100,00 %
	1.3 Finanzanlagen	**1.953.725,54**	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**1.945.725,54**	**0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.945.725,54**	**1.953.725,54**		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	1.925.725,54	0,00	0,00	0,00	1.925.725,54	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.925.725,54	1.925.725,54	0,00 %	100,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	28.000,00	0,00	8.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.000,00		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu-chungen[2] 2022	Endstand 2022	Anfangs-stand 2022	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2022	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch-werte 2022 [1]	Restbuch-werte am Ende 2021	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	28.000,00	0,00	8.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.000,00	0,00 %	100,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

[1] Spalte 7 ./. Spalte 11.
[2] Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere
[3] Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.
[4] (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.
[5] (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.
[6] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[7] mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

Art der Forderung[1]		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1[3]	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	24.881,04	24.881,04	0,00	0,00	17.981,54
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	140.027,36	140.027,36	0,00	0,00	31.794,06
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.500,04	10.500,04	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	66.260,91	63.304,75	600,00	2.356,16	85.424,44
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	**Summe**	**241.669,35**	**238.713,19**	**600,00**	**2.356,16**	**135.200,04**
	Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	*3.230.490,73*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	333.543,90

[1] siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

[2] Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

[3] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten[1]		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1[3]	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.775.991,01	4.775.991,01	0,00	0,00	7.131.797,88
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210-3214,3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.388.525,54	2.388.525,54	0,00	0,00	2.440.025,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.387.465,47	2.387.465,47	0,00	0,00	4.691.772,34
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
335	*4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.027,46	94.597,59	3.429,87	0,00	7.250,74
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.755,61	13.755,61	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.899,03	5.899,03	0,00	0,00	56.199,20
	Summe	**4.893.673,11**	**4.890.243,24**	**3.429,87**	**0,00**	**7.195.247,82**
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen**4** mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1] siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

[2] Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

[3] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

[4] Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

Anhang zur Bilanz

Bilanzpositionen, deren Wert und Vorjahreswert 0,00 € beträgt, werden nicht erläutert.

Aktiva

Anlagevermögen

1.	**Anlagevermögen**	22.696.875,10 €
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	0,00 €
	Hierunter fallen Konzessionen und Lizenzen, die über 5 Jahre abzuschreiben sind.	
1.2	**Sachanlagen**	20.751.149,56 €
	Zu den Sachanlagen gehören unbebaute und bebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau.	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.246.873,57 €
	Hierunter werden Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten, Gewässer und sonstige unbebaute Grundstücke ausgewiesen.	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.227.890,05 €
	Größere Veränderungen ergeben sich aus der Aktivierung des neuen Feuerwehrgerätehauses. Außerdem wurden planmäßige Abschreibungen verbucht.	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	4.659.515,62 €
	Hierunter werden Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens ausgewiesen.	
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.871,95 €
	Es wurden planmäßige Abschreibungen verbucht.	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	348.596,28 €
	Den größten Wert dieser Bilanzposition machen Sachanlagen der Feuerwehr und des Bauhofes aus. Verschiedene Anteile aus	

	dem Neubau des Feuerwehrgerätehauses sind auch dieser Bilanzposition zuzuordnen. Es wurde ein Radlader für den Bauhof beschafft. Technische Geräte in der Grundschule aus dem DigitalPakt sind ebenfalls in dieser Position enthalten.	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	110.714,08 €
	Vor allem verschiedene Beschaffungen von Vermögensgegenständen zwischen 150 und 1.000 € für diverse öffentliche Einrichtungen erhöhen diese Position. Mobiliar für das neue Feuerwehrgerätehaus ist teilweise dieser Bilanzposition zuzuordnen.	
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.147.688,01 €
	Hierunter fallen alle Investitionsmaßnahmen, die zum 31.12. des abzuschließenden Jahres noch nicht fertig gestellt sind. Die angefangenen Investitionen beziehen sich auf verschiedenste Bereiche der Gemeinde. In der Position enthalten sind beispielsweise Anzahlungen für ein Feuerwehrfahrzeug, Grundstückskaufpreise für Bebauungsplangebiete, erste Zahlungen für die Erweiterung der Grundschule, die Sanierung des Gemeindezentrums, die Installation einer Lüftungsanlage im Vereinshaus und Tiefbaumaßnahmen in Bebauungsplangebieten.	
1.3	**Finanzanlagen**	1.945.725,54 €
1.3.2	Beteiligungen	1.925.725,54 €
	Die Gemeinde verfügt über geringe Anteile an der Raiffeisenbank Elbmarsch eG und an der VR-Bank. Hauptsächlich handelt es sich um eine Beteiligung an der SH-Netz AG.	
1.3.4	Ausleihungen	20.000,00 €
	Es handelt sich um eine Ausleihung an den Sportverein.	

Umlaufvermögen

2.	**Umlaufvermögen**	3.618.017,67 €
	Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens. Aufgrund der Kassenführung durch die Amtsverwaltung werden anstelle von liqiuiden Mitteln Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Einheitskasse ausgewiesen.	
2.1	**Vorräte**	145.857,59 €

	Zu den Vorräten gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe; unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen; fertige Erzeugnisse und Waren sowie Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte.	
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	145.857,59 €
	Bisher nicht veräußerte Baugrundstücke sind in dieser Position bilanziert.	
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	241.669,35 €
	Die Forderungen der Gemeinde sind zu Nennbeträgen bilanziert, die bestehenden Ausfallrisiken sind durch Wertberichtigungen (Pauschalwertberichtigung bei einwandfreien Forderungen, Einzelwertberichtigung bei zweifelhaften Forderungen) berücksichtigt.	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	24.881,04 €
	Zum Abschlussstichtag besteht eine Forderung auf Konzessionsabgaben. Geringere Forderungen beziehen sich auf Gebührenhaushalte.	
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	140.027,36 €
	In geringer Höhe bestehen Forderungen aus gemeindlichen Abgaben. Größere Forderungen bestehen in Bezug auf laufende Förderungen für die Kindertagesstätte und die OGTS.	
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.500,04 €
	Es handelt sich im Wesentlichen um Forderungen aus Strom- und Gasabrechnungen.	
2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	66.260,91 €
	Zum Abschlussstichtag sind Forderungen aus Grundstücksverkäufen Miete und Betriebskosten offen.	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
2.4	**Liquide Mittel**	3.230.490,73 €
2.4.1	Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	3.230.490,73 €
	Die Position kann als Zahlungsmittelbestand der Gemeinde angesehen werden. Das Amt führt die Einheitskasse.	

Aktive Rechnungsabgrenzung

3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	27.525,69 €
	Hier werden Auszahlungen erfasst, die im Abschlussjahr geleistet wurden, aber als Aufwand dem Folgejahr zuzuordnen sind. Außerdem werden geleistete Investitionszuschüsse an Dritte über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Investitionskostenzuschüsse machen den größten Teil der Bilanzposition aus. Diese betreffen vor allem den Bereich Trinkwasser.	

Passiva

Eigenkapital

1.	**Eigenkapital**	16.744.814,10 €
	Das Eigenkapital ist als abstrakte Rechengröße nicht in Form von Bankguthaben o.Ä. belegbar. Es handelt sich um die Differenz aus dem Vermögen auf der Aktivseite und den Positionen außerhalb des Eigenkapitals auf der Passivseite der Bilanz. Es ist unterteilt in Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ergebnisrücklage sowie Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt gewissermaßen die finanzielle Unabhängigkeit aus. Regelungen über die Höhe einer angemessenen Eigenkapitalausstattung sind im öffentlichen Recht nicht vorhanden.	
1.1	**Allgemeine Rücklage**	9.114.317,50 €
	Die allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen. Sie soll möglichst auf Dauer nicht reduziert werden. Vorgetragene Fehlbeträge dürfen erst nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden, sofern die Ergebnisrücklage ausgeschöpft ist. Die Sonderbedarfszuweisung für das Feuerwehrgerätehaus ist in dieser Bilanzposition auszuweisen. Die Maßnahme wurde abgeschlossen und aktiviert. Damit wurde die Zuweisung nach § 25 Abs. 2 S. 2 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik Schleswig-Holstein (GEMHVO-Doppik) zweckentsprechend verwendet.	

1.2	**Sonderrücklage**	350.000 €
	Die Sonderbedarfszuweisung ist bis zur Fertigstellung der Sanierung, Erweiterung und Modernisierung des Gemeindezentrums als Sonderrücklage zu passivieren. Nach Fertigstellung erfolgt gemäß § 25 Abs. 2 S. 2 GEMHVO-Doppik eine Umbuchung in die allgemeine Rücklage.	
1.3	**Ergebnisrücklage**	1.314.647,63 €
	Die Ergebnisrücklage ist für den Ausgleich negativer Jahresergebnisse vorgesehen.	
1.4	**Vorgetragener Jahresfehlbetrag**	0,00 €
	Ein Jahresfehlbetrag ist nicht vorzutragen.	
1.5	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	5.965.848,97 €
	Der Jahresüberschuss/-fehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung.	

Sonderposten

2.	**Sonderposten**	4.647.481,31 €
	Sonderposten dienen der bilanziellen Abbildung aufzulösender Zuschüsse und Zuweisungen sowie Beiträgen. Die Auflösung ist ertragswirksam und mindert die Belastung durch Abschreibungen. Sie werden darüber hinaus für den Gebührenausgleich, Treuhandvermögen, Dauergrabpflege und als sonstige Sonderposten eingerichtet.	
2.1	**Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse**	761.765,18 €
	Hier werden erhaltene Zuschüsse für Investitionen vom unternehmerischen und übrigen Bereich ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Bilanziert sind ein größerer Zuschuss für den MarktTreff, unentgeltliche Übertragungen von Erschließungsanlagen aus investorfinanzierten Erschließungsmaßnahmen und verschiedene Spenden für investive Zwecke.	
2.2	**Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen**	1.120.902,21 €
	Hier werden erhaltene Zuwendungen für Investitionen vom öffentlichen Bereich ausgewiesen. Die Auflösung der übrigen Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände.	

	Es sind diverse Zuweisungen von unterschiedlichen öffentlichen Trägern bilanziert. In 2022 sind u.a. Zuweisungen für die Erweiterung der Kindertagesstätte und für die Sanierung der Leichtathletikanlage geflossen.	
2.3	**Sonderposten für Beiträge**	2.528.342,30 €
2.3.1	Aufzulösende Beiträge	2.528.342,30 €
	Hierunter fallen Sonderposten für Erschließungs- und Anschlussbeiträge. Die Auflösung erfolgt gemäß der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Die Zunahme im Abschlussjahr resultiert im Wesentlichen aus den Erschließungsmaßnahmen der Bebauungspläne 21 und 22.	
2.3.2	Nicht aufzulösende Beiträge	0,00 €
	Beitragsanteile für Vermögen, das keiner Abnutzung unterliegt.	
2.4	**Gebührenausgleich**	236.471,62 €
	Es wurden folgende Zuführungen zur Gebührenausgleichsrücklage gebucht: 533 „Wasserversorgung“ 19.528,18 € 552 „Öffentliche Gewässer/W. A.“ 7.059,71 € 5381 „Schmutzwasserbeseitigung“ 34.897,90 € Die Anfangsbestände betrugen jeweils: 533 „Wasserversorgung“ 63.408,67 € 552 „Öffentliche Gewässer/W. A.“ 13.771,77 € 5381 „Schmutzwasserbeseitigung“ 97.805,39 € Ab 2023 beginnt für die Produkte 533 und 5381 in der Gebührenkalkulation die Abschreibung nach Wiederbeschaffungszeitwerten. Die künftigen Zuführungen oder Entnahmen aus der Gebührenausgleichsrücklage sind auf Grundlage einer Nachkalkulation nach dem dreijährigen Kalkulationszeitraum vorzunehmen. Für das Produkt 552 sollte ebenfalls über eine Umstellung diskutiert werden.	
2.7	**Sonstige Sonderposten**	0,00 €

Rückstellungen

3.	**Rückstellungen**	55.839,44 €
	Gemäß § 24 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen, für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für	

	Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit, für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung, für die Sanierung von Altlasten, für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen, für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlicher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, für im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltung und für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.	
3.3	**Altersteilzeitrückstellung**	55.839,44 €
	Im Abschlussjahr war die Rückstellung weiter zu erhöhen.	
3.6	**Steuerrückstellung**	0,00 €
	Der Bestand der Steuerrückstellung für die Trinkwasserversorgung war aufzulösen. Eine neue Rückstellung war nicht zu bilden.	
3.8	**Finanzausgleichsrückstellung**	0,00 €
	Für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlicher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren. Im Abschlussjahr war lediglich der Bestand aus der Eröffnungsbilanz aufzulösen.	
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 €

Verbindlichkeiten

4.	**Verbindlichkeiten**	4.893.673,11 €
	Verbindlichkeiten entstehen aus Anleihen, aus Krediten für Investitionen, aus Kassenkrediten, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen. Sonstige Verbindlichkeiten können aus Vorjahresabgrenzungen entstehen.	
4.2	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	4.775.991,01 €
4.2.2	Vom öffentlichen Bereich	2.388.525,54 €

4.2.3	Vom privaten Kreditmarkt Ein Kredit für Grunderwerbskosten in Höhe von etwa 2,1 Mio. € wurde im Abschlussjahr zurückgezahlt.	2.387.465,47 €
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	98.027,46 €
	Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, deren Fälligkeit erst im Folgejahr liegt. Im Wesentlichen handelt es sich um Bauleistungen.	
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	13.755,61 €
	Im Wesentlichen handelt es sich um eine Zahlung an den Abwasserzweckverband.	
4.7	**Sonstige Verbindlichkeiten**	5.899,03 €
	Unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten werden alle diejenigen Verbindlichkeiten bilanziert, für welche keine anderen Positionen nach dem verbindlichen Kontenrahmen vorgesehen sind. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten aus negativen Forderungen ausgewiesen. Der Bestand ergibt sich hauptsächlich aus Zahlungen, die zum Abschlussstichtag noch keiner Buchung zugeordnet werden konnten und aus Mietkautionen.	

Passive Rechnungsabgrenzung

5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	610,50 €
	Hier werden Einzahlungen erfasst, die im Abschlussjahr eingegangen, aber als Ertrag dem Folgejahr zuzuordnen sind. Es handelt sich hauptsächlich um Elternbeiträge für die OGTS.	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz[1] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	3.316.700,00	**3.502.432,03**	-185.732,03	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.080.100,00	**2.218.749,01**	-138.649,01	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.114.600,00	**1.161.473,30**	-46.873,30	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	105.800,00	**124.758,70**	-18.958,70	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	130.800,00	**169.498,80**	-38.698,80	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	7.085.400,00	**7.379.882,09**	-294.482,09	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**13.833.400,00**	**14.556.793,93**	**-723.393,93**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.831.200,00	**1.822.015,44**	9.184,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.215.400,00	**840.160,76**	375.239,24	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	364.600,00	**2.215.139,10**	-1.850.539,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	2.156.900,00	**2.169.465,86**	-12.565,86	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	1.264.200,00	**1.575.443,52**	-311.243,52	0,00
	17	= **Aufwendungen**	**0,00**	**6.832.300,00**	**8.622.224,68**	**-1.789.924,68**	**0,00**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**0,00**	**7.001.100,00**	**5.934.569,25**	**1.066.530,75**	
460000 - 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	0,00	66.100,00	**67.997,30**	-1.897,30	
550000 - 551998, 552-559	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	33.600,00	**33.517,69**	82,31	0,00
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**32.500,00**	**34.479,61**	**-1.979,61**	
	22	**= Jahresergebnis** (= Zeilen 18 und 21)	**0,00**	**7.033.600,00**	**5.969.048,86**	**1.064.551,14**	

1 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

2 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

4 laufende Nummerierung der Zeile

5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung[1]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	3.316.700,00	**3.426.807,96**	-110.107,96	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.080.100,00	**2.138.968,23**	-58.868,23	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.114.600,00	**1.114.629,10**	-29,10	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	104.700,00	**107.831,01**	-3.131,01	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	130.800,00	**110.084,16**	20.715,84	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	74.000,00	**73.359,16**	640,84	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	66.100,00	**205.788,19**	-139.688,19	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**6.887.000,00**	**7.177.467,81**	**-290.467,81**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.799.400,00	**1.794.436,19**	4.963,81	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	1.215.400,00	**805.235,82**	410.164,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	33.600,00	**163.105,91**	-129.505,91	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	2.156.900,00	**2.155.710,25**	1.189,75	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	1.264.200,00	**1.474.784,90**	-210.584,90	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**6.469.500,00**	**6.393.273,07**	**76.226,93**	**0,00**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**417.500,00**	**784.194,74**	**-366.694,74**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	753.000,00	**972.323,30**	-219.323,30	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.994.400,00	**7.012.929,21**	-18.529,21	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	17.000,00	**17.000,00**	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	8.000,00	**8.000,00**	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.143.900,00	**1.163.222,97**	-19.322,97	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	26	= **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**8.916.300,00**	**9.173.475,48**	**-257.175,48**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.615.300,00	**1.258.873,40**	356.426,60	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	313.900,00	**321.834,90**	-7.934,90	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.994.000,00	**3.092.357,56**	2.901.642,44	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**7.923.200,00**	**4.673.065,86**	**3.250.134,14**	**0,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**993.100,00**	**4.500.409,62**	**-3.507.309,62**	
67200000-67210000, 67210002-67299999	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	6	7	8
77200000-77210000, 77210002-77299999	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und35c)	**0,00**	**1.410.600,00**	**5.284.604,36**	**-3.874.004,36**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.356.000,00	**2.355.806,87**	193,13	0,00
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**-2.356.000,00**	**-2.355.806,87**	**-193,13**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (= Zeilen 36 und 43)	**0,00**	**-945.400,00**	**2.928.797,49**	**-3.874.197,49**	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	48	**= Endbestand Liquide Mittel** (= Zeilen 44 bis 47)	**0,00**	**-945.400,00**	**2.928.797,49**	**-3.874.197,49**	

1 Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennate Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**1.010,00**	-1.010	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**1.010,00**	-1.010	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**1.010,00**	**-1.010**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.900,00	**1.760,58**	139	0
		50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	1.900,00	**1.760,58**	139	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.600,00	**3.561,95**	38	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	3.600,00	**3.561,95**	38	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	36.700,00	**34.978,77**	1.721	0
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	36.000,00	**34.410,96**	1.589	0
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	700,00	**567,81**	132	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**42.200,00**	**40.301,30**	**1.899**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-42.200,00**	**-39.291,30**	**-2.909**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-42.200,00**	**-39.291,30**	**-2.909**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200,00	**1.045,71**	-846	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	200,00	**1.045,71**	-846	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-42.400,00**	**-40.337,01**	**-2.063**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.900,00	**1.760,58**	139	0
		70390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	1.900,00	**1.760,58**	139	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.600,00	**2.397,67**	1.202	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	3.600,00	**2.397,67**	1.202	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	36.700,00	**34.250,77**	2.449	0
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	36.000,00	**33.682,96**	2.317	0
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	700,00	**567,81**	132	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**42.200,00**	**38.409,02**	**3.791**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-42.200,00**	**-38.409,02**	**-3.791**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-42.200,00**	**-38.409,02**	**-3.791**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111100**	Innere Verwaltungsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**1.590,98**	-1.591	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**1.590,98**	-1.591	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**1.590,98**	**-1.591**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	9.300,00	**8.983,08**	317	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	7.200,00	**7.017,38**	183	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	500,00	**452,63**	47	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	1.600,00	**1.513,07**	87	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	**785,47**	215	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	**785,47**	215	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	6.800,00	**132,33**	6.668	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**132,33**	-132	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	6.800,00	**0,00**	6.800	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	2.500,00	**7.199,83**	-4.700	0
		53120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	1.500,00	**3.050,71**	-1.551	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.000,00	**4.149,12**	-3.149	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	52.800,00	**27.896,96**	24.903	0
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	3.100,00	**3.103,49**	-3	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	33.700,00	**14.423,75**	19.276	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	16.000,00	**10.369,72**	5.630	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**72.400,00**	**44.997,67**	**27.402**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-72.400,00**	**-43.406,69**	**-28.993**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-72.400,00**	**-43.406,69**	**-28.993**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	28.200,00	**20.443,71**	7.756	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	10.200,00	**0,00**	10.200	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	18.000,00	**20.443,71**	-2.444	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-100.600,00**	**-63.850,40**	**-36.750**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111100**	Innere Verwaltungsangelegenheiten

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	9.300,00	**8.983,08**	317	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	7.200,00	**7.017,38**	183	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	500,00	**452,63**	47	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.600,00	**1.513,07**	87	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	**785,47**	215	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	1.000,00	**785,47**	215	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	2.500,00	**4.218,92**	-1.719	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	1.000,00	**2.749,12**	-1.749	0
		73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	1.500,00	**1.469,80**	30	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	52.800,00	**26.154,63**	26.645	0
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	3.100,00	**3.103,49**	-3	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	33.700,00	**13.774,72**	19.925	0
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	16.000,00	**9.276,42**	6.724	0
	16	= **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**65.600,00**	**40.142,10**	**25.458**	**0**
	17	= **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-65.600,00**	**-40.142,10**	**-25.458**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.700,00	**2.646,56**	53	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	2.700,00	**2.646,56**	53	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	= **Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**2.700,00**	**2.646,56**	**53**	**0**
	35	= **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-2.700,00**	**-2.646,56**	**-53**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111100**	Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-68.300,00**	**-42.788,66**	**-25.511**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111160**	Personalrat

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111160**	Personalrat

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111160**	Personalrat

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	102.600,00	**117.858,58**	-15.259	
		44110000 Mieten und Pachten	0,00	93.300,00	**91.498,24**	1.802	
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**946,42**	-946	
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	0,00	9.300,00	**25.413,92**	-16.114	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.000,00	**2.254,50**	5.746	
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	0,00	8.000,00	**2.254,50**	5.746	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**10.982,72**	-10.983	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**10.982,72**	-10.983	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**110.600,00**	**131.095,80**	**-20.496**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	458.300,00	**334.968,20**	123.332	0
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	87.700,00	**32.942,59**	54.757	0
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	24.600,00	**25.608,29**	-1.008	0
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	346.000,00	**276.417,32**	69.583	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	9.500,00	**5.766,82**	3.733	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**1.995,47**	-1.995	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**691,00**	-691	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	9.500,00	**1.085,98**	8.414	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	**1.994,37**	-1.994	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**467.800,00**	**340.735,02**	**127.065**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-357.200,00**	**-209.639,22**	**-147.561**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-357.200,00**	**-209.639,22**	**-147.561**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	334.200,00	**240.939,31**	93.261	
		48110000 Erträge aus ILV	0,00	334.200,00	**240.939,31**	93.261	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.800,00	**1.075,32**	725	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	1.800,00	**1.075,32**	725	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-24.800,00**	**30.224,77**	**-55.025**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	102.600,00	**95.814,39**	6.786	
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	93.300,00	**81.675,06**	11.625	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.300,00	**14.139,33**	-4.839	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.000,00	**175,82**	7.824	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	8.000,00	**175,82**	7.824	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**110.600,00**	**95.990,21**	**14.610**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	458.300,00	**319.231,50**	139.069	0
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	87.700,00	**31.100,93**	56.599	0
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	24.600,00	**25.608,29**	-1.008	0
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	346.000,00	**262.522,28**	83.478	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**458.300,00**	**319.231,50**	**139.069**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-347.700,00**	**-223.241,29**	**-124.459**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.500,00	**3.455,00**	45	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	3.500,00	**3.455,00**	45	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.500.000,00	**879.881,17**	620.119	0
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	1.500.000,00	**879.881,17**	620.119	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**1.503.500,00**	**883.336,17**	**620.164**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-1.503.500,00**	**-883.336,17**	**-620.164**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-1.851.200,00**	**-1.106.577,46**	**-744.623**	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**3.417,08**	-3.417	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**3.417,08**	-3.417	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	**1.162,49**	-62	
		44110000 Mieten und Pachten	0,00	1.100,00	**1.162,49**	-62	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	6.994.400,00	**7.044.819,51**	-50.420	
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.994.400,00	**7.044.269,21**	-49.869	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**550,30**	-550	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**6.995.500,00**	**7.049.399,08**	**-53.899**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.400,00	**4.231,08**	169	0
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	**410,73**	89	0
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	900,00	**845,48**	55	0
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.000,00	**2.974,87**	25	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**1.784.991,32**	-1.784.991	0
		57112900 Abgang RBW Grund u. Boden	0,00	0,00	**1.784.991,32**	-1.784.991	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	600,00	**835,89**	-236	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	600,00	**835,89**	-236	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**5.000,00**	**1.790.058,29**	**-1.785.058**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**6.990.500,00**	**5.259.340,79**	**1.731.159**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**6.990.500,00**	**5.259.340,79**	**1.731.159**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**6.990.500,00**	**5.259.340,79**	**1.731.159**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.162,49**	-1.162	
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	**1.162,49**	-1.162	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.162,49**	**-1.162**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.400,00	**3.909,66**	490	0
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	**410,73**	89	0
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	900,00	**845,48**	55	0
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.000,00	**2.653,45**	347	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	600,00	**609,99**	-10	0
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	600,00	**609,99**	-10	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**5.000,00**	**4.519,65**	**480**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-5.000,00**	**-3.357,16**	**-1.643**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.994.400,00	**7.012.929,21**	-18.529	
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.994.400,00	**7.012.929,21**	-18.529	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**6.994.400,00**	**7.012.929,21**	**-18.529**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.615.300,00	**1.258.873,40**	356.427	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.615.300,00	**1.258.873,40**	356.427	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**1.615.300,00**	**1.258.873,40**	**356.427**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**5.379.100,00**	**5.754.055,81**	**-374.956**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**5.374.100,00**	**5.750.698,65**	**-376.599**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	6.994.400,00	**7.012.929,21**	-18.529	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.994.400,00	**7.012.929,21**	-18.529	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**6.994.400,00**	**7.012.929,21**	**-18.529**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	200,00	**70,79**	129	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00	**70,79**	129	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**200,00**	**70,79**	**129**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-200,00**	**-70,79**	**-129**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-200,00**	**-70,79**	**-129**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-200,00**	**-70,79**	**-129**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	200,00	**70,79**	129	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	200,00	**70,79**	129	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**200,00**	**70,79**	**129**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-200,00**	**-70,79**	**-129**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-200,00**	**-70,79**	**-129**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200,00	**131,84**	68	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	200,00	**131,84**	68	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-200,00**	**-131,84**	**-68**	

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

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**37,86**	-38	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	**37,86**	-38	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**1.134,65**	-1.135	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**419,15**	-419	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**122,51**	-123	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	0,00	**592,99**	-593	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**1.172,51**	**-1.173**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0,00**	**-1.172,51**	**1.173**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**0,00**	**-1.172,51**	**1.173**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**6.571,42**	-6.571	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	0,00	**6.571,42**	-6.571	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**0,00**	**-7.743,93**	**7.744**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**37,86**	-38	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0,00	**37,86**	-38	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**0,00**	**37,86**	**-38**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**0,00**	**-37,86**	**38**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**0,00**	**-37,86**	**38**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**169,44**	-169	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**169,44**	-169	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	**901,97**	398	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.300,00	**901,97**	398	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**492,70**	-493	
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**492,70**	-493	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	**457,44**	-157	
		44821000 Erstattungen vom Kreis	0,00	300,00	**0,00**	300	
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	0,00	0,00	**457,44**	-457	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**2.243,98**	-2.244	
		45810000 Zuschreibungen	0,00	0,00	**6,00**	-6	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**2.237,98**	-2.238	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**1.600,00**	**4.265,53**	**-2.666**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.800,00	**1.669,08**	131	0
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	0,00	1.800,00	**1.669,08**	131	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	70.200,00	**46.057,63**	24.142	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	35.000,00	**261,44**	34.739	0
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	10.000,00	**11.997,69**	-1.998	0
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	16.200,00	**14.259,65**	1.940	0
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	4.000,00	**3.934,12**	66	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	5.000,00	**15.604,73**	-10.605	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	47.700,00	**42.240,32**	5.460	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	25.800,00	**11.933,75**	13.866	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**16.886,27**	-16.886	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	21.900,00	**13.420,30**	8.480	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	4.500,00	**500,00**	4.000	0
		53160000 Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	500,00	**500,00**	0	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	4.000,00	**0,00**	4.000	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	18.400,00	**18.349,87**	50	0
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	6.600,00	**6.581,37**	19	0
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.200,00	**1.172,14**	28	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.300,00	**1.243,50**	57	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	7.600,00	**7.566,91**	33	0
		54560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	1.700,00	**1.785,95**	-86	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**142.600,00**	**108.816,90**	**33.783**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-141.000,00**	**-104.551,37**	**-36.449**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-141.000,00**	**-104.551,37**	**-36.449**	

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	97.300,00	**31.978,48**	65.322	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	89.200,00	**14.027,76**	75.172	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	8.100,00	**17.950,72**	-9.851	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-238.300,00**	**-136.529,85**	**-101.770**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	**901,97**	398	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.300,00	**901,97**	398	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**492,70**	-493	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**492,70**	-493	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	**457,44**	-157	
		64821000 Erstattungen vom Kreis	0,00	300,00	**0,00**	300	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	**457,44**	-457	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.600,00**	**1.852,11**	**-252**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.800,00	**1.669,08**	131	0
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	1.800,00	**1.669,08**	131	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	70.200,00	**44.289,17**	25.911	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	35.000,00	**0,00**	35.000	0
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	10.000,00	**11.030,23**	-1.030	0
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	0,00	16.200,00	**13.865,32**	2.335	0
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	4.000,00	**3.934,12**	66	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	5.000,00	**15.459,50**	-10.460	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	4.500,00	**500,00**	4.000	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	4.000,00	**0,00**	4.000	0
		73160000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	500,00	**500,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	18.400,00	**17.916,61**	483	0
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	6.600,00	**6.581,37**	19	0
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.200,00	**1.172,14**	28	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.300,00	**872,37**	428	0
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	7.600,00	**7.504,78**	95	0
		74560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	1.700,00	**1.785,95**	-86	0
	16	= **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**94.900,00**	**64.374,86**	**30.525**	**0**
	17	= **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-93.300,00**	**-62.522,75**	**-30.777**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	113.000,00	**164.392,56**	-51.393	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	85.000,00	**141.440,59**	-56.441	0

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	28.000,00	**22.951,97**	5.048	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	785.000,00	**754.104,89**	30.895	0
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	785.000,00	**754.104,89**	30.895	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**898.000,00**	**918.497,45**	**-20.497**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-898.000,00**	**-918.497,45**	**20.497**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-991.300,00**	**-981.020,20**	**-10.280**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	42.100,00	**57.552,58**	-15.453	
		41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	35.400,00	**39.206,00**	-3.806	
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	0,00	6.700,00	**6.795,15**	-95	
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**365,01**	-365	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**1.475,98**	-1.476	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**9.710,44**	-9.710	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	135.000,00	**152.146,50**	-17.147	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	135.000,00	**152.146,50**	-17.147	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**178,50**	-179	
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**178,50**	-179	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	45.600,00	**63.207,05**	-17.607	
		44800000 Erstattungen vom Bund	0,00	8.100,00	**8.565,80**	-466	
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	37.500,00	**54.641,25**	-17.141	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**7.283,29**	-7.283	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**7.272,63**	-7.273	
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,00	0,00	**10,66**	-11	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**222.700,00**	**280.367,92**	**-57.668**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	174.300,00	**163.573,60**	10.726	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	135.300,00	**128.014,71**	7.285	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	8.000,00	**7.382,25**	618	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	31.000,00	**28.176,64**	2.823	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.100,00	**16.095,06**	5.005	0
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.500,00	**2.042,87**	457	0
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	**150,00**	-150	0
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	2.000,00	**1.198,93**	801	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	7.000,00	**6.683,52**	316	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	9.600,00	**6.019,74**	3.580	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	36.400,00	**34.758,44**	1.642	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**9.604,79**	-9.605	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**7.692,19**	-7.692	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	36.400,00	**17.461,46**	18.939	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	54.400,00	**68.100,76**	-13.701	0
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	2.000,00	**1.590,00**	410	0
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	5.200,00	**8.026,50**	-2.827	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	5.600,00	**6.861,94**	-1.262	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	10.100,00	**10.018,56**	81	0
		54510000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	**10.140,00**	-10.140	0
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	19.500,00	**19.778,76**	-279	0
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	12.000,00	**11.685,00**	315	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**286.200,00**	**282.527,86**	**3.672**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-63.500,00**	**-2.159,94**	**-61.340**	

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-63.500,00**	**-2.159,94**	**-61.340**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	167.600,00	**111.574,69**	56.025	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	132.900,00	**88.606,58**	44.293	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	34.700,00	**22.968,11**	11.732	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-231.100,00**	**-113.734,63**	**-117.365**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	42.100,00	**33.124,49**	8.976	
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	35.400,00	**25.964,33**	9.436	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	0,00	6.700,00	**6.795,15**	-95	
		61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**365,01**	-365	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	135.000,00	**144.328,42**	-9.328	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	135.000,00	**144.328,42**	-9.328	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	45.600,00	**62.781,25**	-17.181	
		64800000 Erstattungen vom Bund	0,00	8.100,00	**8.140,00**	-40	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	37.500,00	**54.641,25**	-17.141	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**10,66**	-11	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	**10,66**	-11	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**222.700,00**	**240.244,82**	**-17.545**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	174.300,00	**166.773,49**	7.527	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	135.300,00	**130.755,33**	4.545	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	8.000,00	**7.488,93**	511	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	31.000,00	**28.529,23**	2.471	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.100,00	**15.192,28**	5.908	0
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	2.500,00	**2.042,87**	457	0
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	0,00	0,00	**150,00**	-150	0
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	2.000,00	**1.198,93**	801	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	7.000,00	**6.683,52**	316	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	9.600,00	**5.116,96**	4.483	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	54.400,00	**59.706,94**	-5.307	0
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	2.000,00	**1.590,00**	410	0
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	5.200,00	**55,00**	5.145	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	5.600,00	**6.528,42**	-928	0
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	10.100,00	**9.929,76**	170	0
		74510000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	**10.140,00**	-10.140	0
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	19.500,00	**19.778,76**	-279	0
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	12.000,00	**11.685,00**	315	0
	16	= **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**249.800,00**	**241.672,71**	**8.127**	**0**
	17	= **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-27.100,00**	**-1.427,89**	**-25.672**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	53.000,00	**35.035,43**	17.965	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	53.000,00	**35.035,43**	17.965	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**53.000,00**	**35.035,43**	**17.965**	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	61.000,00	**46.050,91**	14.949	0
		78312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	60.000,00	**42.194,87**	17.805	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	1.000,00	**3.856,04**	-2.856	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	600.000,00	**168.817,47**	431.183	0
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	600.000,00	**168.817,47**	431.183	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**661.000,00**	**214.868,38**	**446.132**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-608.000,00**	**-179.832,95**	**-428.167**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-635.100,00**	**-181.260,84**	**-453.839**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	53.000,00	**35.035,43**	17.965	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	53.000,00	**35.035,43**	17.965	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**53.000,00**	**35.035,43**	**17.965**	

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**217000**	Gymnasien

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	175.000,00	**189.554,26**	-14.554	0
		54510000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	**8.091,00**	-8.091	0
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	175.000,00	**181.463,26**	-6.463	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**175.000,00**	**189.554,26**	**-14.554**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-175.000,00**	**-189.554,26**	**14.554**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-175.000,00**	**-189.554,26**	**14.554**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-175.000,00**	**-189.554,26**	**14.554**	

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	175.000,00	**187.638,92**	-12.639	0
		74510000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	**8.091,00**	-8.091	0
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	175.000,00	**179.547,92**	-4.548	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**175.000,00**	**187.638,92**	**-12.639**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-175.000,00**	**-187.638,92**	**12.639**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-175.000,00**	**-187.638,92**	**12.639**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**217000**	Gymnasien

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**218000**	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**161.686,41**	-161.686	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**161.686,41**	-161.686	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**161.686,41**	**-161.686**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	200.000,00	**409.395,89**	-209.396	0
		54510000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	**8.166,00**	-8.166	0
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	200.000,00	**401.229,89**	-201.230	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**200.000,00**	**409.395,89**	**-209.396**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-200.000,00**	**-247.709,48**	**47.709**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-200.000,00**	**-247.709,48**	**47.709**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-200.000,00**	**-247.709,48**	**47.709**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**218000**	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	200.000,00	**409.395,89**	-209.396	0
		74510000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	**8.166,00**	-8.166	0
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	200.000,00	**401.229,89**	-201.230	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**200.000,00**	**409.395,89**	**-209.396**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-200.000,00**	**-409.395,89**	**209.396**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-200.000,00**	**-409.395,89**	**209.396**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**218000**	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.200,00	**1.180,00**	20	0
		50190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	1.200,00	**1.180,00**	20	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	12.000,00	**19.128,96**	-7.129	0
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	12.000,00	**19.128,96**	-7.129	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**13.200,00**	**20.308,96**	**-7.109**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-13.200,00**	**-20.308,96**	**7.109**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-13.200,00**	**-20.308,96**	**7.109**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-13.200,00**	**-20.308,96**	**7.109**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**1.180,00**	-1.180	0
		70190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	**1.180,00**	-1.180	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	12.000,00	**19.128,96**	-7.129	0
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	12.000,00	**19.128,96**	-7.129	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**12.000,00**	**20.308,96**	**-8.309**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-12.000,00**	**-20.308,96**	**8.309**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-12.000,00**	**-20.308,96**	**8.309**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**241000**	Schülerbeförderung

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	1.000,00	**0,00**	1.000	0
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	**0,00**	1.000	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**241000**	Schülerbeförderung

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	1.000,00	**0,00**	1.000	0
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	**0,00**	1.000	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**241000**	Schülerbeförderung

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**243100**	Mensa

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	175.000,00	**175.411,00**	-411	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	175.000,00	**175.411,00**	-411	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**37,43**	-37	
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**37,43**	-37	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**3.167,02**	-3.167	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**3.165,02**	-3.165	
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,00	0,00	**2,00**	-2	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**175.000,00**	**178.615,45**	**-3.615**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	73.300,00	**72.722,06**	578	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	57.200,00	**56.894,99**	305	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	3.800,00	**3.610,51**	189	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	12.300,00	**12.216,56**	83	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	79.400,00	**102.925,28**	-23.525	0
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	4.400,00	**4.731,24**	-331	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	75.000,00	**98.194,04**	-23.194	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**158,00**	-158	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**158,00**	-158	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**152.700,00**	**175.805,34**	**-23.105**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**22.300,00**	**2.810,11**	**19.490**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**22.300,00**	**2.810,11**	**19.490**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**22.300,00**	**2.810,11**	**19.490**	

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	175.000,00	**175.505,02**	-505	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	175.000,00	**175.505,02**	-505	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**37,43**	-37	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**37,43**	-37	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**2,00**	-2	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	**2,00**	-2	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**175.000,00**	**175.544,45**	**-544**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	73.300,00	**72.722,06**	578	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	57.200,00	**56.894,99**	305	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	3.800,00	**3.610,51**	189	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	12.300,00	**12.216,56**	83	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	79.400,00	**102.235,85**	-22.836	0
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	4.400,00	**4.731,24**	-331	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	75.000,00	**97.504,61**	-22.505	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**152.700,00**	**174.957,91**	**-22.258**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**22.300,00**	**586,54**	**21.713**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	11.000,00	**790,01**	10.210	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	10.000,00	**0,00**	10.000	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	1.000,00	**790,01**	210	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**11.000,00**	**790,01**	**10.210**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-11.000,00**	**-790,01**	**-10.210**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**243100**	Mensa

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**11.300,00**	**-203,47**	**11.503**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musik
Produkt	**262000**	Musikpflege

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	600,00	**580,00**	20	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	600,00	**580,00**	20	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**600,00**	**580,00**	**20**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-600,00**	**-580,00**	**-20**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-600,00**	**-580,00**	**-20**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-600,00**	**-580,00**	**-20**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musik
Produkt	**262000**	Musikpflege

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	600,00	**580,00**	20	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	600,00	**580,00**	20	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**600,00**	**580,00**	**20**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-600,00**	**-580,00**	**-20**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-600,00**	**-580,00**	**-20**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musik
Produkt	**262000**	Musikpflege

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, Sonstige Volksbildung
Produkt	**272000**	Büchereien

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	9.300,00	**8.935,09**	365	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	7.500,00	**7.331,83**	168	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	0,00	**-117,39**	117	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	1.800,00	**1.720,65**	79	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	**2.592,16**	408	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	**469,00**	31	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.500,00	**2.123,16**	377	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	2.000,00	**1.125,40**	875	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000,00	**1.125,40**	875	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**14.300,00**	**12.652,65**	**1.647**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-14.300,00**	**-12.652,65**	**-1.647**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-14.300,00**	**-12.652,65**	**-1.647**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.100,00	**3.761,05**	2.339	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	1.100,00	**1.540,13**	-440	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	5.000,00	**2.220,92**	2.779	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-20.400,00**	**-16.413,70**	**-3.986**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, Sonstige Volksbildung
Produkt	**272000**	Büchereien

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	9.300,00	**8.935,09**	365	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	7.500,00	**7.331,83**	168	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	0,00	**-117,39**	117	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.800,00	**1.720,65**	79	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	**2.592,16**	408	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	500,00	**469,00**	31	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.500,00	**2.123,16**	377	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	2.000,00	**1.125,40**	875	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.000,00	**1.125,40**	875	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**14.300,00**	**12.652,65**	**1.647**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-14.300,00**	**-12.652,65**	**-1.647**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000,00	**0,00**	2.000	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	2.000,00	**0,00**	2.000	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-2.000**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-16.300,00**	**-12.652,65**	**-3.647**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, Sonstige Volksbildung
Produkt	**272000**	Büchereien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	**2.257,88**	2.742	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.500,00	**1.588,51**	911	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.500,00	**669,37**	1.831	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	3.500,00	**3.174,72**	325	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	3.500,00	**3.174,72**	325	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**8.500,00**	**5.432,60**	**3.067**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-8.500,00**	**-5.432,60**	**-3.067**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-8.500,00**	**-5.432,60**	**-3.067**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	**549,79**	650	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	1.200,00	**549,79**	650	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-9.700,00**	**-5.982,39**	**-3.718**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	**1.655,29**	3.345	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.500,00	**985,92**	1.514	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.500,00	**669,37**	1.831	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	3.500,00	**3.174,72**	325	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	3.500,00	**3.174,72**	325	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**8.500,00**	**4.830,01**	**3.670**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-8.500,00**	**-4.830,01**	**-3.670**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-8.500,00**	**-4.830,01**	**-3.670**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**315100**	Soziale Einrichtungen für Ältere

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**799,46**	-799	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**799,46**	-799	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	**0,00**	3.000	
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	0,00	3.000,00	**0,00**	3.000	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**3.000,00**	**799,46**	**2.201**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	6.900,00	**7.251,95**	-352	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	5.600,00	**5.387,17**	213	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	0,00	**603,78**	-604	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	1.300,00	**1.261,00**	39	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.500,00	**818,75**	3.681	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500,00	**301,48**	1.199	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	3.000,00	**517,27**	2.483	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**4.496,00**	-4.496	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	0,00	**4.496,00**	-4.496	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**11.400,00**	**12.566,70**	**-1.167**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-8.400,00**	**-11.767,24**	**3.367**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-8.400,00**	**-11.767,24**	**3.367**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	28.000,00	**24.833,47**	3.167	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	9.000,00	**6.638,46**	2.362	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	19.000,00	**18.195,01**	805	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-36.400,00**	**-36.600,71**	**201**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**315100**	Soziale Einrichtungen für Ältere

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	**0,00**	3.000	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	3.000,00	**0,00**	3.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	6.900,00	**6.996,24**	-96	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	5.600,00	**5.387,17**	213	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	0,00	**348,07**	-348	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.300,00	**1.261,00**	39	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.500,00	**126,12**	4.374	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	1.500,00	**106,32**	1.394	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	3.000,00	**19,80**	2.980	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**11.400,00**	**7.122,36**	**4.278**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-8.400,00**	**-7.122,36**	**-1.278**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-8.400,00**	**-7.122,36**	**-1.278**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**315100**	Soziale Einrichtungen für Ältere

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.300,00	**1.300,00**	0	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.300,00	**1.300,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.300,00**	**0**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.300,00**	**0**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.300,00**	**0**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.300,00	**1.300,00**	0	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	1.300,00	**1.300,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**0**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.300,00**	**0**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.300,00**	**0**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**362200**	Kinder- und Jugenderholung

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	**0,00**	400	
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	0,00	400,00	**0,00**	400	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.600,00	**0,00**	3.600	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.600,00	**0,00**	3.600	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.800,00	**0,00**	5.800	
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	0,00	5.800,00	**0,00**	5.800	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**9.800,00**	**0,00**	**9.800**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.700,00	**68,53**	10.631	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100,00	**68,53**	31	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.600,00	**0,00**	10.600	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	400,00	**0,00**	400	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	400,00	**0,00**	400	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	3.200,00	**2.555,88**	644	0
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	**0,00**	200	0
		54580000 Erstattung an übrige Bereiche	0,00	3.000,00	**2.555,88**	444	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**14.300,00**	**2.624,41**	**11.676**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-4.500,00**	**-2.624,41**	**-1.876**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-4.500,00**	**-2.624,41**	**-1.876**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500,00	**3.199,89**	-700	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	2.500,00	**3.199,89**	-700	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-7.000,00**	**-5.824,30**	**-1.176**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**362200**	Kinder- und Jugenderholung

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	**0,00**	400	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	0,00	400,00	**0,00**	400	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.600,00	**0,00**	3.600	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.600,00	**0,00**	3.600	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.800,00	**0,00**	5.800	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	5.800,00	**0,00**	5.800	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**9.800,00**	**0,00**	**9.800**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.700,00	**68,53**	10.631	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	100,00	**68,53**	31	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.600,00	**0,00**	10.600	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	400,00	**0,00**	400	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	400,00	**0,00**	400	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	3.200,00	**2.555,88**	644	0
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	**0,00**	200	0
		74580000 Erstattung an übrige Bereiche	0,00	3.000,00	**2.555,88**	444	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**14.300,00**	**2.624,41**	**11.676**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-4.500,00**	**-2.624,41**	**-1.876**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-4.500,00**	**-2.624,41**	**-1.876**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**362200**	Kinder- und Jugenderholung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.101.100,00	**1.149.706,14**	-48.606	
		41321000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Kreis	0,00	41.900,00	**72.509,58**	-30.610	
		41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	69.200,00	**66.899,87**	2.300	
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	0,00	990.000,00	**1.002.718,70**	-12.719	
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**444,01**	-444	
		41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	**25,00**	-25	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**3.790,64**	-3.791	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**3.318,34**	-3.318	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	258.000,00	**255.323,11**	2.677	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	258.000,00	**255.323,11**	2.677	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.400,00	**1.400,00**	0	
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.400,00	**1.400,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	63.000,00	**98.564,03**	-35.564	
		44810000 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	**3.526,83**	-3.527	
		44821000 Erstattungen vom Kreis	0,00	32.000,00	**6.584,18**	25.416	
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0,00	**60.146,00**	-60.146	
		44840000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	31.000,00	**28.307,02**	2.693	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**841,84**	-842	
		45430000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 € und bis einschl. der Wertgrenze iH v. 1000 €	0,00	0,00	**810,84**	-811	
		45810000 Zuschreibungen	0,00	0,00	**1,00**	-1	
		45831000 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	**30,00**	-30	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**1.423.500,00**	**1.505.835,12**	**-82.335**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.237.600,00	**1.243.021,82**	-5.422	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	940.000,00	**945.026,41**	-5.026	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	61.000,00	**61.290,79**	-291	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	206.000,00	**206.102,49**	-102	0
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	0,00	0,00	**78,70**	-79	0
		50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	30.600,00	**30.523,43**	77	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000,00	**24.812,74**	187	0
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	3.000,00	**4.416,33**	-1.416	0
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	10.000,00	**8.782,93**	1.217	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	5.000,00	**5.120,52**	-121	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	7.000,00	**6.492,96**	507	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	11.500,00	**29.176,37**	-17.676	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**4.407,08**	-4.407	0
		57111900 Sonderabschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**445,96**	-446	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**3.471,58**	-3.472	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	11.500,00	**20.851,75**	-9.352	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	200,00	**0,00**	200	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	200,00	**0,00**	200	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	601.200,00	**605.312,94**	-4.113	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.500,00	**3.300,73**	199	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	8.200,00	**8.217,24**	-17	0

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
		54521000 Erstattungen an Kreis	0,00	560.000,00	**571.633,97**	-11.634	0
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	7.000,00	**0,00**	7.000	0
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	22.500,00	**22.161,00**	339	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.875.500,00**	**1.902.323,87**	**-26.824**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-452.000,00**	**-396.488,75**	**-55.511**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-452.000,00**	**-396.488,75**	**-55.511**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	95.500,00	**73.315,04**	22.185	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	65.000,00	**49.210,03**	15.790	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	30.500,00	**24.105,01**	6.395	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-547.500,00**	**-469.803,79**	**-77.696**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.101.100,00	**1.143.696,28**	-42.596	
		61321000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Kreis	0,00	41.900,00	**72.509,58**	-30.610	
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	69.200,00	**66.899,87**	2.300	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	0,00	990.000,00	**1.002.718,70**	-12.719	
		61440000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	**1.168,12**	-1.168	
		61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**375,01**	-375	
		61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	**25,00**	-25	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	258.000,00	**255.908,05**	2.092	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	258.000,00	**255.908,05**	2.092	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.400,00	**1.400,00**	0	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.400,00	**1.400,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	63.000,00	**41.660,85**	21.339	
		64810000 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	**3.526,83**	-3.527	
		64821000 Erstattungen vom Kreis	0,00	32.000,00	**6.584,18**	25.416	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	**5.326,00**	-5.326	
		64840000 Erstattungen vom sonstigen öffentl. Bereich	0,00	31.000,00	**26.223,84**	4.776	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.423.500,00**	**1.442.665,18**	**-19.165**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.207.000,00	**1.212.498,39**	-5.498	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	940.000,00	**945.026,41**	-5.026	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	61.000,00	**61.290,79**	-291	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	206.000,00	**206.102,49**	-102	0
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	0,00	**78,70**	-79	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000,00	**24.647,64**	352	0
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	0,00	3.000,00	**4.397,21**	-1.397	0
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	10.000,00	**8.782,93**	1.217	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	5.000,00	**5.051,52**	-52	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	7.000,00	**6.415,98**	584	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	200,00	**0,00**	200	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	200,00	**0,00**	200	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	601.200,00	**605.226,20**	-4.026	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	3.500,00	**3.276,99**	223	0
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	8.200,00	**8.154,24**	46	0
		74521000 Erstattungen an Kreis	0,00	560.000,00	**571.633,97**	-11.634	0
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	7.000,00	**0,00**	7.000	0
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	22.500,00	**22.161,00**	339	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.833.400,00**	**1.842.372,23**	**-8.972**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-409.900,00**	**-399.707,05**	**-10.193**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**192.287,87**	-192.288	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	**159.589,58**	-159.590	
		68121000 Investitionszuweisungen vom Kreis	0,00	0,00	**32.698,29**	-32.698	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**192.287,87**	**-192.288**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	28.500,00	**26.796,07**	1.704	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	23.500,00	**23.474,78**	25	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	5.000,00	**3.321,29**	1.679	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500,00	**403,47**	97	0
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	500,00	**403,47**	97	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**29.000,00**	**27.199,54**	**1.800**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-29.000,00**	**165.088,33**	**-194.088**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-438.900,00**	**-234.618,72**	**-204.281**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**192.287,87**	-192.288	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	**159.589,58**	-159.590	
		68121000 Investitionszuweisungen vom Kreis	0,00	0,00	**32.698,29**	-32.698	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**192.287,87**	**-192.288**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Jugendzentren

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**365,01**	-365	
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**365,01**	-365	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**54,84**	-55	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**54,84**	-55	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	**= Erträge**	**0,00**	**0,00**	**419,85**	**-420**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	21.300,00	**20.656,88**	643	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	16.500,00	**16.236,25**	264	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	1.200,00	**1.088,20**	112	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	3.600,00	**3.332,43**	268	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	**759,27**	441	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	**60,42**	240	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	900,00	**698,85**	201	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	100,00	**80,09**	20	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	**71,09**	29	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	0,00	**9,00**	-9	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**22.600,00**	**21.496,24**	**1.104**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-22.600,00**	**-21.076,39**	**-1.524**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-22.600,00**	**-21.076,39**	**-1.524**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.900,00	**0,00**	5.900	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	5.900,00	**0,00**	5.900	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-28.500,00**	**-21.076,39**	**-7.424**	

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**365,01**	-365	
		61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	**365,01**	-365	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**365,01**	**-365**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	21.300,00	**20.656,88**	643	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	16.500,00	**16.236,25**	264	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.200,00	**1.088,20**	112	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	3.600,00	**3.332,43**	268	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	**759,27**	441	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	300,00	**60,42**	240	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	900,00	**698,85**	201	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	**71,09**	29	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	100,00	**71,09**	29	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**22.600,00**	**21.487,24**	**1.113**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-22.600,00**	**-21.122,23**	**-1.478**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-22.600,00**	**-21.122,23**	**-1.478**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Jugendzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**367500**	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	300,00	**250,00**	50	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	300,00	**250,00**	50	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**300,00**	**250,00**	**50**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-300,00**	**-250,00**	**-50**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-300,00**	**-250,00**	**-50**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-300,00**	**-250,00**	**-50**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**367500**	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	300,00	**250,00**	50	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	300,00	**250,00**	50	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**300,00**	**250,00**	**50**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-300,00**	**-250,00**	**-50**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-300,00**	**-250,00**	**-50**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**367500**	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Gesundheitseinrichtungen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	100,00	**100,00**	0	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	100,00	**100,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-100,00**	**-100,00**	**0**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-100,00**	**-100,00**	**0**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-100,00**	**-100,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Gesundheitseinrichtungen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	100,00	**100,00**	0	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	100,00	**100,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-100,00**	**-100,00**	**0**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-100,00**	**-100,00**	**0**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Gesundheitseinrichtungen

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**421000**	Förderung des Sports

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	**1.000,00**	0	0
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.000,00	**1.000,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**0**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**0**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**421000**	Förderung des Sports

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.000,00	**1.000,00**	0	0
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	0,00	1.000,00	**1.000,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**0**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**	**0**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**421000**	Förderung des Sports

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424100**	Eigene Sportstätten

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**23.679,39**	-23.679	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**8.153,55**	-8.154	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**15.525,84**	-15.526	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**279,84**	-280	
		45810000 Zuschreibungen	0,00	0,00	**2,00**	-2	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**277,84**	-278	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**23.959,23**	**-23.959**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	10.900,00	**10.793,52**	106	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	9.900,00	**9.776,45**	124	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	**1.017,07**	-17	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.700,00	**4.626,25**	2.074	0
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.200,00	**1.132,61**	67	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	4.000,00	**3.493,64**	506	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	8.100,00	**60.312,89**	-52.213	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**5.147,50**	-5.148	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	8.100,00	**54.865,39**	-46.765	0
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	**300,00**	-300	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**25.700,00**	**75.732,66**	**-50.033**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-25.700,00**	**-51.773,43**	**26.073**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-25.700,00**	**-51.773,43**	**26.073**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	40.300,00	**53.229,15**	-12.929	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	13.800,00	**30.763,86**	-16.964	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	26.500,00	**22.465,29**	4.035	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-66.000,00**	**-105.002,58**	**39.003**	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424100**	Eigene Sportstätten

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	10.900,00	**10.793,52**	106	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	9.900,00	**9.776,45**	124	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	**1.017,07**	-17	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.700,00	**4.865,25**	1.835	0
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.200,00	**1.132,61**	67	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	4.000,00	**3.732,64**	267	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**17.600,00**	**15.658,77**	**1.941**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-17.600,00**	**-15.658,77**	**-1.941**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**45.000,00**	-45.000	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	**45.000,00**	-45.000	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**45.000,00**	**-45.000**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**4.076,70**	-4.077	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	0,00	**4.076,70**	-4.077	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	110.000,00	**0,00**	110.000	0
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	110.000,00	**0,00**	110.000	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**110.000,00**	**4.076,70**	**105.923**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-110.000,00**	**40.923,30**	**-150.923**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-127.600,00**	**25.264,53**	**-152.865**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**45.000,00**	-45.000	

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424100**	Eigene Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	**45.000,00**	-45.000	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**45.000,00**	**-45.000**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	35.000,00	**44.742,25**	-9.742	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	35.000,00	**44.742,25**	-9.742	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**35.000,00**	**44.742,25**	**-9.742**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-35.000,00**	**-44.742,25**	**9.742**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-35.000,00**	**-44.742,25**	**9.742**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-35.000,00**	**-44.742,25**	**9.742**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	35.000,00	**44.742,25**	-9.742	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	35.000,00	**44.742,25**	-9.742	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**35.000,00**	**44.742,25**	**-9.742**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-35.000,00**	**-44.742,25**	**9.742**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-35.000,00**	**-44.742,25**	**9.742**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**5.356,69**	-5.357	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**2.268,49**	-2.268	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**3.088,20**	-3.088	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200.000,00	**204.224,51**	-4.225	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200.000,00	**194.885,36**	5.115	
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00	**9.339,15**	-9.339	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**23.606,88**	-23.607	
		45110000 Konzessionsabgaben	0,00	0,00	**1.064,03**	-1.064	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**22.541,60**	-22.542	
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,00	0,00	**1,25**	-1	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**200.000,00**	**233.188,08**	**-33.188**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	3.900,00	**3.716,80**	183	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	3.800,00	**3.708,38**	92	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	100,00	**8,42**	92	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	182.100,00	**139.363,53**	42.736	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	52.000,00	**8.400,00**	43.600	0
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	100,00	**51,13**	49	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	130.000,00	**130.912,40**	-912	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	31.400,00	**34.974,83**	-3.575	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	31.400,00	**32.577,56**	-1.178	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	**0,10**	0	0
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	**2.397,17**	-2.397	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	32.500,00	**52.503,14**	-20.003	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	10.000,00	**12.959,11**	-2.959	0
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	6.000,00	**3.819,85**	2.180	0
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	16.500,00	**16.196,00**	304	0
		54980000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	0,00	0,00	**19.528,18**	-19.528	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**249.900,00**	**230.558,30**	**19.342**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-49.900,00**	**2.629,78**	**-52.530**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-49.900,00**	**2.629,78**	**-52.530**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.700,00	**2.629,78**	-930	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	1.700,00	**2.629,78**	-930	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-51.600,00**	**0,00**	**-51.600**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200.000,00	**195.416,09**	4.584	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200.000,00	**195.416,09**	4.584	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**16.476,72**	-16.477	
		65110000 Konzessionsabgaben	0,00	0,00	**1.064,03**	-1.064	
		65210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	**13.694,96**	-13.695	
		65210700 Einzahlungen aus Umsatzsteuervorauszahlung	0,00	0,00	**1.716,48**	-1.716	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	**1,25**	-1	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**200.000,00**	**211.892,81**	**-11.893**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	3.900,00	**3.716,80**	183	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	3.800,00	**3.708,38**	92	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	100,00	**8,42**	92	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	182.100,00	**140.559,53**	41.540	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	52.000,00	**9.996,00**	42.004	0
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	100,00	**51,13**	49	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	130.000,00	**130.512,40**	-512	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	32.500,00	**34.201,08**	-1.701	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	10.000,00	**9.317,71**	682	0
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	6.000,00	**3.059,85**	2.940	0
		74410700 Auszahlungen aus Umsatzsteuer-Voranmeldung	0,00	0,00	**5.627,52**	-5.628	0
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	16.500,00	**16.196,00**	304	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**218.500,00**	**178.477,41**	**40.023**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-18.500,00**	**33.415,40**	**-51.915**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	10.000,00	**3.955,09**	6.045	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	10.000,00	**3.955,09**	6.045	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**10.000,00**	**3.955,09**	**6.045**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	**0,00**	30.000	0
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	**0,00**	30.000	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-20.000,00**	**3.955,09**	**-23.955**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-38.500,00**	**37.370,49**	**-75.870**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.000,00	**3.955,09**	6.045	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	10.000,00	**3.955,09**	6.045	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**10.000,00**	**3.955,09**	**6.045**	

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	72.000,00	**72.060,56**	-61	
		45110000 Konzessionsabgaben	0,00	72.000,00	**72.060,56**	-61	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**72.000,00**	**72.060,56**	**-61**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**72.000,00**	**72.060,56**	**-61**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**72.000,00**	**72.060,56**	**-61**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**72.000,00**	**72.060,56**	**-61**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	72.000,00	**55.020,56**	16.979	
		65110000 Konzessionsabgaben	0,00	72.000,00	**55.020,56**	16.979	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**72.000,00**	**55.020,56**	**16.979**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**72.000,00**	**55.020,56**	**16.979**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**72.000,00**	**55.020,56**	**16.979**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	315.000,00	**301.408,60**	13.591	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	315.000,00	**301.408,60**	13.591	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.707,41**	-1.707	
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.707,41**	-1.707	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.800,00	**4.646,10**	154	
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	2.800,00	**4.281,20**	-1.481	
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	300,00	**364,90**	-65	
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	0,00	1.700,00	**0,00**	1.700	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**3.962,14**	-3.962	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**3.932,95**	-3.933	
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,00	0,00	**29,19**	-29	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**319.800,00**	**311.724,25**	**8.076**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	37.600,00	**33.325,02**	4.275	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	30.000,00	**26.825,17**	3.175	0
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	100,00	**10,00**	90	0
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	6.000,00	**6.489,85**	-490	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	76.500,00	**0,00**	76.500	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	76.500,00	**0,00**	76.500	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	185.000,00	**187.425,40**	-2.425	0
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	185.000,00	**187.425,40**	-2.425	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	24.800,00	**23.408,04**	1.392	0
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	4.200,00	**2.888,04**	1.312	0
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	20.600,00	**20.520,00**	80	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**323.900,00**	**244.158,46**	**79.742**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-4.100,00**	**67.565,79**	**-71.666**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-4.100,00**	**67.565,79**	**-71.666**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	14.400,00	**7.185,71**	7.214	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	14.400,00	**7.185,71**	7.214	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-18.500,00**	**60.380,08**	**-78.880**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	315.000,00	**312.565,33**	2.435	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	315.000,00	**312.565,33**	2.435	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.707,41**	-1.707	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.707,41**	-1.707	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.800,00	**4.639,12**	161	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	2.800,00	**4.281,20**	-1.481	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	300,00	**357,92**	-58	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.700,00	**0,00**	1.700	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**29,19**	-29	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	**29,19**	-29	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**319.800,00**	**318.941,05**	**859**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	37.600,00	**33.676,20**	3.924	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	30.000,00	**26.825,17**	3.175	0
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	100,00	**10,00**	90	0
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	6.000,00	**6.841,03**	-841	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	1.500,00	**0,00**	1.500	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	185.000,00	**178.006,70**	6.993	0
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	0,00	185.000,00	**178.006,70**	6.993	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	24.800,00	**23.408,04**	1.392	0
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	4.200,00	**2.888,04**	1.312	0
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	20.600,00	**20.520,00**	80	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**247.400,00**	**235.090,94**	**12.309**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**72.400,00**	**83.850,11**	**-11.450**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**4.877,09**	-4.877	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	**4.877,09**	-4.877	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**4.877,09**	**-4.877**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**4.877,09**	**-4.877**	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**72.400,00**	**88.727,20**	**-16.327**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**4.877,09**	-4.877	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	**4.877,09**	-4.877	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**4.877,09**	**-4.877**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538100**	Schmutzwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**3.203,30**	-3.203	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**3.203,30**	-3.203	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**23.299,91**	-23.300	
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00	**23.299,91**	-23.300	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**26.503,21**	**-26.503**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**51.985,39**	-51.985	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	**51.985,39**	-51.985	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**34.897,90**	-34.898	0
		54980000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	0,00	0,00	**34.897,90**	-34.898	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**86.883,29**	**-86.883**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0,00**	**-60.380,08**	**60.380**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**0,00**	**-60.380,08**	**60.380**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**0,00**	**-60.380,08**	**60.380**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538100**	Schmutzwasserbeseitigung

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538200**	Niederschlagswasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**352,49**	-352	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**200,47**	-200	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**152,02**	-152	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**4.647,76**	-4.648	
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00	**4.647,76**	-4.648	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**5.000,25**	**-5.000**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	**2.131,89**	2.868	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	**2.131,89**	2.868	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**10.210,84**	-10.211	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	**10.210,84**	-10.211	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	3.800,00	**3.736,47**	64	0
		53110000 Zuweisungen an Land	0,00	3.800,00	**3.736,47**	64	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**8.800,00**	**16.079,20**	**-7.279**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-8.800,00**	**-11.078,95**	**2.279**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-8.800,00**	**-11.078,95**	**2.279**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-8.800,00**	**-11.078,95**	**2.279**	

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	**2.131,89**	2.868	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	**2.131,89**	2.868	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	3.800,00	**3.736,47**	64	0
		73110000 Zuweisung für laufende Zwecke an Land	0,00	3.800,00	**3.736,47**	64	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**8.800,00**	**5.868,36**	**2.932**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-8.800,00**	**-5.868,36**	**-2.932**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-8.800,00**	**-5.868,36**	**-2.932**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538200**	Niederschlagswasserbeseitigung

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	Gemeindestraßen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**6.114,98**	-6.115	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**4.690,75**	-4.691	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0,00	**1.424,23**	-1.424	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**14.219,16**	-14.219	
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00	**14.219,16**	-14.219	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	**165,32**	-65	
		44110000 Mieten und Pachten	0,00	100,00	**165,32**	-65	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**5.510,36**	-5.510	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**5.510,36**	-5.510	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	**= Erträge**	**0,00**	**100,00**	**26.009,82**	**-25.910**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	244.000,00	**74.529,74**	169.470	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	220.000,00	**54.044,09**	165.956	0
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	22.000,00	**17.400,97**	4.599	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.000,00	**3.084,68**	-1.085	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	97.800,00	**53.321,99**	44.478	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**457,96**	-458	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	97.800,00	**52.864,03**	44.936	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	37.100,00	**37.063,00**	37	0
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	37.100,00	**37.063,00**	37	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	8.000,00	**4.588,05**	3.412	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	8.000,00	**4.362,61**	3.637	0
		54570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	**225,44**	-225	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**386.900,00**	**169.502,78**	**217.397**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-386.800,00**	**-143.492,96**	**-243.307**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-386.800,00**	**-143.492,96**	**-243.307**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	103.600,00	**149.651,82**	-46.052	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	103.600,00	**149.651,82**	-46.052	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-490.400,00**	**-293.144,78**	**-197.255**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	Gemeindestraßen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	**165,32**	-65	
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	100,00	**165,32**	-65	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**165,32**	**-65**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	244.000,00	**67.803,09**	176.197	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	220.000,00	**45.006,84**	174.993	0
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	22.000,00	**20.173,45**	1.827	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	2.000,00	**2.622,80**	-623	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	37.100,00	**37.063,00**	37	0
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	0,00	37.100,00	**37.063,00**	37	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	8.000,00	**4.588,05**	3.412	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	8.000,00	**4.362,61**	3.637	0
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	**225,44**	-225	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**289.100,00**	**109.454,14**	**179.646**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-289.000,00**	**-109.288,82**	**-179.711**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.133.900,00	**1.154.390,79**	-20.491	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	1.133.900,00	**1.154.390,79**	-20.491	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**1.133.900,00**	**1.154.390,79**	**-20.491**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.500,00	**0,00**	3.500	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	3.500,00	**0,00**	3.500	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.968.500,00	**1.289.150,56**	1.679.349	0
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.968.500,00	**1.289.150,56**	1.679.349	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**2.972.000,00**	**1.289.150,56**	**1.682.849**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-1.838.100,00**	**-134.759,77**	**-1.703.340**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-2.127.100,00**	**-244.048,59**	**-1.883.051**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.133.900,00	**1.154.390,79**	-20.491	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	1.133.900,00	**1.154.390,79**	-20.491	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**1.133.900,00**	**1.154.390,79**	**-20.491**	

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**542000**	Kreisstraßen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**166,81**	-167	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	**166,81**	-167	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**166,81**	**-167**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0,00**	**-166,81**	**167**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**0,00**	**-166,81**	**167**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**0,00**	**-166,81**	**167**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**542000**	Kreisstraßen

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**543000**	Landesstraßen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**199,67**	-200	0
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	**199,67**	-200	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**199,67**	**-200**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0,00**	**-199,67**	**200**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**0,00**	**-199,67**	**200**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**0,00**	**-199,67**	**200**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**543000**	Landesstraßen

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**551100**	Park- und Grünanlagen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	**0,00**	500	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	**0,00**	500	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.200,00	**30.495,19**	13.705	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	44.200,00	**30.495,19**	13.705	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-44.700,00**	**-30.495,19**	**-14.205**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**551100**	Park- und Grünanlagen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	**0,00**	500	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	**0,00**	500	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**551100**	Park- und Grünanlagen

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.000,00	**2.081,32**	5.919	0
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	8.000,00	**2.081,32**	5.919	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**8.000,00**	**2.081,32**	**5.919**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-8.000,00**	**-2.081,32**	**-5.919**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-8.000,00**	**-2.081,32**	**-5.919**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.600,00	**13.183,57**	-4.584	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	8.600,00	**13.183,57**	-4.584	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-16.600,00**	**-15.264,89**	**-1.335**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.000,00	**2.081,32**	5.919	0
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	8.000,00	**2.081,32**	5.919	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**8.000,00**	**2.081,32**	**5.919**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-8.000,00**	**-2.081,32**	**-5.919**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-8.000,00**	**-2.081,32**	**-5.919**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**552000**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	26.700,00	**29.627,00**	-2.927	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	26.700,00	**29.627,00**	-2.927	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**6,25**	-6	
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,00	0,00	**6,25**	-6	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**26.700,00**	**29.633,25**	**-2.933**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.500,00	**6.124,89**	3.375	0
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	9.500,00	**6.124,89**	3.375	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,09**	0	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	**0,09**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	8.000,00	**7.602,99**	397	0
		53160000 Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	8.000,00	**7.602,99**	397	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	2.800,00	**9.594,71**	-6.795	0
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	2.800,00	**2.535,00**	265	0
		54980000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	0,00	0,00	**7.059,71**	-7.060	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**20.300,00**	**23.322,68**	**-3.023**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**6.400,00**	**6.310,57**	**89**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**6.400,00**	**6.310,57**	**89**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.400,00	**6.310,57**	89	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	6.400,00	**6.310,57**	89	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**552000**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	26.700,00	**29.740,44**	-3.040	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	26.700,00	**29.740,44**	-3.040	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**6,25**	-6	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	**6,25**	-6	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**26.700,00**	**29.746,69**	**-3.047**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.500,00	**220,01**	9.280	0
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	9.500,00	**220,01**	9.280	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	8.000,00	**7.602,99**	397	0
		73160000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	8.000,00	**7.602,99**	397	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	2.800,00	**2.535,00**	265	0
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	0,00	2.800,00	**2.535,00**	265	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**20.300,00**	**10.358,00**	**9.942**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**6.400,00**	**19.388,69**	**-12.989**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**6.400,00**	**19.388,69**	**-12.989**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**552000**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573110**	Markttreff

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**6.250,00**	-6.250	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0,00	**6.250,00**	-6.250	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**1.340,00**	-1.340	
		44110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	**1.340,00**	-1.340	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**7.590,00**	**-7.590**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**125,55**	-126	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	**125,55**	-126	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	24.100,00	**34.252,00**	-10.152	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**347,86**	-348	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	24.100,00	**33.904,14**	-9.804	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**24.100,00**	**34.377,55**	**-10.278**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-24.100,00**	**-26.787,55**	**2.688**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-24.100,00**	**-26.787,55**	**2.688**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	11.700,00	**30.966,07**	-19.266	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	100,00	**22.442,12**	-22.342	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	11.600,00	**8.523,95**	3.076	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-35.800,00**	**-57.753,62**	**21.954**	

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**6.635,00**	-6.635	
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	**6.635,00**	-6.635	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**6.635,00**	**-6.635**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**125,55**	-126	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0,00	**125,55**	-126	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**0,00**	**125,55**	**-126**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**0,00**	**6.509,45**	**-6.509**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**125,49**	-125	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	0,00	**125,49**	-125	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**125,49**	**-125**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**-125,49**	**125**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**0,00**	**6.383,96**	**-6.384**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573110**	Markttreff

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**263,78**	-264	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	**263,78**	-264	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	**453,70**	146	
		44210000 Erträge aus Verkauf	0,00	400,00	**400,00**	0	
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	**53,70**	146	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	**332,25**	-32	
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	300,00	**332,25**	-32	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	17.000,00	**17.821,84**	-822	
		45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	17.000,00	**17.000,00**	0	
		45810000 Zuschreibungen	0,00	0,00	**1,00**	-1	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**820,84**	-821	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**17.900,00**	**18.871,57**	**-972**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	279.500,00	**277.750,98**	1.749	0
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	218.000,00	**216.799,72**	1.200	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	14.500,00	**14.298,09**	202	0
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	47.000,00	**46.400,44**	600	0
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	0,00	0,00	**252,73**	-253	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	34.600,00	**37.880,71**	-3.281	0
		52320000 Leasing	0,00	3.400,00	**3.308,40**	92	0
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	23.000,00	**27.721,43**	-4.721	0
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	3.500,00	**2.167,44**	1.333	0
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1.200,00	**70,00**	1.130	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.500,00	**4.613,44**	-1.113	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	14.800,00	**27.334,70**	-12.535	0
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	11.600,00	**22.241,14**	-10.641	0
		57111900 Sonderabschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	0,00	0,00	**1,00**	-1	0
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0,00	0,00	**1.362,31**	-1.362	0
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	3.200,00	**3.730,25**	-530	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	2.000,00	**1.505,69**	494	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000,00	**1.505,69**	494	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**330.900,00**	**344.472,08**	**-13.572**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-313.000,00**	**-325.600,51**	**12.601**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-313.000,00**	**-325.600,51**	**12.601**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	338.500,00	**349.132,02**	-10.632	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
		48110010 Erträge aus ILV - Bauhof -	0,00	338.500,00	**349.132,02**	-10.632	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	13.900,00	**21.138,95**	-7.239	0
		58110000 Aufwendungen aus ILV	0,00	11.300,00	**21.138,95**	-9.839	0
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	0,00	2.600,00	**0,00**	2.600	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**11.600,00**	**2.392,56**	**9.207**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**263,78**	-264	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	**263,78**	-264	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	**453,70**	146	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	400,00	**400,00**	0	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	**53,70**	146	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	**332,25**	-32	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	300,00	**332,25**	-32	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**900,00**	**1.049,73**	**-150**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	279.500,00	**277.750,98**	1.749	0
		70120000 Entgelte Beschäftigte	0,00	218.000,00	**216.799,72**	1.200	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	14.500,00	**14.298,09**	202	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	47.000,00	**46.400,44**	600	0
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	0,00	**252,73**	-253	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	34.600,00	**35.844,51**	-1.245	0
		72320000 Leasing	0,00	3.400,00	**3.308,40**	92	0
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	23.000,00	**25.803,39**	-2.803	0
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	0,00	3.500,00	**2.167,44**	1.333	0
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1.200,00	**70,00**	1.130	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	3.500,00	**4.495,28**	-995	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	2.000,00	**1.458,41**	542	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.000,00	**1.458,41**	542	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**316.100,00**	**315.053,90**	**1.046**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-315.200,00**	**-314.004,17**	**-1.196**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	17.000,00	**17.000,00**	0	
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	0,00	17.000,00	**17.000,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**17.000,00**	**17.000,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	88.700,00	**73.501,60**	15.198	0
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	83.700,00	**71.429,14**	12.271	0
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	5.000,00	**2.072,46**	2.928	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**88.700,00**	**73.501,60**	**15.198**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-71.700,00**	**-56.501,60**	**-15.198**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-386.900,00**	**-370.505,77**	**-16.394**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	17.000,00	**17.000,00**	0	
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	0,00	17.000,00	**17.000,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**17.000,00**	**17.000,00**	**0**	

---

[1] Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

[2] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[3] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

[4] Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[5] laufende Nummerierung der Zeile

[6] Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

[7] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

[8] In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

[9] Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	**1.500,00**	0	0
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	1.500,00	**1.500,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**0**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**0**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**0**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.500,00	**1.500,00**	0	0
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	0,00	1.500,00	**1.500,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**0**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**0**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	

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

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	3.316.700,00	**3.502.432,03**	-185.732	
		40110000 Grundsteuer A	0,00	20.800,00	**20.842,87**	-43	
		40120000 Grundsteuer B	0,00	486.600,00	**480.201,19**	6.399	
		40130000 Gewerbesteuer	0,00	600.000,00	**729.329,29**	-129.329	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	1.911.500,00	**1.976.035,00**	-64.535	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	70.500,00	**68.805,00**	1.695	
		40310000 Vergnügungssteuer	0,00	100,00	**0,00**	100	
		40320000 Hundesteuer	0,00	25.800,00	**25.798,68**	1	
		40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	0,00	201.400,00	**201.420,00**	-20	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	936.500,00	**961.782,45**	-25.282	
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	915.700,00	**915.720,00**	-20	
		41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	20.800,00	**46.062,45**	-25.262	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	2.000,00	**18.618,78**	-16.619	
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	2.000,00	**1.031,00**	969	
		45827000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00	**5.487,00**	-5.487	
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	0,00	0,00	**12.089,00**	-12.089	
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,00	0,00	**11,78**	-12	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**0,00**	**4.255.200,00**	**4.482.833,26**	**-227.633**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**38.525,64**	-38.526	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	**38.525,64**	-38.526	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.907.100,00	**1.918.033,45**	-10.933	0
		53410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	57.000,00	**68.074,00**	-11.074	0
		53721000 Allgemeine Umlagen an Kreis (Kreisumlage)	0,00	1.161.400,00	**1.161.317,38**	83	0
		53722000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	10.400,00	**10.344,00**	56	0
		53722100 Allgemeine Umlagen an das Amt GuMS (Amtsumlage)	0,00	678.300,00	**678.298,07**	2	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**26.817,28**	-26.817	0
		54731000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB ö.-r. Forderungen aus Dienstlstg.	0,00	0,00	**888,87**	-889	0
		54732000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB sonstige ö.-r. Forderungen	0,00	0,00	**12,89**	-13	0
		54733000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB privatrechtliche Forderungen aus Dienstlstg.	0,00	0,00	**3.080,98**	-3.081	0
		54734000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	**22.834,54**	-22.835	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**1.907.100,00**	**1.983.376,37**	**-76.276**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**2.348.100,00**	**2.499.456,89**	**-151.357**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**23,00**	-23	0

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
		55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	0,00	**23,00**	-23	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**0,00**	**-23,00**	**23**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**2.348.100,00**	**2.499.433,89**	**-151.334**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**2.348.100,00**	**2.499.433,89**	**-151.334**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	3.316.700,00	**3.426.807,96**	-110.108	
		60110000 Grundsteuer A	0,00	20.800,00	**20.774,49**	26	
		60120000 Grundsteuer B	0,00	486.600,00	**480.889,26**	5.711	
		60130000 Gewerbesteuer	0,00	600.000,00	**720.166,79**	-120.167	
		60210000 Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	0,00	1.911.500,00	**1.908.968,00**	2.532	
		60220000 Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	0,00	70.500,00	**68.805,00**	1.695	
		60310000 Vergnügungssteuer	0,00	100,00	**0,00**	100	
		60320000 Hundesteuer	0,00	25.800,00	**25.784,42**	16	
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich nach § 17 BbgFAG	0,00	201.400,00	**201.420,00**	-20	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	936.500,00	**961.782,45**	-25.282	
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	915.700,00	**915.720,00**	-20	
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	20.800,00	**46.062,45**	-25.262	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	2.000,00	**1.538,78**	461	
		65650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	2.000,00	**1.527,00**	473	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,00	0,00	**11,78**	-12	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**4.255.200,00**	**4.390.129,19**	**-134.929**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**94,13**	-94	0
		75920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	0,00	**94,13**	-94	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.907.100,00	**1.916.677,45**	-9.577	0
		73410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	57.000,00	**66.718,00**	-9.718	0
		73721000 Allgemeine Umlagen an den Kreis	0,00	1.161.400,00	**1.161.317,38**	83	0
		73722000 Allgemeine Umlage an Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	10.400,00	**10.344,00**	56	0
		73722100 Amtsumlage	0,00	678.300,00	**678.298,07**	2	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**1.907.100,00**	**1.916.771,58**	**-9.672**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**2.348.100,00**	**2.473.357,61**	**-125.258**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	700.000,00	**700.000,00**	0	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	700.000,00	**700.000,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**700.000,00**	**700.000,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**700.000,00**	**700.000,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**0,00**	0	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**3.048.100,00**	**3.173.357,61**	**-125.258**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	700.000,00	**700.000,00**	0	
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	700.000,00	**700.000,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**700.000,00**	**700.000,00**	**0**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

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

Teilergebnisrechnung[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[2] 2022 in EUR	**Ist-Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[3] in EUR
1[4]	2[5]	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	**4.334,85**	-4.335	
		45620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	**1.275,00**	-1.275	
		45825000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellungen	0,00	0,00	**3.059,85**	-3.060	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	**= Erträge**	**0,00**	**0,00**	**4.334,85**	**-4.335**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	**1.000,00**	-1.000	0
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	**1.000,00**	-1.000	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-1.000**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0,00**	**3.334,85**	**-3.335**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	66.100,00	**67.997,30**	-1.897	
		46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	**2.138,62**	-2.139	
		46180000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	100,00	**125,80**	-26	
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	66.000,00	**65.732,88**	267	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	33.600,00	**33.494,69**	105	0
		55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	11.200,00	**11.188,60**	11	0
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	22.400,00	**22.306,09**	94	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**0,00**	**32.500,00**	**34.502,61**	**-2.003**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**32.500,00**	**37.837,46**	**-5.337**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**32.500,00**	**37.837,46**	**-5.337**	

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

Teilfinanzrechnung[7,8]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit9					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	**275,00**	-275	
		65620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	**275,00**	-275	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	66.100,00	**173.937,53**	-107.838	
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	0,00	**2.138,62**	-2.139	
		66180000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	100,00	**125,80**	-26	
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	66.000,00	**65.732,88**	267	
		66919901 AA 901 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**74.597,23**	-74.597	
		66919902 AA 902 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	**31.343,00**	-31.343	
	9	= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**66.100,00**	**174.212,53**	**-108.113**	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	33.600,00	**37.539,23**	-3.939	0
		75160000 Zinsauszahlungen an öffentliche Sonderrechnungen	0,00	11.200,00	**11.188,60**	11	0
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	22.400,00	**26.376,36**	-3.976	0
		75999902 AA 902 VV Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	**-25,73**	26	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**33.600,00**	**37.539,23**	**-3.939**	**0**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**32.500,00**	**136.673,30**	**-104.173**	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	8.000,00	**8.000,00**	0	
		68680000 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	8.000,00	**8.000,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**8.000,00**	**8.000,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**8.000,00**	**8.000,00**	**0**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**-16.242.481,04**	16.242.481	
		67210001 Einzahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	0,00	0,00	**-16.242.481,04**	16.242.481	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	**-13.345.534,21**	13.345.534	
		77210001 Auszahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	0,00	0,00	**-13.345.534,21**	13.345.534	

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	**Ist- Ergebnis 2022 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**-2.896.946,83**	**2.896.947**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	**0,00**	**40.500,00**	**-2.752.273,53**	**2.792.774**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	8.000,00	**-16.234.481,04**	16.242.481	
		67210001 Einzahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	0,00	0,00	**-16.242.481,04**	16.242.481	
		68680000 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	8.000,00	**8.000,00**	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.356.000,00	**2.355.806,87**	193	0
		79263500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	0,00	51.500,00	**51.500,00**	0	0
		79272500 ordentliche Tilgung Investitionskredit 1 - 5 Jahre	0,00	18.300,00	**18.206,26**	94	0
		79273500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	0,00	2.286.200,00	**2.286.100,61**	99	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**-2.348.000,00**	**-18.590.287,91**	**16.242.288**	

---

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

3 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

6 Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

7 Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

8 In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

9 Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5

Produkt Gebäudemanagement nach Kostenstellen

Nummer	Bezeichnung	4411 Mieten und Pachten	4461 Erstattungen Bewirtsch.	44616 Erstattungen Bewirtsch.	4488 Erstattungen	5211 Unterhaltung	5231 Mieten und Pachten	5241 Bewirtschaftung	Saldo	
9111301000	Eichenweg 50 - Wohnung 1	8.703,60 €		87,33 €		131,83 €		2.374,24 €	**6.284,86 €**	
9111302000	Eichenweg 50 - Wohnung 2	11.226,00 €		103,48 €		131,82 €		2.209,57 €	**8.988,09 €**	
9111303000	Uetersener Straße 12 - Wohnung 1	8.529,60 €		9,54 €		1.159,41 €	128,27 €	1.435,62 €	**5.815,84 €**	
9111304000	Uetersener Straße 12 - Wohnung 2	5.835,60 €		9,53 €		12,50 €	306,90 €	1.366,98 €	**4.158,75 €**	
9111305000	Uetersener Straße 23-25 - Wohnung 1			39,79 €					**39,79 €**	
9111306000	Uetersener Straße 23-25 - Wohnung 2								**0,00 €**	
9122101000	Gemeindebüro		8,04 €	509,98 €	175,82 €	2.033,19 €		5.232,07 €	**-6.571,42 €**	Von den Kosten sind 48,11 % in der Gebührenkalkulation der Mensa zu berücksichtigen.
9126001000	Feuerwache		46,47 €	1.040,56 €		791,55 €		14.323,24 €	**-14.027,76 €**	
9211101000	Grundschule		337,13 €	1.712,27 €		6.882,53 €		78.331,93 €	**-83.165,06 €**	
9211102000	Offene Ganztagsschule								**0,00 €**	
9211103000	Ferienbetreuung								**0,00 €**	
9272001000	Bücherei		25,17 €	45,01 €		260,75 €		1.349,56 €	**-1.540,13 €**	
9331001000	Altentagesstätte	1.080,00 €	95,40 €	208,88 €		525,60 €		7.497,14 €	**-6.638,46 €**	Von den Kosten sind 36,08 % in der Gebührenkalkulation der Mensa zu berücksichtigen.
9365001000	Kindergarten		224,11 €	1.564,02 €		7.877,40 €		39.902,65 €	**-45.991,92 €**	
9424101000	Jugend-/ Sportlerheim	3.418,92 €		5.029,20 €		3.706,02 €		16.382,00 €	**-11.639,90 €**	
9424102000	Tennisgebäude			1.451,00 €		283,40 €		1.735,36 €	**-567,76 €**	
9424104000	Turnhalle - Schulnutzung		166,19 €	2.495,49 €		2.496,24 €		29.420,95 €	**-29.255,51 €**	Ausgleich über Kindertagesstätte (11 %), Schule (11,8 %), OGTS (6,8 %) und Sportanlagen (70,4 %) (Verteilungsschlüssel: Nutzungszeiten)
9424106000	Sportplätze				2.078,68 €			39,00 €	**2.039,68 €**	
9573101000	MarktTreff	52.704,52 €	43,91 €	10.006,06 €		5.695,24 €	25.173,12 €	54.328,25 €	**-22.442,12 €**	
9573201000	Bauhof			304,92 €		955,11 €		20.488,76 €	**-21.138,95 €**	
		91.498,24 €	**946,42 €**	**24.617,06 €**	**2.254,50 €**	**32.942,59 €**	**25.608,29 €**	**276.417,32 €**	**-215.651,98 €**	

Produkt Grundschule nach Kostenstellen

Nummer	Bezeichnung	4141 Zuweisungen Land	41421 Zuweisungen Kreis	4321 Gebühren*	4461 sonst. Leistungsentg.	448 Erstattungen Bund	44822 Erstattungen von Gemeinden
9211101000	Grundschule	3.725,17 €	6.795,15 €		178,50 €	8.565,80 €	54.641,25 €
9211102000	Offene Ganztagsschule	35.480,83 €		131.433,50 €			
9211103000	Ferienbetreuung			2.430,00 €			
		39.206,00 €	**6.795,15 €**	**133.863,50 €**	**178,50 €**	**8.565,80 €**	**54.641,25 €**

* Im Gesamtbetrag auf dem Konto sind zusätzlich Abrechnungen der Sozialstaffelgewährung und Bildung und Teilhabeleistungen enthalten.

		5012 Entgelte AN	5022 Beiträge zu Versorgungskassen	5032 Sozialversicherungs-beiträge	5231 Mieten und Pachten	5261 Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	5262 Aus- und Fortbildung	5271 Bes. Verwaltungs- und Betriebsa.	5291 Aufwendungen für sonst. Dienstlstg.
9211101000	Grundschule	29.187,40 €	2.411,63 €	5.763,77 €	2.042,87 €	150,00 €	84,00 €	6.493,75 €	4.066,89 €
9211102000	Offene Ganztagsschule	98.827,31 €	4.970,62 €	22.412,87 €			1.114,93 €	189,77 €	1.952,85 €
9211103000	Ferienbetreuung								
		128.014,71 €	**7.382,25 €**	**28.176,64 €**	**2.042,87 €**	**150,00 €**	**1.198,93 €**	**6.683,52 €**	**6.019,74 €**

		5421 Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeiten	5429 Sonstige A. für die Inanspr. von Rechten	5431 Geschäfts-aufwendungen	5441 Steuern, Versicherungen	5451 Erstattungen an Land	54522 Erstattungen an Gemeinden	545221 Erstattungen an das Amt
9211101000	Grundschule		55,00 €	6.638,30 €	10.018,56 €	10.140,00 €	19.778,76 €	11.685,00 €
9211102000	Offene Ganztagsschule	1.545,00 €	7.971,50 €	223,64 €				
9211103000	Ferienbetreuung							
		1.545,00 €	**8.026,50 €**	**6.861,94 €**	**10.018,56 €**	**10.140,00 €**	**19.778,76 €**	**11.685,00 €**

Lagebericht zum Jahresabschluss

Gemäß § 52 GemHVO-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Er vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde.

Ertrags- und Aufwandslage

Die Ertragslage spiegelt sich in der Ergebnisrechnung wider. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen eines Haushaltsjahres dargestellt. Der Saldo der Erträge und Aufwendungen ist das Jahresergebnis der Gemeinde.

Das Haushaltsjahr 2022 wurde in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 5.969.048,86 € abgeschlossen. Der geplante Jahresüberschuss in Höhe von 7.033.600,00 € konnte nicht in dieser Höhe realisiert werden. Das Ergebnis basiert auf einer Steigerung der Erträge um ca. 5 %. Gleichzeitig wurde der geplante Aufwand um rd. 26 % überschritten.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz fielen die Erträge in folgenden Bereichen höher aus:

a) Steuern und ähnliche Abgaben (+ 185.732,03 €; + 5,6 %)

Bei der Gewerbesteuer konnte gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ein Mehrertrag von etwa 130.000 € erzielt werden. Ein Mehrertrag von rund 65.000 € hat sich beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergeben.

b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ 138.649,01 €; + 6,7 %)

Es wurde ein Ausgleich für Mindereinnahmen bei Einkommenssteuer- und Umsatzsteueranteilen gezahlt. Weiterhin ergeben sich die Mehrerträge im Wesentlichen aus Zuweisungen für die Kindertagesstätte und aus Erträgen für die Auflösung von Sonderposten.

c) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+ 46.873,30 €; + 4,2 %)

Mehrerträge resultieren aus der Auflösung von Sonderposten.

d) Privatrechtliche Leistungsentgelte (+ 18.958,70 €; + 17,9 %)

Die Erstattungen von Bewirtschaftungskosten fielen höher aus als geplant.

e) Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+ 38.698,80 €; + 29,6 %)

Die Mehrerträge ergeben sich aus Erstattungen im Bereich Grundschule und Kindertagesstätte.

f) Sonstige Erträge (+ 294.482,09 €; + 4,2 %)

Die Grundstückserlöse fallen etwas höher aus als geplant. Weitere Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von verschiedenen Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz.

Wesentliche Abweichungen bei den Aufwendungen sind in folgenden Bereichen zu verzeichnen:

a) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 375.239,24 €; - 30,9 %)

Die Minderaufwendungen verteilen sich auf unterschiedliche Produkte und Konten. Stark unterschritten sind die Ansätze bei der Gebäudeunterhaltung, der Gebäudebewirtschaftung und der Unterhaltung von Straßen.

b) Bilanzielle Abschreibungen (+ 1.850.539,10 €; + 507 %)

Eine Abschreibung in Höhe von fast 1,8 Mio. € wurde als Abgang für veräußerten Grund und Boden gebucht. Die Größenordnung konnte im Rahmen der Planung noch nicht abgeschätzt werden (S. Erläuterung zu den Investitionsmaßnahmen auf S. 31 f. im Haushaltsplan 2022). Unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf Umlaufvermögen lagen die überschlägigen Berechnungen der Abschreibungswerte für Vermögensgegenstände nah an den tatsächlichen Werten für 2022.

c) Sonstige Aufwendungen (+ 311.243,52 €; + 24,6 %)

Der Abrechnungszeitpunkt für Schulkostenbeiträge bei Gemeinschaftsschulen und die Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik führen dazu, dass das Aufwandskonto für Schulkostenbeiträge mit den Werten für 2021 und 2022 belastet ist. Auf diesem PSK entsteht eine Überschreitung in Höhe von etwa 200.000 €. Weiterhin werden innerhalb dieser Kontengruppe die Zuführungen zur Gebührenausgleichsrücklage verbucht. Unter den sonstigen Aufwendungen werden außerdem Wertberichtigungen zu Forderungen verbucht.

Finanzlage

Die Finanzlage wird in der Finanzrechnung der Gemeinde dargestellt. Die Finanzrechnung bildet den Geldfluss ab. Es werden neben den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit wiedergegeben. Auch Rechnungsabgrenzungsposten sind hier im Jahr des Zahlungsmittelflusses berücksichtigt.

Eine Liquidität, die in den Forderungen gegen die Einheitskasse bilanziell dargestellt wird, war das gesamte Haushaltsjahr in ausreichendem Maße gegeben.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist aus, ob die Gemeinde ihren konsumtiven Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann. Ist er negativ, liegt ein strukturelles Defizit vor.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit war 2022 positiv. Er wurde mit 417.500 € geplant und betrug tatsächlich 784.194,74 €.

Im investiven Bereich wurden die Mittel für Grundstückskäufe und Baumaßnahmen nicht ausgeschöpft. Bei den Grundstückskäufen für den Bebauungsplan 22 ist der Ansatz um mehr als 300.000 € unterschritten. Bei der Sanierung, Erweiterung und Modernisierung des Gemeindezentrums sind noch fast 500.000 € verfügbar. Der Umbau des ehemaligen Feuerwehrgerätehauses wurde im Haushaltsjahr 2022 noch nicht begonnen. Bei der Grundschule sind noch über 400.000 € verfügbar. Die Sanierung der Leichtathletikanlage wurde nicht begonnen. Bei den Erschließungsmaßnahmen im Bebauungsplan 22 sind mit etwa 1,35 Mio. € ungefähr die Hälfte der Mittel verfügbar. Weitere kleine Maßnahmen sind nicht begonnen oder die Mittel sind nicht ausgeschöpft.

Das Land verlangt bei den investiven Maßnahmen eine Umsetzungsquote von mindestens 60 %. Im Bereich der Auszahlungen für Baumaßnahmen ist diese Quote unterschritten. Es sollte weiter an einer realistischen Investitionsplanung gearbeitet werden. In der Investitionsplanung ist der Ansatz des Haushaltsjahres mit vier Folgejahren aufgeführt. Wenn sich abzeichnet, dass eine Maßnahme nicht im Planjahr umgesetzt werden kann, sollten die Mittel zumindest anteilig in den Folgejahren aufgeführt werden.

Bilanz

Jahresabschluss der Gemeinde Heidgraben: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	**31.12.2021**	**%**	**31.12.2022**	**%**
1. Anlagevermögen	**19.993.374,36 €**	**96,1**	**22.696.875,10 €**	**86,2**
Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	0,0	- €	0,0
Sachanlagen	18.039.648,82 €	86,7	20.751.149,56 €	78,8
Finanzanlagen	1.953.725,54 €	9,4	1.945.725,54 €	7,4
2. Umlaufvermögen	**788.238,29 €**	**3,8**	**3.618.017,67 €**	**13,7**
Vorräte	319.494,35 €	1,5	145.857,59 €	0,6
Forderungen	135.200,04 €	0,6	241.669,35 €	0,9
Forderungen aus der Einheitskasse	333.543,90 €	1,6	3.230.490,73 €	12,3
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**29.500,64 €**	**0,1**	**27.525,69 €**	**0,1**
Bilanzsumme:	**20.811.113,29 €**		**26.342.418,46 €**	

Passiva	**31.12.2021**	**%**	**31.12.2022**	**%**
1. Eigenkapital	**10.078.965,13 €**	**48,4**	**16.744.814,10 €**	**63,6**
Allgemeine Rücklage	8.764.317,50 €	42,1	9.114.317,50 €	34,6
Sonderrücklage	- €	0,0	350.000,00 €	1,3
Ergebnisrücklage	1.314.647,63 €	6,3	1.314.647,63 €	6,3
vorgetragener Fehlbetrag	- €	0,0	- €	0,0
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	- €	0,0	5.965.848,97 €	22,6
2. Sonderposten	**3.269.314,01 €**	**15,7**	**4.647.481,31 €**	**17,6**
3. Rückstellungen	**267.586,33 €**	**1,3**	**55.839,44 €**	**0,2**
4. Verbindlichkeiten	**7.195.247,82 €**	**34,6**	**4.893.673,11 €**	**18,6**
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**- €**	0,0	**610,50 €**	0,0
Bilanzsumme:	**20.811.113,29 €**		**26.342.418,46 €**	

Die Bilanzsumme stieg im Jahr 2022 deutlich an. Der Zahlungsmittelbestand und der Bestand an Sachanlagen sind angewachsen.

Vor allem durch viele Grundstücksveräußerungen konnte ein sehr deutlicher Jahresüberschuss erzielt werden, der auch das Eigenkapital der Gemeinde anwachsen lässt. Der Einwohnerzuwachs macht aber auch Investitionen in die Betreuungsinfrastruktur notwendig, sodass der Eigenkapitalzuwachs über mehrere Jahre wieder aufgezehrt werden könnte.

Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

Risiken

Seit die Gemeinde in größerem Umfang Grundstücke erschließt gab es einen signifikanten Anstieg bei Kreditzinsen. Es ist fraglich, ob die Gemeinde ihre Grundstücke weiterhin zu den kalkulierten Preisen absetzen kann. Die Baumaßnahmen an der Grundschule machen Kreditaufnahmen notwendig. Hier wirken sich gestiegene Zinsen direkt auf die Gemeinde aus. Zuweisungen werden voraussichtlich nur in einem geringen Umfang fließen. Dem Zinsanstieg wird durch die Beantragung von zinsgünstigen Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsfonds teilweise begegnet.

Die Gemeinde betreibt verschiedene leitungsgebundene Einrichtungen selbst. Hier können große Sanierungsbedarfe entstehen. Eine vollständige Refinanzierung der betriebswirtschaftlichen Kosten dieser Einrichtungen ist im öffentlichen Recht häufig nicht möglich.

Der größte Teil der Steuereinnahmen der Gemeinde Heidgraben resultiert aus gewinnabhängigen Steuern (Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Die Gemeinde wäre von Konjunktureinbrüchen direkt betroffen. Das weltpolitische Geschehen führt zu geringerer Planungssicherheit.

Chancen

Moderne Betreuungsinfrastrukturen führen zu einer großen Attraktivität als Wohnort. Häufig lässt sich auch beobachten, dass Schulneubauten zu einer vermehrten Nachfrage aus Nachbarorten führen. Über Schulkostenbeiträge kann das dazu führen, dass die Gemeinde von Folgekosten der Investition in ihre Schule teilweise entlastet wird.

Heidgraben, den 11.01.2024

Gemeinde Heidgraben
Der Bürgermeister

(Julian Kabel)
Bürgermeister

[2]	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**19.993.374,36**	**22.696.875,10**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	18.039.648,82	20.751.149,56
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.180.036,01	2.246.873,57
021	1.2.1.1 Grünflächen	269.785,43	269.785,43
	111310.02100000 Grünflächen	56.455,06	56.455,06
	366500.02100000 Grünflächen	213.314,37	213.314,37
	366500.02110000 Aufbauten auf Grünflächen	16,00	16,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58	1.977.088,14
	111310.02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58	1.977.088,14
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.544.228,43	8.227.890,05
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.244.495,51	1.248.406,42
	365000.03210000 Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	23.224,30	23.224,30
	365000.03221000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder- & Jugendeinrichtungen	1.164.484,72	1.146.222,11
	365000.03222000 Außenanlagen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	56.786,49	78.960,01
033	1.2.2.2 Schulen	1.932.589,10	1.866.491,21
	211100.03310000 Grund und Boden mit Schulen	229.971,27	229.971,27
	211100.03321000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	756.330,26	739.939,96
	211100.03322000 Außenanlagen bei Schulen	27.134,04	24.116,29
	424100.03310000 Grund und Boden mit Schulen	427.114,72	427.114,72
	424100.03321000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	355.062,23	344.299,48
	424100.03322000 Außenanlagen bei Sportplätzen	136.976,58	101.049,49
031	1.2.2.3 Wohnbauten	96.316,25	95.230,27
	111300.03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	85.674,83	85.674,83
	111300.03121000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	10.641,42	9.555,44
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	3.270.827,57	5.017.762,15
	122100.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	32.712,53	32.119,54
	126000.03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	29.797,02	29.797,02
	126000.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	32.626,78	1.709.989,15
	126000.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1,00	121.608,24
	315100.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	158.313,67	153.817,67
	315100.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1,00	1,00
	424100.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	499.612,40	490.437,64
	424100.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	3.070,68	2.933,79
	573110.03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	282.714,62	282.714,62
	573110.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.934.662,35	1.908.017,91
	573110.03422000 Außenanlagen bei Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	236.545,29	229.285,59
	573200.03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	37.466,12	37.466,12
	573200.03421000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	23.304,11	19.573,86
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.807.519,92	4.659.515,62
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95	1.034.843,95
	541000.04100000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95	1.034.843,95
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.229.187,57	2.166.991,34
	538100.04400000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.878.939,91	1.826.954,52
	538200.04400000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	350.247,66	340.036,82
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	851.601,55	800.215,46
	541000.04510000 Straßen	767.137,87	722.660,00
	541000.04520000 Wege und Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.177,83	15.254,58
	541000.04550000 Straßenmöblierung	64.965,15	60.346,66
	542000.04550000 Straßenmöblierung	537,72	370,91
	543000.04510000 Straßen und Verkehrslenkungsanlagen	926,16	887,57
	543000.04550000 Straßenmöblierung	856,82	695,74
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	691.886,85	657.464,87
	533000.04600000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	665.491,25	632.913,69
	541000.04600000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	26.395,60	24.551,18
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.930,55	9.871,95
	211100.06200000 Kultur- und Baudenkmäler	6.152,38	5.313,42
	365000.06200000 Kultur- und Baudenkmäler	4.777,17	4.557,53
	424100.06200000 Kultur- und Baudenkmäler	1,00	1,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	169.338,02	348.596,28

[2]	Bezeichnung		31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
	111300.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	371,56	285,82
	122100.07000000	Technische Anlagen, Betriebstechnik	590,90	413,63
	122100.07300000	Maschinen und Werkzeuge	1,00	1,00
	126000.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1,00	25.046,89
	126000.07200000	Fuhrpark	5,00	5,00
	126000.07300000	Maschinen und Werkzeuge	20.844,83	96.044,99
	126000.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.798,02	29.103,12
	211100.07000000	Technische Anlagen, Betriebstechnik	2.517,65	2.275,72
	211100.07300000	Maschinen und Werkzeuge	16.597,54	40.594,11
	243100.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	632,01
	365000.07300000	Maschinen und Werkzeuge	2,00	2,00
	365000.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.191,24	264,00
	424100.07000000	Technische Anlagen, Betriebstechnik	0,00	4.008,76
	424100.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	19.837,29	16.120,83
	424100.07300000	Maschinen und Werkzeuge	1,00	1,00
	541000.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1,00	1,00
	543000.07100000	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	1,00	1,00
	573110.07300000	Maschinen und Werkzeuge	1.555,83	1.333,46
	573200.07200000	Fuhrpark	78.725,32	126.889,51
	573200.07300000	Maschinen und Werkzeuge	3.166,58	2.963,00
	573200.07910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.129,26	2.609,43
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		61.871,67	110.714,08
	111100.08210000	Mobiliar	0,00	2.514,23
	111300.08210000	Mobiliar	8.044,41	6.134,68
	111300.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	0,00	2.764,00
	122100.08210000	Mobiliar	343,95	151,56
	122100.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	609,65	437,65
	126000.08120000	Geräte der Datenverarbeitung	0,00	3.050,69
	126000.08210000	Mobiliar	1.446,23	14.071,89
	126000.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.694,77	1.186,64
	126000.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	2.107,71	24.631,48
	211100.08210000	Mobiliar	8.073,56	7.018,10
	211100.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.065,25	743,48
	211100.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	13.099,77	22.440,34
	365000.08210000	Mobiliar	2.061,95	1.809,64
	365000.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.101,28	9.378,31
	365000.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	5.904,10	7.287,94
	424100.08210000	Mobiliar	1.131,25	906,25
	541000.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	1.831,85	1.373,89
	573200.08120000	Geräte der Datenverarbeitung	1.444,45	949,21
	573200.08230000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.397,08	3.191,27
	573200.08910000	Sammelposten f. Vermögensgegen stände über 150 € bis 1.000€ Betriebs-und Geschäfts- ausstattung	514,41	672,83
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		4.265.724,22	5.147.688,01
	111300.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	388.607,83	1.262.078,80
	111300.09511000	Anlagen im Bau - Hochbau Lüftungsanlage Vereins haus	0,00	36.886,56
	111310.09030000	Anzahlungen auf Grunderwerb	1.815.938,15	1.395.884,43
	126000.09020000	geleistete Anzahlungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.000,00	131.168,65
	126000.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	1.191.380,13	0,00
	211100.09040000	Anzahlungen DigitalPakt	0,00	0,00
	211100.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	101.814,12	270.631,59
	365000.09020000	geleistete Anzahlungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.096,57	0,00
	365000.09510000	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
	541000.09520000	Anlagen im Bau - Tiefbau	712.415,74	713.343,94
	541000.09521000	Anlagen im Bau - Tiefbau B-22	49.471,68	1.329.796,80
	541000.09523000	Anlagen im Bau - Tiefbau	0,00	7.897,24
	1.3 Finanzanlagen		1.953.725,54	1.945.725,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen		1.925.725,54	1.925.725,54
	612000.11140000	Sonstige Anteilsrechte	1.925.725,54	1.925.725,54
12	1.3.3 Sondervermögen		0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen		28.000,00	20.000,00
	612000.13183000	Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	28.000,00	20.000,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen		0,00	0,00

[2]	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	28.000,00	20.000,00
	612000.13183000 Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	28.000,00	20.000,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**788.238,29**	**3.618.017,67**
	2.1 Vorräte	319.494,35	145.857,59
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	319.494,35	145.857,59
	111310.15910000 Sonstige Vorräte - GuB zur Veräußerung	319.494,35	145.857,59
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.200,04	241.669,35
161, 21111000	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.981,54	24.881,04
	126000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	211100.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	1.553,42	1.124,00
	243100.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	792,48
	365000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	1.167,47	612,53
	365000.16119910 PWB öffentl.-rechtl. Forderung	-210,26	-210,26
	533000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	4.624,84	8.422,22
	535000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	17.040,00
	538000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	10.635,09	-5.398,73
	541000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	552000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	210,98	97,45
	573200.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	611000.16111900 Öffentlich-rechtliche Forderungen Unterkonto Jahresabschluss	0,00	3.290,22
	611000.21111000 Wertberichtigungen zu Forderungen, ö.-r. Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	-888,87
	612000.16110000 öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
169, 21112000	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.794,06	140.027,36
	111300.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	2.078,68
	126000.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	211100.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	13.667,47
	211100.16990000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	243100.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	365000.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	29.156,81	84.891,87
	365000.16990000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	366300.16990000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	424100.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	538000.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	6,98
	573110.16919910 PWB Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	-37.384,73	-37.384,73
	573200.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	611000.16910000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	40.021,98	76.624,41
	611000.16911900 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen Unterkonto Jahresabschluss	0,00	155,57
	611000.21112000 Wertberichtigungen zu Forderungen, sonstige ö.-r. Forderungen	0,00	-12,89
171, 21113000	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	10.500,04
	111300.17115000 Forderungen aus sonstigem privatrechtlichem Leistungsentgelten	0,00	12.221,01
	365000.17110000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	810,84
	573200.17110000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
	611000.17119000 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Unterkonto Jahresabschluss	0,00	549,17
	611000.21113000 Wertberichtigungen zu Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstlstg.	0,00	-3.080,98
179, 21114000	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	85.424,44	66.260,91
	111100.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.105,82	2.105,82
	111300.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.179,28	13.002,46
	111310.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.994,37	31.340,00
	126000.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	211100.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	178,50
	365000.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	533000.17917070 Vorsteuer 7%	0,00	0,00
	533000.17917190 Vorsteuer 19%	0,00	0,00
	533000.17917300 Forderung aus USt gg. FA	0,00	752,43
	538000.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	541000.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	573110.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	46.527,34	41.232,34
	573200.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	611000.17911900 Sonstige privatrechtliche Forderungen Unterkonto Jahresabschluss	0,00	235,00
	611000.21114000 Wertberichtigungen zu Forderungen, sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	-22.834,54
	612000.17910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	612000.17919902 AA 902 VV Sonstige Forderungen	31.617,63	248,90
	613000.17999900 Allgemeine Forderungen	-125.472,55	0,00
	613000.17999910 JAB Konto Allgemeine Forderung en	125.472,55	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00

[2]	**Bezeichnung**	**31.12.2021** (in EUR) [3]	**31.12.2022** (in EUR) [4]
18	2.4 Liquide Mittel	333.543,90	3.230.490,73
	111000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-21.696,44
	111000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-16.712,58
	111100.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-29.736,94
	111100.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	-13,16
	111100.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-13.236,26
	111300.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-827.490,25
	111300.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-284.803,28
	111300.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	375,41
	111300.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	5.326,69
	111300.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	13,97
	111310.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-557.644,08
	111310.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	5.872.674,68
	111310.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	435.039,73
	111310.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	0,00
	121000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-70,79
	122100.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-37,86
	126000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-982.745,49
	126000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	1.725,29
	211000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-8.989,13
	211100.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-599,82
	211100.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	107.939,28
	211100.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	100,00
	211100.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-167.129,68
	211100.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	365,01
	217000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-20.062,60
	217000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-167.576,32
	218000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-187.147,14
	218000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-222.248,75
	221000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-20.308,96
	243100.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-46.430,48
	243100.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	5.986,57
	243100.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-72.628,06
	262000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-580,00
	272000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-3.800,45
	272000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	196,83
	272000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-9.127,03
	281000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-2.768,89
	281000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-2.061,12
	315100.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-96,24
	315100.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-6.996,24
	331000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-1.300,00
	362200.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-2.624,41
	365000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	345.120,65
	365000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-126.217,83
	365000.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	421,20
	365000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-453.477,60
	365000.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	392,82
	366300.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-1.520,50
	366300.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-20.656,88
	366300.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	365,01
	367500.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-250,00
	412000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-100,00
	421000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-1.000,00
	424100.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	36.058,05
	424100.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-10.793,52
	511000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-44.742,25
	533000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	11.622,47
	533000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	37.242,22
	533000.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	215,20
	533000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-11.709,40
	535000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	19.723,83
	535000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	35.296,73
	538000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	149.460,89
	538000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-50.891,60
	538000.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	316,13
	538000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-10.158,22
	538200.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-5.868,36
	541000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-423.587,12
	541000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	120.267,02
	541000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	59.271,51

[2]	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
	551200.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-1.453,00
	552000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	15.583,99
	552000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	3.813,31
	552000.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	19,50
	552000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-28,11
	573110.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	608,96
	573110.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	760,00
	573110.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	95,00
	573110.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	4.920,00
	573200.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-105.953,07
	573200.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	17.179,74
	573200.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	24,54
	573200.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-281.574,69
	573200.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	-182,29
	575000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-1.500,00
	611000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	1.437.847,33
	611000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	271.810,15
	611000.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	2.032,00
	611000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	1.461.651,47
	611000.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	16,66
	612000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	1.407.650,65
	612000.18110030 Raiffeisenbank Elbmarsch Heist - ZW 3	0,00	-5.585.882,02
	612000.18500001 Forderung aus dem ZV ggü. dem Amt GuMS	333.543,90	3.230.490,73
	612000.18700500 Barkasse Hauptkasse - ZW 50	0,00	-3.585,82
	612000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-925.292,03
	612000.18999900 Verrechnung Vorjahre - ZW 999	0,00	-971,18
	613000.18110020 Volksbank Pinneberg-Elmshorn - ZW 2	0,00	-125.322,55
	613000.18800050 Verrechnung - ZW 5	0,00	-150,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	333.543,90	3.230.490,73
	612000.18500001 Forderung aus dem ZV ggü. dem Amt GuMS	333.543,90	3.230.490,73
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**29.500,64**	**27.525,69**
	111300.19110000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	**0,00**	**198,32**
	281000.19110000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	**0,00**	**523,90**
	424100.19918000 geleistete Inv.-Zuschüsse an übrige Bereiche	**1.025,00**	**725,00**
	533000.19912100 geleistete Inv.-Zuweisungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	**11.595,65**	**10.317,60**
	533000.19917000 geleistete Inv.-Zuschüsse an private Unternehmen	**16.879,99**	**15.760,87**
	BILANZSUMME AKTIVA	**20.811.113,29**	**26.342.418,46**

[2]	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**10.078.965,13**	**16.744.814,10**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50	9.114.317,50
	612000.20100000 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50	9.114.317,50
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	350.000,00
	611000.20220000 nicht aufzulösende Zuweisungen	0,00	350.000,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.314.647,63	1.314.647,63
	612000.20300000 Ergebnisrücklage	1.314.647,63	1.314.647,63
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	5.965.848,97
	2. Sonderposten	**3.269.314,01**	**4.647.481,31**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	790.960,29	761.765,18
	111310.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	47.036,56	43.619,48
	126000.23190000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	300,00	300,00
	211100.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	5.411,91	3.935,93
	365000.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	0,00	841,48
	365000.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	15.441,90	34.366,15
	365000.23190000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	30.000,00	7.495,48
	424100.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	16.583,33	16.083,33
	424100.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	55.210,77	47.557,22
	533000.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	96.410,93	94.142,44
	538200.23150000 Aufzulösende Zuschüsse - verbundene Unternehmen -	6.030,83	5.830,36
	541000.23170000 Aufzulösende Zuschüsse - private Unternehmen -	64.888,23	60.197,48
	573110.23180000 Aufzulösende Zuschüsse - übriger Bereich -	453.645,83	447.395,83
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	885.818,16	1.120.902,21
	126000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	2.046,87	1.964,72
	126000.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	2.174,80	2.087,51
	211100.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	194.760,46	222.151,44
	211100.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	87.635,71	85.569,72
	211100.23290000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	44.850,00	44.850,00
	315100.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	31.845,06	31.045,60
	365000.23200000 Aufzulösende Zuweisungen vom Bund	125.562,51	123.812,51
	365000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	26.844,25	26.306,96
	365000.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	59.610,80	58.579,75
	365000.23290000 Anzahlung auf Zuweisungen für Investitionen	0,00	192.287,87
	424100.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	111.913,47	107.528,61
	424100.23221000 Aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	73.590,30	62.449,32
	424100.23290000 Anzahlung auf Sonderposten für Investitionen	0,00	45.000,00
	533000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	6.135,50	3.067,75
	533000.23222000 Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden/Gemeindeverbände	306,77	286,32
	538100.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	97.032,23	93.858,43
	538100.23222000 Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden/Gemeindeverbände	887,46	857,96
	541000.23210000 Aufzulösende Zuweisungen vom Land	20.621,97	19.197,74
	2.3 für Beiträge	1.417.549,73	2.528.342,30
2331, 2339	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.417.549,73	2.528.342,30
	533000.23310000 Aufzulösende Beiträge	195.301,95	190.022,58
	538000.23310000 Aufzulösende Beiträge	0,00	4.000,00
	538100.23310000 Aufzulösende Beiträge	845.198,83	821.898,92
	538200.23310000 Aufzulösende Beiträge	153.831,84	149.032,06
	541000.23310000 Aufzulösende Beiträge	223.217,11	208.997,95
	541000.23390000 Anzahlungen auf Beiträge	0,00	1.154.390,79
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	174.985,83	236.471,62
	533000.23400000 Gebührenausgleich	63.408,67	82.936,85
	538100.23400000 Gebührenausgleich	97.805,39	132.703,29
	552000.23400000 Gebührenausgleich	13.771,77	20.831,48
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	**267.586,33**	**55.839,44**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01	55.839,44
	365000.28100000 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01	55.839,44
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	3.059,85	0,00
	612000.28200000 Steuerrückstellung	3.059,85	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00

[2]	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00	0,00
	611000.28400000 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	233.723,47	0,00
	111000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	1.010,00	0,00
	111100.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	1.590,98	0,00
	111300.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	10.982,72	0,00
	111310.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	550,30	0,00
	126000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	2.237,98	0,00
	211100.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	7.272,63	0,00
	218000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	161.686,41	0,00
	243100.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	3.165,02	0,00
	366300.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	54,84	0,00
	424100.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	277,84	0,00
	533000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	22.541,60	0,00
	538000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	3.932,95	0,00
	541000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	5.510,36	0,00
	573200.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	820,84	0,00
	611000.28500000 Rückstellung für Verbindlichkeiten aus empf. Lieferungen und Leistungen	12.089,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**7.195.247,82**	**4.893.673,11**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.131.797,88	4.775.991,01
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.440.025,54	2.388.525,54
	612000.32163100 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Sonstige Öffentliche Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	2.440.025,54	2.388.525,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.691.772,34	2.387.465,47
	612000.32172500 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (1 - 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	111.330,39	93.124,13
	612000.32173100 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro Währung	4.580.441,95	2.294.341,34
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.250,74	98.027,46
	111000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.892,28
	111100.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.742,33
	111300.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.358,55	47.769,93
	111310.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	-187,68
	121000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	122100.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	126000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	6.939,86
	211000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	211100.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.325,10
	211100.35111090 Verbindlichkeiten aus Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	0,00	178,50
	217000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.915,34
	218000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	221000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	243100.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	689,43
	272000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	281000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.126,49
	315100.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	692,63
	362200.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	365000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	182,84
	366300.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	9,00
	424100.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	-239,00
	511000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	533000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	13.965,27
	538000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	-351,18
	538200.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	541000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	6.726,65
	551200.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	552000.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	5.904,88
	573110.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	254,50	254,50
	573200.35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299,09	2.382,57
	611000.35111900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Unterkonto Jahresabschluss	0,00	3.839,39
	612000.35116000 Zinsverbindlichkeiten aus Krediten von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00
	612000.35117000 Zinsverbindlichkeiten aus Krediten von Kreditinstituten	5.338,60	1.268,33
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	13.755,61

[2]	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) [3]	31.12.2022 (in EUR) [4]
	111100.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	2.980,91
	126000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	262000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	281000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	331000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	367500.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	412000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	421000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	538000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	9.418,70
	538200.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	541000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	552000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	575000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	611000.36110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	1.356,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	56.199,20	5.899,03
	111100.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	111100.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	111300.37910110 Sonstige Verbindlichkeiten aus dem Erhalt von Mietkautionen	1.743,00	1.743,00
	111310.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	211100.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	211100.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	221000.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	243100.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	243100.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	272000.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	272000.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	315100.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	255,71
	315100.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	365000.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	365000.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	366300.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	366300.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	424100.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	533000.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	0,00	0,00
	533000.37917050 Umsatzsteuer 5 %	0,00	0,00
	533000.37917070 Umsatzsteuer 7 %	0,00	0,00
	533000.37917200 Umsatzsteuervorauszahlungen	0,00	0,00
	573200.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	573200.37911000 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt, Besoldung	885,50	885,50
	611000.37910000 Sonstige Verbindlichkeiten	254,00	182,87
	611000.37911900 Sonstige Verbindlichkeiten Unterkonto Jahresabschluss	0,00	390,57
	612000.37919901 AA 901 VV Sonstige Verbindlichkeiten	-72.155,85	2.441,38
	613000.37919910 JAB Konto Sonstige Verbindlich keiten	125.472,55	0,00
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**610,50**
	211100.39110000 Passive RAP	**0,00**	**80,00**
	211100.39120000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	**0,00**	**280,00**
	243100.39120000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	**0,00**	**250,50**
	BILANZSUMME PASSIVA	**20.811.113,29**	**26.342.418,46**

Gemeinde Heidgraben

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 1120/2023/HD/en/1

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	15.01.2024
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Einführung einer Ausgleichsrücklage

Sachverhalt:
Zum 01.01.2024 ist eine Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung Schleswig-Holstein (GemHVO) in Kraft getreten, 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 schon in der Phase der Haushaltsplanung einen Fehlbetrag im Ergebnisplan 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.

Weitergehende Informationen sowie Bedingungen der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage lagen dem Ausschuss für Finanzen und Personalwesen bereits vor.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Gemeindevertretung hat über die Aufteilung des Eigenkapitals auf die allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage anhand des Jahresabschlusses 2022 zu beschließen. Die allgemeine Rücklage soll mindestens einen Bestand von 20 % der Bilanzsumme ausweisen. Übersteigende Beträge sollen so angesetzt werden, dass die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der allgemeinen Rücklage ausweist.

Das Land hat in Kooperation mit dem SHGT ein Berechnungstool zur Ermittlung der minimalen und maximalen Werte der allgemeinen Rücklage zur Verfügung gestellt, das zur Beschlussempfehlung herangezogen wurde.

Aufgrund der getätigten und zu tätigenden Investitionen wird sich die Bilanzsumme der Gemeinde Heidgraben erhöhen. 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 Jahresabschluss 2022 wird eine Bilanzsumme von 26.342.418,46 € ausgegeben. U.a. aufgrund des Schulneubaus ist zu erwarten, dass sich die Bilanzsumme um rund 4,5 Mio. EUR erhöhen wird. Daher empfiehlt es sich, die Quote für die allgemeine Rücklage zum Bilanzstichtag 31.12.2022 auf 35 % festzusetzen. Aufgrund des hohen Jahresüberschusses in 2022 ergibt sich somit eine Ausgleichsrücklage von 77,8 % in Relation zur allgemeinen Rücklage. Dadurch stehen in der Ausgleichsrücklage ausreichend Mittel zum Ausgleich künftiger Fehlbeträge zur Verfügung.

Beschlussvorschlag:
Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt der Gemeindevertretung zu beschließen / Die Gemeindevertretung beschließt die Umwandlung der Ergebnisrücklage in die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2024. Der Anteil der Allgemeinen Rücklage auf Grundlage des Bilanzstichtages 31.12.2022 soll 35 % der Bilanzsumme betragen. Die übersteigenden Beträge sind der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

_____
Julian Kabel
Bürgermeister

Anlagen:
Berechnungstool des Landes und SHGTs

TOP Ö 9

Einführung der Ausgleichsrücklage - Umsetzung zum 01. Januar 2024 für bestehende doppische Haushalte nach § 60 Abs. 3 GemHVO

Gemeinde **Heidgraben** **Stand:** **15.01.2024**

Eigenkapitalpositionen		**Eigenkapitalpositionen**		**Eigenkapitalpositionen**		**Eigenkapitalpositionen**	
31.12.2022		**01.01.2024**		**01.01.2024**		**01.01.2024**	
		minimale Allg. Rücklage		**maximale Allg. Rücklage**		**eigene Festlegung**	
Allgemeine Rücklage	9.114.317,50 €	Allgemeine Rücklage	5.268.483,70 €	Allgemeine Rücklage	14.256.360,09 €	Allgemeine Rücklage	9.219.846,46 €
Sonderrücklage	350.000,00 €	Sonderrücklage	350.000,00 €	Sonderrücklage	350.000,00 €	Sonderrücklage	350.000,00 €
Ergebnisrücklage	1.314.647,63 €	Ausgleichsrücklage	11.126.330,40 €	Ausgleichsrücklage	2.138.454,01 €	Ausgleichsrücklage	7.174.967,64 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.965.848,97 €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- €
Bilanzsumme	**26.342.418,46 €**	**Bilanzsumme**	**26.342.418,46 €**	**Bilanzsumme**	**26.342.418,46 €**	**Bilanzsumme**	**26.342.418,46 €**
Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	34,6%	Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	20,0%	Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	54,1%	Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	35,0%
Relation Ergbenisrücklage zu allg.. Rücklage	14,4%	Relation Ausgleichsrücklage zu allg.. Rücklage	211,2%	Relation Ausgleichsrücklage zu allg.. Rücklage	15,0%	Relation Ausgleichsrücklage zu allg.. Rücklage	77,8%

Tool bereitgestellt vom MIKWS und dem SHGT, die Nutzung erfolgt ohne Gewähr. Nicht anwendbar bei "nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbedarf"

Regelrelation allg. Rücklage zu Bilanzsumme	20%
Übergangsregelung wenn Regelrelation allg. Rücklage zu Bilanzsumme nicht erreichbar	15%
für die Gemeinde maßgebliche Relation allg. Rücklage zu Bilanzsumme:	20%

§ 60 Abs. 3 GemHVO:

Nach Beschluss gemäß § 92 Absatz 3 Satz 2 über den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wird der Bestand der allgemeinen Rücklage und der Ergebnisrücklage entnommen. Soweit ein vorgetragener Jahresfehlbetrag vorhanden ist, ist dieser Betrag in Abzug zu bringen. Die Gemeindevertretung beschließt über die Aufteilung des entsprechenden Bilanzwertes auf allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage mit Wirkung zum 1. Januar 2024. Die allgemeine Rücklage soll einen Bestand in Höhe von mindestens 20 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses 2022 der Gemeinde aufweisen. Übersteigende Beträge sollen so angesetzt werden, dass die Ausgleichsrücklage mindestens 15 Prozent der allgemeinen Rücklage ausweist. Der Beschluss nach Satz 3 ist bereits im Jahr 2023 nach dem Beschluss über den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 zulässig, so dass eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs.1 Satz 2 bereits für die Haushaltsplanung 2024 berücksichtigt werden kann.

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1135/2024/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	17.01.2024
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

1. Entwurf des Haushaltes 2024 der Gemeinde Heidgraben

Sachverhalt:
Der 1. Entwurf des Haushaltes der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024 liegt zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Stellungnahme der Verwaltung:
Der Haushalt ist weiterhin geprägt durch die Entwicklungsgebiete und der dazugehörigen Erschließungsarbeiten und Grundstücksveräußerungen. Nur dies führt auch 2024 zu einem positiven Ergebnis. Des Weiteren ist auch eine prägnante Position die Investition in den Grundschulneubau.

Das große Investitionsvolumen ist Großteils durch Kreditaufnahmen zu finanzieren. Hier kann die aktuelle Zinslage zu hohen Belastungen führen.

Es sind im Hinblick auf zukünftige Jahre Konsolidierungsmaßnahmen unumgänglich.

Der Haushaltsausgleich ist in der Ergebnisrechnung zu erreichen. Dieser gilt als erreicht, wenn der Gesamtbetrag der Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der Aufwendungen entspricht.

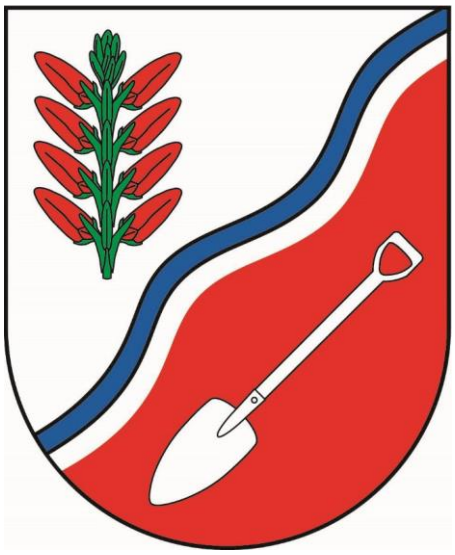
Der Haushalt 2024 schließt im Ergebnisplan mit einem geplanten Überschuss von 1.069.300 EUR ab und ist somit ausgeglichen.

Es sind Kreditaufnahmen in Höhe von rd. 3.551.500 EUR für Investitionen vorgesehen.

Beschlussvorschlag:
Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt der Gemeindevertretung / Die Gemeindevertretung beschließt vorbehaltlich einer Genehmigung der Kommunalaufsicht die Haushaltssatzung 2024 entsprechend dem vorliegenden Entwurf.

_____
Kabel

Anlagen:
1. Entwurf Haushaltssatzung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024



HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

der

Gemeinde Heidgraben

für das Haushaltsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis zum Haushaltsplan der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024

---

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Heidgraben 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 7

2.1.3 Planungsgrundsätze 8

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner 10

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur 10

2.2 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen . 12

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten 13

2.4 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen 14

2.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres 15

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 16

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. 16

2.8 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr 17

2.9 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan 17

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 18

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren 19

2.12 Auflistung der Zuschüsse an Vereine und Verbände der Gemeinde im Haushaltsjahr 19

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden 19

2.14 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 19

2.15 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 20

2.16 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen 20

3. Anlagen zum Haushaltsplan 21

3.1 Bilanz des Vorvorjahres 21

3.2 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme 23

3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 24

3.4 Übersicht über die Budgets 25

3.5 Investitionen der Gemeinde 36

4. Erläuterungen 44

5. Gesamtpläne 74

5.1 Ergebnisplan 74
5.2 Finanzplan 75

6. Produkthaushalte

6.1 Hauptproduktbereich 1 – Zentrale Verwaltung 78
6.2 Hauptproduktbereich 2 – Schule und Kultur 106
6.3 Hauptproduktbereich 3 – Soziales und Jugend 134
6.4 Hauptproduktbereich 4 – Gesundheit und Sport 153
6.5 Hauptproduktbereich 5 – Gestaltung und Umwelt 163
6.6 Hauptproduktbereich 6 – Zentrale Finanzleistungen 211

7. Stellenplan 221

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 06.03.2024 - 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	9.503.200	EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen[2] auf	8.433.900	EUR
einem Jahresüberschuss von	1.069.300	EUR
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich[3]	0	EUR
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	7.219.900	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	7.819.900	EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	6.161.100	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	6.676.800	EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	3.551.500	EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	4.100.200	EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	36,46	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)	425 %
2. Gewerbesteuer	380 %

§ 4

(1) Nach § 20 (1) GemHVO werden Teilpläne (Produkte) zu Budgets verbunden. Die Budgets sind dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.
(2) Gemäß § 22 (1) GemHVO 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 2.500 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.

Heidgraben, den 06. März 2024

Gemeinde Heidgraben
Der Bürgermeister

_____
Julian Kabel
Bürgermeister

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

2.1.1 Leitbild der Gemeinde

Strategische Ziele / strategische Ausrichtung für die Gemeinde Heidgraben

Nach § 4 Abs. 8 GemHVO sind die wesentlichen Ziele der Haushaltsplanung zu beschreiben. Zielvorgaben können nur durch die Selbstverwaltungsgremien erfolgen.

2.1.2 Finanzlage der Gemeinde

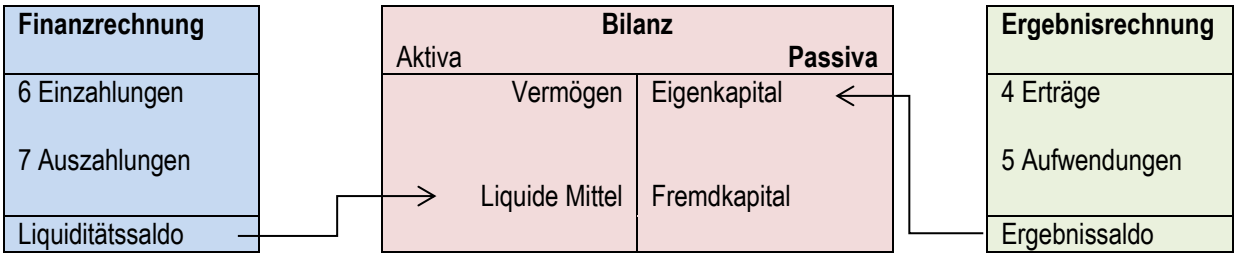
Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2023 aufgelaufene Defizite		0
2.	einen Jahresüberschuss 2024		1.069
3.	einen Jahresfehlbetrag 2024		0
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 bis 2027		0
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 bis 2027		1.693
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2027 (Summe Lfd.Nr. 1 bis 5)		624
7.	Eigenkapital Ende 2023		18.987
8.	Eigenkapital Ende 2027		18.365
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		7.956
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2024	6.408	2.339
12.	eine Verschuldung Ende 2027	4.945	1.805
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	6.408	2.339
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	9.406	3.434
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027	6.601	2.409
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2024	6.408	2.339
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2024	9.406	3.434

* Die aufgelaufenen Defizite aus der Kameralistik werden hier nicht berücksichtigt. Aus der Eröffnungsbilanz ergibt sich das Eigenkapital zum Bilanzstichtag auf das sich fortlaufende Überschüsse und Defizite beziehen.

2.1.3 Planungsgrundsätze

Die Haushaltsplanung der Gemeinde Heidgraben wird ab 2022 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 sind 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.	**Bruttoveran-schlagung**	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.	**Einzelveran-schlagung**	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.	§ 77 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.	**Kassenwirksam-keit**	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		730
Volkszählung 1950		1.291
Volkszählung 1961		1.202
Volkszählung 1970		1.357
Volkszählung 1987		1.844
Einwohnerfortschreibung	31.12.2000	2.130
	30.09.2005	2.282
	30.09.2006	2.274
	30.09.2007	2.264
	31.03.2008	2.293
	31.03.2009	2.325
	31.03.2010	2.397
	31.03.2011	2.422
	31.03.2012	2.479
Fortschreibung Zensus 2011	31.03.2013	2.534
Einwohnerfortschreibung	31.03.2014	2.526
	31.03.2015	2.558
	31.03.2016	2.685
	31.03.2017	2.704
	31.03.2018	2.702
	31.03.2019	2.716
	31.03.2020	2.690
	31.03.2021	2.702
	31.03.2022	2.734
	31.03.2023	2.739

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur

Die Gemeinde Heidgraben umfasst eine Fläche von 539 ha. Nach dem Regionalplan I hat die Gemeinde in erster Linie eine Wohnfunktion zu erfüllen. Teile des Gemeindegebietes werden landwirtschaftlich und erwerbsgärtnerisch genutzt. Es sind einige Gewerbebetriebe vorhanden.

Das Gemeindezentrum wurde von den Bürgern als gesellschaftlicher und kultureller Mittelpunkt der Gemeinde angenommen und um einen Sitzungsraum sowie eine Küchensanierung erweitert. Der Sportstättenbau und die Erschließung neuer Baugebiete prägen die Investitionstätigkeit der Gemeinde.

Die Erweiterung der Grundschule wurde 2004 abgeschlossen. Die Erweiterung des Sport- und Jugendheimes um einen Gruppenraum für die offene Jugendarbeit mit Nebenräumen und Sanitäranlagen wurde fertiggestellt. Im Bereich des Tennisplatzes wurde 2007 ein Sanitärtrakt erstellt. 2011 wurde der Anbau am Schulgelände für die Bücherei und Schule fertiggestellt.

Eine investive Bauleitplanung führt zur konsequenten Weiterentwicklung der Gemeinde mit dem Bedürfnis, einen Ortsmittelpunkt mit Kirche und Einkaufsmöglichkeiten (in Form eines „MarktTreffs“ als Sonderprojekt im Rahmen der LSE) zu gestalten. Die bereits erschlossenen Baugebiete prägen den Ortskern.

Im November 2012 wurden nach zehnjähriger Vorbereitungszeit mit den Erschließungsarbeiten für den MarktTreff begonnen. Mit einem offiziellen Festakt ist der MarktTreff am 28. August 2014 eröffnet worden. Aktuell wird ein neuer Pächter für den Weiterbetrieb des MarktTreffs gesucht, konkretere Verhandlungen sollen im Laufe des 1. Quartales 2024 erfolgen.

Die Erweiterung der Kindertagesstätte konnte 2013 in Betrieb genommen werden.

Der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses wurde 2022 abgeschlossen. Die Sanierung des Gemeindezentrums ist erfolgt.

Aktuell werden umfangreiche Erschließungsmaßnahmen durchgeführt. Der Neubau der Grundschule ist in den Haushalten 2024 und 2025 maßgeblich, ebenso wie Investitionen in das Infrastrukturvermögen.

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	19,7	20,2	20,8	20,8	20,5
Grundsteuer B	469,8	484,3	480,2	480,1	490,0
Gewerbesteuer	371,8	515,3	729,3	729,3	650,0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.686,7	1.805,2	1.976,0	2.124,1	2.134,3
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	84,7	81,3	68,8	72,7	75,0
Vergnügungssteuern	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Hundesteuer	19,3	20,7	25,8	30,8	32,2
Zweitwohnungssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
andere Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Schlüsselzuweisungen	599,9	523,2	915,7	858,6	871,8
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen nach § 25 FAG	220,7	171,4	201,4	202,3	210,3
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	246,3	68,7	46,1	0,0	0,0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	**3.718,9**	**3.690,3**	**4.464,2**	**4.518,8**	**4.484,1**
Veränderung Vorjahr (in %)	**2,85**	**-0,08**	**20,97**	**1,22**	**-0,01**
Gewerbesteuerumlage	32,1	46,4	68,1	67,2	59,9
Kreisumlage	1.152,40	1.169,6	1.161,3	1.293,9	1.203,9
Amtsumlage	537 ,8	602,6	678,3	775,5	890,5
Zusatzamtsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbandsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzausgleichsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe der Umlagen	**1.722,3**	**1.818,6**	**1.907,7**	**2.136,6**	**2.154,3**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-3,4**	**5,6**	**4,89**	**12,00**	**0,83**

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten

Haushalts-jahre	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	4.624,0	1.925	227	6.322	2,35	2.956
Ist - 2021	6.322	1.400	239,4	7.483	2,74	280
Ist - 2022	7.483	0,0	2.356	5.127	1,88	0,0
Soll - 2023[2]	5.127	1.537,0	255,8	6.408	2,34	0,0
Soll - 2024[3]	6.408	3.551,5	515,7	9.443,8	3,44	----------
Soll - 2025	9.443,8	333,7	4.438,9	5.338,6	1,95	----------
Soll - 2026	5.338,6	335,5	686,4	4.987,7	1,82	----------
Soll - 2027	4.987,7	680,4	722,6	4.945,5	1,80	----------

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]	keine				
1)					
2)					
3)					
Summe					
II. Verpflichtungen	keine				
1)					
2)					
3)					
Summe					

[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	350,0	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**	**350,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
2	**Sonderposten**						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	0,0	761,8	761,8	0,0	29,8	732,0
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0,0	1.120,9	1.120,9	0,0	37,9	1.083,0
2.3	aufzulösende Beiträge	0,0	1.374,0	1.374,0	0,0	91,3	1.282,7
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausgleich	0,0	236,5	236,5	0,0	0,0	236,5
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**0,0**	**3.493,1**	**3.493,1**	**0,0**	**159,0**	**3.334,1**
3	**Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik**						
3.1	Pensionsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	Beihilferückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	55,8	55,1	0,0	26,0	29,1
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Sonstige Rückstellungen Doppik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.12	**Zwischensumme zu 3**	**0,0**	**55,8**	**55,1**	**0,0**	**26,0**	**29,1**

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
	in TEUR	**in TEUR**	**in TEUR**	**in TEUR**	**in TEUR**	**in TEUR**
1	2	3	4	5	6	7
2020	8.786	2.644	2.631	2.804	0,0	0,0
2021	6.607	2.593	4.014	0,0	0,0	0,0
2022	7.923,2	4.673,1	3.250,1	0,0	0,0	0,0
2023[5]	4.378,0	-	-	-	-	0,0
2024	6.161,1	-	-	-	-	0,0
2025	3.175,2	-	-	-	-	0,0
2026	345,5	-	-	-	-	0,0
2027	690,4	-	-	-	-	0,0

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.393,3	6.924,7	7.819,6	7.732,2	7.778,8	7.869,6
7341	2	Abzgl. Gewerbesteuerumlage	66,7	67,2	59,9	59,9	59,9	59,9
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-	1.850,0	2.069,4	2.094,4	2.136,4	2.179,2	2.222,9
7373	5	Abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	6	**bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	4.476,6	4.788,1	5.665,3	5.535,9	5.539,7	5.586,8
	7	**Veränderung Vorjahr (in %)**		6,9	18,3	-2,2	0,0	0,8
	8	**Empfehlung (in %)**	1,5	3,0	3,0	2,0	2,0	2,0

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

		Erträge EUR	Aufwand EUR	Ergebnis EUR	Kosten-deckungsgrad
Vorfluterunterhaltung	2023	30.000	26.900	3.100	111,52 %
	2024	29.700	28.100	1.600	105,69 %
Abwasserbeseitigung	2023	374.200	362.500	11.700	103,23 %
	2024	400.600	363.700	36.900	110,15 %
Trinkwasserversorgung	2023	187.000	233.900	-46.900	79,95 %
	2024	216.700	256.400	-39.700	84,51 %

In der Gebührenkalkulation wurden die bestehenden Rücklagen über drei Jahre aufgelöst. Eine Entnahme ist im Haushalt nicht eingeplant und wird im Anschluss an die Nachkalkulation des dreijährigen Kalkulationszeitraumes durchgeführt. Außerdem wurden in der Kalkulation Wiederbeschaffungszeitwerte zu Grunde gelegt, sodass in der Kalkulation eine höhere Abschreibung berücksichtigt wurde.

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) Kreisfeuerwehr-verband Pinneberg				-2	-2	-2
2) Wegeunterhaltungs-verband				-37	-45	-45
3) Abwasserzweck-verband Südholstein				-187	-225	-218
4) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-2	-2	-2
III. Gesellschaften						
1) VR-Bank Pinneberg-Elmshorn eG		0	0			
2) Raiffeisenbank Elbmarsch eG		0	0			
3) SH Netz AG		1.925				
IV. Kommunalunter-nehmen 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) Wasserverband Pinnau-Bilsbek-Gronau

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren

Bei folgenden Investitionen wurden Sperrvermerke für Folgekosten angebracht:

111300.09510000 – Anbau Mensa / OGTS	15.000 €
573200.09510000 – Neubau gemeindlicher Bauhof	25.000 €

Die Sperrvermerke sind durch Beschluss der Gemeindevertretung aufzuheben. Die hier benannten Werte sind freigegeben. Eine Beauftragung über den Betrag hinaus ist nicht freigegeben.

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

Produktkonto	Name des Vereins bzw. des Verbandes	Betrag
12600.5316000	Kameradschaftskasse der Feuerwehr	500,00 €
26200.5318000	Heidgrabener Liedertafel	500,00 €
28100.5291000	Förderverein Challes	1.000,00 €
33100.5318000	AWO	1.000,00 €
33100.5318000	Sozialverband	300,00 €
36750.5318000	Wendepunkt e.V.	250,00 €
41200.5318000	DGzRS Kiel	25,00 €
41200.5318000	DLRG Uetersen	25,00 €
41200.5318000	Weißer Ring Mainz	25,00 €
41200.5318000	Deutsche Multiple Sklerose Gesellschaft Kiel	25,00 €
42100.5318000	Heidgrabener Sportverein	1.000,00 €
Summe der Zuweisungen und Zuschüsse 2024		4.650,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände 2023		4.650,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände 2022		4.650,00 €

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	2.600 €
Kommunaler Arbeitgeberverband	950 €
Forstbetriebsgemeinschaft im Kreis Pinneberg	30 €
Kreisfeuerwehrverband	950 €

2.14 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

In Vorjahren hat die Gemeinde Heidgraben bereits erste Konsolidierungsmaßnahmen durchgeführt, u.a. die Erhöhung der Hebesätze über Nivellierungssatz des Landes. Die Hundesteuer war jüngst angepasst und Zuschüsse an Vereine und Verbände bereits eingekürzt worden. Mitgliedschaften bei der Akademie für ländliche Räume sowie im Kreiskulturverband sind beendet worden.

Der Verkauf von Bauplätzen hat in den vergangenen Jahren wesentlich dazu beigetragen, die Liquidität der Gemeinde zu erhalten. Weitere Grundstücksveräußerungen nach der Erschließung von Baugebieten werden zur Entlastung des Gemeindehaushaltes beitragen.

2.15 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Alle freiwilligen Aufwendungen der Gemeinde sind auf den Prüfstand zu stellen. Die Weiterführung von Einrichtungen in gemeindlicher Trägerschaft sind zu prüfen. Kostenrechnende Einrichtungen sind auf ihren Deckungsgrad zu untersuchen. Im laufenden Haushaltsjahr ist eine tiefergehende Auseinandersetzung zur Haushaltskonsolidierung durchzuführen.

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 zurzeit noch von der Gemeinde selbst betrieben.

Die Gemeinde verfügt über eine Satzung zur Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der Freiwilligen Feuerwehr. Gebührenpflichtige Einsätze der Feuerwehr kommen nur selten vor.

Die Straßenreinigung ist den Anliegern auferlegt worden. Der Gemeinde entstehen hierfür keine Kosten.

Die Gemeinde hat 2022 eine Vergnügungssteuersatzung eingeführt.

Die Gemeinde Heidgraben verfügt nicht über eine Straßenausbaubeitragssatzung.

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	**19.993.374,36**	**22.696.875,10**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	18.039.648,82	20.751.149,56
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.180.036,01	2.246.873,57
021	1.2.1.1 Grünflächen	269.785,43	269.785,43
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.910.250,58	1.977.088,14
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.544.228,43	8.227.890,05
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.244.495,51	1.248.406,42
033	1.2.2.2 Schulen	1.932.589,10	1.866.491,21
031	1.2.2.3 Wohnbauten	96.316,25	95.230,27
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	3.270.827,57	5.017.762,15
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.807.519,92	4.659.515,62
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.034.843,95	1.034.843,95
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.229.187,57	2.166.991,34
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	851.601,55	800.215,46
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	691.886,85	657.464,87
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.930,55	9.871,95
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	169.338,02	348.596,28
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.871,67	110.714,08
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.724,22	5.147.688,01
	1.3 Finanzanlagen	1.953.725,54	1.945.725,54
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	1.925.725,54	1.925.725,54
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	28.000,00	20.000,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	28.000,00	20.000,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**788.238,29**	**3.618.017,67**
	2.1 Vorräte	319.494,35	145.857,59
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	319.494,35	145.857,59
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.200,04	241.669,35
161, 21111000	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.981,54	24.881,04
169, 21112000	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.794,06	140.027,36
171, 21113000	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	10.500,04
179, 21114000	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	85.424,44	66.260,91
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	333.543,90	3.230.490,73
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**29.500,64**	**27.525,69**
	BILANZSUMME AKTIVA	**20.811.113,29**	**26.342.418,46**

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) 3	31.12.2022 (in EUR) 4
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**10.078.965,13**	**16.744.814,10**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	8.764.317,50	9.114.317,50
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	350.000,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.314.647,63	1.314.647,63
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	5.965.848,97
	2. Sonderposten	**3.269.314,01**	**4.647.481,31**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	790.960,29	761.765,18
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	885.818,16	1.120.902,21
	2.3 für Beiträge	1.417.549,73	2.528.342,30
2331, 2339	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.417.549,73	2.528.342,30
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	174.985,83	236.471,62
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	**267.586,33**	**55.839,44**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	25.316,01	55.839,44
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	3.059,85	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	5.487,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	233.723,47	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**7.195.247,82**	**4.893.673,11**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.131.797,88	4.775.991,01
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	2.440.025,54	2.388.525,54
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.691.772,34	2.387.465,47
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.250,74	98.027,46
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	13.755,61
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	56.199,20	5.899,03
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**610,50**
	BILANZSUMME PASSIVA	**20.811.113,29**	**26.342.418,46**

Die Eröffnungsbilanz wurde zum Stichtag 01.01.2022 erstellt.

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	Kamerale Haushaltsführung							
2021								
2022	9.114	350	1.314	0	5.965	16.744	26.342	63,6
2023	9.114	350	7.279	-	2.243	18.987	-	-
2024*	*10.189*	*350*	*8.448*	-	1.069	20.056	-	-
2025*	*10.189*	*350*	*9.517*	-	-86	19.970	-	-
2026*	*10.189*	*350*	*9.431*	-	-772	19.198	-	-
2027*	*10.189*	*350*	*8.659*	-	-833	18.365	-	-

Die Eröffnungsbilanz wurde zum Stichtag 01.01.2022 erstellt.

**Werte in Abhängigkeit prozentuale Verteilung Ausgleichsrücklage*

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	1.370,6	0,0	0,0	0,0	-
2024	3.096,6	254,9	624,8	123,9	0,0
Summe	4.467,2	254,9	624,8	123,9	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	333,7	335,5	680,4	0,0	0,0

3.4 Übersicht über die Budgets

Deckungskreis: 0001 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindeorgane	
111000.50390000	1.800
111000.52910000	4.200
111000.54210000	36.700
111000.54290000	700
Summe Aufwendungen	**43.400**
Deckungskreis: 0002 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Innere Verwaltungsangelegen- heiten	
111100.50120000	7.200
111100.50220000	500
111100.50320000	1.600
111100.50410000	1.100
111100.52610000	200
111100.52620000	0
111100.52710000	1.000
111100.53120000	3.000
111100.54110000	0
111100.54290000	3.600
111100.54310000	18.000
111100.54410000	12.000
Summe Aufwendungen	**48.200**
Deckungskreis: 0003 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gebäudemanagement	
111300.52110000	201.000
111300.52310000	12.300
111300.52410000	328.100
111300.52610000	200
Summe Aufwendungen	**541.600**
Deckungskreis: 0004 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Liegenschaftsverwaltung	
111310.52310000	900
111310.52410000	3.000
111310.54410000	900
Summe Aufwendungen	**4.800**
Deckungskreis: 0005 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Brandschutz	
126000.50410000	3.400
126000.52210000	35.000
126000.52510000	14.700
126000.52610000	30.900
126000.52620000	21.200
126000.52710000	32.400
126000.52910000	200

126000.54210000	9.600
126000.54290000	1.500
126000.54310000	3.700
126000.54410000	6.800
126000.54560000	1.300
Summe Aufwendungen	**160.700**
Deckungskreis: 0006 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Grundschule	
211100.50120000	208.300
211100.50220000	11.500
211100.50320000	48.300
211100.52620000	2.000
211100.52710000	10.100
211100.52910000	9.000
211100.54210000	5.600
211100.54290000	9.000
211100.54310000	12.200
211100.54410000	11.000
211100.54522100	12.500
Summe Aufwendungen	**339.500**
Deckungskreis: 0007 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Schulkostenbeiträge	
211100.54510000	10.000
211100.54522000	19.500
217000.54510000	8.000
217000.54522000	200.000
218000.54510000	8.000
218000.54522000	295.000
221000.54522000	20.000
Summe Aufwendungen	**560.500**
Deckungskreis: 0008 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Mensa	
243100.50120000	84.000
243100.50220000	4.900
243100.50320000	19.100
243100.52310000	6.000
243100.52610000	1.000
243100.52710000	124.000
Summe Aufwendungen	**239.000**
Deckungskreis: 0009 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Bücherei	
272000.50120000	5.700
272000.50220000	0
272000.50320000	1.400
272000.52710000	500
272000.52910000	2.500
272000.54310000	2.000

Summe Aufwendungen	**12.100**
Deckungskreis: 0010 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Heimat- und sonstige Kultur- pflege	
281000.52210000	2.000
281000.53180000	7.500
Summe Aufwendungen	**9.500**
Deckungskreis: 0011 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Soziale Einrichtungen für Ältere	
315100.50120000	6.400
315100.50220000	400
315100.50320000	1.600
315100.52710000	500
315100.52910000	1.200
315100.54291000	0
315100.54310000	0
Summe Aufwendungen	**10.100**
Deckungskreis: 0012 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Kinder- und Jugenderholung	
362200.52710000	0
362200.52910000	10.000
362200.54210000	200
362200.54522000	0
362200.54580000	3.300
Summe Aufwendungen	**13.500**
Deckungskreis: 0013 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Tageseinrichtungen für Kinder	
365000.50120000	1.268.700
365000.50220000	73.700
365000.50320000	275.900
365000.50710000	0
365000.52310000	0
365000.52610000	200
365000.52620000	8.000
365000.52710000	8.600
365000.52910000	8.000
365000.54310000	5.200
365000.54410000	8.100
365000.54521000	650.000
365000.54522000	0
365000.54522100	23.300
365000.54580000	0
Summe Aufwendungen	**2.329.700**
Deckungskreis: 0014 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Jugendzentren	
366300.50120000	14.600

366300.50220000	900
366300.50320000	3.400
366300.52710000	300
366300.52910000	700
366300.54310000	100
366300.54410000	0
366300.54580000	0
Summe Aufwendungen	**20.000**
Deckungskreis: 0015 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Eigene Sportstätten	
424100.52210000	5.500
424100.52410000	1.200
424100.52710000	4.000
424100.54310000	0
Summe Aufwendungen	**10.700**
Deckungskreis: 0016 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Wasserversorgung	
533000.50120000	3.900
533000.50220000	0
533000.50320000	100
533000.52210000	50.000
533000.52310000	100
533000.52710000	133.000
533000.52810000	0
533000.54310000	8.000
533000.54410000	0
533000.54522100	17.100
Summe Aufwendungen	**212.200**
Deckungskreis: 0017 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Abwasserbeseitigung	
538100.52210000	45.000
538100.52310000	100
538100.52410000	7.200
538100.52710000	1.000
538100.53130000	218.000
538100.54310000	0
538100.54522000	4.000
538100.54522100	21.400
Summe Aufwendungen	**296.700**
Deckungskreis: 0018 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindestraßen	
541000.52210000	100.000
541000.52410000	22.000
541000.52710000	4.000
541000.53130000	45.200
541000.54310000	0
541000.54570000	500

Summe Aufwendungen	**171.700**
Deckungskreis: 0019 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	
552000.52210000	10.000
552000.53130000	0
552000.53160000	8.500
552000.54310000	0
552000.54522100	2.900
Summe Aufwendungen	**21.400**
Deckungskreis: 0020 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Bauhof	
573200.50120000	256.800
573200.50220000	14.900
573200.50320000	55.300
573200.50410000	800
573200.52320000	3.400
573200.52510000	25.000
573200.52610000	3.000
573200.52620000	2.000
573200.52710000	8.000
573200.54310000	2.000
Summe Aufwendungen	**371.200**
Deckungskreis: 0021 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Umlagen	
611000.53410000	59.900
611000.53721000	1.203.900
611000.53722000	0
611000.53722100	890.500
611000.53730000	0
Summe Aufwendungen	**2.154.300**
Deckungskreis: 0022 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Zuschüsse	
126000.53160000	500
262000.53180000	500
281000.52910000	2.500
331000.53180000	1.300
421000.53180000	1.000
Summe Aufwendungen	**5.800**
Deckungskreis: 1001 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindeorgane FR	
111000.70390000	1.800
111000.72910000	4.200
111000.74210000	36.700
111000.74290000	700
Summe Auszahlungen	**43.400**

Deckungskreis: 1002 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Innere Verwaltungsangelegen heiten FR	
111100.70120000	7.200
111100.70220000	500
111100.70320000	1.600
111100.70410000	1.100
111100.72610000	200
111100.72620000	0
111100.72710000	1.000
111100.73100000	0
111100.73120000	3.000
111100.73180000	1.500
111100.74110000	0
111100.74290000	3.600
111100.74310000	18.000
111100.74410000	12.000
Summe Auszahlungen	**49.700**
Deckungskreis: 1003 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gebäudemanagement FR	
111300.72110000	201.000
111300.72310000	12.300
111300.72410000	328.100
111300.72610000	200
Summe Auszahlungen	**541.600**
Deckungskreis: 1004 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Liegenschaftsverwaltung FR	
111310.72310000	900
111310.72410000	3.000
111310.74410000	900
Summe Auszahlungen	**4.800**
Deckungskreis: 1005 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Brandschutz FR	
126000.70410000	3.400
126000.72210000	35.000
126000.72510000	14.700
126000.72610000	30.900
126000.72620000	21.200
126000.72710000	32.400
126000.72910000	200
126000.73100000	0
126000.73150000	0
126000.73160000	500
126000.73180000	0
126000.74210000	9.600
126000.74290000	1.500
126000.74310000	3.700
126000.74410000	6.800

126000.74560000	1.300
Summe Auszahlungen	**161.200**
Deckungskreis: 1006 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Grundschule FR	
211100.70120000	208.300
211100.70190000	0
211100.70220000	11.500
211100.70320000	48.300
211100.72310000	0
211100.72620000	2.000
211100.72710000	10.100
211100.72910000	9.000
211100.74210000	5.600
211100.74290000	9.000
211100.74310000	12.200
211100.74410000	11.000
211100.74522100	12.500
Summe Auszahlungen	**339.500**
Deckungskreis: 1007 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Schulkostenbeiträge FR	
211100.74510000	10.000
211100.74522000	19.500
217000.74510000	8.000
217000.74522000	200.000
218000.74510000	8.000
218000.74522000	295.000
221000.74510000	0
221000.74522000	20.000
Summe Auszahlungen	**560.500**
Deckungskreis: 1008 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Mensa FR	
243100.70120000	84.000
243100.70220000	4.900
243100.70320000	19.100
243100.72310000	6.000
243100.72610000	1.000
243100.72710000	124.000
243100.72910000	0
Summe Auszahlungen	**239.000**
Deckungskreis: 1009 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Bücherei FR	
272000.70120000	5.700
272000.70220000	0
272000.70320000	1.400
272000.72710000	500
272000.72910000	2.500
272000.74310000	2.000

Summe Auszahlungen	**12.100**
Deckungskreis: 1010 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Heimat- und sonstige Kultur pflege FR	
281000.72210000	2.000
281000.73100000	0
281000.73180000	7.500
Summe Auszahlungen	**9.500**
Deckungskreis: 1011 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Soziale Einrichtungen für Ältere FR	
315100.70120000	6.400
315100.70220000	400
315100.70320000	1.600
315100.72710000	500
315100.72910000	1.200
315100.74310000	0
Summe Auszahlungen	**10.100**
Deckungskreis: 1012 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Kinder- und Jugenderholung FR	
362200.72710000	0
362200.72910000	10.000
362200.74210000	200
362200.74522000	0
362200.74580000	3.300
Summe Auszahlungen	**13.500**
Deckungskreis: 1013 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Tageseinrichtungen für Kinder	
365000.70120000	1.268.700
365000.70220000	73.700
365000.70320000	275.900
365000.70410000	1.300
365000.72310000	0
365000.72610000	200
365000.72620000	8.000
365000.72710000	8.600
365000.72910000	8.000
365000.74310000	5.200
365000.74410000	8.100
365000.74521000	650.000
365000.74522000	0
365000.74522100	23.300
365000.74580000	0
Summe Auszahlungen	**2.331.000**
Deckungskreis: 1014 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Jugendzentren FR	
366300.70120000	14.600

366300.70220000	900
366300.70320000	3.400
366300.72710000	300
366300.72910000	700
366300.74310000	100
366300.74410000	0
366300.74580000	0
Summe Auszahlungen	**20.000**
Deckungskreis: 1015 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Eigene Sportstätten FR	
424100.70120000	0
424100.70220000	0
424100.70320000	0
424100.72210000	5.500
424100.72410000	1.200
424100.72710000	4.000
424100.74310000	0
Summe Auszahlungen	**10.700**
Deckungskreis: 1016 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Wasserversorgung FR	
533000.70120000	3.900
533000.70220000	0
533000.70320000	100
533000.72210000	50.000
533000.72310000	100
533000.72710000	133.000
533000.72810000	0
533000.74310000	8.000
533000.74410000	0
533000.74522100	17.100
Summe Auszahlungen	**212.200**
Deckungskreis: 1017 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Abwasserbeseitigung FR	
538100.72210000	45.000
538100.72310000	100
538100.72410000	7.200
538100.72710000	1.000
538100.73130000	218.000
538100.74310000	0
538100.74522000	4.000
538100.74522100	21.400
Summe Auszahlungen	**296.700**
Deckungskreis: 1018 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindestraßen FR	
541000.72210000	100.000
541000.72410000	22.000
541000.72710000	4.000

541000.73130000	45.200
541000.74310000	0
541000.74570000	500
Summe Auszahlungen	**171.700**
Deckungskreis: 1019 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen FR	
552000.72210000	10.000
552000.73130000	0
552000.73160000	8.500
552000.74310000	0
552000.74522100	2.900
Summe Auszahlungen	**21.400**
Deckungskreis: 1020 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Bauhof FR	
573200.70120000	256.800
573200.70220000	14.900
573200.70320000	55.300
573200.70410000	800
573200.72320000	3.400
573200.72510000	25.000
573200.72610000	3.000
573200.72620000	2.000
573200.72710000	8.000
573200.74310000	2.000
Summe Auszahlungen	**371.200**
Deckungskreis: 1021 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Umlagen FR	
611000.73410000	59.900
611000.73721000	1.203.900
611000.73722000	0
611000.73722100	890.500
611000.73730000	0
Summe Auszahlungen	**2.154.300**
Deckungskreis: 2001 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Brandschutz investiv	
126000.78320000	32.000
126000.78330000	12.400
126000.78510000	20.000
Summe Auszahlungen	**64.400**
Deckungskreis: 2002 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Grundschule investiv	
211100.78310000	137.400
211100.78320000	29.300
211100.78510000	4.779.100
Summe Auszahlungen	**4.945.800**

Deckungskreis: 2005 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Bauhof investiv	
573200.78310000	20.700
573200.78320000	1.000
573200.78510000	38.000
Summe Auszahlungen	**59.700**

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
111102401	**Erwerb Büromöbel Gemeindebüro** Erläuterung: Das Gemeindebüro soll mit neuen Möbeln ausgestattet werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
11110078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
111302201	**Sanierung, Erweiterung und Modernisierung des Gemeindezentrums** Erläuterung: Fortsetzung der Maßnahme zur Modernisierung des Gemeindezentrums.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	350.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	1.660.000,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	1.660.000,00
61100068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0,00	0	350.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	-1.310.000,00
111302202	**Lüftungsanlage Vereinshaus** Erläuterung: Einbau einer Lüftungsanlage im Vereinshaus.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
11130068180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
111302203	**Umbau des ehemaligen Feuerwehrgerätehauses** Erläuterung: Umbau des ehemaligen Feuerwehrgerätehauses. Auftragserteilungen bedürfen der Freigabe durch den Bürgermeister und seiner Stellvertreter.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	150.000,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	150.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	-150.000,00
111302401	**Anbau/Umbau Gebäudekomplex Mensa / OGTS** Erläuterung: Es werden Anbauten für den Mensa- und OGTS-Bereich geplant. SPERRVERMERK. Die genauen Ausmaße der Planung liegen noch nicht vor. Es sind nur die reinen Plankosten freigegeben.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	5.000	0	0	0	0,00	5.000	0,00
11130078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	10.000	5.000	0	0	0	0,00	5.000	0,00
Saldo	-10.000	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000	0,00
111312401	**Ankauf Waldfläche inkl. Nebenkosten Birkenweg / KiTa** Erläuterung: Erwerb Grundstück 55T€ Nebenkosten ca. 11T€							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	66.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
11131078210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	66.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-66.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126002201	**Erwerb eines Löschfahrzeuges** Erläuterung: Im Wesentlichen handelt es sich um Kosten für den Aufbau des Fahrzeuges. Mit einer Förderung des Kreises wird 2024 gerechnet.							
Einzahlungen	58.000	0	0	0	0	0,00	0	58.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	379.900,00

	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 oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	379.900,00
12600068121000 Investitionszuweisungen vom Kreis	58.000	0	0	0	0	0,00	0	58.000,00
Saldo	58.000	0	0	0	0	0,00	0	-321.900,00
126002301	**Ergänzung der Ausstattung für den Katastrophenschutz** Erläuterung: Es sind Beschaffungen für den KatSchutz geplant; Dieseltankanlage und NEA Sporthalle							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	23.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
57320078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	13.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
42410078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-23.000	0	0	0	0	0,00	0	-20.000,00
126002401	**Erwerb eines Löschfahrzeuges HLF 10** Erläuterung: Es soll ein neues HLF 10 beschafft werden. Fördermöglichkeiten sind zu prüfen.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	10.000	254.900	363.800	123.900	0,00	752.600	762.600,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	10.000	10.000	254.900	363.800	123.900	0,00	752.600	762.600,00
Saldo	-10.000	-10.000	-254.900	-363.800	-123.900	0,00	-752.600	-762.600,00
126002402	**div. Beschaffungen FFW ü 1.000 bewegl. AV** Erläuterung: div. Beschaffungen der FFW über 1.000 € / Einzelbewertung Erfassung gem. HH-Plan FFW mit pauschalen Kürzungen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	9.400	17.200	19.200	17.300	16.600	0,00	0	0,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	9.400	15.000	15.000	15.000	11.000	0,00	0	0,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	4.200	0	5.600	0,00	0	0,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	2.300	0	0,00	0	0,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	2.200	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-9.400	-17.200	-19.200	-17.300	-16.600	0,00	0	0,00
126002403	**Umbaumaßnahmen Bestandsgbeäude** Erläuterung: Es sind Umbauten im Bestandsgebäude geplant. Deren Ausmaße sind noch unklar, daher erstmals als AiB angesetzt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
12600078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	20.000	5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-20.000	-5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
126002404	**Erwerb Software / Lizenzen**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	12.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
12600078330000 Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen- ständen des AV	12.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	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	-12.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126002405	**Erwerb bewegl. AV ü250-1.000 € netto FFW** Erläuterung: Erwerb von Vermögensgegenständen (u.a. Einsatzkleidung) zwischen 250 - 1.000 € netto. Ermittlung gemäß HH-Plan FFW mit pauschalen Kürzungen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	32.000	31.400	31.900	31.800	30.800	0,00	0	0,00
12600078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0,00	0	0,00
12600078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.000	1.400	1.900	1.800	800	0,00	0	0,00
Saldo	-32.000	-31.400	-31.900	-31.800	-30.800	0,00	0	0,00
126002406	**Erwerb Mannschaftstransportwagen gebraucht** Erläuterung: Es soll ein gebrauchter MTW beschafft werden.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	7.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	7.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-7.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
211102201	**Sofortinvestitionsprogramm Schule** Erläuterung: Sofortinvestitionsprogramm des Landes.							
Einzahlungen	15.000	0	0	0	0	53.000,00	0	68.000,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	60.000,00	0	80.000,00
21110078312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	20.000	0	0	0	0	60.000,00	0	80.000,00
21110068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	53.000,00	0	68.000,00
21110068110000 Investitionszuweisungen vom Land	15.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	-7.000,00	0	-12.000,00
211102202	**Neubau Grundschule** Erläuterung: Aufgrund der Kostenschätzung werden Mittel im entsprechenden Jahr des Abflusses zur Verfügung gestellt. Durch Verpflichtungsermächtigungen kann die Gemeinde Aufträge für Folgejahre erteilen. Es sind neben den Kosten der reinen Hochbaumaßnahme auch die Kosten für die PV-Anlage und deren Förderung, sowie die Innenausstattung enthalten.							
Einzahlungen	0	51.800	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.945.800	1.420.600	0	0	0	600.000,00	1.420.600	8.697.000,00
21110078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	4.779.100	1.370.600	0	0	0	600.000,00	1.370.600	8.697.000,00
21110068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	51.800	0	0	0	0,00	0	0,00
21110078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	59.400	14.800	0	0	0	0,00	14.800	0,00
21110078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	78.000	19.500	0	0	0	0,00	19.500	0,00
21110078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	29.300	15.700	0	0	0	0,00	15.700	0,00
Saldo	-4.945.800	-1.368.800	0	0	0	-600.000,00	-1.420.600	-8.697.000,00
243102401	**Erweiterung der Spülkapazität** Erläuterung:							

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
	SPERRVERMERK: Beschaffung von Spülgeräten.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
24310078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
24310078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb 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
365002301	**Kleine Biodiversitätsentdecker** Erläuterung: Förderprojekt der Lotterie.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
36500078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
36500068170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
365002302	**Dachbodenzugang Kindertagesstätte** Erläuterung: Im Gebäude der Kindertagesstätte wird ein Zugang zum Dachboden geschaffen.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
36500078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	30.000	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
Saldo	-30.000	0	0	0	0	0,00	0	-30.000,00
365002401	**Erwerb bewegliches AV / GWG KiTa**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	500	500	500	500	0,00	0	0,00
36500078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro Erläuterung: Es soll ein Laptop für die stv. Leitung beschafft werden	1.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
36500078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	500	500	500	500	500	0,00	0	0,00
Saldo	-1.500	-500	-500	-500	-500	0,00	0	0,00
365002402	**Ersatzbeschaffung Spielgeräte KiTa** Erläuterung: Es sind die Spielgeräte Drehkarussel (2024) und Rutsche (2025) zu ersetzen.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	5.500	0	0	0	0,00	0	0,00
36500078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
36500078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	5.500	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-6.000	-5.500	0	0	0	0,00	0	0,00
365002403	**Ersatzbeschaffung Weißgeräte KiTa** Erläuterung: Es sollen Weißgeräte in der KiTa ersetzt werden							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
36500078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
36500078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	1.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
424102401	**Einrichtung Bolzplatz**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
42410078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
533002201	**Neuverlegung von Hausanschlüssen** Erläuterung: Neuverlegung von Hausanschlüssen und die Erhebung von Anschlussbeiträgen. In 2024 sind neben den Beiträgen für die voraussichtlichen Anschlüsse aus 2024 auch die nachträgliche Erhebung von Anschlüssen aus 2022/2023 berücksichtigt, gleiches gilt für die Kosten der Herstellung.							
Einzahlungen	122.000	10.000	10.000	10.000	10.000	13.955,09	0	175.955,09
Auszahlungen	200.000	15.000	15.000	15.000	15.000	10.000,00	0	270.000,00
53300078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	200.000	15.000	15.000	15.000	15.000	10.000,00	0	270.000,00
53300068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	13.955,09	0	13.955,09
53300068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	122.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0,00	0	162.000,00
Saldo	-78.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	3.955,09	0	-94.044,91
538102301	**Umstellung Pumpen & StrBel LoRaWan** Erläuterung: Die Stromversorgung von Schmutzwasserpumpen & Straßenbeleuchtung wird erneuert und umgelegt. In 2024 die StrBel, in 2025 die SW-Pumpen.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	50.000	0	0	0	0,00	50.000	100.000,00
53810078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	50.000	0	0	0	0,00	50.000	100.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	50.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-50.000	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000	-100.000,00
541002201	**Forstsetzung Erschließung Bebauungsplan 21** Erläuterung: Restarbeiten Erschließung Bebauungsplan 21, die Erträge werden sich durch gezahlte Grundstückskaufpreise und nicht durch Beiträge gedeckte Kosten mindern. Eine Abrechnung erfolgt im Rahmen der Jahresrechnung.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	1.664.000,00	0	1.664.000,00
Auszahlungen	0	116.000	0	0	0	105.737,66	116.000	221.737,66
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	116.000	0	0	0	105.737,66	116.000	221.737,66
54100068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	343.000,00	0	343.000,00
11131068210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	1.321.000,00	0	1.321.000,00
54100068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	0	-116.000	0	0	0	1.558.262,34	-116.000	1.442.262,34
541002202	**Erschließung Bebauungsplan 22** Erläuterung: Erschließung Bebauungsplan Nr. 22, die Erträge werden sich durch gezahlte Grundstückskaufpreise und nicht durch Beiträge gedeckte Kosten mindern. Eine Abrechnung erfolgt im Rahmen der Jahresrechnung. Die restlichen Grundstücke sollen in 2024 veräußert werden.							
Einzahlungen	1.549.600	0	0	0	0	6.464.300,00	0	9.197.300,00
Auszahlungen	0	500.000	0	0	0	4.195.300,00	500.000	3.875.300,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	500.000	0	0	0	2.660.000,00	500.000	2.100.000,00
54100068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	790.900,00	0	1.123.900,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
11131078210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	1.535.300,00	0	1.775.300,00
11131068210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.345.300	0	0	0	0	5.673.400,00	0	8.073.400,00
11131078210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
54100068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	204.300	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	1.549.600	-500.000	0	0	0	2.269.000,00	-500.000	5.322.000,00
541002203	**Erweiterung des Gehweges im Kreuzweg** Erläuterung: Erweiterung des Gehweges im Kreuzweg.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	30.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	-30.000,00
541002204	**Erstellung eines Parkstreifens in der Dorfstraße** Erläuterung: Aus Anlass umfangreicher Erschließungsarbeiten wird an der Dorfstraße zusätzlicher Parkraum geschaffen.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	100.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	100.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	-100.000,00
541002206	**Errichtung von Straßenlampen** Erläuterung: Errichtung von Straßenlampen Kreuzweg und Rue de Challes/Sperberweg.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	-5.000,00
541002207	**Zaun Drosselstieg**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	3.500,00
54100078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	3.500,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	-3.500,00
541002209	**Erschließung Bebauungsplan 24** Erläuterung: Erschließungsmaßnahmen B-PLan 24. Endausbau voraussichtlich 2026/2027, Kostenverteilung ca. 2/3 in 2024, 1/3 im Endausbau. Beim Verkaufserlös und den zugehörigen Beiträgen wird mit einer Verteilung der Einnahmen auf 2024 und 2025 gerechnet.							
Einzahlungen	850.000	850.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	524.000	0	0	261.000	0	0,00	261.000	840.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	524.000	0	0	261.000	0	0,00	261.000	840.000,00
54100068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
11131068210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	746.000	746.000	0	0	0	0,00	0	0,00
54100068810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	104.000	104.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	326.000	850.000	0	-261.000	0	0,00	-261.000	-840.000,00
541002301	**Schutzhütte Groß Nordender Weg & Sperberweg** Erläuterung: Am Groß Nordender Weg & Sperberweg sollen Picknickhäuschen errichtet werden. SPERRVERMK Die Maßnahme wird nur umgesetzt, wenn eine Förderung durch die AktivRegion erfolgt.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	12.000	0	0	0	0	0,00	0	12.000,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	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
54100068180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-12.000	0	0	0	0	0,00	0	-12.000,00
541002302	**Erneuerung Bergstraße** Erläuterung: Erneuerung Bergstraße inkl. Kanalisation. Die Plankosten fallen höher aus. Die Maßnahme soll in 2025 vollumfänglich abgeschlossen sein.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	100.000	995.000	0	0	0	0,00	995.000	0,00
54100078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	100.000	995.000	0	0	0	0,00	995.000	0,00
Saldo	-100.000	-995.000	0	0	0	0,00	-995.000	0,00
551202301	**Erwerb Spielgeräte Rue de Challes** Erläuterung: Die Umgestaltung des SPL soll nach Abschluss der Erschließungsmaßnahme angrenzendes B-Plangebiet erfolgen.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	20.000	0	0	0,00	0	20.000,00
55120078520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0	20.000	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	0	0	-20.000	0	0	0,00	0	-20.000,00
573112401	**Übernahme Inventar MarktTreff** Erläuterung: Übernahme Inventar MarktTreff von der Bürgergenossenschaft							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	14.300	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57311078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57311078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.900	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57311078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57311078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.600	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57311078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	100	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-14.300	0	0	0	0	0,00	0	0,00
573202401	**Beschaffungen beweglAV Bauhof** Erläuterung: Hierunter entfallen einzelne Beschaffungen für Anbaugeräte, Mulcher und Transportkiste.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	9.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	1.900	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen	2.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro								
Saldo	-20.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
573202402	**Beschaffungen GWG Bauhof**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0,00	0	0,00
57320078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0,00	0	0,00
57320078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	0	0,00
573202403	**Neubau gemeindlicher Bauhof** Erläuterung: SPERRVERMERK Es soll ein neuer Bauhof geplant werden. Die genauen Ausmaße sind noch nicht bekannt. Es sind nur die ersten Planungskosten freigegeben!							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
57320078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
Saldo	-25.000	0	0	0	0	0,00	0	-25.000,00
Einzahlungen	**2.594.600**	**911.800**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**8.195.255,09**	**0**	**11.543.255,09**
Auszahlungen	**6.158.100**	**3.172.200**	**342.500**	**690.400**	**187.800**	**4.971.037,66**	**4.100.200**	**17.312.037,66**
Zu-/Überschuss	**-3.563.500**	**-2.260.400**	**-332.500**	**-680.400**	**-177.800**	**3.224.217,43**	**-4.100.200**	**-5.768.782,57**

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	Zust. Amt	Erläuterungen	Ansatz 2024
111000.50390000 Gemeindeorgane - Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung Ehrenamt.	1.800
111000.52910000 Gemeindeorgane - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Repräsentationskosten, Kosten für Ehrungen.	4.200
111000.54210000 Gemeindeorgane - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigung Kommunalpolitik.	36.700
111000.54290000 Gemeindeorgane - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Verfügungsmittel.	700
111000.58110010 Gemeindeorgane - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	200
111100.50120000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	7.200
111100.50220000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	500
111100.50320000 Innere Verwaltungsangelegenheiten -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	1.600

Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer			
111100.50410000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Jahresbetreuung durch den B.A.D	1.100
111100.52610000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1	Erläuterungen zum Konto: Beschaffung PSA für Baubegehung (keine Leihmöglichkeit verfügbar)	200
111100.52710000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturen und Ersatzbeschaffungen kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände.	1.000
111100.53120000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte.	3.000
111100.53180000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Zuschüsse an übrige Bereiche	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung der Betriebsgemeinschaft.	1.500
111100.54290000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedsbeiträge SHGT, KAV, Forstbetriebsgemeinschaft.	3.600
111100.54310000 Innere Verwaltungsangelegenheiten -	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,...); arbeitsmedizinische Beurteilungen.	18.000

Geschäftsaufwendungen		Kosten für Rechtsberatung	
111100.54410000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Unfallkasse, KSA, weitere Versicherungen.	12.000
111100.58110000 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	19.700
111100.58110010 Innere Verwaltungsangelegenheiten - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	18.800
111160.52620000 Personalrat - Aus- und Fortbildung, Umschulung	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulung neuer PR	1.000
111160.54310000 Personalrat - Geschäftsaufwendungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,...).	500
111300.44110000 Gebäudemanagement - Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Mieteinnahmen für gemeindeeigene Objekte (z.B. Sportlerheim, MarktTreff, Wohnungen). Aufgrund Leerstand mehrer Objekte signifikante Minderung der zu erwartenden Erträge.	27.000
111300.44611000 Gebäudemanagement - Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung von Stromkosten durch den Sportverein. Beim Stromeinkauf ist die Gemeinde vorsteuerabzugsberechtigt.	7.000
111300.48110000 Gebäudemanagement - Erträge aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Gebäude werden zentral über dieses Produkt bewirtschaftet. Über eine Kosten- und Leistungsrechnung können Auswertungen für einzelne Gebäude erstellt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden die individuellen Gebäudekosten mit einer internen Leistungsverrechnung auf die entsprechenden Produkte verteilt.	531.900

111300.52110000 Gebäudemanagement - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsaufwand für gemeindliche Gebäude: GeZ rd. 9T€ FFW rd. 8T€ GS rd. 8T€ Sporthalle rd. 8,5T€ Bücherei rd. 0,5T€ Altentagesstätte rd. 1,5T€ Jugend/Sportlerheim rd. 57T € KiTa rd. 50T€ Tennisgebäude rd. 1,5T€ MarktTreff rd. 45T€ Bauhof rd. 3T€ Wohnungen rd. 11T€ (Gebäudesicherung) Einmalig 2024: Sanierung Oberlichter Jugend/Sportlerheim rd. 51T€ Erneuerung Beleuchtung MarktTreff rd. 30T€ Sanierung Waschraum etc. KiTa rd. 43T€ Sanierung Gemeindebüro rd. 3T€ Einmalig 2025: Umrüstung Schließanlage GS rd. 17T€	201.000
111300.52310000 Gebäudemanagement - Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto: Die Miete des Inventars MarktTreff entfällt zukünftig, da hier eine Übernahme zum Halbjahr erfolgt. Die Miete ist entsprechend halbiert im Jahr 2024	12.300
111300.52410000 Gebäudemanagement - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftung (z.B. Strom, Heizung, Wasser, Versicherung, Schornsteinfeger, Grundsteuer, etc.) der gemeindlichen Gebäude. Der Ansatz wird zentral für sämtliche Gebäude bewirtschaftet. GeZ rd. 10,7T € FFW rd. 22,8T € GS rd. 104T€ Sporthalle rd. 41,5T€ Bücherei rd. 0,5T€ Altentagesstätte rd. 2,6T€ Jugend-/Sportlerheim rd. 22,9T€ KiTa rd. 45,6T€ Tennisgebäude rd. 3T€ MarktTreff rd. 53,4T€ Bauhof rd. 20,6T€ Wohnobjekte rd. 0,5T€	328.100
111300.52610000 Gebäudemanagement - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung für Reinigungskräfte mit übergreifender Produkttätigkeit	200

111300.58110010 Gebäudemanagement - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	1.900
111310.44110000 Liegenschaftsverwaltung - Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Landwirtschaftliche Flächen, Kleinflächen.	800
111310.52310000 Liegenschaftsverwaltung - Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Waldgrundstück Birkenweg, Kleinflächen.	900
111310.52410000 Liegenschaftsverwaltung - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Im Wesentlichen handelt es sich um Grundbesitzabgaben, die automatisch intern verrechnet werden.	3.000
111310.54410000 Liegenschaftsverwaltung - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag Sozialversicherung Land- und Forstwirtschaft,	900
121000.54310000 Statistik und Wahlen - Geschäftsaufwendungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024 findet die Europawahl statt. Der Bundestag (Wahlperiode 4 Jahre) wurde 2021 zuletzt gewählt. Die Kommunalwahl fand zuletzt 2023 statt. Landtagswahlen waren bei einer Wahlzeit von 5 Jahren zuletzt 2022. Kosten für überregionale Wahlen werden über den Amtshaushalt abgewickelt. Die Gemeinden haben lediglich die Kosten für die Kommunalwahlen zu tragen. Bei Verpflegungen der Wahlvorstände, die über das Erfrischungsgeld hinausgehen, sind die Aufwendungen immer von der Gemeinde zu tragen.	200
122000.58110010 Ordnungsangelegenheiten - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	200
126000.43210000 Brandschutz - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Erträge aus gebührenpflichtigen Einsätzen.	1.300

126000.44821000 Brandschutz - Erstattungen vom Kreis	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattungen für Feuerwehrlehrgänge.	300
126000.45420000 Brandschutz - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Es soll das LF 8 veräußert werden (vrsl. INV 70340302)	7.000
126000.50410000 Brandschutz - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ärztl. Untersuchungen. Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	3.400
126000.52210000 Brandschutz - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsarbeiten an einem Feuerlöschteich.	35.000
126000.52510000 Brandschutz - Haltung von Fahrzeugen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Einsatzfahrzeuge - Reparatur, Versicherung, Wartung, Treibstoff Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	14.700
126000.52610000 Brandschutz - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung Aufgrund Erhöhung GWG-Grenze auf 250 - 1.000 € mehr Kleidungskosten im Aufwand Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	30.900
126000.52620000 Brandschutz - Aus- und Fortbildung, Umschulung	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Lehrgangskosten sowie ggf. Verdienstausfall bei Lehrgangsbesuchen; Kosten für Führerschein Kl. C-Ausbildung (ehemals 5318) mit Berücksichtigung höherer Führerscheinkosten Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	21.200
126000.52710000 Brandschutz - 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. div. Kleingerätschaften, Kleinmaterial, Bindemittel Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst Zzgl. Beschaffungen im Zuge des KatSchutzes rd. 3T€	32.400

126000.52910000 Brandschutz - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrungen, Festivitäten, Goodies Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	200
126000.53160000 Brandschutz - Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss an die Kameradschaftskasse.	500
126000.54210000 Brandschutz - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigungen gemäß Entschädigungsverordnung für Freiwillige Feuerwehren. Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	9.600
126000.54290000 Brandschutz - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag Kreisfeuerwehrverband. Verpflegungskosten FFW-Einsätze (neu) Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	1.500
126000.54310000 Brandschutz - Geschäftsaufwendungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,Webhosting, Bekanntmachungen, Toner, Porto, etc.) Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	3.700
126000.54410000 Brandschutz - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Versicherung der Feuerwehrleute.	6.800
126000.54560000 Brandschutz - Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage Kreisschlauchwäscherei. Werte gemäß HH-Plan FFW angepasst	1.300
126000.57111000 Brandschutz - Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte; Neubeschaffungen werden zum halben AfA-Wert im Beschaffungsjahr berücksichtigt.	36.700
126000.57113000 Brandschutz - Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Überschlägige Berechnung Feuerwehr: Baukosten 1.750.000 ./. ND 40 Jahre = 43.750 €	43.800
126000.58110000 Brandschutz - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	30.800

126000.58110010 Brandschutz - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	8.500
211100.41410000 Grundschule - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Landeszuweisung.	35.000
211100.41421000 Grundschule - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kreiszuweisung.	4.000
211100.43210000 Grundschule - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Elternbeiträge OGTS.	147.000
211100.44800000 Grundschule - Erstattungen vom Bund	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Anteilige Erstattung Bundesfreiwilligendienst.	9.900
211100.44822000 Grundschule - Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	47.000
211100.50120000 Grundschule - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	208.300
211100.50220000 Grundschule - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	11.500
211100.50320000 Grundschule - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	48.300
211100.52620000 Grundschule - Aus- und Fortbildung, Umschulung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Aus- und Fortbildung Gemeindeschulpersonal (OGTS, Sekretariat, Sozialpädagogen, etc.).	2.000

211100.52710000 Grundschule - 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. Beschaffung Ausstattung Neubau OGTS rd. 300 €	10.100
211100.52910000 Grundschule - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Lehrmittel, Lernmittel, Lehrerbücherei, Schulveranstaltungen. OGTS rd. 2.000 €	9.000
211100.54210000 Grundschule - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrenamt OGTS.	5.600
211100.54290000 Grundschule - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Abrechnung Sozialstaffelgewährung OGTS.	9.000
211100.54310000 Grundschule - Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefon- & Kopiererkosten,...) Fahrtkostenbezuschussung OGTS rd. 600 €	12.200
211100.54410000 Grundschule - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerunfallversicherung.	11.000
211100.54510000 Grundschule - Erstattungen an Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	10.000
211100.54522000 Grundschule - Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	19.500
211100.54522100 Grundschule - Erstattungen an das Amt GuMS	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage des Amtes.	12.500
211100.57113000 Grundschule - Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte GS 2024: Afa auf Basis Ergebnis 2022 2025: Afa auf Basis Ergebnis 2022	17.500

		2026: Afa halb Basis 2022 / halb Basis Neubau 2027: Afa Neubau	
211100.58110000 Grundschule - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	121.300
211100.58110010 Grundschule - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	36.200
211100.78320000 Grundschule - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Auszahlungen für kleinere Beschaffungen der Grundschule.	29.300
217000.54510000 Gymnasien - Erstattungen an Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	8.000
217000.54522000 Gymnasien - Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	200.000
218000.54510000 Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen - Erstattungen an Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	8.000
218000.54522000 Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen - Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	295.000
221000.54522000 Förderschulen - Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge.	20.000

241000.54290000 Schülerbeförderung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerbeförderungskosten.	500
243100.43210000 Mensa - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Essensgeld.	199.700
243100.50120000 Mensa - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	84.000
243100.50220000 Mensa - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	4.900
243100.50320000 Mensa - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	19.100
243100.52310000 Mensa - Mieten und Pachten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Miete Küchengeräte.	6.000
243100.52610000 Mensa - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung	1.000
243100.52710000 Mensa - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Verpflegungskosten.	124.000
262000.53180000 Musikpflege - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss Heidgrabener Liedertafel (500 €).	500
272000.50120000 Büchereien -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	5.700

Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer			
272000.50320000 Büchereien - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	1.400
272000.52710000 Büchereien - 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.	500
272000.52910000 Büchereien - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Beschaffung von Büchern, Veranstaltungen.	2.500
272000.54310000 Büchereien - Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,...).	2.000
272000.58110000 Büchereien - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	1.000
272000.58110010 Büchereien - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	5.200
272000.78320000 Büchereien - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (0891000).	2.000
281000.52210000 Heimat- und sonstige Kulturpflege - Unterhaltung des sonstigen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Verschönerung des Ortsbildes, Weihnachtsbeleuchtung.	2.000

unbeweglichen Vermögens			
281000.52910000 Heimat- und sonstige Kulturpflege - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranstaltungen der Gemeinde (1.500 €), Partnerschaft Challes (1.000 €).	2.500
281000.53180000 Heimat- und sonstige Kulturpflege - Zuschüsse an übrige Bereiche	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschüsse für die Reetdachunterhaltung (5.000 €), AktivRegion (2.500 €).	7.500
281000.58110010 Heimat- und sonstige Kulturpflege - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	1.300
315100.50120000 Soziale Einrichtungen für Ältere - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	6.400
315100.50220000 Soziale Einrichtungen für Ältere - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	400
315100.50320000 Soziale Einrichtungen für Ältere - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeitrag.	1.600
315100.52710000 Soziale Einrichtungen für Ältere - Besondere Verwaltungs- und	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Instandsetzung und Wartung der Geräte und Ausstattungsgegenstände sowie Neu-, und Ersatzbeschaffungen, soweit diese im Ergebnishaushalt auszuweisen sind.	500

Betriebsaufwendungen			
315100.52910000 Soziale Einrichtungen für Ältere - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Seniorenbetreuung.	1.200
315100.58110000 Soziale Einrichtungen für Ältere - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	4.100
315100.58110010 Soziale Einrichtungen für Ältere - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	19.800
331000.53180000 Förderung von Trägern - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss AWO (1.000 €), Sozialverband (300 €).	1.300
362200.41421000 Kinder- und Jugenderholung - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss Jugendpflegefahrt.	400
362200.43210000 Kinder- und Jugenderholung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Elternbeiträge Ferienbetreuung im Produkt für Grundschule.	0
362200.44614000 Kinder- und Jugenderholung - Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteile Jugendpflegefahrten Hörnum/Sylt.	5.000
362200.50120000 Kinder- und Jugenderholung - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkostenanteil Ferienbetreuung	8.200

362200.50220000 Kinder- und Jugenderholung - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkostenanteil Ferienbetreuung	400
362200.50320000 Kinder- und Jugenderholung - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkostenanteil Ferienbetreuung	1.700
362200.52910000 Kinder- und Jugenderholung - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Jugendpflegemaßnahme Hörnum/Sylt.	10.000
362200.53180000 Kinder- und Jugenderholung - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschüsse für Jugendpflegefahrten - Klassenfahrten (400 €).	400
362200.54210000 Kinder- und Jugenderholung - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrenamt Ferienbetreuung.	200
362200.54580000 Kinder- und Jugenderholung - Erstattung an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung an den Sportverein für Jugendmaßnahmen.	3.300
365000.41321000 Tageseinrichtungen für Kinder - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Gemeinde erhält Erstattungen für Sozialstaffelleistungen.	50.000
365000.41421000 Tageseinrichtungen für Kinder - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung Standortgemeinden, Kreiszuweisung.	1.100.000

365000.43210000 Tageseinrichtungen für Kinder - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Elternbeiträge.	265.000
365000.44821000 Tageseinrichtungen für Kinder - Erstattungen vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattungen für Integrationsmaßnahmen.	40.000
365000.44840000 Tageseinrichtungen für Kinder - Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Mutterschaftsgeld.	30.000
365000.45822000 Tageseinrichtungen für Kinder - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellungen	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung in der Freistellungsphase.	26.000
365000.50120000 Tageseinrichtungen für Kinder - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	1.268.700
365000.50220000 Tageseinrichtungen für Kinder - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	73.700
365000.50320000 Tageseinrichtungen für Kinder - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	275.900
365000.50410000 Tageseinrichtungen für Kinder - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Vorsorgeuntersuchungen	1.300

365000.52610000 Tageseinrichtungen für Kinder - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Persönliche Ausrüstungsgegenstände	200
365000.52620000 Tageseinrichtungen für Kinder - Aus- und Fortbildung, Umschulung	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Aus- und Fortbildung Kindertagesstättenpersonal.	8.000
365000.52710000 Tageseinrichtungen für Kinder - 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. Im HH 2024 ist die Beschaffung von Rollos u250€ netto berücksichtigt mit rd. 2,6T€	8.600
365000.52910000 Tageseinrichtungen für Kinder - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Lehr- und Lernmittel, Veranstaltungen	8.000
365000.53180000 Tageseinrichtungen für Kinder - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschüsse zur Tagesmutterqualifikation.	200
365000.54310000 Tageseinrichtungen für Kinder - Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,...). Fahrtkostenbezuschussung	5.200
365000.54410000 Tageseinrichtungen für Kinder - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge an die Unfallkasse.	8.100
365000.54521000 Tageseinrichtungen für Kinder - Erstattungen an Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Wohnsitzanteil.	650.000
365000.54522100 Tageseinrichtungen für Kinder - Erstattungen an das Amt GuMS	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage des Amtes.	23.300

365000.58110000 Tageseinrichtungen für Kinder - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	101.100
365000.58110010 Tageseinrichtungen für Kinder - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	31.800
365000.78310000 Tageseinrichtungen für Kinder - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung.	10.000
366300.50120000 Jugendzentren - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	14.600
366300.50220000 Jugendzentren - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	900
366300.50320000 Jugendzentren - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	3.400
366300.52710000 Jugendzentren - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturen und Ersatzbeschaffungen kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände.	300
366300.52910000 Jugendzentren - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Lehr- und Sachmittel, Veranstaltungen.	700
366300.54310000 Jugendzentren -	4	Erläuterungen zum Konto (ü):	100

Geschäftsaufwendungen		Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,...).	
367500.53180000 Erziehungs-, Jugend- und - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss an Vereine (Wendepunkt e.V.).	300
412000.53180000 Gesundheitseinrichtungen - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss an Vereine (DGzRS Kiel, DLRG Uetersen, Weißer Ring e.V., Deutsche Multiple Sklerose Gesellschaft)	100
421000.53180000 Förderung des Sports - Zuschüsse an übrige Bereiche	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss Heidgrabener Sportverein.	1.000
424100.44610000 Eigene Sportstätten - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattungen von Versicherungsschäden.	0
424100.50120000 Eigene Sportstätten - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto: Die Reinigung wurde für 2024 fremdvergeben. Daher entfallen die Personalkosten.	0
424100.50220000 Eigene Sportstätten - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	5	Erläuterungen zum Konto: Die Reinigung wurde für 2024 fremdvergeben. Daher entfallen die Personalkosten.	0
424100.50320000 Eigene Sportstätten - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto: Die Reinigung wurde für 2024 fremdvergeben. Daher entfallen die Personalkosten.	0
424100.52210000 Eigene Sportstätten - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsaufwand Sportanlagen (ehemals 5211)	5.500

424100.52410000 Eigene Sportstätten - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Versicherung Kunstrasenplatz.	1.200
424100.52710000 Eigene Sportstätten - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturen und Ersatzbeschaffungen kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände, Energiekosten für die Flutlichtanlage.	4.000
424100.58110000 Eigene Sportstätten - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	119.600
424100.58110010 Eigene Sportstätten - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	27.700
511000.44880000 Räumliche Planungs- und - Erstattungen vom übrigen Bereich	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung für Aufwendungen aus der Bauleitplanung.	25.000
511000.54310000 Räumliche Planungs- und - Geschäftsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Bauleitplanung (B 24 und B 25).	20.000
533000.43211000 Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 7% USt	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Hier werden die Erträge aus der Trinkwasserversorgung gebucht, die zu 7% steuerpflichtig sind.	200.000
533000.45110000 Wasserversorgung - Konzessionsabgaben 19% USt	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Konzessionsabgaben Frischwasserleitung.	1.000
533000.50120000 Wasserversorgung - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	3.900

533000.50320000 Wasserversorgung - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	100
533000.52210000 Wasserversorgung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Austausch Wasserzähler (32.000 €), Unterhaltung Wasserversorgungsanlagen (18.000 €).	50.000
533000.52310000 Wasserversorgung - Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Wasserleitung.	100
533000.52710000 Wasserversorgung - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Wasserlieferung, Reparaturen und Ersatzbeschaffungen kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände; Kosten für Untersuchungen AgroLab	133.000
533000.54310000 Wasserversorgung - Geschäftsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für Rechtsberatung/-betreuung für die Abgabe Wassernetz	8.000
533000.54522100 Wasserversorgung - Erstattungen an das Amt GuMS	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage des Amtes.	17.100
533000.57114000 Wasserversorgung - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Afa für die TW-Anschlüsse; in 2024 höhere AfA da die Anschlüsse aus 2022/2023 für den Zeitraum zusätzlich abgeschrieben werden.	40.000
533000.58110010 Wasserversorgung - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	1.800
535000.45110000 Kombinierte Versorgung - Konzessionsabgaben	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Konzessionsabgaben Strom und Gas.	67.600

535000.54310000 Kombinierte Versorgung - Geschäftsaufwendungen	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Kommunalen Wärmeplanung	10.000
538100.43210000 Schmutzwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Benutzungsgebühren für die öffentliche Einrichtung.	370.000
538100.44822000 Schmutzwasserbeseitigung - Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Durchlassgebühren Gemeinde Groß Nordende.	4.200
538100.52210000 Schmutzwasserbeseitigung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Laufende Unterhaltung.	45.000
538100.52310000 Schmutzwasserbeseitigung - Mieten und Pachten	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Pumpstation Mühlenweg.	100
538100.52410000 Schmutzwasserbeseitigung - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Strom Vorrauszahlung.	7.200
538100.52710000 Schmutzwasserbeseitigung - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturen und Ersatzbeschaffungen kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände.	1.000
538100.53130000 Schmutzwasserbeseitigung - Zuweisungen an Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Abwasserzweckverband.	218.000
538100.54522000 Schmutzwasserbeseitigung - Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil an die Stadt Uetersen.	4.000

538100.54522100 Schmutzwasserbeseitigung - Erstattungen an das Amt GuMS	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage des Amtes.	21.400
538100.58110010 Schmutzwasserbeseitigung - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	15.000
538200.52210000 Niederschlagswasserbeseitigung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsarbeiten an Niederschlagswasserleitung.	6.000
538200.53110000 Niederschlagswasserbeseitigung - Zuweisungen an Land	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Abwasserabgabe.	3.800
541000.43710000 Gemeindestraßen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Auflösung von Beiträgen für Erschließungsmaßnahmen.	53.000
541000.44110000 Gemeindestraßen - Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Miete Werbetafeln Dorfstraße.	100
541000.52210000 Gemeindestraßen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltungsarbeiten an gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen einschließlich Straßenbeleuchtung und Wirtschaftswegen.	100.000
541000.52410000 Gemeindestraßen - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Strom Vorrauszahlung.	22.000
541000.52710000 Gemeindestraßen - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kauf von Straßenschildern, Streugut, Müllbehältern, etc.	4.000
541000.53130000 Gemeindestraßen -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Wegeunterhaltungsverband.	45.200

Zuweisungen an Zweckverbände			
541000.54570000 Gemeindestraßen - Erstattungen an private Unternehmen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für eventuell anfallenden wilden Müll.	500
541000.57114000 Gemeindestraßen - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Afa auf Basis Ergebnis 2022; Steigerung Folgejahre aufgrund neuer Baugebiete	95.100
541000.58110010 Gemeindestraßen - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	108.200
551100.52210000 Park- und Grünanlagen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Pflegemaßnahmen für den Waldbestand.	500
551100.58110010 Park- und Grünanlagen - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	46.100
551200.52210000 Kinderspielplätze - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung der Spielgeräte (ehemals 5211)	4.000
551200.58110010 Kinderspielplätze - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	9.000
552000.43210000 Öffentliche Gewässer / - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Benutzungsgebühren für die öffentliche Einrichtung.	29.700
552000.52210000 Öffentliche Gewässer / - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Grabenräumarbeiten durch Fremdfirma.	10.000

552000.53160000 Öffentliche Gewässer / - Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage des Wasser- und Bodenverbandes	8.500
552000.54522100 Öffentliche Gewässer / - Erstattungen an das Amt GuMS	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage des Amtes.	2.900
552000.58110010 Öffentliche Gewässer / - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	6.700
553000.53180000 Friedhofs- und Bestattungswesen - Zuschüsse an übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemäß Kofinanzierungsvertrag aus 2022 mit der ev.-luth. Kirchengemeinde Uetersen-Tornesch ist seitens der Gemeinde Heidgraben zusammen mit den Gemeinden Uetersen, Neuendeich und Groß Nordende ein Deifzitausgleich des hoheitlichen Friedhofswesens zu übernehmen. Die Werte wurden auf Basis der Jahresrechnung 2022 der Kirchengemeinde eingestellt.	8.300
571000.54310000 Wirtschaftsförderung - Geschäftsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kofinanzierung AktivRegion Pinneberger Marsch und Geest e.V. und Beteiligung am Regionalbudget zur Förderung von Kleinstprojekten.	3.600
573110.44110000 Markttreff - Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Vermietung von Räumlichkeiten im Markttreff-Komplex an Dritte.	1.500
573110.52710000 Markttreff - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Übernahme Inventar MarktTreff von der Bürgergenossenschaft; Beschaffungen diverse Ausstattungsgegenstände, etc.	400
573110.58110000 Markttreff - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	110.700
573110.58110010 Markttreff - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	12.100

573200.44611000 Bauhof - Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erträge aus Dienstleistungen Bauhof (z.B. Laubabholung); Nettowert	100
573200.44615000 Bauhof - Erträge aus Frostbetrieb 5,5% USt	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erträge aus Verkauf von Brennholz; Nettowert	100
573200.44822000 Bauhof - Erstattungen von Gemeinden/Gemeinden verbänden	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterstützung andere Bauhöfe bzw. Amt	100
573200.48110010 Bauhof - Erträge aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden den internen Abnehmern in Rechnung gestellt.	353.200
573200.50120000 Bauhof - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Personalkosten.	256.800
573200.50220000 Bauhof - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): VBL.	14.900
573200.50320000 Bauhof - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherung.	55.300
573200.50410000 Bauhof - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Vorsorgeuntersuchungen	800
573200.52320000 Bauhof - Leasing	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Leasing VW Caddy und ggf. Nachfolgefahrzeug	3.400
573200.52510000 Bauhof - Haltung von Fahrzeugen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Fahrzeuge - Reparatur, Versicherung, Wartung, Treibstoff.	25.000
573200.52610000 Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung.	3.000

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte			
573200.52620000 Bauhof - Aus- und Fortbildung, Umschulung	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Lehrgangskosten.	2.000
573200.52710000 Bauhof - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturen und Ersatzbeschaffungen kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände. In 2024 Erwerb Reflexfolie	8.000
573200.54310000 Bauhof - Geschäftsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Allgemeiner Geschäftsbedarf (Zeitschriften, Formulare, Telefonkosten,...).	2.000
573200.58110000 Bauhof - Aufwendungen aus ILV	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	23.600
573200.58110010 Bauhof - Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	2.700
573200.78320000 Bauhof - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Ersatzbeschaffung bei Maschinen (0791000), Ergänzung der Betriebs-und Geschäftsausstattung (0891000).	1.000
575000.53130000 Tourismus - Zuweisungen an Zweckverbände	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage Zweckverband Integrierte Station Unterelbe.	1.500
611000.40110000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Grundsteuer A	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz aufgrund Sollstellung aktuelles HH-Jahr	20.500
611000.40120000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Grundsteuer B	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz aufgrund Sollstellung aktuelles HH-Jahr Aufgrund neuer B-Plan Gebiete steigt die Grundsteuer im Folgejahr.	490.000

611000.40130000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Gewerbesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz aufgrund Sollstellung aktuelles HH-Jahr	650.000
611000.40210000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0012735 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach dem Haushaltserlass ergibt sich folgende Berechnung: 1.676 Mio. € x 0,0012735 = 2.134.300,- €.	2.134.300
611000.40220000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,000322010 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach dem Haushaltserlass ergibt sich folgende Berechnung: 233 Mio. € x 0,000322010 = 75.000 €.	75.000
611000.40310000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Vergnügungssteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zurzeit kann keine Vergnügungssteuer erhoben werden.	0
611000.40320000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Hundesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz aufgrund Sollstellung aktuelles HH-Jahr	32.200
611000.40510000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf der Basis einer Schlüsselzahl von 0,0012735 (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach dem Haushaltserlass ergibt sich folgende Berechnung: 165,2 Mio. € x 0,0012735 = 210.300 €.	210.300
611000.41110000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Schlüsselzuweisungen vom Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranschlagung der erwarteten Schlüsselzuweisungen auf der Grundlage der vorläufigen Festlegung.	871.800
611000.45650000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zu verzinsende Gewerbesteuereinnahmen, bei denen der Zeitraum der Veranlagung länger als 15 Monate zurückliegt.	1.000
611000.53410000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Gewerbesteuerumlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Auf Basis der für das Haushaltsjahr erwarteten Gewerbesteuer wird die Gewerbesteuerumlage nach den Ausführungen des Haushaltserlasses ermittelt. Dabei ist ein Anteil von 35 % der Messbeträge zu Grunde zu legen. (650.000,- € : 380 x 35 = 59.868,42 €).	59.900

611000.53721000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Allgemeine Umlagen an Kreis (Kreisumlage)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kreisumlage in Höhe eines Anteils von der gemeindlichen Finanzkraft, bei der die Steuerkraftmeßzahl zuzüglich der Schlüsselzuweisungen zu Grunde zu legen sind. Es wurde ein Satz von 29, 5 % berücksichtigt. Der Planwert stammt aus der vorläufigen Festsetzung des Kreises Pinneberg.	1.203.900
611000.53722100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Allgemeine Umlagen an das Amt GuMS (Amtsumlage)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Amtsumlage wird mit der Haushaltssatzung des Amtes festgesetzt. Es wird ein Umlagesatz von 21,93 % angesetzt.	890.500
611000.54310000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, - Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Das Amt rechnet Portokosten für Steuerbescheide mit den Gemeinden ab.	1.000
612000.45510000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Erträge aus der Veräußerung vo n Finanzanlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Rückkauf Beteiligung SH Netz AG	0
612000.46180000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinserträge aus Darlehen Heidgrabener Sportverein von 1949 e.V.	0
612000.46510000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Dividende SH-Netz AG, Genossenschaftsanteile Banken.	66.000
612000.55160000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsleistungen für Darlehen.	58.800

612000.55170000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsleistungen für Darlehen. Bei den geplanten Kreditaufnahmen wurden Zinsen in Höhe von 3,5 % unterstellt. Es wurde eine Laufzeit von 10-30 Jahren angenommen.	118.700
612000.57310000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Rückgabe Beteiligung SH-Netz AG	0
612000.68680000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Rückflüsse Darlehen Heidgrabener Sportverein.	8.000
612000.69273500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufnahme von Krediten gemäß Kreditobergrenze Krediterlass	3.551.500
612000.79263500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgung von Kommunaldarlehen.	103.000
612000.79272500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung Investitionskredit 1 - 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgung von Kommunaldarlehen.	38.700
612000.79273500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgung von Kommunaldarlehen. Bei den geplanten Kreditaufnahmen wurden Zinsen in Höhe von 3,5 % unterstellt. Es wurde eine Laufzeit von 10-30 Jahren angenommen.	374.000

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	3.502.432,03	3.660.200	**3.612.300**	3.758.800	3.877.700	3.977.800
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.218.749,01	1.951.500	**2.128.900**	2.149.100	2.261.300	2.289.800
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.161.473,30	1.167.300	**1.304.000**	1.312.800	1.316.200	1.318.100
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	124.758,70	102.000	**41.600**	41.600	41.600	41.600
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.498,80	137.000	**156.500**	101.500	101.500	101.500
45	7	+ sonstige Erträge	7.379.882,09	2.482.800	**2.193.900**	2.741.300	69.600	2.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**14.556.793,93**	**9.500.800**	**9.437.200**	**10.105.100**	**7.667.900**	**7.730.800**
50	11	Personalaufwendungen	1.822.015,44	2.052.300	**2.387.800**	2.424.900	2.462.500	2.500.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	840.160,76	1.092.500	**1.318.800**	1.118.100	1.097.700	1.101.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.215.139,10	386.500	**604.400**	2.525.800	661.800	693.700
53	15	+ Transferaufwendungen	2.169.465,86	2.414.400	**2.455.900**	2.500.100	2.543.400	2.587.600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.575.443,52	1.327.500	**1.489.500**	1.465.200	1.453.700	1.455.200
	17	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**8.622.224,68**	**7.273.200**	**8.256.400**	**10.034.100**	**8.219.100**	**8.338.500**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**5.934.569,25**	**2.227.600**	**1.180.800**	**71.000**	**-551.200**	**-607.700**
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	67.997,30	66.100	**66.000**	66.000		
550000-551998, 5562-5599	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	33.517,69	50.500	**177.500**	223.600	221.700	225.800
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**34.479,61**	**15.600**	**-111.500**	**-157.600**	**-221.700**	**-225.800**
	22	**= Jahresergebnis3** (= Zeilen 18 und 21)	**5.969.048,86**	**2.243.200**	**1.069.300**	**-86.600**	**-772.900**	**-833.500**

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	3.426.807,96	3.660.200	**3.612.300**	3.758.800	3.877.700	3.977.800	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.138.968,23	1.951.500	**2.061.200**	2.078.600	2.190.800	2.219.300	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.114.629,10	1.180.300	**1.212.700**	1.214.400	1.216.100	1.217.800	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	107.831,01	100.900	**41.600**	41.600	41.600	41.600	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.084,16	137.000	**156.500**	101.500	101.500	101.500	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	73.359,16	69.600	**69.600**	69.600	69.600	2.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	205.788,19	66.100	**66.000**	66.000			
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**7.177.467,81**	**7.165.600**	**7.219.900**	**7.330.500**	**7.497.300**	**7.560.000**	
70	10	Personalauszahlungen	1.794.436,19	2.039.800	**2.387.800**	2.424.900	2.462.500	2.500.500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	805.235,82	1.092.500	**1.318.800**	1.118.100	1.097.700	1.101.500	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	163.105,91	50.500	**167.900**	223.900	221.500	224.800	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.155.710,25	2.414.400	**2.455.900**	2.500.100	2.543.400	2.587.600	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.474.784,90	1.327.500	**1.489.500**	1.465.200	1.453.700	1.455.200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**6.393.273,07**	**6.924.700**	**7.819.900**	**7.732.200**	**7.778.800**	**7.869.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**784.194,74**	**240.900**	**-600.000**	**-401.700**	**-281.500**	**-309.600**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	972.323,30	90.000	**73.000**	51.800			
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	7.012.929,21	2.400.000	**2.091.300**	746.000			
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	17.000,00		**7.000**				
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				1.925.700			
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen							
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	8.000,00	8.000	**8.000**	4.000			
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.163.222,97	343.000	**430.300**	114.000	10.000	10.000	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 18 bis 25)	**9.173.475,48**	**2.841.000**	**2.609.600**	**2.841.500**	**10.000**	**10.000**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.258.873,40	240.000	**66.000**				
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	321.834,90	432.000	**322.000**	118.600	310.500	414.400	173
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.092.357,56	3.706.000	**5.773.100**	3.056.600	35.000	276.000	15
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)	**4.673.065,86**	**4.378.000**	**6.161.100**	**3.175.200**	**345.500**	**690.400**	**188**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**4.500.409,62**	**-1.537.000**	**-3.551.500**	**-333.700**	**-335.500**	**-680.400**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-16.242.481,04						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-13.345.534,21						
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**-2.896.946,83**						
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	**2.387.657,53**	**-1.296.100**	**-4.151.500**	**-735.400**	**-617.000**	**-990.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.537.000	**3.551.500**	333.700	335.500	680.400	
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	2.355.806,87	255.800	**515.700**	4.438.900	686.400	722.600	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel							
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.355.806,87**	**1.281.200**	**3.035.800**	**-4.105.200**	**-350.900**	**-42.200**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (=Zeilen 36 + 43)	**31.850,66**	**-14.900**	**-1.115.700**	**-4.840.600**	**-967.900**	**-1.032.200**	
	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)	**31.850,66**	**-14.900**	**-1.115.700**	**-4.840.600**	**-967.900**	**-1.032.200**	

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						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	1.010,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	1.010,00					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.010,00**					
50	11	Personalaufwendungen	1.760,58	1.900	**1.800**	1.900	2.000	2.100
		50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.760,58	1.900	**1.800**	1.900	2.000	2.100
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.561,95	3.600	**4.200**	4.200	4.200	4.200
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.561,95	3.600	**4.200**	4.200	4.200	4.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	34.978,77	36.700	**37.400**	37.400	37.400	37.400
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	34.410,96	36.000	**36.700**	36.700	36.700	36.700
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	567,81	700	**700**	700	700	700
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**40.301,30**	**42.200**	**43.400**	**43.500**	**43.600**	**43.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-39.291,30**	**-42.200**	**-43.400**	**-43.500**	**-43.600**	**-43.700**
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)	**-39.291,30**	**-42.200**	**-43.400**	**-43.500**	**-43.600**	**-43.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.045,71	200	**200**	200	200	200
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	1.045,71	200	**200**	200	200	200
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-40.337,01**	**-42.400**	**-43.600**	**-43.700**	**-43.800**	**-43.900**

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								
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	1.760,58	1.900	**1.800**		1.900	2.000	2.100	
		70390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.760,58	1.900	**1.800**		1.900	2.000	2.100	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.397,67	3.600	**4.200**		4.200	4.200	4.200	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.397,67	3.600	**4.200**		4.200	4.200	4.200	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	34.250,77	36.700	**37.400**		37.400	37.400	37.400	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	33.682,96	36.000	**36.700**		36.700	36.700	36.700	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	567,81	700	**700**		700	700	700	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**38.409,02**	**42.200**	**43.400**		**43.500**	**43.600**	**43.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-38.409,02**	**-42.200**	**-43.400**		**-43.500**	**-43.600**	**-43.700**	
		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	**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
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-38.409,02**	**-42.200**	**-43.400**		**-43.500**	**-43.600**	**-43.700**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111100**	Innere Verwaltungsangelegenheiten

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	1.590,98					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	1.590,98					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.590,98**					
50	11	Personalaufwendungen	8.983,08	10.000	**10.400**	10.800	11.200	11.600
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	7.017,38	7.800	**7.200**	7.400	7.600	7.800
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	452,63	500	**500**	600	700	800
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.513,07	1.700	**1.600**	1.700	1.800	1.900
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.			**1.100**	1.100	1.100	1.100
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	785,47	1.000	**1.200**	1.000	1.000	1.000
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte			**200**			
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	785,47	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	132,33	6.800	**200**	200	200	200
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	132,33		**200**	200	200	200
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude		6.800				
53	15	+ Transferaufwendungen	7.199,83	2.600	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		53120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	3.050,71	1.600	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.149,12	1.000	**1.500**	1.500	1.500	1.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	27.896,96	34.200	**33.600**	30.700	30.800	30.900
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.103,49	3.200	**3.600**	3.700	3.800	3.900
		54310000 Geschäftsaufwendungen	14.423,75	15.000	**18.000**	15.000	15.000	15.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	10.369,72	16.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**44.997,67**	**54.600**	**49.900**	**47.200**	**47.700**	**48.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-43.406,69**	**-54.600**	**-49.900**	**-47.200**	**-47.700**	**-48.200**
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)	**-43.406,69**	**-54.600**	**-49.900**	**-47.200**	**-47.700**	**-48.200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.443,71	27.500	**38.500**	35.800	36.100	36.400

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111100**	Innere Verwaltungsangelegenheiten

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
		58110000 Aufwendungen aus ILV		9.000	**19.700**	16.700	16.700	16.700
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	20.443,71	18.500	**18.800**	19.100	19.400	19.700
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-63.850,40**	**-82.100**	**-88.400**	**-83.000**	**-83.800**	**-84.600**

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	8.983,08	10.000	**10.400**		10.800	11.200	11.600	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	7.017,38	7.800	**7.200**		7.400	7.600	7.800	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	452,63	500	**500**		600	700	800	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.513,07	1.700	**1.600**		1.700	1.800	1.900	
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte			**1.100**		1.100	1.100	1.100	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	785,47	1.000	**1.200**		1.000	1.000	1.000	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände			**200**					
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	785,47	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	4.218,92	2.600	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	2.749,12							
		73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.469,80	1.600	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		1.000	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	26.154,63	34.200	**33.600**		30.700	30.800	30.900	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.103,49	3.200	**3.600**		3.700	3.800	3.900	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	13.774,72	15.000	**18.000**		15.000	15.000	15.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	9.276,42	16.000	**12.000**		12.000	12.000	12.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**40.142,10**	**47.800**	**49.700**		**47.000**	**47.500**	**48.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-40.142,10**	**-47.800**	**-49.700**		**-47.000**	**-47.500**	**-48.000**	
		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	2.646,56		**4.000**					

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111100**	Innere Verwaltungsangelegenheiten

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
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.646,56							
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro			**4.000**					
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)	**2.646,56**		**4.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-2.646,56**		**-4.000**					
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-42.788,66**	**-47.800**	**-53.700**		**-47.000**	**-47.500**	**-48.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111160**	Personalrat

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			**1.000**			
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung			**1.000**			
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		1.500	**500**	500	500	500
		54310000 Geschäftsaufwendungen		1.500	**500**	500	500	500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.500**	**1.500**	**500**	**500**	**500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.500**	**-1.500**	**-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)		**-1.500**	**-1.500**	**-500**	**-500**	**-500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.500**	**-1.500**	**-500**	**-500**	**-500**

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111160**	Personalrat

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			**1.000**					
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung			**1.000**					
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		1.500	**500**		500	500	500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen		1.500	**500**		500	500	500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**1.500**	**1.500**		**500**	**500**	**500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-1.500**	**-1.500**		**-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)		**-1.500**	**-1.500**		**-500**	**-500**	**-500**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**111160**	Personalrat

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	**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						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	117.858,58	90.000	**34.000**	34.000	34.000	34.000
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	91.498,24	83.000	**27.000**	27.000	27.000	27.000
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	946,42					
		44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%		7.000	**7.000**	7.000	7.000	7.000
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	25.413,92					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.254,50					
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	2.254,50					
45	7	+ sonstige Erträge	10.982,72					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	10.982,72					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**131.095,80**	**90.000**	**34.000**	**34.000**	**34.000**	**34.000**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.968,20	410.600	**541.600**	398.000	389.000	389.000
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.942,59	79.800	**201.000**	85.000	76.000	76.000
		52310000 Mieten und Pachten	25.608,29	24.600	**12.300**			
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	276.417,32	306.200	**328.100**	312.800	312.800	312.800
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte			**200**	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.766,82	9.500	**3.800**	3.800	3.800	3.800
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	1.995,47		**2.000**	2.000	2.000	2.000
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	691,00		**700**	700	700	700
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	1.085,98	9.500	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.994,37					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**340.735,02**	**420.100**	**545.400**	**401.800**	**392.800**	**392.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-209.639,22**	**-330.100**	**-511.400**	**-367.800**	**-358.800**	**-358.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-209.639,22**	**-330.100**	**-511.400**	**-367.800**	**-358.800**	**-358.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	240.939,31	307.100	**531.900**	386.300	377.300	377.300
		48110000 Erträge aus ILV	240.939,31	307.100	**531.900**	386.300	377.300	377.300

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
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.075,32	1.800	**1.900**	1.900	1.900	2.000
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	1.075,32	1.800	**1.900**	1.900	1.900	2.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**30.224,77**	**-24.800**	**18.600**	**16.600**	**16.600**	**16.500**

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	95.814,39	90.000	**34.000**		34.000	34.000	34.000	
		64110000 Mieten und Pachten	81.675,06	83.000	**27.000**		27.000	27.000	27.000	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf		7.000						
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.139,33		**7.000**		7.000	7.000	7.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175,82							
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	175,82							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**95.990,21**	**90.000**	**34.000**		**34.000**	**34.000**	**34.000**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	319.231,50	410.600	**541.600**		398.000	389.000	389.000	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.100,93	79.800	**201.000**		85.000	76.000	76.000	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	25.608,29	24.600	**12.300**					
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	262.522,28	306.200	**328.100**		312.800	312.800	312.800	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände			**200**		200	200	200	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**319.231,50**	**410.600**	**541.600**		**398.000**	**389.000**	**389.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-223.241,29**	**-320.600**	**-507.600**		**-364.000**	**-355.000**	**-355.000**	
		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	3.455,00							
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.455,00							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	879.881,17	460.000	**10.000**	5.000	5.000			
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	879.881,17	460.000	**10.000**	5.000	5.000			

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
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)	**883.336,17**	**460.000**	**10.000**	**5.000**	**5.000**			
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-883.336,17**	**-460.000**	**-10.000**	**-5.000**	**-5.000**			
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)	**-1.106.577,46**	**-780.600**	**-517.600**	**-5.000**	**-369.000**	**-355.000**	**-355.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

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

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	3.417,08		**3.400**	3.400	3.400	3.400
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.417,08		**3.400**	3.400	3.400	3.400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.162,49	1.100	**800**	800	800	800
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	1.162,49	1.100	**800**	800	800	800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	7.044.819,51	2.400.000	**2.091.300**	746.000		
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	7.044.269,21	2.400.000	**2.091.300**	746.000		
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	550,30					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**7.049.399,08**	**2.401.100**	**2.095.500**	**750.200**	**4.200**	**4.200**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.231,08	3.800	**3.900**	3.900	3.900	3.900
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	410,73					
		52310000 Mieten und Pachten	845,48	800	**900**	900	900	900
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.974,87	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.784.991,32		**87.600**			
		57112900 Abgang RBW Grund u. Boden	1.784.991,32		**87.600**			
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	835,89	900	**900**	900	900	900
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	835,89	900	**900**	900	900	900
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.790.058,29**	**4.700**	**92.400**	**4.800**	**4.800**	**4.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**5.259.340,79**	**2.396.400**	**2.003.100**	**745.400**	**-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)	**5.259.340,79**	**2.396.400**	**2.003.100**	**745.400**	**-600**	**-600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**5.259.340,79**	**2.396.400**	**2.003.100**	**745.400**	**-600**	**-600**

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	1.162,49		**800**		800	800	800	
		64110000 Mieten und Pachten	1.162,49		**800**		800	800	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)	**1.162,49**		**800**		**800**	**800**	**800**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.909,66	3.800	**3.900**		3.900	3.900	3.900	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	410,73							
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	845,48	800	**900**		900	900	900	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.653,45	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	609,99	900	**900**		900	900	900	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	609,99	900	**900**		900	900	900	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**4.519,65**	**4.700**	**4.800**		**4.800**	**4.800**	**4.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.357,16**	**-4.700**	**-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	7.012.929,21	2.400.000	**2.091.300**		746.000			
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	7.012.929,21	2.400.000	**2.091.300**		746.000			
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**7.012.929,21**	**2.400.000**	**2.091.300**		**746.000**			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.258.873,40	240.000	**66.000**					
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.258.873,40	240.000	**66.000**					
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)	**1.258.873,40**	**240.000**	**66.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**5.754.055,81**	**2.160.000**	**2.025.300**		**746.000**			

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)	**5.750.698,65**	**2.155.300**	**2.021.300**		**742.000**	**-4.000**	**-4.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**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	70,79	5.000	**200**	200		
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		2.500				
		54310000 Geschäftsaufwendungen	70,79	2.500	**200**	200		
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**70,79**	**5.000**	**200**	**200**		
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-70,79**	**-5.000**	**-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)	**-70,79**	**-5.000**	**-200**	**-200**		
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-70,79**	**-5.000**	**-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	70,79	5.000	**200**		200			
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		2.500						
		74310000 Geschäftsauszahlungen	70,79	2.500	**200**		200			
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**70,79**	**5.000**	**200**		**200**			
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-70,79**	**-5.000**	**-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)	**-70,79**	**-5.000**	**-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						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)						
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)						
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131,84	200	**200**	200	200	200
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	131,84	200	**200**	200	200	200
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-131,84**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

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

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	37,86					
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	37,86					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.134,65		**1.300**	1.300	1.300	1.300
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	419,15		**500**	500	500	500
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	122,51		**200**	200	200	200
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	592,99		**600**	600	600	600
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.172,51**		**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.172,51**		**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**
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)	**-1.172,51**		**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.571,42					
		58110000 Aufwendungen aus ILV	6.571,42					
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-7.743,93**		**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**

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	37,86							
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	37,86							
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**37,86**							
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-37,86**							
		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)	**-37,86**							
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

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	169,44		**1.000**	3.800	3.800	3.800
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	169,44		**1.000**	3.800	3.800	3.800
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	901,97	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	901,97	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	492,70					
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	492,70					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457,44	300	**300**	300	300	300
		44821000 Erstattungen vom Kreis		300	**300**	300	300	300
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	457,44					
45	7	+ sonstige Erträge	2.243,98		**7.000**			
		45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €			**7.000**			
		45810000 Zuschreibungen	6,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	2.237,98					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**4.265,53**	**1.600**	**9.600**	**5.400**	**5.400**	**5.400**
50	11	Personalaufwendungen	1.669,08	1.800	**3.400**	3.400	3.400	3.400
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	1.669,08	1.800	**3.400**	3.400	3.400	3.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.057,63	78.200	**134.400**	84.900	75.300	79.100
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	261,44	35.000	**35.000**			
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	11.997,69	18.000	**14.700**	15.300	14.500	14.900
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	14.259,65	16.200	**30.900**	28.700	25.200	25.700
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.934,12	4.000	**21.200**	18.200	17.500	17.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.604,73	5.000	**32.400**	22.200	18.100	21.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen			**200**	500		
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	42.240,32	69.600	**107.500**	117.300	125.800	134.500
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	11.933,75	25.800	**36.700**	40.200	42.300	44.600
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	16.886,27		**27.000**	33.300	39.700	46.100
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	13.420,30	43.800	**43.800**	43.800	43.800	43.800
53	15	+ Transferaufwendungen	500,00	4.500	**500**	500	500	500
		53160000 Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	500,00	500	**500**	500	500	500
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche		4.000				
54	16	+ sonstige Aufwendungen	18.349,87	16.700	**22.900**	23.100	23.100	23.100
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.581,37	6.200	**9.600**	9.600	9.600	9.600
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.172,14	1.000	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.243,50	1.300	**3.700**	3.700	3.700	3.700
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	7.566,91	6.500	**6.800**	7.000	7.000	7.000
		54560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.785,95	1.700	**1.300**	1.300	1.300	1.300
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**108.816,90**	**170.800**	**268.700**	**229.200**	**228.100**	**240.600**

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)	**-104.551,37**	**-169.200**	**-259.100**	**-223.800**	**-222.700**	**-235.200**
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)	**-104.551,37**	**-169.200**	**-259.100**	**-223.800**	**-222.700**	**-235.200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.978,48	87.200	**39.300**	39.400	39.500	39.600
		58110000 Aufwendungen aus ILV	14.027,76	78.900	**30.800**	30.800	30.800	30.800
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	17.950,72	8.300	**8.500**	8.600	8.700	8.800
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-136.529,85**	**-256.400**	**-298.400**	**-263.200**	**-262.200**	**-274.800**

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	901,97	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	901,97	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	492,70							
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	492,70							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457,44	300	**300**		300	300	300	
		64821000 Erstattungen vom Kreis		300	**300**		300	300	300	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	457,44							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.852,11**	**1.600**	**1.600**		**1.600**	**1.600**	**1.600**	
70	10	Personalauszahlungen	1.669,08	1.800	**3.400**		3.400	3.400	3.400	
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	1.669,08	1.800	**3.400**		3.400	3.400	3.400	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.289,17	78.200	**134.400**		84.900	75.300	79.100	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		35.000	**35.000**					
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	11.030,23	18.000	**14.700**		15.300	14.500	14.900	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	13.865,32	16.200	**30.900**		28.700	25.200	25.700	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.934,12	4.000	**21.200**		18.200	17.500	17.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	15.459,50	5.000	**32.400**		22.200	18.100	21.000	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen			**200**		500			
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	500,00	4.500	**500**		500	500	500	
		73160000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	500,00	500	**500**		500	500	500	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		4.000						
74	15	+ sonstige Auszahlungen	17.916,61	16.700	**22.900**		23.100	23.100	23.100	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.581,37	6.200	**9.600**		9.600	9.600	9.600	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.172,14	1.000	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	872,37	1.300	**3.700**		3.700	3.700	3.700	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.504,78	6.500	**6.800**		7.000	7.000	7.000	
		74560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.785,95	1.700	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**64.374,86**	**101.200**	**161.200**		**111.900**	**102.300**	**106.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-62.522,75**	**-99.600**	**-159.600**		**-110.300**	**-100.700**	**-104.500**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			**58.000**					
		68121000 Investitionszuweisungen vom Kreis			**58.000**					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen			**7.000**					
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)			**7.000**					
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								

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
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)			**65.000**					
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	164.392,56	282.000	**70.800**	752.600	58.600	306.000	412.900	171.300
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	141.440,59	282.000	**26.400**	752.600	27.200	274.100	381.100	140.500
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	22.951,97		**32.000**		31.400	31.900	31.800	30.800
		78330000 Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen- ständen des AV			**12.400**					
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	754.104,89		**20.000**		5.000			
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	754.104,89		**20.000**		5.000			
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)	**918.497,45**	**282.000**	**90.800**	**752.600**	**63.600**	**306.000**	**412.900**	**171.300**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-918.497,45**	**-282.000**	**-25.800**	**-752.600**	**-63.600**	**-306.000**	**-412.900**	
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)	**-981.020,20**	**-381.600**	**-185.400**	**-752.600**	**-173.900**	**-406.700**	**-517.400**	
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**								

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	57.552,58	44.500	**50.100**	50.100	50.100	50.100
		41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	39.206,00	39.000	**35.000**	35.000	35.000	35.000
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	6.795,15	5.500	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	365,01					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.475,98		**1.400**	1.400	1.400	1.400
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	9.710,44		**9.700**	9.700	9.700	9.700
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.146,50	142.000	**147.000**	147.000	147.000	147.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	152.146,50	142.000	**147.000**	147.000	147.000	147.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	178,50					
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	178,50					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.207,05	53.700	**56.900**	56.900	56.900	56.900
		44800000 Erstattungen vom Bund	8.565,80	8.700	**9.900**	9.900	9.900	9.900
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	54.641,25	45.000	**47.000**	47.000	47.000	47.000
45	7	+ sonstige Erträge	7.283,29					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	7.272,63					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	10,66					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**280.367,92**	**240.200**	**254.000**	**254.000**	**254.000**	**254.000**
50	11	Personalaufwendungen	163.573,60	238.500	**268.100**	272.300	276.500	280.800
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	128.014,71	186.600	**208.300**	211.500	214.700	218.000
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	7.382,25	9.700	**11.500**	11.700	11.900	12.100
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	28.176,64	42.200	**48.300**	49.100	49.900	50.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.095,06	18.600	**21.100**	19.600	17.800	17.800
		52310000 Mieten und Pachten	2.042,87					
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	150,00					
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.198,93	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.683,52	7.000	**10.100**	8.600	6.800	6.800
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.019,74	9.600	**9.000**	9.000	9.000	9.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	34.758,44	36.400	**34.900**	34.900	57.400	79.900
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	9.604,79		**9.700**	9.700	9.700	9.700
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	7.692,19		**7.700**	7.700	7.700	7.700
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	17.461,46	36.400	**17.500**	17.500	40.000	62.500
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	68.100,76	76.600	**79.800**	80.000	80.200	80.400
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.590,00	8.100	**5.600**	5.600	5.600	5.600
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.026,50	7.500	**9.000**	9.000	9.000	9.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	6.861,94	8.500	**12.200**	12.200	12.200	12.200
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	10.018,56	10.500	**11.000**	11.000	11.000	11.000

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende 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
		54510000 Erstattungen an Land	10.140,00	10.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	19.778,76	20.000	**19.500**	19.500	19.500	19.500
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	11.685,00	12.000	**12.500**	12.700	12.900	13.100
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**282.527,86**	**370.100**	**403.900**	**406.800**	**431.900**	**458.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.159,94**	**-129.900**	**-149.900**	**-152.800**	**-177.900**	**-204.900**
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)	**-2.159,94**	**-129.900**	**-149.900**	**-152.800**	**-177.900**	**-204.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.574,69	153.100	**157.500**	165.300	156.900	157.500
		58110000 Aufwendungen aus ILV	88.606,58	117.500	**121.300**	128.500	119.500	119.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	22.968,11	35.600	**36.200**	36.800	37.400	38.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-113.734,63**	**-283.000**	**-307.400**	**-318.100**	**-334.800**	**-362.400**

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

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	33.124,49	44.500	**39.000**		39.000	39.000	39.000	
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	25.964,33	39.000	**35.000**		35.000	35.000	35.000	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	6.795,15	5.500	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	365,01							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.328,42	142.000	**147.000**		147.000	147.000	147.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	144.328,42	142.000	**147.000**		147.000	147.000	147.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.781,25	53.700	**56.900**		56.900	56.900	56.900	
		64800000 Erstattungen vom Bund	8.140,00	8.700	**9.900**		9.900	9.900	9.900	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	54.641,25	45.000	**47.000**		47.000	47.000	47.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10,66							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	10,66							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**240.244,82**	**240.200**	**242.900**		**242.900**	**242.900**	**242.900**	
70	10	Personalauszahlungen	166.773,49	238.500	**268.100**		272.300	276.500	280.800	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	130.755,33	186.600	**208.300**		211.500	214.700	218.000	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.488,93	9.700	**11.500**		11.700	11.900	12.100	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	28.529,23	42.200	**48.300**		49.100	49.900	50.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.192,28	18.600	**21.100**		19.600	17.800	17.800	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	2.042,87							
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	150,00							
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.198,93	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.683,52	7.000	**10.100**		8.600	6.800	6.800	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	5.116,96	9.600	**9.000**		9.000	9.000	9.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	59.706,94	76.600	**79.800**		80.000	80.200	80.400	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.590,00	8.100	**5.600**		5.600	5.600	5.600	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	55,00	7.500	**9.000**		9.000	9.000	9.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	6.528,42	8.500	**12.200**		12.200	12.200	12.200	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	9.929,76	10.500	**11.000**		11.000	11.000	11.000	
		74510000 Erstattungen an Land	10.140,00	10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	19.778,76	20.000	**19.500**		19.500	19.500	19.500	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	11.685,00	12.000	**12.500**		12.700	12.900	13.100	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**241.672,71**	**333.700**	**369.000**		**371.900**	**374.500**	**379.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.427,89**	**-93.500**	**-126.100**		**-129.000**	**-131.600**	**-136.100**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	35.035,43	15.000	**15.000**		51.800			
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	35.035,43	15.000	**15.000**		51.800			
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende 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
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)	**35.035,43**	**15.000**	**15.000**		**51.800**			
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	46.050,91	27.500	**186.700**	50.000	50.000			
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro			**137.400**	34.300	34.300			
		78312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	42.194,87	20.000	**20.000**					
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.856,04	7.500	**29.300**	15.700	15.700			
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	168.817,47	2.378.500	**4.779.100**	1.370.600	1.370.600			
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	168.817,47	2.378.500	**4.779.100**	1.370.600	1.370.600			
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)	**214.868,38**	**2.406.000**	**4.965.800**	**1.420.600**	**1.420.600**			
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-179.832,95**	**-2.391.000**	**-4.950.800**	**-1.420.600**	**-1.368.800**			
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)	**-181.260,84**	**-2.484.500**	**-5.076.900**	**-1.420.600**	**-1.497.800**	**-131.600**	**-136.100**	
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	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**217000**	Gymnasien

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	189.554,26	188.000	**208.000**	208.000	208.000	208.000
		54510000 Erstattungen an Land	8.091,00	8.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	181.463,26	180.000	**200.000**	200.000	200.000	200.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**189.554,26**	**188.000**	**208.000**	**208.000**	**208.000**	**208.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-189.554,26**	**-188.000**	**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**
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)	**-189.554,26**	**-188.000**	**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-189.554,26**	**-188.000**	**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**

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								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	187.638,92	188.000	**208.000**		208.000	208.000	208.000	
		74510000 Erstattungen an Land	8.091,00	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	179.547,92	180.000	**200.000**		200.000	200.000	200.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**187.638,92**	**188.000**	**208.000**		**208.000**	**208.000**	**208.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-187.638,92**	**-188.000**	**-208.000**		**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**	
		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)	**-187.638,92**	**-188.000**	**-208.000**		**-208.000**	**-208.000**	**-208.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**217000**	Gymnasien

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**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**218000**	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen

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	161.686,41					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	161.686,41					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**161.686,41**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	409.395,89	218.000	**303.000**	303.000	303.000	303.000
		54510000 Erstattungen an Land	8.166,00	8.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	401.229,89	210.000	**295.000**	295.000	295.000	295.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**409.395,89**	**218.000**	**303.000**	**303.000**	**303.000**	**303.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-247.709,48**	**-218.000**	**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**
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)	**-247.709,48**	**-218.000**	**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-247.709,48**	**-218.000**	**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**218000**	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen

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	409.395,89	218.000	**303.000**		303.000	303.000	303.000	
		74510000 Erstattungen an Land	8.166,00	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	401.229,89	210.000	**295.000**		295.000	295.000	295.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**409.395,89**	**218.000**	**303.000**		**303.000**	**303.000**	**303.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-409.395,89**	**-218.000**	**-303.000**		**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**	
		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)	**-409.395,89**	**-218.000**	**-303.000**		**-303.000**	**-303.000**	**-303.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**218000**	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen

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**	Förderschulen

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	1.180,00					
		50190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	1.180,00					
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	19.128,96	20.000	**20.000**	20.000	20.000	20.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	19.128,96	20.000	**20.000**	20.000	20.000	20.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**20.308,96**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-20.308,96**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
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)	**-20.308,96**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-20.308,96**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**

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	1.180,00							
		70190000 Sonstige Beschäftigte	1.180,00							
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	19.128,96	20.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	19.128,96	20.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**20.308,96**	**20.000**	**20.000**		**20.000**	**20.000**	**20.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-20.308,96**	**-20.000**	**-20.000**		**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	
		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)	**-20.308,96**	**-20.000**	**-20.000**		**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

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**	Sonstige schulische Aufgaben
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						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		1.000	**500**	500	500	500
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000	**500**	500	500	500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**1.000**	**500**	**500**	**500**	**500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-1.000**	**-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)		**-1.000**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-1.000**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**241000**	Schülerbeförderung

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		1.000	**500**		500	500	500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000	**500**		500	500	500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**1.000**	**500**		**500**	**500**	**500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-1.000**	**-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)		**-1.000**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
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
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**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**243100**	Mensa

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	175.411,00	180.000	**199.700**	201.400	203.100	204.800
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	175.411,00	180.000	**199.700**	201.400	203.100	204.800
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37,43					
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	37,43					
45	7	+ sonstige Erträge	3.167,02					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	3.165,02					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	2,00					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**178.615,45**	**180.000**	**199.700**	**201.400**	**203.100**	**204.800**
50	11	Personalaufwendungen	72.722,06	86.800	**108.000**	109.700	111.400	113.100
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	56.894,99	67.600	**84.000**	85.300	86.600	87.900
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3.610,51	3.900	**4.900**	5.000	5.100	5.200
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	12.216,56	15.300	**19.100**	19.400	19.700	20.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.925,28	105.000	**131.000**	131.000	131.000	131.000
		52310000 Mieten und Pachten	4.731,24	5.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte			**1.000**	1.000	1.000	1.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	98.194,04	100.000	**124.000**	124.000	124.000	124.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	158,00		**200**	200	200	200
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	158,00		**200**	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**175.805,34**	**191.800**	**239.200**	**240.900**	**242.600**	**244.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**2.810,11**	**-11.800**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**
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)	**2.810,11**	**-11.800**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**2.810,11**	**-11.800**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**	**-39.500**

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	175.505,02	180.000	**199.700**		201.400	203.100	204.800	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	175.505,02	180.000	**199.700**		201.400	203.100	204.800	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37,43							
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	37,43							
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2,00							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	2,00							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**175.544,45**	**180.000**	**199.700**		**201.400**	**203.100**	**204.800**	
70	10	Personalauszahlungen	72.722,06	86.800	**108.000**		109.700	111.400	113.100	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	56.894,99	67.600	**84.000**		85.300	86.600	87.900	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.610,51	3.900	**4.900**		5.000	5.100	5.200	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	12.216,56	15.300	**19.100**		19.400	19.700	20.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.235,85	105.000	**131.000**		131.000	131.000	131.000	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	4.731,24	5.000	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände			**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	97.504,61	100.000	**124.000**		124.000	124.000	124.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**174.957,91**	**191.800**	**239.000**		**240.700**	**242.400**	**244.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**586,54**	**-11.800**	**-39.300**		**-39.300**	**-39.300**	**-39.300**	
		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	790,01	31.000	**1.000**		1.000	1.000		
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		30.000						

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**24**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**243100**	Mensa

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 bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	790,01	1.000	**1.000**		1.000	1.000		
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**790,01**	**31.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**		
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-790,01**	**-31.000**	**-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)	**-203,47**	**-42.800**	**-40.300**		**-40.300**	**-40.300**	**-39.300**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musik
Produkt	**262000**	Musikpflege

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	580,00	500	**500**	500	500	500
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	580,00	500	**500**	500	500	500
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**580,00**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-580,00**	**-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)	**-580,00**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-580,00**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musik
Produkt	**262000**	Musikpflege

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	580,00	500	**500**		500	500	500	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	580,00							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		500	**500**		500	500	500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**580,00**	**500**	**500**		**500**	**500**	**500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-580,00**	**-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)	**-580,00**	**-500**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musik
Produkt	**262000**	Musikpflege

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	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, Sonstige Volksbildung
Produkt	**272000**	Büchereien

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	8.935,09	7.000	**7.100**	7.300	7.500	7.700
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	7.331,83	5.600	**5.700**	5.800	5.900	6.000
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	-117,39					
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.720,65	1.400	**1.400**	1.500	1.600	1.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.592,16	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	469,00	500	**500**	500	500	500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.123,16	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.125,40	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.125,40	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**12.652,65**	**12.000**	**12.100**	**12.300**	**12.500**	**12.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-12.652,65**	**-12.000**	**-12.100**	**-12.300**	**-12.500**	**-12.700**
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)	**-12.652,65**	**-12.000**	**-12.100**	**-12.300**	**-12.500**	**-12.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.761,05	6.100	**6.200**	6.300	6.400	6.500
		58110000 Aufwendungen aus ILV	1.540,13	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	2.220,92	5.100	**5.200**	5.300	5.400	5.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-16.413,70**	**-18.100**	**-18.300**	**-18.600**	**-18.900**	**-19.200**

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, Sonstige Volksbildung
Produkt	**272000**	Büchereien

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	8.935,09	7.000	**7.100**		7.300	7.500	7.700	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	7.331,83	5.600	**5.700**		5.800	5.900	6.000	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	-117,39							
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.720,65	1.400	**1.400**		1.500	1.600	1.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.592,16	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	469,00	500	**500**		500	500	500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.123,16	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.125,40	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.125,40	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**12.652,65**	**12.000**	**12.100**		**12.300**	**12.500**	**12.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-12.652,65**	**-12.000**	**-12.100**		**-12.300**	**-12.500**	**-12.700**	
		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		2.000	**2.000**		2.000	2.000		
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		2.000	**2.000**		2.000	2.000		
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, Sonstige Volksbildung
Produkt	**272000**	Büchereien

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)		**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**		
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-2.000**	**-2.000**		**-2.000**	**-2.000**		
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-12.652,65**	**-14.000**	**-14.100**		**-14.300**	**-14.500**	**-12.700**	
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	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	**281000**	Heimat- und sonstige Kulturpflege

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	2.257,88	4.500	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.588,51	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	669,37	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	3.174,72	7.500	**7.500**	7.500	7.500	7.500
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.174,72	7.500	**7.500**	7.500	7.500	7.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**5.432,60**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-5.432,60**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-5.432,60**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	549,79	1.200	**1.300**	1.300	1.300	1.400
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	549,79	1.200	**1.300**	1.300	1.300	1.400
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-5.982,39**	**-13.200**	**-13.300**	**-13.300**	**-13.300**	**-13.400**

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

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	1.655,29	4.500	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	985,92	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	669,37	2.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	3.174,72	7.500	**7.500**		7.500	7.500	7.500	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	3.174,72							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		7.500	**7.500**		7.500	7.500	7.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**4.830,01**	**12.000**	**12.000**		**12.000**	**12.000**	**12.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-4.830,01**	**-12.000**	**-12.000**		**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	
		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**								

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

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)	**-4.830,01**	**-12.000**	**-12.000**		**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	
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	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**315100**	Soziale Einrichtungen für Ältere

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	799,46		**700**	700	700	700
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	799,46		**700**	700	700	700
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000				
		44613000 Privat rechtlich: Sonstige Erträge Reiseleistung § 25 UStG		3.000				
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**799,46**	**3.000**	**700**	**700**	**700**	**700**
50	11	Personalaufwendungen	7.251,95	7.800	**8.400**	8.700	9.000	9.300
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	5.387,17	5.800	**6.400**	6.500	6.600	6.700
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	603,78	600	**400**	500	600	700
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.261,00	1.400	**1.600**	1.700	1.800	1.900
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	818,75	2.000	**1.700**	1.700	1.700	1.700
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	301,48	1.500	**500**	500	500	500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	517,27	500	**1.200**	1.200	1.200	1.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.496,00		**4.500**	4.500	4.500	4.500
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	4.496,00		**4.500**	4.500	4.500	4.500
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		2.500				
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG		2.500				
54291	17	davon Verfügungsmittel		2.500				
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG		2.500				
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**12.566,70**	**12.300**	**14.600**	**14.900**	**15.200**	**15.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-11.767,24**	**-9.300**	**-13.900**	**-14.200**	**-14.500**	**-14.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-11.767,24**	**-9.300**	**-13.900**	**-14.200**	**-14.500**	**-14.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.833,47	27.500	**23.900**	24.300	24.600	24.900
		58110000 Aufwendungen aus ILV	6.638,46	8.000	**4.100**	4.100	4.100	4.100
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	18.195,01	19.500	**19.800**	20.200	20.500	20.800
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-36.600,71**	**-36.800**	**-37.800**	**-38.500**	**-39.100**	**-39.700**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**315100**	Soziale Einrichtungen für Ältere

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		3.000						
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000						
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)		**3.000**						
70	10	Personalauszahlungen	6.996,24	7.800	**8.400**		8.700	9.000	9.300	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	5.387,17	5.800	**6.400**		6.500	6.600	6.700	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	348,07	600	**400**		500	600	700	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.261,00	1.400	**1.600**		1.700	1.800	1.900	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126,12	2.000	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	106,32	1.500	**500**		500	500	500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19,80	500	**1.200**		1.200	1.200	1.200	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		2.500						
		74310000 Geschäftsauszahlungen		2.500						
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**7.122,36**	**12.300**	**10.100**		**10.400**	**10.700**	**11.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-7.122,36**	**-9.300**	**-10.100**		**-10.400**	**-10.700**	**-11.000**	
		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)								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**315100**	Soziale Einrichtungen für Ältere

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)	**-7.122,36**	**-9.300**	**-10.100**		**-10.400**	**-10.700**	**-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	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**33**	Soziale Hilfen
Produkt	**331000**	Förderung von Trägern 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						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	1.300,00	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.300,00	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.300,00**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.300,00**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**
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)	**-1.300,00**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.300,00**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**33**	Soziale Hilfen
Produkt	**331000**	Förderung von Trägern 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								
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	1.300,00	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	1.300,00							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.300,00**	**1.300**	**1.300**		**1.300**	**1.300**	**1.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.300,00**	**-1.300**	**-1.300**		**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	
		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)	**-1.300,00**	**-1.300**	**-1.300**		**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**33**	Soziale Hilfen
Produkt	**331000**	Förderung von Trägern 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
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	**362200**	Kinder- und Jugenderholung

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		400	**400**	400	400	400
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis		400	**400**	400	400	400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		44614000 Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze		6.500	**5.000**	5.000	5.000	5.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**6.900**	**5.400**	**5.400**	**5.400**	**5.400**
50	11	Personalaufwendungen			**10.300**	10.300	10.300	10.300
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer			**8.200**	8.200	8.200	8.200
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -			**400**	400	400	400
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer			**1.700**	1.700	1.700	1.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68,53	13.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	68,53					
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		13.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen		400	**400**	400	400	400
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche		400	**400**	400	400	400
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.555,88	3.200	**3.500**	3.500	3.700	3.700
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		200	**200**	200	200	200
		54580000 Erstattung an übrige Bereiche	2.555,88	3.000	**3.300**	3.300	3.500	3.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.624,41**	**16.600**	**24.200**	**24.200**	**24.400**	**24.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.624,41**	**-9.700**	**-18.800**	**-18.800**	**-19.000**	**-19.000**
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)	**-2.624,41**	**-9.700**	**-18.800**	**-18.800**	**-19.000**	**-19.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.199,89	2.200				
		58110000 Aufwendungen aus ILV	3.199,89	2.200				
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-5.824,30**	**-11.900**	**-18.800**	**-18.800**	**-19.000**	**-19.000**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**362200**	Kinder- und Jugenderholung

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		400	**400**		400	400	400	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis		400	**400**		400	400	400	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)		**6.900**	**5.400**		**5.400**	**5.400**	**5.400**	
70	10	Personalauszahlungen			**10.300**		10.300	10.300	10.300	
		70120000 Entgelte Beschäftigte			**8.200**		8.200	8.200	8.200	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer			**400**		400	400	400	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer			**1.700**		1.700	1.700	1.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68,53	13.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	68,53							
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen		13.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		400	**400**		400	400	400	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		400	**400**		400	400	400	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.555,88	3.200	**3.500**		3.500	3.700	3.700	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		200	**200**		200	200	200	
		74580000 Erstattung an übrige Bereiche	2.555,88	3.000	**3.300**		3.300	3.500	3.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**2.624,41**	**16.600**	**24.200**		**24.200**	**24.400**	**24.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-2.624,41**	**-9.700**	**-18.800**		**-18.800**	**-19.000**	**-19.000**	
		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								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**362200**	Kinder- und Jugenderholung

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
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-2.624,41**	**-9.700**	**-18.800**		**-18.800**	**-19.000**	**-19.000**	
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	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**365000**	Tageseinrichtungen für Kinder

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	1.149.706,14	1.048.000	**1.157.000**	1.157.000	1.207.000	1.207.000
		41321000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Kreis	72.509,58	40.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
		41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	66.899,87	8.000				
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	1.002.718,70	1.000.000	**1.100.000**	1.100.000	1.150.000	1.150.000
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	444,01					
		41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	25,00					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.790,64		**3.700**	3.700	3.700	3.700
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.318,34		**3.300**	3.300	3.300	3.300
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.323,11	258.000	**265.000**	265.000	265.000	265.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	255.323,11	258.000	**265.000**	265.000	265.000	265.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00					
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.564,03	53.700	**70.000**	40.000	40.000	40.000
		44810000 Erstattungen vom Land	3.526,83					
		44821000 Erstattungen vom Kreis	6.584,18	50.000	**40.000**	40.000	40.000	40.000
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	60.146,00					
		44840000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	28.307,02	3.700	**30.000**			
45	7	+ sonstige Erträge	841,84	13.200	**26.000**			
		45430000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 € und bis einschl. der Wertgrenze iH v. 1000 €	810,84					
		45810000 Zuschreibungen	1,00					
		45822000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellungen		13.200	**26.000**			
		45831000 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	30,00					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.505.835,12**	**1.372.900**	**1.518.000**	**1.462.000**	**1.512.000**	**1.512.000**
50	11	Personalaufwendungen	1.243.021,82	1.376.500	**1.619.600**	1.644.100	1.669.000	1.694.200
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	945.026,41	1.067.900	**1.268.700**	1.287.800	1.307.200	1.326.900
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	61.290,79	62.000	**73.700**	74.900	76.100	77.300
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	206.102,49	234.100	**275.900**	280.100	284.400	288.700
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	78,70		**1.300**	1.300	1.300	1.300
		50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	30.523,43	12.500				
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.812,74	24.000	**24.800**	22.200	22.200	22.200
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.416,33	1.000	**200**	200	200	200
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.782,93	10.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.120,52	6.000	**8.600**	6.000	6.000	6.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.492,96	7.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	29.176,37	11.500	**30.800**	32.800	33.300	33.400

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

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
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	4.407,08		**5.100**	6.000	6.400	6.400
		57111900 Sonderabschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	445,96					
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3.471,58		**3.800**	3.900	4.000	4.100
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	20.851,75	11.500	**21.900**	22.900	22.900	22.900
53	15	+ Transferaufwendungen		200	**200**	200	200	200
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche		200	**200**	200	200	200
54	16	+ sonstige Aufwendungen	605.312,94	621.300	**686.600**	687.000	687.400	687.800
		54310000 Geschäftsaufwendungen	3.300,73	3.500	**5.200**	5.200	5.200	5.200
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	8.217,24	8.300	**8.100**	8.100	8.100	8.100
		54521000 Erstattungen an Kreis	571.633,97	580.000	**650.000**	650.000	650.000	650.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände		7.000				
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	22.161,00	22.500	**23.300**	23.700	24.100	24.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.902.323,87**	**2.033.500**	**2.362.000**	**2.386.300**	**2.412.100**	**2.437.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-396.488,75**	**-660.600**	**-844.000**	**-924.300**	**-900.100**	**-925.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-396.488,75**	**-660.600**	**-844.000**	**-924.300**	**-900.100**	**-925.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.315,04	88.800	**132.900**	77.000	77.500	78.000
		58110000 Aufwendungen aus ILV	49.210,03	57.500	**101.100**	44.600	44.600	44.600
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	24.105,01	31.300	**31.800**	32.400	32.900	33.400
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-469.803,79**	**-749.400**	**-976.900**	**-1.001.300**	**-977.600**	**-1.003.800**

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

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	1.143.696,28	1.048.000	**1.150.000**		1.150.000	1.200.000	1.200.000	
		61321000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Kreis	72.509,58	40.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	66.899,87	8.000						
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	1.002.718,70	1.000.000	**1.100.000**		1.100.000	1.150.000	1.150.000	
		61440000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.168,12							
		61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	375,01							
		61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	25,00							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.908,05	258.000	**265.000**		265.000	265.000	265.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	255.908,05	258.000	**265.000**		265.000	265.000	265.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00							
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.660,85	53.700	**70.000**		40.000	40.000	40.000	
		64810000 Erstattungen vom Land	3.526,83							
		64821000 Erstattungen vom Kreis	6.584,18	50.000	**40.000**		40.000	40.000	40.000	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.326,00							
		64840000 Erstattungen vom sonstigen öffentl. Bereich	26.223,84	3.700	**30.000**					
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.442.665,18**	**1.359.700**	**1.485.000**		**1.455.000**	**1.505.000**	**1.505.000**	
70	10	Personalauszahlungen	1.212.498,39	1.364.000	**1.619.600**		1.644.100	1.669.000	1.694.200	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	945.026,41	1.067.900	**1.268.700**		1.287.800	1.307.200	1.326.900	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	61.290,79	62.000	**73.700**		74.900	76.100	77.300	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	206.102,49	234.100	**275.900**		280.100	284.400	288.700	
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	78,70		**1.300**		1.300	1.300	1.300	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.647,64	24.000	**24.800**		22.200	22.200	22.200	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	4.397,21	1.000	**200**		200	200	200	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.782,93	10.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.051,52	6.000	**8.600**		6.000	6.000	6.000	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	6.415,98	7.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		200	**200**		200	200	200	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		200	**200**		200	200	200	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	605.226,20	621.300	**686.600**		687.000	687.400	687.800	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	3.276,99	3.500	**5.200**		5.200	5.200	5.200	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.154,24	8.300	**8.100**		8.100	8.100	8.100	
		74521000 Erstattungen an Kreis	571.633,97	580.000	**650.000**		650.000	650.000	650.000	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV		7.000						
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	22.161,00	22.500	**23.300**		23.700	24.100	24.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.842.372,23**	**2.009.500**	**2.331.200**		**2.353.500**	**2.378.800**	**2.404.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-399.707,05**	**-649.800**	**-846.200**		**-898.500**	**-873.800**	**-899.400**	
		Investitionstätigkeit								

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

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
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	192.287,87	30.000						
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	159.589,58							
		68121000 Investitionszuweisungen vom Kreis	32.698,29							
		68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen		30.000						
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**192.287,87**	**30.000**						
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	26.796,07	35.000	**11.500**		6.000	500	500	500
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	23.474,78	30.000	**10.000**		5.500			
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.321,29	5.000	**1.500**		500	500	500	500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	403,47	30.000	**30.000**					
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	403,47	30.000	**30.000**					
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)	**27.199,54**	**65.000**	**41.500**		**6.000**	**500**	**500**	**500**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**165.088,33**	**-35.000**	**-41.500**		**-6.000**	**-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)	**-234.618,72**	**-684.800**	**-887.700**		**-904.500**	**-874.300**	**-899.900**	
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	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Jugendzentren

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	365,01					
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	365,01					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	54,84					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	54,84					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**419,85**					
50	11	Personalaufwendungen	20.656,88	22.400	**18.900**	19.400	19.900	20.400
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	16.236,25	17.500	**14.600**	14.900	15.200	15.500
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	1.088,20	1.100	**900**	1.000	1.100	1.200
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3.332,43	3.800	**3.400**	3.500	3.600	3.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	759,27	1.200	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	60,42	300	**300**	300	300	300
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	698,85	900	**700**	700	700	700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	80,09	100	**100**	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	71,09	100	**100**	100	100	100
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	9,00					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**21.496,24**	**23.700**	**20.000**	**20.500**	**21.000**	**21.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-21.076,39**	**-23.700**	**-20.000**	**-20.500**	**-21.000**	**-21.500**
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)	**-21.076,39**	**-23.700**	**-20.000**	**-20.500**	**-21.000**	**-21.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.700				
		58110000 Aufwendungen aus ILV		10.700				
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-21.076,39**	**-34.400**	**-20.000**	**-20.500**	**-21.000**	**-21.500**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Jugendzentren

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	365,01							
		61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	365,01							
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)	**365,01**							
70	10	Personalauszahlungen	20.656,88	22.400	**18.900**		19.400	19.900	20.400	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	16.236,25	17.500	**14.600**		14.900	15.200	15.500	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.088,20	1.100	**900**		1.000	1.100	1.200	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.332,43	3.800	**3.400**		3.500	3.600	3.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	759,27	1.200	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	60,42	300	**300**		300	300	300	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	698,85	900	**700**		700	700	700	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	71,09	100	**100**		100	100	100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	71,09	100	**100**		100	100	100	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**21.487,24**	**23.700**	**20.000**		**20.500**	**21.000**	**21.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-21.122,23**	**-23.700**	**-20.000**		**-20.500**	**-21.000**	**-21.500**	
		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)								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Jugendzentren

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
	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)	**-21.122,23**	**-23.700**	**-20.000**		**-20.500**	**-21.000**	**-21.500**	
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	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**367500**	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

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	250,00	300	**300**	300	300	300
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	250,00	300	**300**	300	300	300
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**250,00**	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-250,00**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-250,00**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-250,00**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**367500**	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

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	250,00	300	**300**		300	300	300	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	250,00							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		300	**300**		300	300	300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**250,00**	**300**	**300**		**300**	**300**	**300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-250,00**	**-300**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-250,00**	**-300**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**367500**	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

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	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Gesundheitseinrichtungen

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	100,00	100	**100**	100	100	100
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	100,00	100	**100**	100	100	100
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**100,00**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-100,00**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-100,00**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-100,00**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Gesundheitseinrichtungen

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	100,00	100	**100**		100	100	100	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	100,00							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		100	**100**		100	100	100	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**100,00**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-100,00**	**-100**	**-100**		**-100**	**-100**	**-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)	**-100,00**	**-100**	**-100**		**-100**	**-100**	**-100**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**41**	Gesundheitsdienste
Produkt	**412000**	Gesundheitseinrichtungen

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	**421000**	Förderung des Sports

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	1.000,00	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.000,00**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.000,00**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-1.000,00**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.000,00**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**421000**	Förderung des Sports

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	1.000,00	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	1.000,00							
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.000,00**	**1.000**	**1.000**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.000,00**	**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-1.000,00**	**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**421000**	Förderung des Sports

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	**424100**	Eigene Sportstätten

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	23.679,39		**23.600**	23.600	23.600	23.600
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	8.153,55		**8.100**	8.100	8.100	8.100
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	15.525,84		**15.500**	15.500	15.500	15.500
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	279,84					
		45810000 Zuschreibungen	2,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	277,84					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**23.959,23**		**23.600**	**23.600**	**23.600**	**23.600**
50	11	Personalaufwendungen	10.793,52	13.700				
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	9.776,45	10.500				
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -		600				
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.017,07	2.600				
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.626,25	6.700	**10.700**	10.700	10.700	10.700
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		1.500				
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			**5.500**	5.500	5.500	5.500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.132,61	1.200	**1.200**	1.200	1.200	1.200
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.493,64	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	60.312,89	8.100	**60.400**	60.300	60.100	60.100
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	5.147,50		**5.200**	5.200	5.200	5.200
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	54.865,39	8.100	**54.900**	54.900	54.900	54.900
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	300,00		**300**	200		
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**75.732,66**	**28.500**	**71.100**	**71.000**	**70.800**	**70.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-51.773,43**	**-28.500**	**-47.500**	**-47.400**	**-47.200**	**-47.200**
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)	**-51.773,43**	**-28.500**	**-47.500**	**-47.400**	**-47.200**	**-47.200**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424100**	Eigene Sportstätten

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
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.229,15	39.400	**147.300**	96.700	97.200	97.700
		58110000 Aufwendungen aus ILV	30.763,86	12.200	**119.600**	68.600	68.600	68.600
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	22.465,29	27.200	**27.700**	28.100	28.600	29.100
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-105.002,58**	**-67.900**	**-194.800**	**-144.100**	**-144.400**	**-144.900**

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424100**	Eigene Sportstätten

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	10.793,52	13.700						
		70120000 Entgelte Beschäftigte	9.776,45	10.500						
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer		600						
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.017,07	2.600						
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.865,25	6.700	**10.700**		10.700	10.700	10.700	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		1.500						
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			**5.500**		5.500	5.500	5.500	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.132,61	1.200	**1.200**		1.200	1.200	1.200	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.732,64	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)	**15.658,77**	**20.400**	**10.700**		**10.700**	**10.700**	**10.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-15.658,77**	**-20.400**	**-10.700**		**-10.700**	**-10.700**	**-10.700**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	45.000,00	45.000						
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	45.000,00	45.000						
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**45.000,00**	**45.000**						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.076,70		**10.000**					
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	4.076,70		**10.000**					
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		130.000	**5.000**					

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**424100**	Eigene Sportstätten

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
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen		20.000						
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		110.000	**5.000**					
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)	**4.076,70**	**130.000**	**15.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**40.923,30**	**-85.000**	**-15.000**					
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)	**25.264,53**	**-105.400**	**-25.700**		**-10.700**	**-10.700**	**-10.700**	
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	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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		25.000	**25.000**			
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich		25.000	**25.000**			
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)		**25.000**	**25.000**			
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	44.742,25	50.000	**20.000**			
		54310000 Geschäftsaufwendungen	44.742,25	50.000	**20.000**			
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**44.742,25**	**50.000**	**20.000**			
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-44.742,25**	**-25.000**	**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)	**-44.742,25**	**-25.000**	**5.000**			
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-44.742,25**	**-25.000**	**5.000**			

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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		25.000	**25.000**					
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen		25.000	**25.000**					
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)		**25.000**	**25.000**					
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	44.742,25	50.000	**20.000**					
		74310000 Geschäftsauszahlungen	44.742,25	50.000	**20.000**					
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**44.742,25**	**50.000**	**20.000**					
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-44.742,25**	**-25.000**	**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)	**-44.742,25**	**-25.000**	**5.000**					
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	**511000**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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 der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

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	5.356,69		**5.200**	5.200	5.200	5.200
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.268,49		**2.200**	2.200	2.200	2.200
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.088,20		**3.000**	3.000	3.000	3.000
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204.224,51	186.000	**210.500**	211.800	212.000	212.200
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	194.885,36					
		43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 7% USt		186.000	**200.000**	200.000	200.000	200.000
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	9.339,15		**10.500**	11.800	12.000	12.200
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	23.606,88	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		45110000 Konzessionsabgaben 19% USt	1.064,03	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	22.541,60					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	1,25					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**233.188,08**	**187.000**	**216.700**	**218.000**	**218.200**	**218.400**
50	11	Personalaufwendungen	3.716,80	4.200	**4.000**	4.100	4.200	4.300
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3.708,38	4.100	**3.900**	4.000	4.100	4.200
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	8,42	100	**100**	100	100	100
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.363,53	180.100	**183.100**	183.100	183.100	183.100
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.400,00	50.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
		52310000 Mieten und Pachten	51,13	100	**100**	100	100	100
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	130.912,40	130.000	**133.000**	133.000	133.000	133.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	34.974,83	31.400	**42.400**	39.100	39.100	39.700
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	32.577,56	31.400	**40.000**	36.800	36.800	37.400
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,10					
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	2.397,17		**2.400**	2.300	2.300	2.300
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	52.503,14	16.500	**25.100**	22.400	19.700	20.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	12.959,11		**8.000**	5.000	2.000	2.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3.819,85					
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	16.196,00	16.500	**17.100**	17.400	17.700	18.000
		54980000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	19.528,18					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**230.558,30**	**232.200**	**254.600**	**248.700**	**246.100**	**247.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**2.629,78**	**-45.200**	**-37.900**	**-30.700**	**-27.900**	**-28.700**
46000-46199 8, 462-469	20	+ Finanzerträge						

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

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)	**2.629,78**	**-45.200**	**-37.900**	**-30.700**	**-27.900**	**-28.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.629,78	1.700	**1.800**	1.800	1.800	1.900
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	2.629,78	1.700	**1.800**	1.800	1.800	1.900
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-46.900**	**-39.700**	**-32.500**	**-29.700**	**-30.600**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

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	195.416,09	199.000	**200.000**		200.000	200.000	200.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	195.416,09	199.000	**200.000**		200.000	200.000	200.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	16.476,72	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		65110000 Konzessionsabgaben	1.064,03	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		65210000 Erstattung von Steuern	13.694,96							
		65210700 Einzahlungen aus Umsatzsteuervorauszahlung	1.716,48							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	1,25							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**211.892,81**	**200.000**	**201.000**		**201.000**	**201.000**	**201.000**	
70	10	Personalauszahlungen	3.716,80	4.200	**4.000**		4.100	4.200	4.300	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	3.708,38	4.100	**3.900**		4.000	4.100	4.200	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8,42	100	**100**		100	100	100	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140.559,53	180.100	**183.100**		183.100	183.100	183.100	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.996,00	50.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	51,13	100	**100**		100	100	100	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	130.512,40	130.000	**133.000**		133.000	133.000	133.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	34.201,08	16.500	**25.100**		22.400	19.700	20.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	9.317,71		**8.000**		5.000	2.000	2.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.059,85							
		74410700 Auszahlungen aus Umsatzsteuer-Voranmeldung	5.627,52							
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	16.196,00	16.500	**17.100**		17.400	17.700	18.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**178.477,41**	**200.800**	**212.200**		**209.600**	**207.000**	**207.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**33.415,40**	**-800**	**-11.200**		**-8.600**	**-6.000**	**-6.400**	
		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	3.955,09	10.000	**122.000**		10.000	10.000	10.000	
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.955,09	10.000	**122.000**		10.000	10.000	10.000	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**3.955,09**	**10.000**	**122.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**533000**	Wasserversorgung

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		10.000	**200.000**		15.000	15.000	15.000	15.000
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		10.000	**200.000**		15.000	15.000	15.000	15.000
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)		**10.000**	**200.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**3.955,09**		**-78.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	
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)	**37.370,49**	**-800**	**-89.200**		**-13.600**	**-11.000**	**-11.400**	
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	**5**	Gestaltung der 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	72.060,56	67.600	**67.600**	67.600	67.600	
		45110000 Konzessionsabgaben 19% USt	72.060,56	67.600	**67.600**	67.600	67.600	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**72.060,56**	**67.600**	**67.600**	**67.600**	**67.600**	
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen			**10.000**	10.000		
		54310000 Geschäftsaufwendungen			**10.000**	10.000		
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)			**10.000**	**10.000**		
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**72.060,56**	**67.600**	**57.600**	**57.600**	**67.600**	
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)	**72.060,56**	**67.600**	**57.600**	**57.600**	**67.600**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**72.060,56**	**67.600**	**57.600**	**57.600**	**67.600**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der 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	55.020,56	67.600	**67.600**		67.600	67.600		
		65110000 Konzessionsabgaben	55.020,56	67.600	**67.600**		67.600	67.600		
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**55.020,56**	**67.600**	**67.600**		**67.600**	**67.600**		
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			**10.000**		10.000			
		74310000 Geschäftsauszahlungen			**10.000**		10.000			
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)			**10.000**		**10.000**			
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**55.020,56**	**67.600**	**57.600**		**57.600**	**67.600**		
		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)	**55.020,56**	**67.600**	**57.600**		**57.600**	**67.600**		
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der 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**								

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	3.203,30		**3.200**	3.200	3.200	3.200
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.203,30		**3.200**	3.200	3.200	3.200
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.708,51	370.000	**393.200**	393.200	393.200	393.200
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	301.408,60	370.000	**370.000**	370.000	370.000	370.000
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	23.299,91		**23.200**	23.200	23.200	23.200
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.707,41					
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.707,41					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.646,10	4.200	**4.200**	4.200	4.200	4.200
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	4.281,20	4.200	**4.200**	4.200	4.200	4.200
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	364,90					
45	7	+ sonstige Erträge	3.962,14					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	3.932,95					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	29,19					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**338.227,46**	**374.200**	**400.600**	**400.600**	**400.600**	**400.600**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.325,02	37.600	**53.300**	53.300	53.300	53.300
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.825,17	30.000	**45.000**	45.000	45.000	45.000
		52310000 Mieten und Pachten	10,00	100	**100**	100	100	100
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.489,85	6.000	**7.200**	7.200	7.200	7.200
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		1.500	**1.000**	1.000	1.000	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	51.985,39	76.500	**52.000**	52.500	53.000	53.000
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	51.985,39	76.500	**52.000**	52.500	53.000	53.000
53	15	+ Transferaufwendungen	187.425,40	209.000	**218.000**	218.000	218.000	218.000
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	187.425,40	209.000	**218.000**	218.000	218.000	218.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	58.305,94	24.600	**25.400**	25.800	26.200	26.600
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	2.888,04	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	20.520,00	20.600	**21.400**	21.800	22.200	22.600
		54980000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	34.897,90					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**331.041,75**	**347.700**	**348.700**	**349.600**	**350.500**	**350.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**7.185,71**	**26.500**	**51.900**	**51.000**	**50.100**	**49.700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538100**	Schmutzwasserbeseitigung

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)	**7.185,71**	**26.500**	**51.900**	**51.000**	**50.100**	**49.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.185,71	14.800	**15.000**	15.300	15.500	15.700
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	7.185,71	14.800	**15.000**	15.300	15.500	15.700
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**11.700**	**36.900**	**35.700**	**34.600**	**34.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538100**	Schmutzwasserbeseitigung

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	312.565,33	370.000	**370.000**		370.000	370.000	370.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	312.565,33	370.000	**370.000**		370.000	370.000	370.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.707,41							
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.707,41							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.639,12	4.200	**4.200**		4.200	4.200	4.200	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.281,20	4.200	**4.200**		4.200	4.200	4.200	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	357,92							
65	7	+ sonstige Einzahlungen	29,19							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	29,19							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**318.941,05**	**374.200**	**374.200**		**374.200**	**374.200**	**374.200**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.676,20	37.600	**53.300**		53.300	53.300	53.300	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.825,17	30.000	**45.000**		45.000	45.000	45.000	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	10,00	100	**100**		100	100	100	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.841,03	6.000	**7.200**		7.200	7.200	7.200	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		1.500	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	178.006,70	209.000	**218.000**		218.000	218.000	218.000	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	178.006,70	209.000	**218.000**		218.000	218.000	218.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	23.408,04	24.600	**25.400**		25.800	26.200	26.600	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	2.888,04	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	20.520,00	20.600	**21.400**		21.800	22.200	22.600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**235.090,94**	**271.200**	**296.700**		**297.100**	**297.500**	**297.900**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**83.850,11**	**103.000**	**77.500**		**77.100**	**76.700**	**76.300**	
		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	4.877,09							
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.877,09							
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**4.877,09**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538100**	Schmutzwasserbeseitigung

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		50.000		50.000	50.000			
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		50.000		50.000	50.000			
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)		**50.000**		**50.000**	**50.000**			
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**4.877,09**	**-50.000**		**-50.000**	**-50.000**			
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)	**88.727,20**	**53.000**	**77.500**	**-50.000**	**27.100**	**76.700**	**76.300**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538200**	Niederschlagswasserbeseitigung

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	352,49		**300**	300	300	300
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	200,47		**200**	200	200	200
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	152,02		**100**	100	100	100
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.647,76		**4.600**	4.600	4.600	4.600
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	4.647,76		**4.600**	4.600	4.600	4.600
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)	**5.000,25**		**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.131,89	5.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.131,89	5.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	10.210,84		**10.300**	10.300	10.300	10.300
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	10.210,84		**10.300**	10.300	10.300	10.300
53	15	+ Transferaufwendungen	3.736,47	3.800	**3.800**	3.800	3.800	3.800
		53110000 Zuweisungen an Land	3.736,47	3.800	**3.800**	3.800	3.800	3.800
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**16.079,20**	**8.800**	**20.100**	**20.100**	**20.100**	**20.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-11.078,95**	**-8.800**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.200**
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)	**-11.078,95**	**-8.800**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-11.078,95**	**-8.800**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.200**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538200**	Niederschlagswasserbeseitigung

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	2.131,89	5.000	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.131,89	5.000	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	3.736,47	3.800	**3.800**		3.800	3.800	3.800	
		73110000 Zuweisung für laufende Zwecke an Land	3.736,47	3.800	**3.800**		3.800	3.800	3.800	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**5.868,36**	**8.800**	**9.800**		**9.800**	**9.800**	**9.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-5.868,36**	**-8.800**	**-9.800**		**-9.800**	**-9.800**	**-9.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-5.868,36**	**-8.800**	**-9.800**		**-9.800**	**-9.800**	**-9.800**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**538200**	Niederschlagswasserbeseitigung

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 der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	Gemeindestraßen

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	6.114,98		**6.000**	6.000	6.000	6.000
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4.690,75		**4.600**	4.600	4.600	4.600
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.424,23		**1.400**	1.400	1.400	1.400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.219,16		**53.000**	58.800	60.300	60.300
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	14.219,16		**53.000**	58.800	60.300	60.300
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	165,32	100	**100**	100	100	100
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	165,32	100	**100**	100	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	5.510,36					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	5.510,36					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**26.009,82**	**100**	**59.100**	**64.900**	**66.400**	**66.400**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.529,74	144.000	**126.000**	126.000	126.000	126.000
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54.044,09	120.000	**100.000**	100.000	100.000	100.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.400,97	22.000	**22.000**	22.000	22.000	22.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.084,68	2.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	53.321,99	97.800	**95.600**	167.800	197.800	197.800
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	457,96		**500**	500	500	500
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	52.864,03	97.800	**95.100**	167.300	197.300	197.300
53	15	+ Transferaufwendungen	37.063,00	37.100	**45.200**	45.200	45.200	45.200
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	37.063,00	37.100	**45.200**	45.200	45.200	45.200
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.588,05	300	**500**	500	500	500
		54310000 Geschäftsaufwendungen	4.362,61					
		54570000 Erstattungen an private Unternehmen	225,44	300	**500**	500	500	500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**169.502,78**	**279.200**	**267.300**	**339.500**	**369.500**	**369.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-143.492,96**	**-279.100**	**-208.200**	**-274.600**	**-303.100**	**-303.100**
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)	**-143.492,96**	**-279.100**	**-208.200**	**-274.600**	**-303.100**	**-303.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.651,82	106.400	**108.200**	109.900	111.800	120.000

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	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
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	149.651,82	106.400	**108.200**	109.900	111.800	120.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-293.144,78**	**-385.500**	**-316.400**	**-384.500**	**-414.900**	**-423.100**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	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	165,32	100	**100**		100	100	100	
		64110000 Mieten und Pachten	165,32	100	**100**		100	100	100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**165,32**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.803,09	144.000	**126.000**		126.000	126.000	126.000	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	45.006,84	120.000	**100.000**		100.000	100.000	100.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.173,45	22.000	**22.000**		22.000	22.000	22.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.622,80	2.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	37.063,00	37.100	**45.200**		45.200	45.200	45.200	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	37.063,00	37.100	**45.200**		45.200	45.200	45.200	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.588,05	300	**500**		500	500	500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4.362,61							
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	225,44	300	**500**		500	500	500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**109.454,14**	**181.400**	**171.700**		**171.700**	**171.700**	**171.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-109.288,82**	**-181.300**	**-171.600**		**-171.600**	**-171.600**	**-171.600**	
		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	1.154.390,79	333.000	**308.300**		104.000			
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.154.390,79	333.000	**308.300**		104.000			
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**1.154.390,79**	**333.000**	**308.300**		**104.000**			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.500						
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		3.500						
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.289.150,56	627.500	**691.000**	1.872.000	1.611.000		261.000	
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.289.150,56	627.500	**691.000**	1.872.000	1.611.000		261.000	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**541000**	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
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)	**1.289.150,56**	**631.000**	**691.000**	**1.872.000**	**1.611.000**		**261.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-134.759,77**	**-298.000**	**-382.700**	**-1.872.000**	**-1.507.000**		**-261.000**	
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)	**-244.048,59**	**-479.300**	**-554.300**	**-1.872.000**	**-1.678.600**	**-171.600**	**-432.600**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
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 der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**542000**	Kreisstraßen

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	166,81		**200**	200	200	200
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	166,81		**200**	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**166,81**		**200**	**200**	**200**	**200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-166,81**		**-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)	**-166,81**		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-166,81**		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**543000**	Landesstraßen

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	199,67		**200**	200	200	200
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	199,67		**200**	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**199,67**		**200**	**200**	**200**	**200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-199,67**		**-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)	**-199,67**		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-199,67**		**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**551100**	Park- und Grünanlagen

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		500	**500**	500	500	500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		500	**500**	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	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	30.495,19	45.400	**46.100**	46.900	47.700	48.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	30.495,19	45.400	**46.100**	46.900	47.700	48.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-30.495,19**	**-45.900**	**-46.600**	**-47.400**	**-48.200**	**-49.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**551100**	Park- und Grünanlagen

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		500	**500**		500	500	500	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		500	**500**		500	500	500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	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 der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**551100**	Park- und Grünanlagen

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 der 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						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.081,32	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.081,32	4.000				
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			**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)	**2.081,32**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.081,32**	**-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)	**-2.081,32**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.183,57	8.800	**9.000**	9.100	9.300	9.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	13.183,57	8.800	**9.000**	9.100	9.300	9.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-15.264,89**	**-12.800**	**-13.000**	**-13.100**	**-13.300**	**-13.500**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der 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	2.081,32	4.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.081,32	4.000						
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			**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)	**2.081,32**	**4.000**	**4.000**		**4.000**	**4.000**	**4.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-2.081,32**	**-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		20.000				20.000		
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		20.000				20.000		
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)		**20.000**				**20.000**		
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-20.000**				**-20.000**		
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)	**-2.081,32**	**-24.000**	**-4.000**		**-4.000**	**-24.000**	**-4.000**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der 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
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 der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**552000**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

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	29.627,00	30.000	**29.700**	29.700	29.700	29.700
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29.627,00	30.000	**29.700**	29.700	29.700	29.700
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	6,25					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	6,25					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**29.633,25**	**30.000**	**29.700**	**29.700**	**29.700**	**29.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.124,89	9.500	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.124,89	9.500	**10.000**	10.000	10.000	10.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,09					
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,09					
53	15	+ Transferaufwendungen	7.602,99	8.000	**8.500**	9.000	9.500	10.000
		53160000 Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7.602,99	8.000	**8.500**	9.000	9.500	10.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	9.594,71	2.800	**2.900**	3.000	3.100	3.200
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	2.535,00	2.800	**2.900**	3.000	3.100	3.200
		54980000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	7.059,71					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**23.322,68**	**20.300**	**21.400**	**22.000**	**22.600**	**23.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**6.310,57**	**9.700**	**8.300**	**7.700**	**7.100**	**6.500**
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)	**6.310,57**	**9.700**	**8.300**	**7.700**	**7.100**	**6.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.310,57	6.600	**6.700**	6.800	6.900	7.000
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	6.310,57	6.600	**6.700**	6.800	6.900	7.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**3.100**	**1.600**	**900**	**200**	**-500**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**552000**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

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	29.740,44	30.000	**29.700**		29.700	29.700	29.700	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29.740,44	30.000	**29.700**		29.700	29.700	29.700	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6,25							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	6,25							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**29.746,69**	**30.000**	**29.700**		**29.700**	**29.700**	**29.700**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	220,01	9.500	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	220,01	9.500	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	7.602,99	8.000	**8.500**		9.000	9.500	10.000	
		73160000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7.602,99	8.000	**8.500**		9.000	9.500	10.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.535,00	2.800	**2.900**		3.000	3.100	3.200	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	2.535,00	2.800	**2.900**		3.000	3.100	3.200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**10.358,00**	**20.300**	**21.400**		**22.000**	**22.600**	**23.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**19.388,69**	**9.700**	**8.300**		**7.700**	**7.100**	**6.500**	
		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								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**552000**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

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)	**19.388,69**	**9.700**	**8.300**		**7.700**	**7.100**	**6.500**	
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 der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**553000**	Friedhofs- und Bestattungswesen

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			**8.300**	10.000	10.000	10.000
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche			**8.300**	10.000	10.000	10.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)			**8.300**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)			**-8.300**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
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)			**-8.300**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)			**-8.300**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**553000**	Friedhofs- und Bestattungswesen

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			**8.300**		10.000	10.000	10.000	
		73180000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche			**8.300**		10.000	10.000	10.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)			**8.300**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)			**-8.300**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	
		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)			**-8.300**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**553000**	Friedhofs- und Bestattungswesen

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 der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**571000**	Wirtschaftsförderung

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		3.600	**3.600**	3.600	3.600	3.600
		54310000 Geschäftsaufwendungen		3.600	**3.600**	3.600	3.600	3.600
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)		**3.600**	**3.600**	**3.600**	**3.600**	**3.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**
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)		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**

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		3.600	**3.600**		3.600	3.600	3.600	
		74310000 Geschäftsauszahlungen		3.600	**3.600**		3.600	3.600	3.600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)		**3.600**	**3.600**		**3.600**	**3.600**	**3.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)		**-3.600**	**-3.600**		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	
		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)		**-3.600**	**-3.600**		**-3.600**	**-3.600**	**-3.600**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**571000**	Wirtschaftsförderung

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	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573110**	Markttreff

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	6.250,00		**6.200**	6.200	6.200	6.200
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	6.250,00		**6.200**	6.200	6.200	6.200
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.340,00	1.000	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	1.340,00	1.000	**1.500**	1.500	1.500	1.500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**7.590,00**	**1.000**	**7.700**	**7.700**	**7.700**	**7.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125,55		**400**	100	100	100
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	125,55		**400**	100	100	100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	34.252,00	24.100	**34.400**	34.400	34.400	34.400
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	347,86		**400**	400	400	400
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	33.904,14	24.100	**34.000**	34.000	34.000	34.000
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**34.377,55**	**24.100**	**34.800**	**34.500**	**34.500**	**34.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-26.787,55**	**-23.100**	**-27.100**	**-26.800**	**-26.800**	**-26.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-26.787,55**	**-23.100**	**-27.100**	**-26.800**	**-26.800**	**-26.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.966,07	12.000	**122.800**	80.700	80.900	81.100
		58110000 Aufwendungen aus ILV	22.442,12	100	**110.700**	68.400	68.400	68.400
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	8.523,95	11.900	**12.100**	12.300	12.500	12.700
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-57.753,62**	**-35.100**	**-149.900**	**-107.500**	**-107.700**	**-107.900**

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								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.635,00	1.000	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		64110000 Mieten und Pachten	6.635,00	1.000	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**6.635,00**	**1.000**	**1.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125,55		**400**		100	100	100	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	125,55		**400**		100	100	100	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**125,55**		**400**		**100**	**100**	**100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**6.509,45**	**1.000**	**1.100**		**1.400**	**1.400**	**1.400**	
		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	125,49		**14.300**					
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	125,49		**14.300**					
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)	**125,49**		**14.300**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-125,49**		**-14.300**					
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573110**	Markttreff

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)	**6.383,96**	**1.000**	**-13.200**		**1.400**	**1.400**	**1.400**	
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	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

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	263,78					
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	263,78					
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	453,70	300	**200**	200	200	200
		44210000 Privat rechtlich: Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (19%)	400,00	200				
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	53,70					
		44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%			**100**	100	100	100
		44615000 Erträge aus Frostbetrieb 5,5% USt		100	**100**	100	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332,25	100	**100**	100	100	100
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	332,25	100	**100**	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge	17.821,84					
		45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	17.000,00					
		45810000 Zuschreibungen	1,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	820,84					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**18.871,57**	**400**	**300**	**300**	**300**	**300**
50	11	Personalaufwendungen	277.750,98	281.700	**327.800**	332.900	338.100	343.300
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	216.799,72	221.200	**256.800**	260.700	264.700	268.700
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	14.298,09	12.900	**14.900**	15.200	15.500	15.800
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	46.400,44	47.600	**55.300**	56.200	57.100	58.000
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	252,73		**800**	800	800	800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.880,71	36.600	**41.400**	39.400	39.400	39.400
		52320000 Leasing	3.308,40	3.400	**3.400**	3.400	3.400	3.400
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	27.721,43	25.000	**25.000**	25.000	25.000	25.000
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.167,44	3.500	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	70,00	1.200	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.613,44	3.500	**8.000**	6.000	6.000	6.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	27.334,70	14.800	**38.100**	40.200	40.200	40.200
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	22.241,14	11.600	**32.700**	34.800	34.800	34.800
		57111900 Sonderabschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	1,00					
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	1.362,31		**1.600**	1.600	1.600	1.600
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3.730,25	3.200	**3.800**	3.800	3.800	3.800
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.505,69	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.505,69	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**344.472,08**	**335.100**	**409.300**	**414.500**	**419.700**	**424.900**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

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)	**-325.600,51**	**-334.700**	**-409.000**	**-414.200**	**-419.400**	**-424.600**
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)	**-325.600,51**	**-334.700**	**-409.000**	**-414.200**	**-419.400**	**-424.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	349.132,02	347.400	**353.200**	359.000	364.800	377.300
		48110010 Erträge aus ILV - Bauhof -	349.132,02	347.400	**353.200**	359.000	364.800	377.300
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.138,95	12.700	**26.300**	26.400	26.400	26.500
		58110000 Aufwendungen aus ILV	21.138,95	10.000	**23.600**	23.600	23.600	23.600
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -		2.700	**2.700**	2.800	2.800	2.900
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**2.392,56**		**-82.100**	**-81.600**	**-81.000**	**-73.800**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

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	263,78							
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	263,78							
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	453,70	300	**200**		200	200	200	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	400,00	200						
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	53,70	100	**200**		200	200	200	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332,25	100	**100**		100	100	100	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	332,25	100	**100**		100	100	100	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.049,73**	**400**	**300**		**300**	**300**	**300**	
70	10	Personalauszahlungen	277.750,98	281.700	**327.800**		332.900	338.100	343.300	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	216.799,72	221.200	**256.800**		260.700	264.700	268.700	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	14.298,09	12.900	**14.900**		15.200	15.500	15.800	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	46.400,44	47.600	**55.300**		56.200	57.100	58.000	
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	252,73		**800**		800	800	800	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.844,51	36.600	**41.400**		39.400	39.400	39.400	
		72320000 Leasing	3.308,40	3.400	**3.400**		3.400	3.400	3.400	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	25.803,39	25.000	**25.000**		25.000	25.000	25.000	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	2.167,44	3.500	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	70,00	1.200	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.495,28	3.500	**8.000**		6.000	6.000	6.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.458,41	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.458,41	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**315.053,90**	**320.300**	**371.200**		**374.300**	**379.500**	**384.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-314.004,17**	**-319.900**	**-370.900**		**-374.000**	**-379.200**	**-384.400**	
		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	17.000,00							
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	17.000,00							
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)	**17.000,00**							

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573200**	Bauhof

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
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	73.501,60	51.000	**21.700**		1.000	1.000	1.000	1.000
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	71.429,14	46.000	**20.700**					
		78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.072,46	5.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	1.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen			**38.000**					
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen			**38.000**					
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)	**73.501,60**	**51.000**	**59.700**		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-56.501,60**	**-51.000**	**-59.700**		**-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)	**-370.505,77**	**-370.900**	**-430.600**		**-375.000**	**-380.200**	**-385.400**	
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	**5**	Gestaltung der 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	1.500,00	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		53130000 Zuweisungen an 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)	**1.500,00**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.500,00**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-1.500,00**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.500,00**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der 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	1.500,00	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände 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 der 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	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**611000**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine 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	3.502.432,03	3.660.200	**3.612.300**	3.758.800	3.877.700	3.977.800
		40110000 Grundsteuer A	20.842,87	20.800	**20.500**	20.500	20.500	20.500
		40120000 Grundsteuer B	480.201,19	480.100	**490.000**	500.000	500.000	500.000
		40130000 Gewerbesteuer	729.329,29	729.300	**650.000**	650.000	650.000	650.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.976.035,00	2.124.100	**2.134.300**	2.262.300	2.375.400	2.470.400
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	68.805,00	72.700	**75.000**	77.200	78.700	79.400
		40310000 Vergnügungssteuer		100				
		40320000 Hundesteuer	25.798,68	30.800	**32.200**	32.200	32.200	32.200
		40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	201.420,00	202.300	**210.300**	216.600	220.900	225.300
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	961.782,45	858.600	**871.800**	889.200	951.400	979.900
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	915.720,00	858.600	**871.800**	889.200	951.400	979.900
		41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	46.062,45					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	18.618,78	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.031,00	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		45827000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellungen	5.487,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	12.089,00					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	11,78					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**4.482.833,26**	**4.519.800**	**4.485.100**	**4.649.000**	**4.830.100**	**4.958.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	38.525,64					
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	38.525,64					
53	15	+ Transferaufwendungen	1.918.033,45	2.136.600	**2.154.300**	2.196.300	2.239.100	2.282.800
		53410000 Gewerbesteuerumlage	68.074,00	67.200	**59.900**	59.900	59.900	59.900
		53721000 Allgemeine Umlagen an Kreis (Kreisumlage)	1.161.317,38	1.293.900	**1.203.900**	1.228.000	1.252.600	1.277.700
		53722000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/Gemeindeverbände	10.344,00					
		53722100 Allgemeine Umlagen an das Amt GuMS (Amtsumlage)	678.298,07	775.500	**890.500**	908.400	926.600	945.200
54	16	+ sonstige Aufwendungen	26.817,28		**1.000**	1.000	1.000	1.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen			**1.000**	1.000	1.000	1.000
		54731000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB ö.-r. Forderungen aus Dienstlstg.	888,87					
		54732000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB sonstige ö.-r. Forderungen	12,89					
		54733000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB privatrechtliche Forderungen aus Dienstlstg.	3.080,98					
		54734000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB sonstige privatrechtliche Forderungen	22.834,54					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.983.376,37**	**2.136.600**	**2.155.300**	**2.197.300**	**2.240.100**	**2.283.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**2.499.456,89**	**2.383.200**	**2.329.800**	**2.451.700**	**2.590.000**	**2.674.900**

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**611000**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine 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
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23,00					
		55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	23,00					
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-23,00**					
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**2.499.433,89**	**2.383.200**	**2.329.800**	**2.451.700**	**2.590.000**	**2.674.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**2.499.433,89**	**2.383.200**	**2.329.800**	**2.451.700**	**2.590.000**	**2.674.900**

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	3.426.807,96	3.660.200	**3.612.300**		3.758.800	3.877.700	3.977.800	
		60110000 Grundsteuer A	20.774,49	20.800	**20.500**		20.500	20.500	20.500	
		60120000 Grundsteuer B	480.889,26	480.100	**490.000**		500.000	500.000	500.000	
		60130000 Gewerbesteuer	720.166,79	729.300	**650.000**		650.000	650.000	650.000	
		60210000 Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	1.908.968,00	2.124.100	**2.134.300**		2.262.300	2.375.400	2.470.400	
		60220000 Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	68.805,00	72.700	**75.000**		77.200	78.700	79.400	
		60310000 Vergnügungssteuer		100						
		60320000 Hundesteuer	25.784,42	30.800	**32.200**		32.200	32.200	32.200	
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich nach § 17 BbgFAG	201.420,00	202.300	**210.300**		216.600	220.900	225.300	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	961.782,45	858.600	**871.800**		889.200	951.400	979.900	
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	915.720,00	858.600	**871.800**		889.200	951.400	979.900	
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	46.062,45							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.538,78	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		65650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.527,00	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	11,78							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**4.390.129,19**	**4.519.800**	**4.485.100**		**4.649.000**	**4.830.100**	**4.958.700**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	94,13							
		75920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	94,13							
73	14	+ Transferauszahlungen	1.916.677,45	2.136.600	**2.154.300**		2.196.300	2.239.100	2.282.800	
		73410000 Gewerbesteuerumlage	66.718,00	67.200	**59.900**		59.900	59.900	59.900	
		73721000 Allgemeine Umlagen an den Kreis	1.161.317,38	1.293.900	**1.203.900**		1.228.000	1.252.600	1.277.700	
		73722000 Allgemeine Umlage an Gemeinden/Gemeindeverbände	10.344,00							
		73722100 Amtsumlage	678.298,07	775.500	**890.500**		908.400	926.600	945.200	
74	15	+ sonstige Auszahlungen			**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen			**1.000**		1.000	1.000	1.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.916.771,58**	**2.136.600**	**2.155.300**		**2.197.300**	**2.240.100**	**2.283.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**2.473.357,61**	**2.383.200**	**2.329.800**		**2.451.700**	**2.590.000**	**2.674.900**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	700.000,00							
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	700.000,00							
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								

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**611000**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine 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
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**700.000,00**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
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)	**700.000,00**							
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**3.173.357,61**	**2.383.200**	**2.329.800**		**2.451.700**	**2.590.000**	**2.674.900**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

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

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	4.334,85			1.925.700		
		45510000 Erträge aus der Veräußerung vo n Finanzanlagen				1.925.700		
		45620000 Säumniszuschläge	1.275,00					
		45825000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Steuerrückstellungen	3.059,85					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**4.334,85**			**1.925.700**		
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.000,00			1.925.800		
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.000,00			1.925.800		
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.000,00**			**1.925.800**		
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**3.334,85**			**-100**		
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	67.997,30	66.100	**66.000**	66.000		
		46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	2.138,62					
		46180000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	125,80	100				
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.732,88	66.000	**66.000**	66.000		
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	33.494,69	50.500	**177.500**	223.600	221.700	225.800
		55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	11.188,60	10.300	**58.800**	54.000	49.800	45.800
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	22.306,09	40.200	**118.700**	169.600	171.900	180.000
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**34.502,61**	**15.600**	**-111.500**	**-157.600**	**-221.700**	**-225.800**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**37.837,46**	**15.600**	**-111.500**	**-157.700**	**-221.700**	**-225.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**37.837,46**	**15.600**	**-111.500**	**-157.700**	**-221.700**	**-225.800**

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	275,00							
		65620000 Säumniszuschläge	275,00							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	173.937,53	66.100	**66.000**		66.000			
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	2.138,62							
		66180000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	125,80	100						
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.732,88	66.000	**66.000**		66.000			
		66919901 AA 901 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	74.597,23							
		66919902 AA 902 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	31.343,00							
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**174.212,53**	**66.100**	**66.000**		**66.000**			
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	37.539,23	50.500	**167.900**		223.900	221.500	224.800	
		75160000 Zinsauszahlungen an öffentliche Sonderrechnungen	11.188,60	10.300	**58.800**		54.600	49.800	45.800	
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	26.376,36	40.200	**109.100**		169.300	171.700	179.000	
		75999902 AA 902 VV Sonstige Finanzauszahlungen	-25,73							
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**37.539,23**	**50.500**	**167.900**		**223.900**	**221.500**	**224.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**136.673,30**	**15.600**	**-101.900**		**-157.900**	**-221.500**	**-224.800**	
		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					1.925.700			
		68440000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte					1.925.700			
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	8.000,00	8.000	**8.000**		4.000			
		68680000 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	8.000,00	8.000	**8.000**		4.000			
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**8.000,00**	**8.000**	**8.000**		**1.929.700**			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**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
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)	**8.000,00**	**8.000**	**8.000**		**1.929.700**			
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-16.242.481,04							
		67210001 Einzahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-16.242.481,04							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-13.345.534,21							
		77210001 Auszahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-13.345.534,21							
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**-2.896.946,83**							
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-2.752.273,53**	**23.600**	**-93.900**		**1.771.800**	**-221.500**	**-224.800**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.537.000	**3.551.500**		333.700	335.500	680.400	
		69273500 ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre		1.537.000	**3.551.500**		333.700	335.500	680.400	
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	2.355.806,87	255.800	**515.700**		4.438.900	686.400	722.600	
		79263500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	51.500,00	51.500	**103.000**		3.953.700	214.200	214.200	
		79272500 ordentliche Tilgung Investitionskredit 1 - 5 Jahre	18.206,26	18.800	**38.700**		39.900	41.200	29.000	
		79273500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	2.286.100,61	185.500	**374.000**		445.300	431.000	479.400	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**	**-2.355.806,87**	**1.281.200**	**3.035.800**		**-4.105.200**	**-350.900**	**-42.200**	

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**613000**	Abwicklung Vorjahre

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**613000**	Abwicklung Vorjahre

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	31.850,66							
		66919000 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	31.850,66							
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**31.850,66**							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	125.472,55							
		75999000 VV Sonstige Finanzauszahlungen	125.472,55							
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**125.472,55**							
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-93.621,89**							
		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)	**-93.621,89**							
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**613000**	Abwicklung Vorjahre

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**								

Stellenplan der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024										
lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle, Amts- / Funktionsbezeichnung	Produkt	im Vorjahr 2023		tats. Besetzung am 30.6.2023		im Jahr 2024		Bemerkung	
			Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Stunden pro Woche	
74	Waschen der Tücher / Arbeitskleidung	1111	0,19	2 TVöD	0,19	2 TVöD	0,19	2 TVöD	7,50 Stunden	
25	Schreibkraft für die Grundschule	2111	0,32	5 TVöD	0,32	5 TVöD	0,32	5 TVöD	12,50 Stunden	
34	Schulsozialarbeit	2111	0,36	S12	0,36	S12	0,36	S12	14,00 Stunden	
121	Schulsozialarbeit	2111	0,28	S12			0,28	S12	11,00 Stunden	
63	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,33	S2	0,33	S2	0,33	S2	13,00 Stunden	
65	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,16	S2	0,16	S2			6,25 Stunden	**65)**
91	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,17	S2	0,17	S2	0,17	S2	6,50 Stunden	
92	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,38	S2	0,38	S2	0,38	S2	15,00 Stunden	
105	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,26	S2	0,26	S2	0,26	S2	10,00 Stunden	
109	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,21	S2	0,21	S2	0,21	S2	8,00 Stunden	
110	Gruppenbetreuung OGS	2111	0,21	S2	0,21	S2	0,21	S2	8,00 Stunden	
125	Gruppenbetreuung OGS	2111					0,17	S2	6,75 Stunden	**125)**
126	Gruppenbetreuung OGS	2111					0,64	S2	25,00 Stunden	**126)**
118	Koordination u. Gruppenbetreuung OGS	2111	0,64	S8b	0,64	S8b	0,64	S8b	25,00 Stunden	
25	Schreibkraft für die Grundschule	2111	0,19	5 TVöD	0,19	5 TVöD	0,19	5 TVöD	7,50 Stunden	
104	Mensa Schule / KiGa	2431	0,35	1 TVöD	0,35	1 TVöD			13,50 Stunden	**104)**
124	Mensa Schule / KiGa	2431					0,35	2 TVöD	13,50 Stunden	**124)**
97	Mensa Schule / KiGa	2431	0,18	1 TVöD	0,18	1 TVöD	0,18	2 TVöD	7,00 Stunden	
74	Raumpfleger*in	2431	0,13	2 TVöD	0,19	2 TVöD	0,19	2 TVöD	7,50 Stunden	
111	Mensa Schule / KiGa	2431	0,90	2 TVöD	0,90	2 TVöD	0,90	2 TVöD	35,00 Stunden	
123	Mensa Schule / KiGa	2431	0,64	1 TVöD	0,64	1 TVöD	0,64	2 TVöD	25,00 Stunden	
12	Dipl.- Bibliothekar*in	2720	pauschale Vergütung							
78	Raumpfleger*in Gemeindezentrum	3151	0,17	2 TVöD	0,17	2 TVöD	0,17	2 TVöD	6,50 Stunden	
34	Erzieher*in	3663	0,18	S11b	0,18	S11b			7,00 Stunden	
129	Jugendpfleger*in	3663					0,28	S11b	11,00 Stunden	**129)**
74	Raumpfleger*in Jugendraum	3663	0,13	2 TVöD					5,00 Stunden	
4	Erzieher*in (Stv. Leitung)	3650	0,64	S15	0,64	S15	0,64	S15	25,00 Stunden	

Stellenplan der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024										
lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle, Amts- / Funktionsbezeichnung	Produkt	im Vorjahr 2023		tats. Besetzung am 30.6.2023		im Jahr 2024		Bemerkung	
			Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Stunden pro Woche	
5	Erzieher*in	3650	0,99	S8a	0,99	S8a	0,99	S8a	38,50 Stunden	**5)**
10	Erzieher*in	3650	0,77	S8b	0,77	S8b	0,77	S8b	30,00 Stunden	
39	Erzieher*in	3650	0,18	S8a	0,18	S8a	0,18	S8a	7,00 Stunden	**39)**
27	Erzieher*in	3650	0,65	S8a	0,65	S8a	0,63	S8a	24,50 Stunden	
34	Erzieher*in (Leitung)	3650	0,46	S16	0,46	S16	0,64	S16	25,00 Stunden	
35	Erzieher*in	3650	0,54	S8a	0,54	S8a	0,54	S8a	21,00 Stunden	
53	Erzieher*in	3650	0,47	S8a	0,59	S8a	0,50	S8a	19,50 Stunden	
54	Erzieher*in	3650	0,97	S8a	0,56	S8a	0,97	S8a	38,00 Stunden	**54)**
68	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
82	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
86	Erzieher*in	3650	0,97	S8a	0,97	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
87	Erzieher*in	3650	0,64	S8a	0,64	S8a	0,64	S8a	25,00 Stunden	
93	Erzieher*in	3650	0,90	S8a	0,90	S8a	0,90	S8a	35,00 Stunden	
96	Erzieher*in	3650	0,53	S8a	0,53	S8a	0,53	S8a	20,50 Stunden	
98	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
99	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	**99)**
102	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
103	Erzieher*in	3650	0,64	S8a			0,77	S8a	30,00 Stunden	**103)**
107	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
114	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
115	Erzieher*in	3650	1,00	S8a	1,00	S8a	1,00	S8a	39,00 Stunden	
119	Erzieher*in	3650	0,38	S8a	0,38	S8a	0,73	S8a	28,50 Stunden	
128	Erzieher*in	3650					1,00	S8a	39,00 Stunden	**128)**
100	Heilpädagoge*in (Leitung)	3650	0,87				0,64	S16	25,00 Stunden	**100)**
100	Anteil Leitung	3650	0,64	S16						
100	Anteil Heilpädagogik	3650	0,23	S8b	0,87	S8b	0,26	S8b	10,00 Stunden	
120	Heilpädagoge*in	3650	0,64	S8b	0,64	S8b			25,00 Stunden	**120)**
51	Raumpfleger*in Kindertagesstätte	3650	0,77	2 TVöD	0,77	2 TVöD	0,77	2 TVöD	30,00 Stunden	
70	Raumpfleger*in Kindertagesstätte	3650	0,38	2 TVöD	0,38	2 TVöD	0,51	2 TVöD	20,00 Stunden	
74	Raumpfleger*in Kindertagesstätte	3650	0,45	2 TVöD	0,51	2 TVöD	0,51	2 TVöD	20,00 Stunden	
7	Sozialpädagogische*r Assistent*in	3650	0,67	S4	0,67	S4	0,68	S4	26,50 Stunden	
8	Sozialpädagogische*r Assistent*in	3650	0,60	S4	0,60	S4	0,60	S4	23,50 Stunden	
127	Sozialpädagogische*r Assistent*in	3650					1,00	S4	39,00 Stunden	**127)**
22	Raumpfleger*in Umkleidegebäude	4241	0,31	2 TVöD	0,31	2 TVöD			12,00 Stunden	**22)**

Stellenplan der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024									
lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle, Amts- / Funktionsbezeichnung		im Vorjahr 2023		tats. Besetzung am 30.6.2023		im Jahr 2024		Bemerkung
		Produkt	Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Stunden pro Woche
94	Gemeindearbeiter*in	5732	1,00	5 TVöD	1,00	5 TVöD	1,00	5 TVöD	39,00 Stunden
15	Gemeindearbeiter*in	5732	1,00	4 TVöD	1,00	4 TVöD	1,00	4 TVöD	39,00 Stunden
45	Gemeindearbeiter*in	5732	1,00	4 TVöD	1,00	4 TVöD	1,00	4 TVöD	39,00 Stunden
116	Gemeindearbeiter*in (Vorarbeiter*in)	5732	1,00	7 TVöD	1,00	7 TVöD	1,00	7 TVöD	39,00 Stunden
117	Gemeindearbeiter*in	5732	1,00	6 TVöD	1,00	6 TVöD	1,00	6 TVöD	39,00 Stunden
	insgesamt:		**34,67**		**32,58**		**36,46**		

Stellenplan der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024										
lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle, Amts- / Funktionsbezeichnung		im Vorjahr 2023		tats. Besetzung am 30.6.2023		im Jahr 2024		Bemerkung	
		Produkt	Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Anzahl	Bewert.	Stunden pro Woche	
	nachrichtlich:									
3	Erzieher/in (Leitung) ATZ	3650	0,54	S16	0,54	S16	0,54	S16	21,00 Stunden	**3)**
60	Ehrenamtliche AG-Leiter OGS	2111		freie Vereinbarung		freie Vereinbarung		freie Vereinbarung	nach Absprache	
64	Hausaufgabenhilfe (Ehrenamtlich)	2111		freie Vereinbarung		freie Vereinbarung		freie Vereinbarung	nach Absprache	
65	Aushilfe Jugendraum im Rahmen OGS	2111		freie Vereinbarung		freie Vereinbarung			nach Absprache	**65)**
75	Freiwilliges soziales Jahr bzw. BFD	2111	3,00	freie Vereinbarung	3,00	freie Vereinbarung	3,00	freie Vereinbarung	39,00 Stunden	
56	Freiwilliges soziales Jahr	3650	3,00	freie Vereinbarung	3,00	freie Vereinbarung	3,00	freie Vereinbarung	39,00 Stunden	

3) **Altersteilzeit im Blockmodel: Arbeitsphase 01.03.2021-30.06.2023, Freistellungsphase 01.07.2023-31.10.2025**
5) **Renteneintritt 01.03.2024, + Nachfolge**
22) **ab 12/2023 kein eigenes Personal**
39) **Arbeit auf Abruf im Rahmen einer gfB**
54) **Elternzeit bis 04.04.2024. dann wieder 38,0 Std., ab 05.04.2022 mit 22,0 Std. innerhalb der EZ tätig**
65) **Renteneintritt 01.02.2024**
99) **Beschäftigungsverbot seit 11/2023, Mutterschutz voraussichtlich 07/2024-09/2024, anschl. ggfls. Elternzeit**
100) **Nachfolge für Nr. 3**
103) **seit 03/2023 bis 18.01.2024 in Elternzeit**
104) **Austritt zum 31.12.2023**
120) **Ausgleich Anteil KiGa-Leitung bei Nr. 100, siehe Stelle 127**
124) **Nachfolge für Stelle 104**
125) **Nachfolge Stelle 65**
126) **mögliche Aufstockung im OGS, ggfls. in Kombination Jugendraum (S11b)**
127) **Ausgleich / Nachfolge für Stellen 103 + 120**
128) **Vertretung für Stelle 99**
129) **Nachfolge Stelle 34**

Teil B: Veränderungsliste

Lfd. Nr.	nach Produkt-bereichen	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.		
65	2111	Gruppenbetreuung OGS	-	-	-	-	S2
125	2111	Gruppenbetreuung OGS	0,17	-	-	S2	-
126	2111	Gruppenbetreuung OGS	0,64	-	-	S2	-
104	2431	Mensa Schule / KiGa	-	-	-	-	EG 1
124	2431	Mensa Schule / KiGa	0,35	-	-	EG 2	-
97	2431	Mensa Schule / KiGa	0,18	EG 1	EG 2	-	-
123	2431	Mensa Schule / KiGa	0,64	EG 1	EG 2	-	-
34	3663	Erzieher*in	-	-	-	-	S11b
129	3663	Jugendpfleger*in	0,28	-	-	S11b	-
74	3663	Raumpfleger*in	-	-	-	-	EG 2
128	3650	Erzieher*in	1	-	-	S8a	-
120	3650	Heilpädagoge*in	-	-	-	-	S8b
127	3650	Sozialpädagogische*r Assistent*in	1	-	-	S4	-
22	4241	Raumpfleger*in	-	-	-	-	EG 2

Teil C: Stellenplanquerschnitt

Lfd. Nr.	Amt/ Abteilung		Nicht beamtete Beschäftigte (Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst)															Insgesamt
		S16	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	
A. Verwaltung																		
	1111															**0,19**		**0,19**
	Summe A		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,19**	**0**	**0,19**
	Vorjahr															0,19		**0,19**
	mehr																	**0**
	weniger																	**0**
B. Einrichtungen																		
	2111					0,64				0,64			0,51			2,37		4,16
	2431															2,26		2,26
	3151															0,17		0,17
	3663						0,28											0,28
	3650	1,28	0,64							18,41				2,28		1,79		24,4
	4241																	0
	5732										1	1	1	2				5
	Summe B	**1,28**	**0,64**	**0**	**0**	**0,64**	**0,28**	**0**	**0**	**19,05**	**1**	**1**	**1,51**	**4,28**	**0**	**6,59**	**0**	**36,27**
	Vorjahr	1,64	0,64	0	0	0,64	0,18	0	0	18,14	1	1	1,51	3,27	0	4,65	1,17	33,84
	mehr						0,1			0,91						1,94		2,95
	weniger	0,36												1,01			1,17	2,54
Summe A + B		**1,28**	**0,64**	**0**	**0**	**0,64**	**0,28**	**0**	**0**	**19,05**	**1**	**1**	**1,51**	**4,28**	**0**	**6,78**	**0**	**36,46**

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.

Gemeinde Heidgraben

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 1143/2024/HD/en

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	09.02.2024
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Information von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2023 (Stand 01/24)

Sachverhalt:
Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Heidgraben 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 2.500,-- € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung (GO) 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.

Stellungnahme der Verwaltung:
Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen und die Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten.

Da der Jahresabschluss 2023 noch nicht erfolgt können sich die Werte bis zum finalen Buchungsstopp noch verändern. Eine finale Übersicht wird somit im Zuge des Jahresabschlusses 2023 erstellt.

Die geringfügigen Haushaltsüberschreitungen im Haushalt 2023 werden gemäß

- **Anlage 1 mit einer Gesamthöhe von 14.425,35 € und**
- **Anlage 2 mit einer Gesamthöhe von 6.505,78 €**

zur Kenntnis genommen.

_____
Kabel

Anlagen:
1 – geringfügige HH-Überschreitungen 2023 mit Stand vom 09.02.2024
2 – DK – HH-Überschreitungen 2023 mit Stand vom 09.02.2024

TOP Ö 11

geringfügige Haushaltsüberschreitungen Heidgraben 2023 (Stand vom 09.02.2024)

Mandant	Produktnr	Konto	Produkt-Text	Konto-Text	Ansatz	AO	vorm. AO	Verfügbar	D	Begründung	zur Kenntnis genommene Überschreitung
03	111300	52610000	Gebäudemanagement	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	809,58	0,00	-809,58		Arbeitskleidung	**-809,58**
03	111310	78210000	Liegenschaftsverwaltung	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	240.000,00	241.749,65	0,00	-1.749,65		Ausgleichsbetrag GrSt, Notarkosten	**-1.749,65**
03	121000	54310000	Statistik und Wahlen	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	3.638,63	0,00	-1.138,63		Porto etc. Wahl	**-1.138,63**
03	211100	52610000	Grundschule	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	630,00	0,00	-630,00		Schul-AG	**-630,00**
03	211100	57310000	Grundschule	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	213,00	0,00	-213,00		Forderung BuT aus VJ (2019-2020) Fehlberechnung	**-213,00**
03	243100	52610000	Mensa	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100,90	0,00	-100,90		Arbeitskleidung	**-100,90**
03	362200	50220000	Kinder- und Jugenderholung	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0,00	385,65	0,00	-385,65		Änderung der Verbuchung der antlg. PersoKo zum Vorjahr, daher kein Ansatz	**-385,65**
03	362200	50320000	Kinder- und Jugenderholung	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	1.686,29	0,00	-1.686,29		Änderung der Verbuchung der antlg. PersoKo zum Vorjahr, daher kein Ansatz	**-1.686,29**
03	362200	53180000	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse an übrige Bereiche	400,00	579,00	0,00	-179,00		höhere Zuschusskosten Ausflüge	**-179,00**
03	365000	78210000	Tageseinrichtungen für Kinder	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.290,87	0,00	-2.290,87		Einfriedung Außengelände Krippe	**-2.290,87**
03	533000	57310000	Wasserversorgung	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	124,32	0,00	-124,32		Ausbuchen Forderungen aus 2011/2012	**-124,32**
03	535000	54570000	Kombinierte Versorgung	Erstattungen an private Unternehmen	0,00	2,57	0,00	-2,57		Rückerstattung VZ Konzession Gas 2022	**-2,57**
03	538100	57310000	Schmutzwasserbeseitigung	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	237,21	0,00	-237,21		Ausbuchen Forderungen aus 2011/2012	**-237,21**
03	551200	52110000	Kinderspielplätze	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.000,00	4.923,30	0,00	-923,30		Reparaturen Spielgeräte	**-923,30**
03	552000	57310000	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,09	0,00	-0,09		Kleinbetragsbereinigung Restforderung, da Verfolgung unwirtschaftlich	**-0,09**
03	573110	52710000	Markttreff	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	299,78	0,00	-299,78		Erneuerung Briefkästen	**-299,78**
03	573110	78510000	Markttreff	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	254,50	-254,50		Vorm. Posten Sicherheitseinbehalt aus Bauleistung VJ	**-254,50**
03	611000	54310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.100,90	0,00	-1.100,90		Portokosten Steuerbescheide	**-1.100,90**
03	611000	55920000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	1.323,00	0,00	-1.323,00			**-1.323,00**
03	611000	57310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	155,43	0,00	-155,43		Ausbuchung Forderungen VJ sowie Kleinbetragsbereinigung	**-155,43**
03	612000	55160000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	10.300,00	11.120,68	0,00	-820,68		antlg. Zinsen KiF-Darlehen; Abgrenzung zur Fälligkeit 15.02.24	**-820,68**
											-14.425,35

TOP Ö 11

DK - Haushaltsüberschreitungen Heidgraben 2023 (Stand vom 09.02.2024)

MD	Produktnr	Konto	Produkt-Text	Konto-Text	Ansatz	AO	vorm. AO	Verfügbar	DK	DK verfügbar	zu genehmigen	zur Kenntnis genommen	Begründung
03	243100	50120000	Mensa	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	67.600,00	68.486,19	0,00	-886,19	**0008**	**-22.945,13**		x	Inflationsausgleich und Tariferhöhung PersoKo
03	243100	52310000	Mensa	Mieten und Pachten	5.000,00	5.315,48	0,00	-315,48	**0008**			x	
03	243100	52710000	Mensa	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100.000,00	123.359,06	0,00	-23.359,06	**0008**		**x**		höhere Verpflegungskosten (Inflation)
03	365000	50120000	Tageseinrichtungen für Kinder	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.067.900,00	1.085.795,81	0,00	-17.895,81	**0013**	**-90.397,29**	**x**		Inflationsausgleich und Tariferhöhung PersoKo
03	365000	52710000	Tageseinrichtungen für Kinder	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.000,00	6.979,51	0,00	-979,51	**0013**			x	Mehrkosten E-Check ortsveränderliche Geräte
03	365000	52910000	Tageseinrichtungen für Kinder	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.000,00	7.543,16	0,00	-543,16	**0013**			x	
03	365000	54310000	Tageseinrichtungen für Kinder	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	3.863,25	0,00	-363,25	**0013**			x	
03	365000	54521000	Tageseinrichtungen für Kinder	Erstattungen an Kreis	580.000,00	690.300,40	0,00	-110.300,40	**0013**		**x**		Höhere Erhebung Wohnsitzanteile & Tagespflegekosten an Kreis, demgegenüber stehen Mehrerträge i. H. v. 160.723,60 € für die Standortförderung
03	365000	54522100	Tageseinrichtungen für Kinder	Erstattungen an das Amt GuMS	22.500,00	22.715,00	0,00	-215,00	**0013**			x	
03	424100	52110000	Eigene Sportstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500,00	6.273,91	0,00	-4.773,91	**0015**	**-2.437,62**	**x**		Mehrkosten durch Sturmschäden
03	424100	52710000	Eigene Sportstätten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000,00	5.100,60	0,00	-1.100,60	**0015**			x	
03	424100	54310000	Eigene Sportstätten	Geschäftsaufwendungen	0,00	24,26	0,00	-24,26	**0015**			x	
03	538100	52210000	Schmutzwasserbeseitigung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000,00	40.409,91	0,00	-10.409,91	**0017**	**-25.477,17**	**x**		Mehrkosten aufgrund Behebung Versackung aufgrund Rohrbruch
03	538100	52410000	Schmutzwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000,00	6.497,60	0,00	-497,60	**0017**			x	
03	538100	53130000	Schmutzwasserbeseitigung	Zuweisungen an Zweckverbände	209.000,00	225.673,44	0,00	-16.673,44	**0017**		**x**		Nachzahlung rd. 7.5T€ auf die VZ 2023 sowie Nachzahlung für VJ, die erst 06/23 gestellt wurde
03	538100	54522100	Schmutzwasserbeseitigung	Erstattungen an das Amt GuMS	20.600,00	21.033,00	0,00	-433,00	**0017**			x	
03	262000	53180000	Musikpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	580,00	0,00	-80,00	**0022**	**-1.147,73**		x	
03	281000	52910000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.500,00	3.567,73	0,00	-1.067,73	**0022**			x	
											-183.412,53 €	**-6.505,78**	
										hiervon bereits genehmigt	22.713,21 €		
										noch zu genehmigen	**-160.699,32 €**		

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1142/2024/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	09.02.2024
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2023 (Stand 01/24)

Sachverhalt:
Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Heidgraben 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 2.500,-- € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung (GO) 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.

Stellungnahme der Verwaltung:
Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen und die Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

Da der Jahresabschluss 2023 noch nicht erfolgt können sich die Werte bis zum finalen Buchungsstopp noch verändern. Eine finale Übersicht wird somit im Zuge des Jahresabschlusses 2023 erstellt.

Finanzierung:
Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist im Bereich der Aufwendungen durch Minderausgaben und in
anderen Bereichen sichergestellt. Die Finanzmittel sind nicht vollumfänglich gedeckt. Hier ist ein Fehlbetrag im Jahresabschluss zu erwarten.

Beschlussvorschlag:
Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt die über- und außerplanmäßigen genehmigungspflichtigen Überschreitungen der Gemeinde Heidgraben

- der Anlage 1 in einer Gesamthöhe von 58.841,46 €,
- der Anlage 2 in einer Gesamthöhe von 160.699,32 €

zu genehmigen.

_____
Kabel

Anlagen:
1 – genehmigungspflichtige HH-Überschreitungen 2023 mit Stand vom 09.02.2024
2 – DK – HH-Überschreitungen 2023 mit Stand vom 09.02.2024

TOP Ö 11.1

genehmigungspflichtige Haushaltsüberschreitungen Heidgraben 2023 (Stand vom 09.02.2024)

Mandant	Produktnr	Konto	Produkt-Text	Konto-Text	Ansatz	AO	vorm. AO	Verfügbar	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
03	111300	78510000	Gebäudemanagement	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	460.000,00	511.279,25	1.521,28	-52.800,53	SR Sanierung Gemeindezentrum	-52.800,53	-35.305,26	**-17.495,27**
03	126000	78320000	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	18.931,85	3.926,54	-22.858,39	Kleidung und Gerätschaften	-22.858,39	-17.831,93	**-5.026,46**
03	126000	78510000	Brandschutz	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	101.273,67	4.105,20	-105.378,87	SR Neubau FFW	-105.378,87	-104.703,54	**-675,33**
03	362200	50120000	Kinder- und Jugenderholung	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	0,00	8.141,10	0,00	-8.141,10	Änderung der Verbuchung der antlg. PersoKo zum Vorjahr, daher kein Ansatz	-8.141,10	0	**-8.141,10**
03	365000	57310000	Tageseinrichtungen für Kinder	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	6.425,20	0,00	-6.425,20	Sozialstaffelgewährung aus VJ (2020) wurde ausgebucht	-6.425,20	0	**-6.425,20**
03	365000	78530000	Tageseinrichtungen für Kinder	Auszahlungen aus sonstige Baumaßnahmen	0,00	14.875,00	0,00	-14.875,00	Kosten für Bauwagen - demgegenüber stehen Spenden i.H. v. 3.250 € von Unternehmen und 1.835 € von Privatpersonen	-14.875,00	0	**-14.875,00**
03	541000	78520000	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	627.500,00	648.248,63	0,00	-20.748,63	Überschreitungen B-Plan 22	-20.748,63	-16.806,89	**-3.941,74**
03	573200	78310000	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	46.000,00	66.423,10	0,00	-20.423,10	Mehrkosten Anbaugeräte Radlader	-20.423,10	-18.161,74	**-2.261,36**
										-251.650,82	**-192.809,36**	**-58.841,46**

TOP Ö 11.1

DK - Haushaltsüberschreitungen Heidgraben 2023 (Stand vom 09.02.2024)

MD	Produktnr	Konto	Produkt-Text	Konto-Text	Ansatz	AO	vorm. AO	Verfügbar	DK	DK verfügbar	zu genehmigen	zur Kenntnis genommen	Begründung
03	243100	50120000	Mensa	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	67.600,00	68.486,19	0,00	-886,19	**0008**	**-22.945,13**		x	Inflationsausgleich und Tariferhöhung PersoKo
03	243100	52310000	Mensa	Mieten und Pachten	5.000,00	5.315,48	0,00	-315,48	**0008**			x	
03	243100	52710000	Mensa	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100.000,00	123.359,06	0,00	-23.359,06	**0008**		**x**		höhere Verpflegungskosten (Inflation)
03	365000	50120000	Tageseinrichtungen für Kinder	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.067.900,00	1.085.795,81	0,00	-17.895,81	**0013**	**-90.397,29**	**x**		Inflationsausgleich und Tariferhöhung PersoKo
03	365000	52710000	Tageseinrichtungen für Kinder	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.000,00	6.979,51	0,00	-979,51	**0013**			x	Mehrkosten E-Check ortsveränderliche Geräte
03	365000	52910000	Tageseinrichtungen für Kinder	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.000,00	7.543,16	0,00	-543,16	**0013**			x	
03	365000	54310000	Tageseinrichtungen für Kinder	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	3.863,25	0,00	-363,25	**0013**			x	
03	365000	54521000	Tageseinrichtungen für Kinder	Erstattungen an Kreis	580.000,00	690.300,40	0,00	-110.300,40	**0013**		**x**		Höhere Erhebung Wohnsitzanteile & Tagespflegekosten an Kreis, demgegenüber stehen Mehrerträge i. H. v. 160.723,60 € für die Standortförderung
03	365000	54522100	Tageseinrichtungen für Kinder	Erstattungen an das Amt GuMS	22.500,00	22.715,00	0,00	-215,00	**0013**			x	
03	424100	52110000	Eigene Sportstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500,00	6.273,91	0,00	-4.773,91	**0015**	**-2.437,62**	**x**		Mehrkosten durch Sturmschäden
03	424100	52710000	Eigene Sportstätten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000,00	5.100,60	0,00	-1.100,60	**0015**			x	
03	424100	54310000	Eigene Sportstätten	Geschäftsaufwendungen	0,00	24,26	0,00	-24,26	**0015**			x	
03	538100	52210000	Schmutzwasserbeseitigung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000,00	40.409,91	0,00	-10.409,91	**0017**	**-25.477,17**	**x**		Mehrkosten aufgrund Behebung Versackung aufgrund Rohrbruch
03	538100	52410000	Schmutzwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000,00	6.497,60	0,00	-497,60	**0017**			x	
03	538100	53130000	Schmutzwasserbeseitigung	Zuweisungen an Zweckverbände	209.000,00	225.673,44	0,00	-16.673,44	**0017**		**x**		Nachzahlung rd. 7.5T€ auf die VZ 2023 sowie Nachzahlung für VJ, die erst 06/23 gestellt wurde
03	538100	54522100	Schmutzwasserbeseitigung	Erstattungen an das Amt GuMS	20.600,00	21.033,00	0,00	-433,00	**0017**			x	
03	262000	53180000	Musikpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	580,00	0,00	-80,00	**0022**	**-1.147,73**		x	
03	281000	52910000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.500,00	3.567,73	0,00	-1.067,73	**0022**			x	
											-183.412,53 €	**-6.505,78**	
										hiervon bereits genehmigt	22.713,21 €		
										noch zu genehmigen	**-160.699,32 €**		

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1141/2024/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	09.02.2024
Bearbeiter:	Tronnier	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Sondervermögen Kameradschaftskasse der FFW Heidgraben

Sachverhalt:
Gemäß § 4 der Satzung für Sondervermögen der Gemeinde Heidgraben für die Kameradschaftspflege der Freiwilligen Feuerwehr ist für jedes Haushaltsjahr von der Mitgliederversammlung ein vom Wehrvorstand aufzustellender Einnahme- und Ausgabeplan zu beschließen. Nach Zustimmung der Gemeindevertretung tritt der Plan in Kraft. Eine Ablehnung der Gemeindevertretung wäre gegenüber dem Wehrvorstand zu begründen.

Nach § 10 der Satzung ist nach Abschluss des Haushaltsjahres eine Einnahme- und Ausgabenrechnung aufzustellen. Die Einnahme- und Ausgaberechnung ist der Gemeindevertretung vorzulegen.

Der Wehrvorstand der Freiwilligen Feuerwehr Heidgraben hat einen Einnahme- und Ausgabeplan für das Haushaltsjahr 2024 sowie eine Einnahme- und Ausgaberechnung für das Haushaltsjahr 2023 vorgelegt. Die Unterlagen sind dieser Beschlussvorlage als Anlage beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:
Verwaltungsseitig wird empfohlen, der Einnahme- und Ausgabeplanung der Freiwilligen Feuerwehr für das Haushaltsjahr 2024 zuzustimmen. Die Einnahme- und Ausgaberechnung für das Haushaltsjahr 2023 ist zur Kenntnis zu nehmen.

Finanzierung:
Die Finanzierung der Kameradschaftspflege bei der Freiwilligen Feuerwehr ergibt sich aus der Einnahme- und Ausgabeplanung.

Fördermittel durch Dritte:
Siehe Einnahme- und Ausgabeplanung.

Beschlussvorschlag:
Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, der Einnahme- und Ausgabeplanung der Freiwilligen Feuerwehr Heidgraben für das Haushaltsjahr 2024 zuzustimmen. Die Einnahme- und Ausgaberechnung der Freiwilligen Feuerwehr für das Haushaltsjahr 2023 wird zur Kenntnis genommen.

_____
Kabel
(Bürgermeister)

Anlagen:
Einnahme- und Ausgabeplan der Freiwilligen Feuerwehr Heidgraben für 2024 sowie Einnahme- und Ausgaberechnung der Freiwilligen Feuerwehr Heidgraben für 2023.

TOP Ö 12

Freiwillige Feuerwehr Heidgraben

Seit 1934

FF Heidgraben Uetersenerstr. 17, 25436 Heidgraben

Amt Geest und Marsch Südholstein
z. Hd. Herrn Tronnier
Wedeler Chaussee 21
25492 Heist

Amt Geest und Marsch Südholstein
07. Feb. 2024

–

Heidgraben, den 02.02.2024

Sondervermögen Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Heidgraben
Hier: Einnahmen- und Ausgabenplanung für das Haushaltsjahr 2024
Haushaltsabschluß 2023

Sehr geehrter Herr Tronnier,

Ihre Freiwillige Feuerwehr hat auf seiner ordentlichen Mitgliederversammlung am 02.02.2024 beiliegenden Einnahme- und Ausgabeplan für 2024 sowie den Haushaltsabschluß 2023 beschlossen. Ich überreiche Ihnen daher je eine Ausfertigung zur weiteren Veranlassung und zum Verbleib.

Der Bürgermeister Herr Kabel hat gleichlautendes Schreiben erhalten.

Mit kameradschaftlichem Gruß

(HBM T. Steffen Wehrführer)

Wehrführer HBM Tobias Steffen
Schulstraße 49, 25436 Heidgraben
Handy: 015110510711 Privat: 04122 9679903

stv. Wehrführer OLM Jan Marquardt
Bürgermeister-Tesch-Str. 18, 25436 Heidgraben
Handy: 01724518076 Privat: 04122 9788580

Bankverbindung: VR Bank Pinneberg eG
IBAN: DE11 2219 1405 0047 8130 90 BIC: GENODEF1PIN

Sondervermögen Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Heidgraben

Einnahmen- und Ausgaben für das Haushaltsjahr 2023

Nr.	Bezeichnung	Einnahmen	Erläuterungen	Nr.	Bezeichnung	Ausgaben	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Zuwendungen von Mitgliedern	2.201,00 €		8	Ausgaben für Kameradschaftspflege und Versammlungen	1.768,12 €	
1	Zuwendungen von Dritten	1.725,00 €		9	Ausgaben für Ehrungen, Geschenke und ähnliche Anlässe	431,80 €	
2	Einnahmen aus Veranstaltungen	7.924,35 €		10	Ausgaben für Veranstaltungen	6.464,10 €	
3	Veräußerung von Vermögens-gegenständen im Einzelwert ab 500 €	- €	Einnahmen aus Abgängen von der Bestandsliste	11	Erwerb von Vermögensgegenständen im Einzelwert ab 500 €	- €	Ausgaben für Zugänge zur Bestandsliste
4	Erstattung von Auslagen durch Gemeinde und Dritte	- €		12	Auslagen für Gemeinde und Dritte	- €	
5	Sonstige Einnahmen	77,30 €		13	Sonstige Ausgaben	1.653,52 €	
6	Einzahlungen der Gemeinde	500,00 €		14	Auszahlungen an die Gemeinde	- €	
7	Entnahme aus der Rücklage	- €	Automatische Buchung	15	Zuführung zur Rücklage	2.110,11 €	Automatische Buchung
0-7	Gesamteinnahmen	12.427,65 €		8-15	Gesamtausgaben	12.427,65 €	

Die Ausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Stand des Sondervermögens am 01.01.2023	12.039,55 €
Entnahme	- €
Zuführung	2.110,11 €
Aktueller Stand des Sondervermögens	14.149,66 €

© Landesfeuerwehrverband Schleswig-Holstein e.V.

31.01.24

Sondervermögen Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Heidgraben

Einnahmen- und Ausgabenplanung für das Haushaltsjahr **2024**

Gesamtplan

Nr.	Bezeichnung	Einnahmen	Erläuterungen	Nr.	Bezeichnung	Ausgaben	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Zuwendungen von Mitgliedern	6.000,00 €		8	Ausgaben für Kameradschaftspflege und Versammlungen	7.000,00 €	
1	Zuwendungen von Dritten	1.500,00 €		9	Ausgaben für Ehrungen, Geschenke und ähnliche Anlässe	500,00 €	
2	Einnahmen aus Veranstaltungen	2.600,00 €		10	Ausgaben für Veranstaltungen	3.500,00 €	
3	Veräußerung von Vermögens-gegenständen im Einzelwert ab 500 €	- €	Einnahmen aus Abgängen von der Bestandsliste	11	Erwerb von Vermögensgegenständen im Einzelwert ab 500 €	- €	Ausgaben für Zugänge zur Bestandsliste
4	Erstattung von Auslagen durch Gemeinde und Dritte	- €		12	Auslagen für Gemeinde und Dritte	- €	
5	Sonstige Einnahmen	500,00 €		13	Sonstige Ausgaben	2.500,00 €	
6	Einzahlungen der Gemeinde			14	Auszahlungen an die Gemeinde	- €	
7	Entnahme aus der Rücklage	2.900,00 €	Automatische Buchung	15	Zuführung zur Rücklage	- €	Automatische Buchung
0-7	Gesamteinnahmen	13.500,00 €		8-15	Gesamtausgaben	13.500,00 €	

Die Ausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Stand der Rücklage am 1.1.2024	14.149,66 €
Entnahme	2.900,00 €
Zuführung	- €
Stand der Rücklage am 31.12.2024	11.249,66 €

Beschlossen auf der Hauptversammlung am: 02.02.2024

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1144/2024/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	12.02.2024
Bearbeiter:	Suhrau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.02.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	06.03.2024	öffentlich

Entwicklung eines Leitbildes

Sachverhalt:
Zum 01.01.2022 ist die Umstellung der Gemeinde Heidgraben auf die Doppik erfolgt. Nach § 4 Abs. 8 GemHVO sollen die wesentlichen Ziele der Haushaltsplanung beschrieben werden.

Die wesentlichen Ziele werden in einem Leitbild für die Gemeinde beschrieben. Ein Leitbild stellt ein Handlungsprogramm mit groben strategischen Zielsetzungen für die Gemeinde und ihre Entwicklung dar. Die formulierten Ziele sind meist auf einen langfristigen Zeitraum angelegt. Inhaltlich beschäftigen sich die Ziele häufig mit wichtigen politischen Bereichen, z.B. Bildung, Finanzen oder Tourismus. Ein Leitbild soll nach innen handlungsleitend und motivierend wirken. Nach außen soll es deutlich machen, wofür die Gemeinde steht. Es bildet den Rahmen für Strategien, angestrebte Ziele und operatives Handeln.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Entwicklung eines Leitbildes wurde seitens der Verwaltung bereits mit den Vorlagen 845/2021/HD/BV und 873/2021/HD/BV im Jahre 2021 angeregt. Diese Vorlagen sind in der Anlage enthalten.

Des Weiteren sind Beispiele von Leitbildern aus dem Umland bzw. Amtsbereich beigefügt zur Orientierung.

Finanzierung:
entfällt

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt der Gemeindevertretung zu beschließen / Die Gemeindevertretung beschließt, eine Arbeitsgruppe bestehend aus jeweils mindestens einer*m Vertreter*in jeder Fraktion einzurichten, um ein Leitbild für die Gemeinde Heidgraben zu entwickeln.

_____

Kabel

Anlagen:

Beispiele von Leitbildern anderer Gemeinden
Vorlagen aus 2021

Leitbild der Stadt Uetersen

Uetersen - die Rosenstadt mit hoher Lebensqualität für Jung und Alt - jetzt und in der Zukunft

Strategische Ziele für die Stadt Uetersen

„Uetersen - touristisches Ziel“

- Rosenstadt
- Hochzeitsstadt
- Kulturstandort

„Uetersen - zentraler Ort für die Region“

- Zentrum in der Metropolregion
- Wirtschafts- und Dienstleistungsstandort
- gute Verkehrsanbindung

„Uetersen - familienfreundliche Stadt“

- Bildungsstandort
- Sportstandort
- seniorenfreundliche Stadt

„Uetersen - Wohnort mit hoher Lebensqualität“

- bezahlbares Wohnen
- gesundes Wohnen
- alles am Ort erreichbar

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

2.1.1 Leitbild der Gemeinde

Haseldorf - die harmonische Gemeinde in der Elbmarsch

Strategische Ziele / strategische Ausrichtung für die Gemeinde Haseldorf

- **Attraktivität der Gemeinde Haseldorf für alle Einwohner/innen**
- **Haseldorf als familienfreundliche Gemeinde**
- **Erhalt der Attraktivität als sehenswerte Marschgemeinde für Besucher/innen (Schloss, Schlosspark, Hafen, malerische Natur)**
- **Bezahlbares gesundes Wohnen in reizvoller Umgebung**
- **Optimierung der Verkehrsanbindung**
- **Stärkung der Gemeinde Haseldorf in der Metropolregion Hamburg**

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

2.1.1 Leitbild der Gemeinde

Leitbild Gemeinde Haselau

Haselau - die malerische Gemeinde an der Unterelbe

Strategische Ziele/strategische Ausrichtung für die Gemeinde Haselau

Haselau als familienfreundliche Gemeinde

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

Leitbild der Gemeinde Moorrege

Strategische Zielsetzung/ Ausrichtung der Gemeinde:

Gemeinschaftsleben:

- → bedarfsgerecht, familien- und seniorenfreundlich
- → Erhalt und Entwicklung als Arbeits-und Gewerbestandort
- → Weiterentwicklung der Betreuungs-und Bildungsangebote
- → kommunale Angebote für alle Altersgruppen
- → Integration randständiger Personen und Gruppen

Finanzpolitik:

- → solide kommunale Finanzwirtschaft
- → Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit
- → Transparenz

Bildung, Kultur und Sport

- → vielfältig und zugänglich für alle
- → Förderung diverser Vereinsangebote

Natur und Klimaschutz

- → Förderung des Klimaschutzes und der Nachhaltigkeit
- → Erhalt ökologisch wertvoller Flächen

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0845/2021/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	10.05.2021
Bearbeiter:	Stephan Tronnier	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	10.06.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	15.06.2021	öffentlich

Umstellung auf Doppik: Entwicklung eines Leitbildes

Sachverhalt:
Nach dem Kommunalhaushalte-Harmonisierungsgesetz vom 23. Juni 2020 haben die Gemeinden ihre Haushaltswirtschaft spätestens im Jahr 2024 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufzustellen. Ein Grundsatzbeschluss zur Umstellung auf die Doppik wurde von der Gemeindevertretung am 27.06.2008 gefasst. Zu den Gründen der Umstellung und den Unterschieden der Buchführungssysteme wird auf die Vorlage 019/2008/HD/BV verwiesen.

Stellungnahme der Verwaltung:
Die Umstellung sollte nicht als reine Änderung der Buchführung verstanden werden, sondern auf Grundlage von Ansätzen des Neuen Steuerungsmodells als eine Implementierung betriebswirtschaftlicher Steuerungsinstrumente. In der ersten Hierarchiestufe eines entsprechenden Zielsystems besitzt die Organisation ein Leitbild, das allen Organisationsmitgliedern eine einheitliche Orientierung gibt und die Identifikation mit der Organisation unterstützt. Die Ziele, die später bei den Leistungsbündeln der Gemeinde (Produkte) festgelegt werden, sollen sich auf das Leitbild zurückführen lassen.

Gute Leitbilder sollen Mission, Vision und Werte nachweislich und überzeugend formulieren.

In der Mission wird der auf Dauer bestehende gesellschaftliche Auftrag formuliert. Es geht um die Fragestellung, was für wen bewirkt wird.

Die Vision gibt eine strategische Ausrichtung für die kommenden Jahre vor. Typische Fragestellungen können sein, was erreicht werden soll oder wo die Organisation zu einem zukünftigen Zeitpunkt im Verhältnis zu anderen gesellschaftlichen Akteuren stehen will.

Werte stellen die Art und Weise der Umsetzung von Mission und Vision dar. Dabei kann es um den Umgang miteinander, den Umgang mit Kunden oder Bürgern und gesellschaftliche Verantwortung gehen.

Bei der Vielzahl von unterschiedlichen Dienstleistungen, die eine Gemeinde anbietet, ist die Entwicklung eines überzeugenden und prägnanten Leitbildes nach der genannten Definition besonders herausfordernd. Es erscheint nahezu unmöglich, ein hinreichend prägnantes Leitbild zu entwickeln, das auf sämtliche Produktziele übertragen werden kann. Zu allgemein gefasste Leitbilder haben nur sehr geringe Auswirkungen auf die Handlungen und die Zielstruktur einer Organisation. Auch zu detaillierte Leitbilder sind in ihrer Wirkung begrenzt.

Es sollte also sorgfältig abgewogen werden, welche Bedeutung die Verwendung eines Leitbildes haben kann. Um ziel- und ergebnisorientiert vorzugehen, können zwei verschiedene Strategien verfolgt werden. Einerseits können Schwerpunkte gesetzt werden, die mit den genannten Dimensionen guter Leitbilder beschrieben werden. Andererseits können in unterschiedlichen Politikfeldern längerfristig gültige Globalziele, Prinzipien und Normen in möglichst kurzen Zügen beschrieben werden, um für sämtliche Dienstleistungen der Gemeinde Orientierung zu geben.

Verschiedene Beispiele sowie weiterführende Informationen zu Leitbildern sind auf www.olev.de oder www.haushaltssteuerung.de unter den Stichworten „Leitbild“ und „Leitbild, kommunalpolitisches“ zu finden. In den Haushalten der amtsangehörigen Gemeinden Haseldorf, Haselau und Hetlingen sind ebenfalls Leitbilder zu finden, die von unterschiedlichen Herangehensweisen zeugen.

Neben dem Leitbild sollen auch Ziele für die einzelnen Produkte definiert werden. Die Verwaltung wird einen Produktkatalog vorlegen, der sämtliche Leistungen der Gemeinde Heidgraben abdeckt. Auch Vorschläge für Ziele werden im Produktkatalog enthalten sein. Sollten die Entwicklung des Leitbildes oder die Zielfindung für Produkte länger andauern, kann für das Haushaltsjahr 2022 zunächst ein Produkthaushalt ohne Leitbild und Zieldefinition aufgestellt werden.

Finanzierung:
Bei einer pragmatischen Vorgehensweise fallen lediglich die Kosten der entsprechenden Ausschusssitzungen an. Die Bereitstellung zusätzlicher Mittel ist nicht erforderlich.

Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

Beschlussvorschlag:
Um Beratung wird gebeten.

_____
Jürgensen
(Bürgermeister)

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0873/2021/HD/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	26.07.2021
Bearbeiter:	Stephan Tronnier	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	09.09.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	20.09.2021	öffentlich

Umstellung auf Doppik: Entwicklung eines Leitbildes

Sachverhalt:
In der Sitzung des Ausschusses für Wirtschaft, Finanzen und Personalwesen am 10.06.2021 wurde die Angelegenheit zurückgestellt. Es wurde darum gebeten, dass die Inhalte in einer Sitzung von der Verwaltung näher erläutert werden.

Stellungnahme der Verwaltung:
Inhaltlich wird vollumfänglich auf die Vorlage 0845/2021 verwiesen. Die Vorlage wird in der Sitzung erläutert.

Finanzierung:
Die Bereitstellung zusätzlicher Mittel ist nicht erforderlich.

Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

Beschlussvorschlag:
Um Beratung wird gebeten.

_____
Jürgensen
(Bürgermeister)