Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1090/2024/HO/BV

Fachbereich:	Finanzen	Datum:	15.02.2024
Bearbeiter:	J. Lüchau	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	13.03.2024	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	20.03.2024	öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Holm für das Haushaltsjahr 2024

Sachverhalt:
Die Gemeinde hat für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung gemäß § 77 GO zu erlassen.

Stellungnahme der Verwaltung:
Der Entwurf der Haushaltssatzung weist für das Haushaltsjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 802.200 € im Ergebnisplan aus.

Der voraussichtliche Fehlbetrag lässt sich maßgeblich auf folgende Mehraufwendungen zurückführen:
+ 218.000 € Personalaufwendungen (z.T. Übernahme des Personals für Betreuung)
+ 120.000 € Abschreibungen
+ 195.000 € Amtsumlage
+ 110.000 € KiTa-Wohnsitzanteil
+ 50.600 € Schulverbandsumlage.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Holm in dem Berechnungszeitraum für den Finanzausgleich 2024 eine gestiegene Finanzkraft zu verzeichnen. Die erhöhte Finanzkraft hat zur Folge, dass für 2024 die zu erwartenden Schlüsselzuweisungen sinken und die abzuführenden Umlagen gleichzeitig steigen. Zudem hat die Gemeinde unter Berücksichtigung der vorläufigen Finanzausgleichsdaten eine zusätzliche Finanzausgleichsumlage zu entrichten. Für die Folgejahre wird damit gerechnet, dass sich das Verhältnis der Schlüsselzuweisungen und Umlagen wieder normalisiert.

Trotzdem ist es notwendig, eine Verbesserung der Finanzsituation der Gemeinde zu erreichen. Dafür ist es sinnvoll die zahlreichen freiwilligen gemeindlichen Leistungen, insbesondere im sozialen, kulturellen und sportlichen Bereich zu überprüfen. Weiterhin sollte eine Anpassung der Realsteuerhebesätze erörtert werden.

Die Übersicht 3.2 zeigt ein Abschmelzen der Ergebnisrücklage der Gemeinde über die nächsten Jahre. Werden die Jahresergebnisse wie geplant realisiert, wird es in der Zukunft unumgänglich sein, Fehlbetragszuweisungen beantragen zu müssen. Aus diesem Grund ist es dringend geboten über Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zu beraten. Zur weiteren Information ist der Haushaltskonsolidierungserlass 2023 beigefügt.

In der Haushaltssatzung wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 530.000 € ausgewiesen. Als Verpflichtungsermächtigung wird eine im Haushaltsplan veranschlagte Ermächtigung bezeichnet, die es der Gemeinde ermöglicht, Verpflichtungen für die Tätigkeit von Investitionen einzugehen, die erst in späteren Haushaltsjahren zu Auszahlungen führen. Für die Freiwillige Feuerwehr ist die Ersatzbeschaffung eines GW-L2 geplant. Feuerwehrfahrzeuge verzeichnen momentan eine erhöhte Lieferzeit. Aus diesem Grund wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 530.000 € für das Haushaltsjahr 2024 veranschlagt, damit der Auftrag für das Fahrzeug sowie die Ausstattung (Rollcontainer und Tragkraftspritze) erteilt werden kann. Mit einer Auszahlung des Betrages ist frühestens im Haushaltsjahr 2025 zu rechnen.
Die Haushaltsveranschlagungen sind im Einzelnen dem beiliegenden Entwurf zu entnehmen.

Finanzierung:
Entfällt.

Fördermittel durch Dritte:
Entfällt.

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

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

_____
Hüttner

Anlagen:
Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2024
Haushaltskonsolidierungserlass 2023

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

der

Gemeinde Holm

für das Haushaltsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis zum Haushaltsplan der Gemeinde Holm für das Haushaltsjahr 2024

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Holm 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 7

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner 9

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur 10

2.2 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen 11

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten 12

2.3.1 Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung) 12

2.3.2 Aufnahme von Darlehen 12

2.4 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen 13

2.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres 14

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 15

2.7 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 15

2.8 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr 16

2.9 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan 16

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 16

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren 17

2.12 Auflistung der Zuschüsse an Vereine und Verbände der Gemeinde im Haushaltsjahr 17

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden 17

2.14 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 17

2.15 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen 18

3. Anlagen zum Haushaltsplan 19

3.1 Bilanz des Vorvorjahres 19

3.2 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme 21

3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 22

3.4 Übersicht über die Budgets 23

3.5 Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2024 bis 2027 27
4. Erläuterungen 30
5. Gesamtpläne 48
5.1 Ergebnisplan 48
5.2 Finanzplan 49
6. Produkthaushalte
6.1 Hauptproduktbereich 1 – Zentrale Verwaltung 52
6.2 Hauptproduktbereich 2 – Schule und Kultur 73
6.3 Hauptproduktbereich 3 – Soziales und Jugend 92
6.4 Hauptproduktbereich 4 – Gesundheit und Sport 109
6.5 Hauptproduktbereich 5 – Gestaltung und Umwelt 113
6.6 Hauptproduktbereich 6 – Zentrale Finanzleistungen 163
7. Stellenplan 173

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Holm für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung sowie § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuergesetz wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 20.03.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit		
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	8.006.300	EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	8.808.500	EUR
einem Jahresfehlbetrag von	802.200	EUR
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	8.026.200	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	8.376.000	EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	459.000	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	290.400	EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	530.000	EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	15,99	Stellen

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	350 %
2. Gewerbesteuer	360 %

§ 4

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

§ 5

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 5.000 EUR. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister ist verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Holm, den 21. März 2024

Gemeinde Holm
Der Bürgermeister

_____
(Uwe Hüttner)
Bürgermeister

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

2.1.1 Leitbild der Gemeinde

Strategische Ziele/ Ausrichtung der Gemeinde

naturbelassenes Idyll im Hamburger Umland

Die Einwohnerschaft steht im Mittelpunkt der Entscheidungen.

→ Steigerung des attraktiven ländlichen Umfelds und Zusammenlebens

→ bezahlbares und bedarfsgerechtes Wohnen

→ Weiterentwicklung von Betreuungs- und Bildungsangeboten

→ Förderung vielfältiger Vereinsangebote

→ Wachstum der Wirtschaft

→ solide und transparente kommunale Finanzwirtschaft

→ Erhalt und Förderung von Naturschutzgebieten

→ Engagement in Klimaschutz und Nachhaltigkeit

→ verantwortungsvoller Umgang mit vorhandenen Ressourcen

2.1.2 Finanzlage der Gemeinde

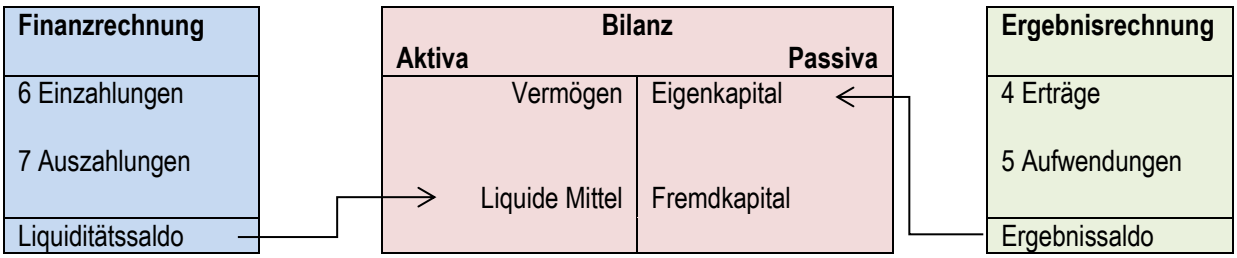
Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2023 aufgelaufene Defizite	41	
2.	einen Jahresüberschuss 2024	0	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2024	802	
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 bis 2027	0	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 bis 2027	1.721	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2027 (Summe Lfd.Nr. 1 bis 5)	2.564*	
7.	Eigenkapital Ende 2023	13.477	
8.	Eigenkapital Ende 2027	10.954	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um	0	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um	2.547	
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2024	3.441	1.022
12.	eine Verschuldung Ende 2027	2.431	722
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	3.482	1.034
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	4.896	1.455
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027	7.933	2.357
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2024	3.482	1.034
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2024	4.896	1.455

* 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 Holm wird seit 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	
				Ergeb-nisplan	Finanz-plan
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**
3.	Gesamtdeckung	Alle Erträge werden zur Deckung aller Aufwendungen sowie sämtliche Einzahlungen zur Deckung der gesamten Auszahlungen herangezogen. Vom Grundsatz der Gesamtdeckung gibt es in der Praxis allerdings eine Reihe von Ausnahmen. Typische Beispiele sind zweckgebunden vereinnahmte Spenden und Schenkungen.	§ 19 GemHVO § 21 GemHVO	**X**	**X**
4.	Vollständigkeit	Es sind alle zu erwartenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zu veranschlagen.	§ 246 Abs. 1 HGB § 10 Abs. 1 GemHVO	**X**	**X**
5.	Bruttoveranschlagung	Alle Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen sind in voller Höhe und getrennt voneinander auszuweisen. Forderungen und Verbindlichkeiten dürfen nicht gegeneinander aufgerechnet werden.	§ 246 Abs. 2 HGB § 10 Abs. 1 GemHVO	**X**	**X**
6.	Einzelveranschlagung	Auszahlungen, Aufwendungen und Verpflichtungsermächtigungen sind einzeln nach ihrem Zweck getrennt, separat auszuweisen. Einzahlungen und Erträge sind nach ihrem Entstehungsgrund zu trennen.	§ 10 Abs. 1 GemHVO	**X**	**X**
7.	Sachliche Bindung	Haushaltsansätze dürfen nur für den im Haushaltsplan vorgesehenen Zweck eingesetzt werden. Eine Ausnahme vom Grundsatz der sachlichen Bindung ist die Deckungsfähigkeit.	§ 10 Abs. 1 GemHVO § 22 GemHVO	**X**	**X**

	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für	
				Ergebnisplan	Finanzplan
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.	Haushaltsausgleich	Die Summe der veranschlagten Erträge soll mindestens so hoch wie die Summe der veranschlagten Aufwendungen sein. Auszugleichende Fehlbeträge aus den Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen. Kann ein Haushaltsausgleich nach diesen Kriterien nicht herbeigeführt werden, so ist es noch möglich durch die Auflösung bestimmter Rücklagen den Haushalt auszugleichen.	§ 75 Abs. 3 GO § 26 GemHVO	X	
11.	Kassenwirksamkeit	Es dürfen nur die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt werden, die im betrachteten Haushaltsjahr voraussichtlich der Kasse zufließen bzw. von ihr abfließen werden.	§ 10 Abs. 3 GemHVO		X

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

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Einwohner

Volkszählung 1939		778
Volkszählung 1950		1.530
Volkszählung 1961		1.465
Volkszählung 1970		1.745
Volkszählung 1987		2.410
Einwohnerfortschreibung	31.12.1990	2.470
	31.12.1995	2.761
	31.12.2000	2.901
	31.12.2005	3.083
	31.12.2010	3.101
Zensus 2011		3.068
Einwohnerfortschreibung	31.12.2015	3.188
	31.12.2016	3.221
	31.12.2017	3.255
	31.12.2018	3.268
	31.12.2019	3.234
	31.12.2020	3.254
	31.12.2021	3.327
	31.12.2022	3.366

2.1.5 Größe des Gemeindegebiets und wirtschaftliche Struktur

Die Gemeinde Holm umfasst eine Fläche von 1.605 ha. Holm hat in erster Linie eine Wohnfunktion zu erfüllen. Viele kleinere und mittlere Gewerbebetriebe sind vorhanden.

Die „Holmer Sandberge“ wurden zum Naherholungsgebiet ausgebaut und dienen der Bevölkerung auch aus den umliegenden Gemeinden und Städten sowie aus Hamburg als Ausflugsziel. Durch intensiven Einsatz von Fördermitteln konnte 2005 eine ca. 14 ha große Erweiterungsfläche erworben werden. 2006 wurde eine Binnendünenfläche renaturiert; die Erweiterungsfläche wurde aufgeforstet. Das Naturschutzgebiet Buttermoor ist ebenfalls besonders schützenswert.

Durch einen Golfplatz mit überörtlicher Bedeutung, der 1997 erweitert wurde, ist ein landschaftspflegerischer Akzent gesetzt worden. Ein Flurbereinigungsverfahren ist durchgeführt worden.

Für die offene Jugendarbeit steht das „Tine-Kropp-Haus“ zur Verfügung. Die Jugendarbeit wird teilweise zusammen mit Hetlingen betrieben. Ein erhaltenswertes altes Bauernhaus wurde zum „Dörpshus“ umgebaut.
Neben Altenwohnungen sind eine Arztpraxis, eine Apotheke, eine Bank, ein Lebensmittelmarkt und kleinere Läden im Ortskern vorhanden. Der ÖPNV bietet regelmäßige Busverbindungen nach Wedel, Elmshorn und Pinneberg.

Die vorhandenen Kindertagesstätten in Trägerschaft des DRK sowie der Kirche verfügen über ein breites Spektrum an Betreuungsmöglichkeiten. Unter der Trägerschaft des DRK wird zudem eine Waldgruppe vorgehalten.

Die örtliche Grundschule ist zentral gelegen und arbeitet mit der Betreuungsschule, dem Schulverein, dem Sportverein, den Kindertagesstätten und der Gemeinde eng zusammen. Alle weiterführenden Schulen befinden sich in der Nähe (Wedel bzw. Moorrege).
Mit Beginn des Schuljahres 2014/2015 ist die Gemeinde dem Schulverband der Gemeinschaftsschule „Am Himmelsbarg Moorrege“ beigetreten.

Eine Sporthalle in Form einer Dreifeldhalle wurde 2003 für den Schul- und Vereinssport in Betrieb genommen.
Die örtlichen Vereine bieten vielfältige Aktivitäten für sämtliche Altersgruppen. Auf den Sport- und Freizeitanlagen können zahlreiche Sportarten angeboten werden.

Die Gemeinde verfügt im Dorfzentrum eine Gemeinbedarfsfläche, die überwiegend als zentraler Veranstaltungsort und Grünfläche sowie als kleiner Marktplatz genutzt wird.
Auf einem Teilstück der Gemeinbedarfsfläche wurde unter der Trägerschaft einer Baugenossenschaft ein mehrgeschossiges Gebäude mit zehn seniorengerechten Wohnungen und einer Arztpraxis errichtet. Das Belegungsrecht obliegt der Gemeinde Holm.

Das jährlich stattfindende Erntedankfest hat überregionale Bedeutung erlangt. Alle zwei bis drei Jahre verleiht die Gemeinde einen Kulturpreis. 2005 feierte Holm mit vielen Sonderveranstaltungen und großem Zuspruch aus der Bevölkerung sein 750-jähriges Jubiläum.

Die Ausweisung und Erschließung von Wohnbau- und Gewerbeflächen wurde im verträglichen Umfang betrieben. In den letzten Jahren haben darüber hinaus weitere bauliche Nachverdichtungen stattgefunden.

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	46,2	47,3	45,9	46,0	46,0
Grundsteuer B	545,6	548,8	575,7	580,0	575,0
Gewerbesteuer	1.252,7	1.230,8	2.044,1	1.900,0	2.140,4
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.191,5	2.192,6	2.400,9	2.580,0	2.497,5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	211,3	193,1	163,4	172,0	178,1
Hundesteuer	12,4	13,3	13,2	14,0	14,0
Schlüsselzuweisungen	242,4	176,1	456,1	499,8	98,3
Zuweisungen nach § 25 FAG	216,2	208,3	244,7	240,6	255,6
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	28,7	94,7	67,2	36,5	36,6
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	**4.747,0**	**4.705,0**	**6.011,2**	**6.068,9**	**5.841,5**
Veränderung Vorjahr (in %)	**+5,19**	**-0,88**	**+27,76**	**+0,96**	**-3,75**
Gewerbesteuerumlage	118,0	110,7	201,5	190,0	214,1
Kreisumlage	1.450,4	1.455,4	1.457,8	1.638,8	1.538,9
Amtsumlage	676,8	749,8	851,5	982,2	1.177,5
Finanzausgleichsumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	20,4
Summe der Umlagen	**2.245,2**	**2.315,9**	**2.510,8**	**2.811,0**	**2.950,9**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-2,45**	**+3,15**	**+8,42**	**+11,96**	**+4,98**

2.3 Entwicklung der Verbindlichkeiten

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

Haushaltsjahre	Schuldenstand am 01.01.	+ Kreditaufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12		nachrichtlich: Restkreditermächtigung
	TEUR	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**	**EUR/Ew.**	**TEUR**
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2020	287	0	55	232	69	
Ist - 2021	232	0	51	181	54	
Ist - 2022	181	2.600	88	2.693	809	
Soll - 2023	2.693	871	123	3.441	1.022	459
Soll - 2024	3.441	459	153	3.747	1.113	----------
Soll - 2025	3.747	0	1.018	2.729	811	----------
Soll - 2026	2.729	0	148	2.581	767	----------
Soll - 2027	2.581	0	150	2.431	722	----------

2.3.2 Aufnahme von Darlehen

Im Haushaltsjahr 2024 wird durch Restkreditermächtigung aus dem Vorjahr ein Darlehen aufgenommen.

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) TSV Holm von 1910 e.V.	30.10.2019	Ausbau des Baseballplatzes	125	97	30.10.2029
Summe			125	97	
II. Verpflichtungen					
1) Kindertagesstätte des DRK		Betrieb der Kindertagesstätte[1)]		987,7	
2) Kindertagesstätte der Ev.-Luth. Kirchengemeinde		Betrieb der Kindertagesstätte[1)]		433,0	
Summe				1.420,7	

nachrichtlich:

[1)] Die Gemeinde Holm hat sich vertraglich verpflichtet, die Defizitübernahme der örtlichen Kindertagesstätten zu gewähren.
Das Gesetz zur Kita-Reform in Schleswig-Holstein sieht vor, dass sich die Wohnsitzgemeinden (wie auch das Land) mit einem Finanzierungsanteil pro betreutes Kind an den Kosten der Kinderbetreuung beteiligen. Die Finanzierung soll zukünftig über die örtlichen Jugendhilfeträger (Kreise) abgewickelt werden.
Die Pauschalfinanzierungssätze werden in einer Übergangsphase (bis Ende 2024), an die Standortkommune gegeben. Diese finanzieren dann wiederum zunächst wie bisher die Einrichtungen im Rahmen individueller Vereinbarungen. Ebenso wird in der Übergangsphase eine Evaluation durchgeführt.
Die Grundlage der Finanzierung des neuen Systems ist eine gesetzlich normierte Standardqualität als Voraussetzung für die Beteiligung an der öffentlichen Förderung. Über die Standardqualität hinausgehende Maßnahmen bzw. Angebote werden im Rahmen des Defizitausgleichs durch die Standortgemeinden getragen.

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

		Stand zu Beginn 2022 in TEUR	Stand zu Beginn 2023 in TEUR	Stand zu Beginn 2024 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2024 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Sonderrücklage**						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	**Zwischensumme zu 1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
2	**Sonderposten**						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	0,0	1.337,2	1.337,2	0,0	0,0	1.337,2
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0,0	1.611,4	1.611,4	0,0	0,0	1.611,4
2.3	aufzulösende Beiträge	0,0	215,1	215,1	0,0	0,0	215,1
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausgleich	0,0	43,6	43,6	0,0	0,0	43,6
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	0,0	84,8	74,3	0,0	12,0	62,3
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**0,0**	**3.292,1**	**3.281,6**	**0,0**	**12,0**	**3.269,6**
3	**Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik**						
3.1	Pensionsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	Beihilferückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	0,0	248,6	248,6	0,0	0,0	248,6
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	10,2	10,2	0,0	0,0	10,2
3.11	Sonstige Rückstellungen Doppik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.12	**Zwischensumme zu 3**	**0,0**	**258,8**	**258,8**	**0,0**	**0,0**	**258,8**

2.6 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz[1]	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen[2]	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte[3]
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre[4]	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2020						
2021						
2022	2.776,7	2.123,6	144,0	509,1	0,0	0,0
2023	3.308,9	-	-	-	-	0,0
2024	137,7	-	-	-	-	0,0
2025	553,5	-	-	-	-	0,0
2026	23,5	-	-	-	-	0,0
2027	13,5	-	-	-	-	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	5	6	7	8	9	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.047,5	7.737,3	8.376,0	8.513,8	8.711,0	8.898,2
7341	2	Abzgl. Gewerbesteuerumlage	209,8	190,0	214,1	215,0	215,0	215,0
7371	3	Abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,0	0,0	20,4	0,0	0,0	0,0
7372	4	Abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände – Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis-	2.321,8	2.621,0	2.761,4	2.761,4	2.761,4	2.761,4
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**	3.515,9	4.926,3	5.380,1	5.537,4	5.734,6	5.921,8
	7	**Veränderung Vorjahr (in %)**		+40,11	+9,21	+2,92	+3,56	+3,26
	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
Abwasserbeseitigung	2023	335.000	335.000	0,00	100,00 %
	2024	335.000	335.000	0,00	100,00 %
Friedhof	2023	81.200	130.800	-49.600,00	62,08 %
	2024	83.700	126.000	-42.300,00	66,43 %

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
II. Zweckverbände						
1) Wegeunterhaltungsverband				-61	-64	-65
2) azv Südholstein				-238	-285	-272
3) Schulverband Schulzentrum Moorrege				-103	-258	-309
4) Kreisfeuerwehrverband Pinneberg				-2,5	-2,5	-2,5
5) Zweckverband BZV Südholstein		20		0	0	0
6) Zweckverband Integrierte Station Unterelbe				-1,5	-1,5	-1,5
III. Gesellschaften						
1) Raiffeisenbank Elbmarsch eG		0	0			
2) VR Bank Pinneberg eG		0	0			
3) LAG AktivRegion Pinneberger Marsch und Geest e.V.				-2,5	-3	-1
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						

nachrichtlich:
Die als Umlage ausgewiesenen Zahlungen an den azv Südholstein stellen die zu leistenden jährlichen Entwässerungsgebühren dar. Eine separate Verwaltungsumlage wird nicht erhoben.

2.11 Haushaltswirtschaftliche Sperren

Es gibt keine Sperrvermerke.

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

Produktkonto	Name des Vereins bzw. des Verbandes	Betrag
28100.5318000	Kulturverein Holm	425,00 €
28100.5318000	Männergesangsverein Hetlingen	250,00 €
33100.5318000	Lebenshilfe für Behinderte e.V.	200,00 €
36220.5318000	Zuschüsse für Jugendpflegefahrten	300,00 €
36220.5318000	Freundeskreis Holmer Sportfischer	125,00 €
36220.5318000	Jugendbläsergruppe	125,00 €
36220.5318000	Rassegeflügelzuchtverein Wedel-Holm e.V.	125,00 €
Summe der Zuweisungen und Zuschüsse 2024		1.550,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände 2023		11.750,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände 2022		12.050,00 €

2.13 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	2.400,00 €
Kommunaler Arbeitgeberverband	400,00 €
Forstbetriebsgemeinschaft Kreis Pinneberg	400,00 €

2.14 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

In der Gemeinde Holm werden zahlreiche freiwillige Ausgaben in sozialen, kulturellen und sportlichen Bereichen geleistet. Das gute Angebot an gemeindlichen Einrichtungen (z.B. Jugendhaus, Kindertagesstätten, Grundschule, Betreuungsschule, Dörpshus u. ä.) sowie die vorhandene gemeindliche Infrastruktur (Straßen, Wege, Sportanlagen, Naherholung u. ä.) verursachen einen erhöhten finanziellen Aufwand für die Gemeinde. Diese freiwilligen Leistungen der Gemeinde werden auf den Prüfstand zu stellen sein. Die Deckungsgrade der kostenrechnenden Einrichtungen sollten analysiert werden.
Die gemeindlichen Hebesätze für die Grundsteuer A und B wurden zuletzt mit Wirkung zum 01.01.2020 jeweils auf 350 % angepasst. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt 360 %. Die Hebesätze liegen damit oberhalb des landesdurchschnittlichen Niveaus, ausgenommen der Grundsteuer B. Eine Anpassung der gemeindlichen Hebesätze hätte keine nachteilige Auswirkung auf die Berechnung der Finanzkraft für die Höhe der Schlüsselzuweisungen und Umlagen. Die Gemeinde verfügt somit über das Potenzial, insbesondere durch eine moderate Anpassung der Steuerhebesätze, die Finanzsituation der Gemeinde weiter zu verbessern.

2.15 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen

Die Gemeinde verfügt über eine Satzung zur Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der Freiwilligen Feuerwehr. Gebührenpflichtige Einsätze der Feuerwehr kommen nur selten vor.
Für die Gestattung der Verlegung und den Betrieb von Leitungen in öffentlichen Verkehrswegen zur Verteilung von Strom und Gas erhält die Gemeinde Konzessionsabgaben.

Für die Nutzung der gemeindeeigenen Liegenschaften werden Nutzungsentgelte entrichtet. Der Sportverein trägt eine Kostenbeteiligung für die Nutzung der Sportanlagen. Darüber hinaus erhebt die Gemeinde Marktstandsgebühren.

3. Anlagen zum Haushaltsplan

3.1 Bilanz des Vorvorjahres

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR)	31.12.2022 (in EUR)
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**14.682.117,53**	**16.407.370,03**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	578,95	377,84
	1.2 Sachanlagen	14.568.837,78	16.386.736,64
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.296.609,33	1.296.431,45
021	1.2.1.1 Grünflächen	490.110,17	489.932,29
022	1.2.1.2 Ackerland	5.778,95	5.778,95
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	800.720,21	800.720,21
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.406.857,04	7.233.678,34
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	985.597,97	965.384,16
033	1.2.2.2 Schulen	4.353.339,10	4.238.732,08
031	1.2.2.3 Wohnbauten	480.960,57	472.396,95
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.586.959,40	1.557.165,15
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	5.081.680,22	4.913.859,97
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.479.521,85	1.479.521,85
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	2.007.114,15	1.939.565,89
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.586.114,75	1.479.962,35
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.929,47	14.809,88
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	1.287,64
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	181,67
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	345.350,39	356.539,03
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.575,62	122.195,94
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	347.765,18	2.462.562,60
	1.3 Finanzanlagen	112.700,80	20.255,55
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	20.255,65	20.255,65
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	92.445,15	-0,10
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	92.445,15	-0,10
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**1.359.115,52**	**4.028.953,66**
	2.1 Vorräte	3.646,55	3.646,55
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	3.646,55	3.646,55
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.975,50	133.765,92
161, 2111292	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.456,83	9.950,38
169, 2111270-2111276	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	37.199,07	123.112,77
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	218,56
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.319,60	484,21
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	1.313.493,47	3.891.541,19
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**3.462,85**	**3.263,39**
	BILANZSUMME AKTIVA	**16.044.695,90**	**20.439.587,08**

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR)	31.12.2022 (in EUR)
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**12.520.140,22**	**13.518.886,16**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	10.887.078,45	10.887.078,45
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.633.061,77	1.633.061,77
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	998.745,94
	2. Sonderposten	**3.273.625,99**	**3.292.082,28**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	1.266.443,02	1.337.215,68
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.656.907,69	1.611.364,07
	2.3 für Beiträge	225.665,68	215.098,33
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	225.665,68	215.098,33
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	43.615,90	43.615,90
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	80.993,70	84.788,30
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	**78.662,85**	**258.843,29**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	248.602,60
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	78.662,85	10.240,69
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**172.266,84**	**3.368.109,49**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	165.455,95	2.677.722,90
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	2.562.721,43
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	165.455,95	115.001,47
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	726,66
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.317,45	672.804,40
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	6.174,10
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.493,44	10.681,43
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**1.665,86**
	BILANZSUMME PASSIVA	**16.044.695,90**	**20.439.587,08**

Die Eröffnungsbilanz wird 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	10.887	0	1.633	0	998	13.518	20.439	66,1
2023	10.887	0	2.631	-	-41	13.477	-	-
2024	10.887	0	2.590	-	-802	12.675	-	-
2025	10.887	0	1.788	-	-573	12.102	-	-
2026	10.887	0	1.215	-	-567	11.535	-	-
2027	10.887	0	648	-	-579	10.956	-	-

Die Eröffnungsbilanz wird zum Stichtag 01.01.2022 erstellt.

3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2020	0,0	-	-	-	-
2021	0,0	0,0	-	-	-
2022	0,0	0,0	0,0	-	-
2023	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2024	530,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	530,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Für die Freiwillige Feuerwehr ist die Ersatzbeschaffung eines GW-L2 geplant. Feuerwehrfahrzeuge verzeichnen momentan eine erhöhte Lieferzeit. Aus diesem Grund wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 530.000 € für das Haushaltsjahr 2024 veranschlagt, damit der Auftrag für das Fahrzeug sowie die Ausstattung (Rollcontainer und Tragkraftspritze) erteilt werden kann. Mit einer Auszahlung des Betrages ist frühestens im Haushaltsjahr 2025 zu rechnen.

3.4 Übersicht über die Budgets

Deckungskreis: 0001 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Personalkosten	
111000.50390000 - Gemeindeorgane	1.000
111000.54210000 - Gemeindeorgane	28.000
111100.50120000 - Innere Verwaltungsangelegenheiten	7.700
111100.50220000 - Innere Verwaltungsangelegenheiten	500
111100.50320000 - Innere Verwaltungsangelegenheiten	1.700
126000.50120000 - Brandschutz	4.000
126000.50220000 - Brandschutz	100
126000.50320000 - Brandschutz	300
126000.54210000 - Brandschutz	8.500
211100.50120000 - Grundschule	228.300
211100.50220000 - Grundschule	12.400
211100.50320000 - Grundschule	46.100
211100.54210000 - Grundschule	3.000
366300.50120000 - Tine-Kropp-Haus	77.600
366300.50220000 - Tine-Kropp-Haus	4.400
366300.50320000 - Tine-Kropp-Haus	16.600
424100.50120000 - Sportstätten	27.800
424100.50220000 - Sportstätten	1.700
424100.50320000 - Sportstätten	6.100
553000.50120000 - Friedhof	3.300
553000.50220000 - Friedhof	200
553000.50320000 - Friedhof	500
573100.50120000 - Dörpshus	11.400
573100.50220000 - Dörpshus	700
573100.50320000 - Dörpshus	2.500
573200.50120000 - Bauhof	295.400
573200.50220000 - Bauhof	17.200
573200.50320000 - Bauhof	63.600
Summe Aufwendungen	**870.600**
Deckungskreis: 0002 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Innere Verwaltungsangelegenheiten	
111100.52510000	2.500
111100.52610000	100
111100.52710000	800
111100.52910000	4.300
111100.54290000	3.400
111100.54310000	6.500
111100.54410000	5.200
Summe Aufwendungen	**22.800**

Deckungskreis: 0003 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gebäudemanagement	
111300.52110000	189.500
111300.52310000	30.500
111300.52410000	195.000
111300.54570000	1.000
Summe Aufwendungen	**416.000**
Deckungskreis: 0004 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Liegenschaftsverwaltung	
111310.52310000	100
111310.52410000	2.100
111310.54410000	600
Summe Aufwendungen	**2.800**
Deckungskreis: 0005 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Brandschutz	
126000.50410000	5.000
126000.52210000	1.500
126000.52510000	28.000
126000.52610000	11.100
126000.52620000	24.300
126000.52710000	6.900
126000.52910000	500
126000.53160000	300
126000.54290000	3.400
126000.54310000	8.400
126000.54410000	7.700
126000.54560000	2.600
Summe Aufwendungen	**99.700**
Deckungskreis: 0006 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Grundschule	
211100.52310000	21.500
211100.52620000	2.700
211100.52710000	21.000
211100.52910000	14.000
211100.53393000	11.500
211100.54310000	13.200
211100.54410000	8.800
Summe Aufwendungen	**92.700**

Deckungskreis: 0007 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Schulkostenbeiträge	
211100.54510000 - Grundschule	7.000
211100.54522000 - Grundschule	21.000
217000.54510000 - Gymnasien	10.100
217000.54522000 - Gymnasien	220.500
218000.54510000 - Gesamtschulen/ Gemeinschaftsschulen	21.400
218000.54522000 - Gesamtschulen/ Gemeinschaftsschulen	291.100
221000.54510000 - Förderschulen	1.200
221000.54522000 - Förderschulen	32.000
Summe Aufwendungen	**604.300**
Deckungskreis: 0008 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Tageseinrichtung für Kinder	
365000.53180000	1.420.800
365000.54521000	680.100
Summe Aufwendungen	**2.100.900**
Deckungskreis: 0009 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Jugendhaus	
366300.52710000	1.300
366300.52910000	1.700
366300.54310000	1.000
Summe Aufwendungen	**4.000**
Deckungskreis: 0010 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Eigene Sportstätten	
424100.52110000	6.000
424100.52410000	1.500
424100.52710000	4.500
424100.54310000	400
Summe Aufwendungen	**12.400**
Deckungskreis: 0011 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Abwasserbeseitigung	
538100.52210000	10.000
538100.52410000	2.500
538100.53110000	400
538100.53130000	272.000
Summe Aufwendungen	**284.900**

Deckungskreis: 0012 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Gemeindestraßen	
541000.52210000	30.000
541000.52410000	25.000
541000.52710000	2.000
541000.53130000	65.000
Summe Aufwendungen	**122.000**
Deckungskreis: 0013 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Friedhof	
553000.52110000	11.000
553000.52410000	5.500
553000.52710000	1.200
553000.54410000	500
Summe Aufwendungen	**18.200**
Deckungskreis: 0014 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Dorfgemeinschaftshaus	
573100.52710000	700
573100.54310000	800
Summe Aufwendungen	**1.500**
Deckungskreis: 0015 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Bauhof	
573200.52320000	1.500
573200.52510000	20.000
573200.52610000	4.500
573200.52620000	4.000
573200.52710000	10.000
573200.54310000	1.500
Summe Aufwendungen	**41.500**
Deckungskreis: 0016 Typ: *echte gegenseitige Deckung* Umlagen	
611000.53410000 - Gewerbesteuerumlage	214.100
611000.53710000 - Finanzausgleichsumlage	20.400
611000.53721000 - Kreisumlage	1.583.900
611000.53722100 - Amtsumlage	1.177.500
Summe Aufwendungen	**2.995.900**

3.5 Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2024 bis 2027

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
111102201	**Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	500	500	500	500	0	500,00	0	2.500,00
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	500	500	500	500	0	500,00	0	2.500,00
Saldo	-500	-500	-500	-500	0	-500,00	0	-2.500,00
126002201	**Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Feuerwehr** Erläuterung: 9.700 € persönliche Einsatzschutzkleidung der Feuerwehrkräfte 500 € Ersatzbeschaffung eines Druckers 1.000 € Beschaffung E-Rescue Stecker Typ 1 und Typ 2 5.200 € Atemschutzmasken (10 Stück) 12.000 € Austausch von Atemschutzgeräten 3.600 € hydraulisches Handspreitzwerkzeug							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	32.000	17.000	5.000	5.000	0	70.000,00	12.000	129.000,00
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	0	0	0	0	0	4.100,00	0	4.100,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	65.900,00	0	65.900,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	15.600	12.000	0	0	0	0,00	12.000	27.600,00
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	16.400	5.000	5.000	5.000	0	0,00	0	31.400,00
Saldo	-32.000	-17.000	-5.000	-5.000	0	-70.000,00	-12.000	-129.000,00
126002202	**Ersatzbeschaffung eines GW-L2** Erläuterung: Ersatzbeschaffung eines GW-L2 in Höhe von 460.000 € Es wird eine Förderung in Höhe von rund 80.000 € erwartet. Da bisher kein Förderbescheid vorliegt, kann die Fördersumme noch nicht im Haushalt berücksichtigt werden. Aufgrund der aktuellen Lieferzeiten von Feuerwehrfahrzeugen, wird eine Lieferung frühestens im Haushaltsjahr 2025 erwartet. Daher ist eine Verpflichtungsermächtigung für das Haushaltsjahr 2025 eingeplant. Weiterhin sind zehn Rollcontainer für gesamt 40.000 € sowie eine Tragkraftspritze für 18.000 € für das Fahrzeug ebenfalls als Verpflichtungsermächtigung für das Haushaltsjahr 2025 eingeplant, um das Fahrzeug auszustatten.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	518.000	0	0	0	0,00	518.000	518.000,00
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sa-	0	58.000	0	0	0	0,00	58.000	58.000,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
chen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro								
12600078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	460.000	0	0	0	0,00	460.000	460.000,00
Saldo	0	-518.000	0	0	0	0,00	-518.000	-518.000,00
211102201	**Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Grundschule** Erläuterung: 9.800 € Mensamöbel 6.800 € Ausstattung Markplatz 4.100 € Tische und Stühle Mitarbeiterzimmer 3.900 € Plissees Klassen- und Fachräume 8.000 € Ausstattung Möbel für AG Raum 15.000 € Lernwabe							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	47.600	6.000	6.000	6.000	0	78.000,00	0	143.600,00
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	24.600	5.000	5.000	5.000	0	18.000,00	0	57.600,00
21110078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	1.000	1.000	1.000	0	60.000,00	0	63.000,00
21110078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	8.000	0	0	0	0	0,00	0	8.000,00
21110078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	15.000	0	0	0	0	0,00	0	15.000,00
Saldo	-47.600	-6.000	-6.000	-6.000	0	-78.000,00	0	-143.600,00
365002202	**Erwerb einer Torschranke**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	0	0	0	0	0,00	0	3.000,00
36500078210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.000	0	0	0	0	0,00	0	3.000,00
Saldo	-3.000	0	0	0	0	0,00	0	-3.000,00
424102201	**Ersatzbeschaffung einer Reinigungsmaschine**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	0	0	0	0	6.000,00	0	12.000,00
42410078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	6.000	0	0	0	0	6.000,00	0	12.000,00
Saldo	-6.000	0	0	0	0	-6.000,00	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
551202201	**Ersatzbeschaffung Spielgeräte** Erläuterung: Spielgerät/ Rutsche Spielplatz An de Masch							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
55120078320000 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
55120078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	-20.000,00
573202201	**Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Bauhof** Erläuterung: 1.000 € Baumpflegesäge 1.300 € Erdbohrgerät 600 € Bohrer (3 Stück) f. Erdbohrgerät							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	13.600	12.000	12.000	2.000	0	11.500,00	0	51.100,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	10.000	10.000	10.000	0	0	10.000,00	0	40.000,00
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	3.600	2.000	2.000	2.000	0	1.500,00	0	11.100,00
Saldo	-13.600	-12.000	-12.000	-2.000	0	-11.500,00	0	-51.100,00
573202205	**Erwerb eines Hubsteigers**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0	0,00	0	15.000,00
57320078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	15.000	0	0	0	0	0,00	0	15.000,00
Saldo	-15.000	0	0	0	0	0,00	0	-15.000,00
Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**
Auszahlungen	**137.700**	**553.500**	**23.500**	**13.500**	**0**	**0,00**	**530.000**	**2.403.200,00**
Zu-/Überschuss	**-137.700**	**-553.500**	**-23.500**	**-13.500**	**0**	**0,00**	**-530.000**	**-1.783.200,00**

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	Amt	Erläuterungen	Ansatz 2023	Ansatz 2024
111000 50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister	1.200	1.000
111000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 2.000 € Repräsentationskosten 8.000 € Ehrungen	10.000	10.000
111000 54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 20.000 € Bürgermeister und Stellvertreter 8.000 € Sitzungsgelder, Fraktionssitzungen, Reisekosten	28.000	28.000
111000 54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verfügungsmittel	1.500	1.500
111100 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Benutzungsgebühren, Genehmigungen	1.000	500
111100 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	18.600	7.700
111100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	1.100	500
111100 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	3.700	1.700
111100 52510000 Haltung von Fahrzeugen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Fahrzeughaltung Gemeindebus	1.500	2.500
111100 52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung	200	100
111100 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Gerätekauf und -unterhaltung	700	800
111100 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 800 € Förderung der Betriebsgemeinschaft 1.700 € Aufwendungen für Arbeitssicherheit	4.300	4.300
111100 54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedsbeiträge 2.600 € Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag 400 € Kommunaler Arbeitgeberverband	3.400	3.400

Rechten und Diensten		400 € Forstbetriebsgemeinschaft Kreis Pinneberg		
111100 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 5.000 € Geschäftsaufwendungen 1.000 € Porto und Telefongebühren 500 € Gerichts- und Rechtsanwaltskosten	7.000	6.500
111100 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): u.a. Unfallkasse Nord sowie Kommunaler Schadenausgleich	5.200	5.200
111100 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		100
111100 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		400
111100 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	5.000	5.600
111300 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): 50.000 € Mieten für gemeindliche Mietwohnungen und sonstige Objekte	43.000	50.000
111300 48110000 Erträge aus ILV	3	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.	252.500	338.900
111300 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Der Unterhaltungsaufwand für die gemeindlichen Liegenschaften wird mit insgesamt 189.500 € eingeplant. 2.000 € Gemeindebüro 5.000 € Feuerwache 20.000 € Grundschule + 6.000 € für Türen 3.000 € Jugendhaus 25.000 € DRK-Kita 20.000 € Kita Arche Noah 15.000 € Sporthalle 65.000 € Sportlergebäude 2.000 € Tennishaus 4.000 € Dörpshus 5.000 € Friedhofskapelle 500 € Toilettenhaus 5.000 € Bauhof 12.000 € Mietwohnungen und sonstige Objekte	138.500	189.500
111300 52310000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Wohngeld Lehmweg 8	23.500	30.500
111300 52410000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	190.000	195.000

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		Der Bewirtschaftungsaufwand für die gemeindlichen Liegenschaften wird mit insgesamt 195.000 € eingeplant. 3.600 € Gemeindebüro 13.500 € Feuerwache 45.000 € Grundschule 10.200 € Jugendhaus 15.500 € Kita 6.000 € Sportlergebäude 41.300 € Sporthalle 1.200 € Tennisgebäude 300 € Jagdhaus 14.900 € Dörpshus 6.300 € Friedhofskapelle 4.400 € Bauhof 32.800 € Mietwohnungen und sonstige Objekte		
111300 54570000 Erstattungen an private Unternehmen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entsorgung gemischter Abfälle/ Containergebühr	1.000	1.000
111300 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		600
111300 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		100
111300 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	4.000	8.700
111300 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	500	6.400
111310 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Pachterträge für gemeindliche Liegenschaften	6.500	5.700
111310 52310000 Mieten und Pachten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Pacht Reitweg	100	100
111310 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abgaben für gemeindliche Liegenschaften	1.500	2.100
111310 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage Landwirtschaftskammer und Unfallversicherung	600	600
111310 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	45.600	112.200
121000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verpflegungskosten für die Europawahl	2.500	200
126000 43210000	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Gebühren für Feuerwehreinsätze	2.500	1.500

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte				
126000 44821000 Erstattungen vom Kreis	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattungen für Feuerwehrlehrgänge	500	500
126000 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	22.500	4.000
126000 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	1.500	100
126000 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	4.500	300
126000 50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Gesundheitsuntersuchungen Atemschutz sowie Impfungen	2.800	5.000
126000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Hydrantenpflege u.ä.	3.000	1.500
126000 52510000 Haltung von Fahrzeugen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Einsatzfahrzeuge wie Treibstoff, Versicherung und Reparaturen	28.000	28.000
126000 52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Dienst- und Schutzkleidung für Feuerwehrleute und Jugendfeuerwehr	15.700	11.100
126000 52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 12.300 € Aus- und Fortbildungskosten für die Feuerwehrleute 9.000 € Erwerb Führerschein Klasse C 3.000 € Verdienstausfälle bei Lehrgängen	7.800	24.300
126000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Reparaturkosten und Wartungsaufwendungen für Geräte und Ausstattung der Feuerwehr	8.500	6.900
126000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verpflegung bei Großeinsätzen	500	500
126000 53160000 Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 300 € Zuschuss Jugendfeuerwehr	10.400	300
126000 54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigung Wehrführung, Gerätewart incl. Atemschutz sowie Jugendwart	10.000	8.500
126000 54290000	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag zum Kreisfeuerwehrverband sowie Bereitstellungspauschale Hydranten	2.300	3.400

Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten				
126000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geschäftsausgaben u.a. Mitgliederwerbung sowie Jubiläum Jugendfeuerwehr	6.200	8.400
126000 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Versicherung der Feuerwehrleute Umlage an die Feuerwehrunfallkasse	7.500	7.700
126000 54560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an die Kreisschlauchwäscherei	2.500	2.600
126000 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen, Fahrzeuge und technische Anlagen der Feuerwehr.	36.500	32.800
126000 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		10.300
126000 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	22.800	10.700
126000 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	15.000	18.500
211100 41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 5.200 € Landeszuschuss OGTS (anteilig für 5 Monate) 1.300 € Landeszuweisung für die Schulsozialarbeit - Aufholen nach Pandemie und Krisen und Schulamtsmittel	7.500	6.500
211100 41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kreiszuweisung für die Schulsozialarbeit - Maßnahmen und Kreismittel	7.800	7.800
211100 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 31.100 € Betreuungsgelder Betreuungsschule 14.500 € Verpflegungsentgelte Betreuungsschule Die Erträge für die Betreuungsschule bilden einen ungefähren Wert auf Grundlage des Betreuungsvereins ab.		45.600
211100 44800000 Erstattungen vom Bund	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Taschengeld BFD		1.800
211100 44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für auswärtige Grundschulkinder	13.000	14.000
211100 44880000	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Elternanteile und Zuschuss vom BAFzA	2.700	3.000

Erstattungen vom übrigen Bereich				
211100 48110020 Erträge aus ILV - Mietwert -	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Mietwert als interne Leistungsverrechnung (Ertrag) - anteilig für die Betreuung	4.000	2.300
211100 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	107.500	228.300
211100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	6.200	12.400
211100 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	23.800	46.100
211100 52310000 Mieten und Pachten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil für die Nutzung der Sporthalle	22.000	21.500
211100 52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 700 € Aus- und Fortbildung Grundschule 2.000 € Betreuung	1.100	2.700
211100 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 5.500 € Aufwendungen für Geräte und Ausstattungen 15.000 € Verpflegungskosten Betreuungsschule 500 € Zukauf Verpflegung Betreuungsschule Der Aufwand für die Betreuungsschule bildet einen ungefähren Wert auf Grundlage des Betreuungsvereins ab.	12.000	21.000
211100 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 8.000 € Lern- und Lehrmittel 2.300 € Schulveranstaltungen 1.500 € Kosten des Schwimmunterrichts 200 € Schülerbücherei 500 € Bastelmaterial Betreuungsschule 1.500 € Ferienbetreuung Betreuungsschule Der Aufwand für die Betreuungsschule bildet einen ungefähren Wert auf Grundlage des Betreuungsvereins.	17.500	14.000
211100 53393000 weitere soziale Leistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialstaffelleistungen für Kinder in der Betreuungsschule	11.500	11.500
211100 54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aufwandsentschädigung für Sprachunterricht	9.800	3.000
211100 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 6.500 € Geschäftsaufwendungen Grundschule 1.500 € Miete für das Kopiergerät 4.000 € Geschäftsaufwendungen und Maßnahmen Schulsozialarbeit 500 € EDV-Support 700 € Porto, Telefon, Geschäftsaufwand Betreuungsschule Der Aufwand für die Betreuungsschule bildet einen ungefähren Wert auf Grundlage des Betreuungsvereins.	11.100	13.200

211100 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerunfallversicherung	8.800	8.800
211100 54510000 Erstattungen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge	2.000	7.000
211100 54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Kinder in auswärtigen Grundschulen	21.000	21.000
211100 54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskosten für die Grundschule	15.000	15.000
211100 54580000 Erstattung an übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss an die Betreuungsschule Holm e.V. für Sachmittel, Verwaltungs- und Personalkosten anteilig bis einschließlich Juli 2024, danach OGTS	40.000	26.000
211100 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		10.100
211100 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		21.300
211100 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	21.000	7.800
211100 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	48.000	71.000
211100 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	46.200	39.600
211100 58110020 Aufwendungen ILV - Mietwert -	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Mietwert als interne Leistungsverrechnung (Aufwand) anteilig bis einschließlich Juli 2024	4.000	2.300
217000 54510000 Erstattungen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gymnasien	5.000	10.100
217000 54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gymnasien	195.000	220.500
218000 53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulverbandsumlage	258.100	308.700
218000 54510000 Erstattungen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gemeinschaftsschulen	5.000	21.400
218000 54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Gemeinschaftsschulen	285.000	291.100
221000 54510000 Erstattungen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Förderschulen		1.200

221000 54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge für Förderschulen	26.000	32.000
241000 54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerbeförderungskosten, u.a. zum Schwimmunterricht	2.000	4.500
281000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Denkmalpflege und Verschönerung des Ortsbildes	3.000	2.000
281000 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Partnerschaftspflege	14.000	2.500
281000 53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschüsse für Vereine: 425 € Kulturverein Holm - Zuschüsse für Veranstaltungen 250 € Männergesangsverein	10.700	700
315100 44613000 Privat rechtlich: Sonstige Erträge Reiseleistung § 25 UStG	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Teilnehmerbeiträge Seniorenausfahrten		2.000
315100 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Seniorenweihnachtsfeier	14.000	4.000
315100 54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Seniorenausfahrt		12.000
331000 53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschüsse an Vereine: 200 € Lebenshilfe e.V.	500	200
362200 53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 300 € Zuschüsse für Jugendpflegefahrten 125 € Freundeskreis Holmer Sportfischer 125 € Jugendbläsergruppe 125 € Rassegeflügelzuchtverein	600	700
365000 41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung der Standortgemeinden/ Kreiszuweisung für die Kindertagesstätten	1.103.000	1.269.100
365000 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Miete für die DRK-Kita sowie Miete Kita Arche Noah als interne Leistungsverrechnung (Produktkonto 365000.53180000).	119.700	124.400
365000 44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Jahresüberschüsse DRK Kita und Kita Arche Noah		1.000
365000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): u.a. Geräte E-Check		500

365000 53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3	Erläuterungen zum Konto (ü): gemeindliche Zuschüsse an die Kindertageseinrichtungen: 898.740 € Zuschuss DRK-Kita 89.000 € Miete (Produktkonto 365000/44110000) 397.556 € Zuschuss kirchliche Kita Arche Noah 35.400 € Miete (Produktkonto 365000/44110000)	1.434.600	1.420.800
365000 54521000 Erstattungen an Kreis	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kita-Wohnsitzanteil	569.500	680.100
365000 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		1.200
365000 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		400
365000 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	14.400	18.500
365000 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	24.000	60.500
365000 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	9.900	7.200
366300 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Pauschale Online-Flexschule	300	300
366300 44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil der Gemeinde Hetlingen für das Jugendhaus	16.500	15.000
366300 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	70.200	77.600
366300 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	3.900	4.400
366300 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	15.000	16.600
366300 52710000	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 300 € Gerätekauf und -unterhaltung	1.600	1.300

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		1.000 € Betriebskostenerstattung für den Kleinbus (TSV)		
366300 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranstaltungen des Jugendhauses	1.600	1.700
366300 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geschäftsaufwendungen Jugendhaus	1.200	1.000
366300 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		600
366300 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	1.500	1.600
366300 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	8.000	13.200
424100 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil der Grundschule für die Sporthallennutzung	22.000	22.000
424100 44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beteiligung TSV Holm an der Reinigung der Sportanlagen sowie pauschales Nutzungsentgelt für Sporteinrichtungen Personalkostenerstattung des TSV Holm	30.000	29.300
424100 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (inklusive Reinigung der Tennishalle)		27.800
424100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL		1.700
424100 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge		6.100
424100 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung der Sportanlagen	5.000	6.000
424100 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftung der Sportanlagen	5.000	1.500
424100 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung und Reparatur von Sportgeräten	9.000	4.500

424100 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geschäftsaufwendungen für die Sportanlagen, u.a. Telefonkosten	500	400
424100 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		1.200
424100 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		300
424100 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	53.000	115.900
424100 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	111.000	130.500
424100 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	31.600	69.400
511000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bauleitplanungskosten	70.000	70.000
535000 45110000 Konzessionsabgaben	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Konzessionsabgaben für Wegenutzungsverträge Strom und Gas	125.000	120.000
538100 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Benutzungsgebühren für die Abwasserbeseitigung	335.000	335.000
538100 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung des Abwassernetzes	15.000	10.000
538100 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Stromkosten für die Pumpstationen	3.000	2.500
538100 53110000 Zuweisungen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abwasserabgabe Kleineinleiter	400	400
538100 53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an des Abwasserzweckverband	238.000	272.000
538100 54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil für die Einleitung in das Abwassernetz der Gemeinde Appen	8.000	8.000
538100 54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage für die Abwasserbeseitigung	34.600	34.600
538100 57111000	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		100

Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage				
538100 57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	34.700	35.400
538100 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		100
538100 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	1.300	5.900
538200 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung der Schmutzwasserkanäle		2.500
538200 53110000 Zuweisungen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Niederschlagswasserabgabe	300	300
538200 53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge für Sielverbände	3.100	3.800
538200 57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		18.800
541000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): 20.000 € Unterhaltung der Straßen, Wege und Spurbahnen 10.000 € Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	45.000	30.000
541000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Stromkosten für Straßenbeleuchtung	28.000	25.000
541000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kauf von Straßenschildern	2.400	2.000
541000 53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage an den Wegeunterhaltungsverband	64.400	65.000
541000 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		700
541000 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		200
541000 57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	111.000	109.600
541000 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	53.700	41.500

		Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.		
545000 54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenreinigungskosten	9.000	10.000
551100 41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuschuss des Vereins "Naherholung Umland Hamburg"	22.000	18.000
551100 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung Holmer Sandberge	8.000	7.000
551100 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftung Holmer Sandberge	1.000	700
551100 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		200
551100 57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		200
551100 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	75.100	61.900
551200 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung der Kinderspielplätze	3.500	2.300
551200 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung und Sicherheitsüberprüfung der Spielgeräte	1.000	800
551200 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		200
551200 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	24.600	17.800
552000 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung von Gräben und Regenrückhaltebecken	10.000	5.000
552000 52410000	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftungskosten		200

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen				
553000 41422000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteil der Gemeinde Hetlingen für den Friedhof Holm	5.700	5.700
553000 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bestattungs- und Friedhofsunterhaltungsgebühren	65.000	66.000
553000 45720000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von Dauergrabpflege	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entnahme aus der Sonderrücklage Grabpflege	10.500	12.000
553000 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.500	3.300
553000 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	200	200
553000 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	500	500
553000 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung der Friedhofsanlage	10.000	11.000
553000 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftung des Friedhofes	5.000	5.500
553000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände für den Friedhof	1.200	1.200
553000 54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Unfallversicherungsbeitrag	500	500
553000 54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage für den Friedhof	9.500	9.500
553000 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	0	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		1.200
553000 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	4.800	1.100
553000 58110000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	13.500	11.300

Aufwendungen aus ILV		Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).		
553000 58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	83.100	80.700
554000 54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag an den Verein zum Schutz des Tävsmoores		600
571000 53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zweckverbandsumlage Integrierte Station Unterelbe (ISU)	1.500	1.500
571000 54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Regionalpark Wedeler Au	6.400	2.500
571000 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kofinanzierung AktivRegion Pinneberger Marsch und Geest e.V. und Beteiligung am Regionalbudget zur Förderung von Kleinstprojekten		4.400
573000 43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Marktstandsgebühren	500	200
573000 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten der Gartenmüllabfuhr	3.000	2.500
573100 44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Nutzungsentgelte für das Dörpshus	4.000	4.500
573100 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.400	11.400
573100 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	400	700
573100 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	1.400	2.500
573100 52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung	400	100
573100 52710000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	500	700

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		Gerätekauf und -unterhaltung Dörpshus		
573100 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geschäftsaufwendungen für das Dörpshus, u.a. Telefon	800	800
573100 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		600
573100 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		200
573100 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	5.600	4.000
573100 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	17.000	18.900
573200 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung der Leasingrate für Werbetafeln		1.400
573200 48110010 Erträge aus ILV - Bauhof -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Leistungen des Bauhofes werden abgerechnet und im Haushalt als interne Leistungsverrechnung dargestellt.	371.600	444.200
573200 50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	254.000	295.400
573200 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zur VBL	15.800	17.200
573200 50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge	53.600	63.600
573200 52320000 Leasing	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Leasingkosten für Bauhoffahrzeug	1.500	1.500
573200 52510000 Haltung von Fahrzeugen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für den Betrieb der Fahrzeuge des Bauhofes Treibstoff, Versicherung, Reparaturen u.ä.	28.000	20.000
573200 52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Dienst- und Schutzkleidung für Bauhofmitarbeiter	5.000	4.500
573200 52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Aus- und Fortbildung der Bauhofmitarbeiter	2.000	4.000
573200 52710000	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	6.000	10.000

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		Unterhaltung von Geräten und Ausrüstung des Bauhofes		
573200 54310000 Geschäftsaufwendungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geschäftsaufwendungen für den Bauhof	1.600	1.500
573200 54570000 Erstattungen an private Unternehmen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abfuhr von gemischten Abfällen		1.500
573200 57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		12.700
573200 57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen		2.000
573200 57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen	17.000	2.300
573200 58110000 Aufwendungen aus ILV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung wird als interne Leistungsverrechnung eine kalkulatorische Miete berücksichtigt (Empfänger: Produkt Gebäudemanagement).	11.000	9.400
611000 40110000 Grundsteuer A	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Berechnung auf Grundlage des Aufkommens des Vorjahres mit den Entwicklungsfaktoren des Haushaltserlasses.	46.000	46.000
611000 40120000 Grundsteuer B	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Berechnung auf Grundlage des Aufkommens des Vorjahres mit den Entwicklungsfaktoren des Haushaltserlasses.	580.000	575.000
611000 40130000 Gewerbesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schätzung auf Grundlage des Haushaltserlasses und des Vorjahreswerts	1.900.000	2.140.400
611000 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Prognostiziertes Aufkommen der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer auf der Basis der Schlüsselzahl (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach dem Haushaltserlass	2.580.000	2.497.500
611000 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Prognostiziertes Aufkommen der Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer auf der Basis einer Schlüsselzahl (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach dem Haushaltserlass	172.000	178.100
611000 40320000 Hundesteuer	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ansatz für die zu erwartende Hundesteuer	14.000	14.000
611000 40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Voraussichtliches Aufkommen auf der Basis einer Schlüsselzahl (lt. Landesverordnung) und der Steuerschätzung nach dem Haushaltserlass	240.600	255.600
611000 41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü):	499.800	98.300

		Veranschlagung der zu erwartenden Schlüsselzuweisungen auf Grundlage des vorläufigen Finanzausgleichs unter Berücksichtigung der gemeindlichen Steuerkraft		
611000 41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuweisung zur Stärkung der Investitionskraft der Gemeinden.	36.500	36.600
611000 45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Einnahme aus der gesetzlich vorgeschriebenen Verzinsung nachzuzahlender Gewerbesteuer, sofern der Veranlagungszeitraum länger als 15 Monate zurückliegt.	2.000	2.000
611000 53410000 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.	190.000	214.100
611000 53710000 Allgemeine Umlagen an Land	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Finanzausgleichsumlage		20.400
611000 53721000 Allgemeine Umlagen an Kreis (Kreisumlage)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Berechnung der Kreisumlage erfolgt mit einem Umlagesatz von 29,5 %.	1.638.800	1.583.900
611000 53722100 Allgemeine Umlagen an das Amt GuMS (Amtsumlage)	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Berechnung der Amtsumlage erfolgt mit einem Umlagesatz von 21,93 %.	982.200	1.177.500
611000 55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Ausweisung der gesetzlich vorgeschriebenen Verzinsung der zu erstattenden Gewerbesteuer, sofern der Veranlagungszeitraum länger als 15 Monate zurückliegt.	2.000	2.000
611000 57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		300
612000 55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsaufwendungen für Kreditaufnahme in 2022 (Grundschulerweiterung)		81.100
612000 55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	125.000	46.400

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	5.487.912,94	5.532.600	**5.706.600**	5.986.000	6.138.000	6.266.300
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.807.115,98	1.682.300	**1.442.000**	1.478.300	1.526.300	1.569.500
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	412.762,02	434.800	**448.800**	505.200	507.200	509.200
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	243.240,67	201.700	**239.600**	234.500	234.500	234.500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283.021,61	33.600	**35.300**	34.500	36.500	37.500
45	7	+ sonstige Erträge	204.273,27	137.500	**134.000**	134.000	134.000	134.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**8.438.326,49**	**8.022.500**	**8.006.300**	**8.372.500**	**8.576.500**	**8.751.000**
50	11	Personalaufwendungen	533.783,71	618.400	**836.100**	1.004.900	1.034.900	1.065.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.987,33	720.100	**739.400**	681.500	692.800	703.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	447.228,94	326.300	**432.500**	432.500	432.500	432.500
53	15	+ Transferaufwendungen	4.226.305,73	4.854.100	**5.081.800**	5.156.800	5.250.200	5.345.400
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.724.072,30	1.417.700	**1.589.200**	1.557.000	1.643.400	1.698.800
	17	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**7.416.378,01**	**7.936.600**	**8.679.000**	**8.832.700**	**9.053.800**	**9.245.600**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**1.021.948,48**	**85.900**	**-672.700**	**-460.200**	**-477.300**	**-494.600**
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	115,55					
550000-551998, 5562-5599	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.318,09	127.000	**129.500**	113.600	89.700	85.100
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**-23.202,54**	**-127.000**	**-129.500**	**-113.600**	**-89.700**	**-85.100**
	22	**= Jahresergebnis3** (= Zeilen 18 und 21)	**998.745,94**	**-41.100**	**-802.200**	**-573.800**	**-567.000**	**-579.700**

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	5.403.747,30	5.532.600	**5.706.600**	5.986.000	6.138.000	6.266.300	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.665.662,05	1.685.800	**1.445.500**	1.481.800	1.529.800	1.569.500	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420.678,21	434.800	**448.800**	505.200	507.200	509.200	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	114.646,37	194.200	**264.000**	227.000	227.000	234.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.611,94	37.600	**39.300**	38.500	40.500	37.500	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	73.274,93	127.000	**122.000**	122.000	122.000	122.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	335.091,54						
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**8.277.712,34**	**8.012.000**	**8.026.200**	**8.360.500**	**8.564.500**	**8.739.000**	
70	10	Personalauszahlungen	533.783,71	618.400	**836.100**	1.004.900	1.034.900	1.065.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	485.633,26	720.100	**739.400**	681.500	692.800	703.200	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	352.475,75	127.000	**129.500**	113.600	89.700	85.100	
73	14	+ Transferauszahlungen	4.117.785,63	4.854.100	**5.081.800**	5.156.800	5.250.200	5.345.400	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	891.842,74	1.417.700	**1.589.200**	1.557.000	1.643.400	1.698.800	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**6.381.521,09**	**7.737.300**	**8.376.000**	**8.513.800**	**8.711.000**	**8.898.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**1.896.191,25**	**274.700**	**-349.800**	**-153.300**	**-146.500**	**-159.200**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	186.852,37	636.000					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.160,00						
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	5.000,00						
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen							
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	92.445,25						
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 18 bis 25)	**292.457,62**	**636.000**					
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.287,64	1.330.000	**3.000**				
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	147.148,82	331.100	**134.700**	553.500	23.500	13.500	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.975.158,30	1.000.000					
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen							
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**2.123.594,76**	**2.661.100**	**137.700**	**553.500**	**23.500**	**13.500**	

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
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-1.831.137,14**	**-2.025.100**	**-137.700**	**-553.500**	**-23.500**	**-13.500**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-10.841.423,51						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-8.263.375,79						
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**-2.578.047,72**						
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	**-2.512.993,61**	**-1.750.400**	**-487.500**	**-706.800**	**-170.000**	**-172.700**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.600.000,00	1.330.000	**459.000**				
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel							
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.733,05	134.600	**152.700**	1.018.300	148.500	149.700	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel							
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**2.512.266,95**	**1.195.400**	**306.300**	**-1.018.300**	**-148.500**	**-149.700**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (=Zeilen 36 + 43)	**-726,66**	**-555.000**	**-181.200**	**-1.725.100**	**-318.500**	**-322.400**	
	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)	**-726,66**	**-555.000**	**-181.200**	**-1.725.100**	**-318.500**	**-322.400**	

6. Produkthaushalt

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	1.982,75					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	1.982,75					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.982,75**					
50	11	Personalaufwendungen	995,76	1.200	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	995,76	1.200	**1.000**	1.000	1.000	1.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.736,23	10.000	**10.000**	9.500	9.500	9.500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.736,23	10.000	**10.000**	9.500	9.500	9.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	27.205,40	29.500	**29.500**	29.500	29.500	29.500
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	26.152,94	28.000	**28.000**	28.000	28.000	28.000
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.052,46	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**37.937,39**	**40.700**	**40.500**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-35.954,64**	**-40.700**	**-40.500**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**
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)	**-35.954,64**	**-40.700**	**-40.500**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-35.954,64**	**-40.700**	**-40.500**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**

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	995,76	1.200	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		70390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	995,76	1.200	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.288,40	10.000	**10.000**		9.500	9.500	9.500	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	9.288,40	10.000	**10.000**		9.500	9.500	9.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	26.860,40	29.500	**29.500**		29.500	29.500	29.500	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	25.807,94	28.000	**28.000**		28.000	28.000	28.000	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.052,46	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**37.144,56**	**40.700**	**40.500**		**40.000**	**40.000**	**40.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-37.144,56**	**-40.700**	**-40.500**		**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	
		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	**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)	**-37.144,56**	**-40.700**	**-40.500**		**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	
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	**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	10.000,00					
		41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	10.000,00					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.100,00	1.000	**500**	500	500	500
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.100,00	1.000	**500**	500	500	500
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	1.305,94					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	1.305,94					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**13.405,94**	**1.000**	**500**	**500**	**500**	**500**
50	11	Personalaufwendungen	19.544,79	23.400	**9.900**	10.400	10.700	11.100
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	15.519,27	18.600	**7.700**	8.000	8.300	8.600
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	916,71	1.100	**500**	600	600	600
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3.108,81	3.700	**1.700**	1.800	1.800	1.900
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.575,99	6.700	**7.700**	7.600	7.600	7.600
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.819,41	1.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	132,48	200	**100**			
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	822,11	700	**800**	800	800	800
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	801,99	4.300	**4.300**	4.300	4.300	4.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	419,31		**500**	500	500	500
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	91,21		**100**	100	100	100
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	328,10		**400**	400	400	400
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	14.412,31	15.600	**15.100**	14.600	14.600	14.600
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.278,17	3.400	**3.400**	3.400	3.400	3.400
		54310000 Geschäftsaufwendungen	7.289,78	7.000	**6.500**	6.000	6.000	6.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3.844,36	5.200	**5.200**	5.200	5.200	5.200
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**37.952,40**	**45.700**	**33.200**	**33.100**	**33.400**	**33.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-24.546,46**	**-44.700**	**-32.700**	**-32.600**	**-32.900**	**-33.300**
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)	**-24.546,46**	**-44.700**	**-32.700**	**-32.600**	**-32.900**	**-33.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						

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
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.778,42	5.000	**5.600**	5.600	5.600	5.600
		58110000 Aufwendungen aus ILV	2.778,42	5.000	**5.600**	5.600	5.600	5.600
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-27.324,88**	**-49.700**	**-38.300**	**-38.200**	**-38.500**	**-38.900**

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

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	10.000,00							
		61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	10.000,00							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.400,00	1.000	**500**		500	500	500	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.400,00	1.000	**500**		500	500	500	
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)	**12.400,00**	**1.000**	**500**		**500**	**500**	**500**	
70	10	Personalauszahlungen	19.544,79	23.400	**9.900**		10.400	10.700	11.100	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	15.519,27	18.600	**7.700**		8.000	8.300	8.600	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	916,71	1.100	**500**		600	600	600	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.108,81	3.700	**1.700**		1.800	1.800	1.900	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.891,35	6.700	**7.700**		7.600	7.600	7.600	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.329,93	1.500	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	132,48	200	**100**					
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	626,95	700	**800**		800	800	800	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	801,99	4.300	**4.300**		4.300	4.300	4.300	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.024,69	15.600	**15.100**		14.600	14.600	14.600	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.278,17	3.400	**3.400**		3.400	3.400	3.400	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	6.902,16	7.000	**6.500**		6.000	6.000	6.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.844,36	5.200	**5.200**		5.200	5.200	5.200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**36.460,83**	**45.700**	**32.700**		**32.600**	**32.900**	**33.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-24.060,83**	**-44.700**	**-32.200**		**-32.100**	**-32.400**	**-32.800**	
		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	369,00	500	**500**		500	500	500	

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
		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	369,00	500	**500**		500	500	500	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**369,00**	**500**	**500**		**500**	**500**	**500**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-369,00**	**-500**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-24.429,83**	**-45.200**	**-32.700**		**-32.600**	**-32.900**	**-33.300**	
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	**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	206,90					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	206,90					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	80.996,60	43.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	61.201,10	43.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	115,68					
		44616000 Erstattung von Bewirtschaftungskosten	19.679,82					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	17.844,86					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	17.844,86					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**99.048,36**	**43.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.001,02	352.000	**415.000**	352.500	360.000	366.500
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	81.433,74	138.500	**189.500**	122.000	124.500	126.000
		52310000 Mieten und Pachten	24.735,49	23.500	**30.500**	30.500	30.500	30.500
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	141.831,79	190.000	**195.000**	200.000	205.000	210.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	9.245,65	4.000	**9.400**	9.400	9.400	9.400
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	594,84		**600**	600	600	600
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	40,56		**100**	100	100	100
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	8.610,13	4.000	**8.700**	8.700	8.700	8.700
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,12					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.357,33	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		54570000 Erstattungen an private Unternehmen	2.014,67	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	1.342,66					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**260.604,00**	**357.000**	**425.400**	**362.900**	**370.400**	**376.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-161.555,64**	**-314.000**	**-375.400**	**-312.900**	**-320.400**	**-326.900**
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)	**-161.555,64**	**-314.000**	**-375.400**	**-312.900**	**-320.400**	**-326.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	179.080,90	252.500	**338.900**	269.900	269.900	269.900
		48110000 Erträge aus ILV	179.080,90	252.500	**338.900**	269.900	269.900	269.900

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	3.668,55	500	**6.400**	6.500	6.500	6.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	3.668,55	500	**6.400**	6.500	6.500	6.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**13.856,71**	**-62.000**	**-42.900**	**-49.500**	**-57.000**	**-63.500**

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	81.005,34	43.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	
		64110000 Mieten und Pachten	61.236,98	43.000	**50.000**		50.000	50.000	50.000	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.768,36							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**81.005,34**	**43.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	256.367,09	352.000	**415.000**		352.500	360.000	366.500	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	79.845,75	138.500	**189.500**		122.000	124.500	126.000	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	24.735,49	23.500	**30.500**		30.500	30.500	30.500	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	151.785,85	190.000	**195.000**		200.000	205.000	210.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.014,67	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	2.014,67	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**258.381,76**	**353.000**	**416.000**		**353.500**	**361.000**	**367.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-177.376,42**	**-310.000**	**-366.000**		**-303.500**	**-311.000**	**-317.500**	
		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		1.330.000						
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		1.330.000						
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	202,78							
		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	202,78							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**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
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**202,78**	**1.330.000**						
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-202,78**	**-1.330.000**						
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)	**-177.579,20**	**-1.640.000**	**-366.000**		**-303.500**	**-311.000**	**-317.500**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**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	6,05					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	6,05					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300				
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		300				
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.382,88	6.500	**5.700**	5.700	5.700	5.700
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	6.382,88	6.500	**5.700**	5.700	5.700	5.700
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	8.440,36					
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.160,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	280,36					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**14.829,29**	**6.800**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.138,75	1.600	**2.200**	2.300	2.400	2.500
		52310000 Mieten und Pachten	100,00	100	**100**	100	100	100
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.038,75	1.500	**2.100**	2.200	2.300	2.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	555,98	600	**600**	600	600	600
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	555,98	600	**600**	600	600	600
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.694,73**	**2.200**	**2.800**	**2.900**	**3.000**	**3.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**10.134,56**	**4.600**	**2.900**	**2.800**	**2.700**	**2.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**10.134,56**	**4.600**	**2.900**	**2.800**	**2.700**	**2.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.626,96	45.600	**112.200**	112.500	112.500	112.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	83.626,96	45.600	**112.200**	112.500	112.500	112.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-73.492,40**	**-41.000**	**-109.300**	**-109.700**	**-109.800**	**-109.900**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300						
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		300						
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.502,88	6.500	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
		64110000 Mieten und Pachten	6.502,88	6.500	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**6.502,88**	**6.800**	**5.700**		**5.700**	**5.700**	**5.700**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.866,09	1.600	**2.200**		2.300	2.400	2.500	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	100,00	100	**100**		100	100	100	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.766,09	1.500	**2.100**		2.200	2.300	2.400	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	555,98	600	**600**		600	600	600	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	555,98	600	**600**		600	600	600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**4.422,07**	**2.200**	**2.800**		**2.900**	**3.000**	**3.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**2.080,81**	**4.600**	**2.900**		**2.800**	**2.700**	**2.600**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.160,00							
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.160,00							
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**8.160,00**							
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)	**8.160,00**							
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**10.240,81**	**4.600**	**2.900**		**2.800**	**2.700**	**2.600**	
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	**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	65,10	5.000	**200**			
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		2.500				
		54310000 Geschäftsaufwendungen	65,10	2.500	**200**			
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**65,10**	**5.000**	**200**			
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-65,10**	**-5.000**	**-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)	**-65,10**	**-5.000**	**-200**			
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-65,10**	**-5.000**	**-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	65,10	5.000	**200**					
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		2.500						
		74310000 Geschäftsauszahlungen	65,10	2.500	**200**					
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**65,10**	**5.000**	**200**					
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-65,10**	**-5.000**	**-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)	**-65,10**	**-5.000**	**-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	**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	2.121,60					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	392,17					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.729,43					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.324,31	2.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.324,31	2.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	876,55	500	**500**	500	500	500
		44821000 Erstattungen vom Kreis	880,00	500	**500**	500	500	500
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	-3,45					
45	7	+ sonstige Erträge	2.521,84					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	2.521,84					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**8.844,30**	**3.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
50	11	Personalaufwendungen	28.559,36	31.300	**9.400**	9.800	9.900	10.000
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	20.394,43	22.500	**4.000**	4.200	4.300	4.400
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	1.302,13	1.500	**100**	200	200	200
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	4.398,30	4.500	**300**	400	400	400
		50410000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	2.464,50	2.800	**5.000**	5.000	5.000	5.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.314,72	63.500	**72.300**	73.000	73.100	73.200
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	193,69	3.000	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	12.706,32	28.000	**28.000**	28.000	28.000	28.000
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	10.269,02	15.700	**11.100**	11.500	11.500	11.500
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.739,39	7.800	**24.300**	24.500	24.500	24.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.347,39	8.500	**6.900**	7.000	7.100	7.200
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	58,91	500	**500**	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	53.641,15	59.300	**53.800**	53.800	53.800	53.800
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	32.767,46	36.500	**32.800**	32.800	32.800	32.800
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	10.236,23		**10.300**	10.300	10.300	10.300
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	10.637,46	22.800	**10.700**	10.700	10.700	10.700
53	15	+ Transferaufwendungen	1.400,00	10.400	**300**	300	300	300
		53160000 Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.400,00	10.400	**300**	300	300	300
54	16	+ sonstige Aufwendungen	30.824,62	28.500	**30.600**	30.800	30.900	31.000
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.405,56	10.000	**8.500**	8.500	8.500	8.500
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.382,27	2.300	**3.400**	3.400	3.400	3.400
		54310000 Geschäftsaufwendungen	9.189,27	6.200	**8.400**	8.500	8.500	8.500
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	7.514,05	7.500	**7.700**	7.800	7.900	8.000
		54560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.333,47	2.500	**2.600**	2.600	2.600	2.600
54291	17	davon Verfügungsmittel						

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
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**151.739,85**	**193.000**	**166.400**	**167.700**	**168.000**	**168.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-142.895,55**	**-190.000**	**-164.400**	**-165.700**	**-166.000**	**-166.300**
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)	**-142.895,55**	**-190.000**	**-164.400**	**-165.700**	**-166.000**	**-166.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.076,74	15.000	**18.500**	18.500	18.500	18.500
		58110000 Aufwendungen aus ILV	12.076,74	15.000	**18.500**	18.500	18.500	18.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-154.972,29**	**-205.000**	**-182.900**	**-184.200**	**-184.500**	**-184.800**

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	2.235,03	2.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.235,03	2.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	544,00	500	**500**		500	500	500	
		64821000 Erstattungen vom Kreis	444,00	500	**500**		500	500	500	
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	100,00							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.779,03**	**3.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	
70	10	Personalauszahlungen	28.559,36	31.300	**9.400**		9.800	9.900	10.000	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	20.394,43	22.500	**4.000**		4.200	4.300	4.400	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.302,13	1.500	**100**		200	200	200	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.398,30	4.500	**300**		400	400	400	
		70410000 Beigilfen, Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	2.464,50	2.800	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.004,41	63.500	**72.300**		73.000	73.100	73.200	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-977,32	3.000	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	12.217,95	28.000	**28.000**		28.000	28.000	28.000	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	10.098,11	15.700	**11.100**		11.500	11.500	11.500	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.423,39	7.800	**24.300**		24.500	24.500	24.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	12.183,37	8.500	**6.900**		7.000	7.100	7.200	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	58,91	500	**500**		500	500	500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.400,00	10.400	**300**		300	300	300	
		73160000 Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.400,00	10.400	**300**		300	300	300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	30.733,41	28.500	**30.600**		30.800	30.900	31.000	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.405,56	10.000	**8.500**		8.500	8.500	8.500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.382,27	2.300	**3.400**		3.400	3.400	3.400	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	9.174,14	6.200	**8.400**		8.500	8.500	8.500	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.437,97	7.500	**7.700**		7.800	7.900	8.000	
		74560000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.333,47	2.500	**2.600**		2.600	2.600	2.600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**95.697,18**	**133.700**	**112.600**		**113.900**	**114.200**	**114.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-92.918,15**	**-130.700**	**-110.600**		**-111.900**	**-112.200**	**-112.500**	
		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								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
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	21.682,44	70.000	**32.000**	530.000	535.000	5.000	5.000	
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	8.711,64	65.900	**15.600**	530.000	530.000			
		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	12.970,80	4.100	**16.400**		5.000	5.000	5.000	
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)	**21.682,44**	**70.000**	**32.000**	**530.000**	**535.000**	**5.000**	**5.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-21.682,44**	**-70.000**	**-32.000**	**-530.000**	**-535.000**	**-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)	**-114.600,59**	**-200.700**	**-142.600**	**-530.000**	**-646.900**	**-117.200**	**-117.500**	
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	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	**211100**	Grundschule Holm

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	28.122,07	15.300	**14.300**	17.800	18.800	18.800
		41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	12.379,47	7.500	**6.500**	10.000	11.000	11.000
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	1.459,90	7.800	**7.800**	7.800	7.800	7.800
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.483,69					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.799,01					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			**45.600**	101.000	102.000	103.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			**45.600**	101.000	102.000	103.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.738,18	15.700	**18.800**	18.000	20.000	21.000
		44800000 Erstattungen vom Bund			**1.800**			
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	17.824,24	13.000	**14.000**	15.000	17.000	18.000
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	209,00					
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	704,94	2.700	**3.000**	3.000	3.000	3.000
45	7	+ sonstige Erträge	1.056,59					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	1.056,59					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**47.916,84**	**31.000**	**78.700**	**136.800**	**140.800**	**142.800**
50	11	Personalaufwendungen	92.715,66	138.600	**286.800**	443.400	456.800	470.400
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	72.658,20	107.500	**228.300**	349.600	360.100	370.900
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	4.709,25	6.200	**12.400**	19.700	20.400	20.900
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	15.348,21	23.800	**46.100**	74.100	76.300	78.600
		50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte		1.100				
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.237,29	52.600	**59.200**	62.100	64.200	66.400
		52310000 Mieten und Pachten	1.023,03	22.000	**21.500**	21.500	21.500	21.500
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	344,59	1.100	**2.700**	2.500	2.500	2.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.177,56	12.000	**21.000**	22.100	23.200	24.400
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.692,11	17.500	**14.000**	16.000	17.000	18.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	39.025,99	21.000	**39.200**	39.200	39.200	39.200
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	10.058,45		**10.100**	10.100	10.100	10.100
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	21.266,20		**21.300**	21.300	21.300	21.300
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	7.701,34	21.000	**7.800**	7.800	7.800	7.800
53	15	+ Transferaufwendungen	11.124,10	11.500	**11.500**	11.500	11.500	11.500
		53393000 weitere soziale Leistungen	11.124,10	11.500	**11.500**	11.500	11.500	11.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	137.911,32	107.700	**94.000**	68.500	69.000	69.300
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.100,00	9.800	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	6.528,72	11.100	**13.200**	13.500	14.000	14.500
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	8.624,40	8.800	**8.800**	8.800	8.800	8.800
		54510000 Erstattungen an Land	11.134,00	2.000	**7.000**	7.000	7.000	7.000
		54521000 Erstattungen an Kreis	778,60					

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

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
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	60.321,60	21.000	**21.000**	21.200	21.200	21.000
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	13.824,00	15.000	**15.000**	15.000	15.000	15.000
		54580000 Erstattung an übrige Bereiche	32.600,00	40.000	**26.000**			
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**296.014,36**	**331.400**	**490.700**	**624.700**	**640.700**	**656.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-248.097,52**	**-300.400**	**-412.000**	**-487.900**	**-499.900**	**-514.000**
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)	**-248.097,52**	**-300.400**	**-412.000**	**-487.900**	**-499.900**	**-514.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		4.000	**2.300**			
		48110020 Erträge aus ILV - Mietwert -		4.000	**2.300**			
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.908,85	98.200	**112.900**	105.000	105.000	105.000
		58110000 Aufwendungen aus ILV	44.091,80	48.000	**71.000**	65.000	65.000	65.000
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	55.817,05	46.200	**39.600**	40.000	40.000	40.000
		58110020 Aufwendungen ILV - Mietwert -		4.000	**2.300**			
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-348.006,37**	**-394.600**	**-522.600**	**-592.900**	**-604.900**	**-619.000**

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

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	13.839,37	15.300	**14.300**		17.800	18.800	18.800	
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	12.379,47	7.500	**6.500**		10.000	11.000	11.000	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	1.459,90	7.800	**7.800**		7.800	7.800	7.800	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			**45.600**		101.000	102.000	103.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			**45.600**		101.000	102.000	103.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.738,18	15.700	**18.800**		18.000	20.000	21.000	
		64800000 Erstattungen vom Bund			**1.800**					
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.824,24	13.000	**14.000**		15.000	17.000	18.000	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	209,00							
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	704,94	2.700	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**32.577,55**	**31.000**	**78.700**		**136.800**	**140.800**	**142.800**	
70	10	Personalauszahlungen	92.715,66	138.600	**286.800**		443.400	456.800	470.400	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	72.658,20	107.500	**228.300**		349.600	360.100	370.900	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.709,25	6.200	**12.400**		19.700	20.400	20.900	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.348,21	23.800	**46.100**		74.100	76.300	78.600	
		70390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte		1.100						
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.744,20	52.600	**59.200**		62.100	64.200	66.400	
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.023,03	22.000	**21.500**		21.500	21.500	21.500	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	344,59	1.100	**2.700**		2.500	2.500	2.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.162,28	12.000	**21.000**		22.100	23.200	24.400	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	9.214,30	17.500	**14.000**		16.000	17.000	18.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	11.124,10	11.500	**11.500**		11.500	11.500	11.500	
		73393000 weitere soziale Leistungen	11.124,10	11.500	**11.500**		11.500	11.500	11.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	85.103,60	107.700	**94.000**		68.500	69.000	69.300	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.100,00	9.800	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	6.419,88	11.100	**13.200**		13.500	14.000	14.500	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.548,80	8.800	**8.800**		8.800	8.800	8.800	
		74510000 Erstattungen an Land	11.134,00	2.000	**7.000**		7.000	7.000	7.000	
		74521000 Erstattungen an Kreis	778,60							
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	7.698,32	21.000	**21.000**		21.200	21.200	21.000	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	13.824,00	15.000	**15.000**		15.000	15.000	15.000	
		74580000 Erstattung an übrige Bereiche	32.600,00	40.000	**26.000**					
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**203.687,56**	**310.400**	**451.500**		**585.500**	**601.500**	**617.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-171.110,01**	**-279.400**	**-372.800**		**-448.700**	**-460.700**	**-474.800**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	171.703,16	620.000						
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	39.789,82	620.000						
		68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	131.913,34							
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								

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

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)	**171.703,16**	**620.000**						
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	79.407,38	98.000	**47.600**		6.000	6.000	6.000	
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	2.843,39	60.000	**23.000**		1.000	1.000	1.000	
		78312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	33.445,01	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	43.118,98	18.000	**24.600**		5.000	5.000	5.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.958.358,82	1.000.000						
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.958.358,82	1.000.000						
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)	**2.037.766,20**	**1.098.000**	**47.600**		**6.000**	**6.000**	**6.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-1.866.063,04**	**-478.000**	**-47.600**		**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-2.037.173,05**	**-757.400**	**-420.400**		**-454.700**	**-466.700**	**-480.800**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**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	702,39					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	702,39					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**702,39**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	239.224,89	200.000	**230.600**	230.600	230.600	230.600
		54510000 Erstattungen an Land	10.774,88	5.000	**10.100**	10.100	10.100	10.100
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	228.006,97	195.000	**220.500**	220.500	220.500	220.500
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	443,04					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**239.224,89**	**200.000**	**230.600**	**230.600**	**230.600**	**230.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-238.522,50**	**-200.000**	**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**
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)	**-238.522,50**	**-200.000**	**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-238.522,50**	**-200.000**	**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**

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

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	38.036,95	200.000	**230.600**		230.600	230.600	230.600	
		74510000 Erstattungen an Land	10.774,88	5.000	**10.100**		10.100	10.100	10.100	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	27.262,07	195.000	**220.500**		220.500	220.500	220.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**38.036,95**	**200.000**	**230.600**		**230.600**	**230.600**	**230.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-38.036,95**	**-200.000**	**-230.600**		**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**	
		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)	**-38.036,95**	**-200.000**	**-230.600**		**-230.600**	**-230.600**	**-230.600**	
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	12.376,96					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	12.376,96					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**12.376,96**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	103.593,89	258.100	**308.700**	360.500	410.000	460.000
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	103.593,89	258.100	**308.700**	360.500	410.000	460.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	329.952,85	290.000	**312.500**	321.400	326.400	331.400
		54510000 Erstattungen an Land	25.844,00	5.000	**21.400**	21.400	21.400	21.400
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	304.108,85	285.000	**291.100**	300.000	305.000	310.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**433.546,74**	**548.100**	**621.200**	**681.900**	**736.400**	**791.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-421.169,78**	**-548.100**	**-621.200**	**-681.900**	**-736.400**	**-791.400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-421.169,78**	**-548.100**	**-621.200**	**-681.900**	**-736.400**	**-791.400**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-421.169,78**	**-548.100**	**-621.200**	**-681.900**	**-736.400**	**-791.400**

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	103.593,89	258.100	**308.700**		360.500	410.000	460.000	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	103.593,89	258.100	**308.700**		360.500	410.000	460.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	51.095,90	290.000	**312.500**		321.400	326.400	331.400	
		74510000 Erstattungen an Land	25.844,00	5.000	**21.400**		21.400	21.400	21.400	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	25.251,90	285.000	**291.100**		300.000	305.000	310.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**154.689,79**	**548.100**	**621.200**		**681.900**	**736.400**	**791.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-154.689,79**	**-548.100**	**-621.200**		**-681.900**	**-736.400**	**-791.400**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-154.689,79**	**-548.100**	**-621.200**		**-681.900**	**-736.400**	**-791.400**	

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
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	**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						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	36.562,04	26.000	**33.200**	33.200	34.000	34.000
		54510000 Erstattungen an Land	1.062,00		**1.200**	1.200	2.000	2.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	35.500,04	26.000	**32.000**	32.000	32.000	32.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**36.562,04**	**26.000**	**33.200**	**33.200**	**34.000**	**34.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-36.562,04**	**-26.000**	**-33.200**	**-33.200**	**-34.000**	**-34.000**
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)	**-36.562,04**	**-26.000**	**-33.200**	**-33.200**	**-34.000**	**-34.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-36.562,04**	**-26.000**	**-33.200**	**-33.200**	**-34.000**	**-34.000**

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

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	3.478,84	26.000	**33.200**		33.200	34.000	34.000	
		74510000 Erstattungen an Land	1.062,00		**1.200**		1.200	2.000	2.000	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	2.416,84	26.000	**32.000**		32.000	32.000	32.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.478,84**	**26.000**	**33.200**		**33.200**	**34.000**	**34.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.478,84**	**-26.000**	**-33.200**		**-33.200**	**-34.000**	**-34.000**	
		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)	**-3.478,84**	**-26.000**	**-33.200**		**-33.200**	**-34.000**	**-34.000**	
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	1.078,26	2.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.078,26	2.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.078,26**	**2.000**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.078,26**	**-2.000**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**
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)	**-1.078,26**	**-2.000**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.078,26**	**-2.000**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**

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	1.078,26	2.000	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.078,26	2.000	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.078,26**	**2.000**	**4.500**		**4.500**	**4.500**	**4.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.078,26**	**-2.000**	**-4.500**		**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	
		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)	**-1.078,26**	**-2.000**	**-4.500**		**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	
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	**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	500,00					
		41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	500,00					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	54,53					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	54,53					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**554,53**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.641,87	17.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.947,31	3.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	424,86					
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	269,70	14.000	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen	675,00	10.700	**700**	700	700	700
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	675,00	10.700	**700**	700	700	700
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.316,87**	**27.700**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.762,34**	**-27.700**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
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)	**-2.762,34**	**-27.700**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-2.762,34**	**-27.700**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**

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	2.597,98	17.000	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.947,31	3.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	380,97							
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	269,70	14.000	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	675,00	10.700	**700**		700	700	700	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	675,00							
		73180000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		10.700	**700**		700	700	700	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.272,98**	**27.700**	**5.200**		**5.200**	**5.200**	**5.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.272,98**	**-27.700**	**-5.200**		**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	
		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								

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
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-3.272,98**	**-27.700**	**-5.200**		**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**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						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00					
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	40,00					
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.660,00	3.500	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		44613000 Privat rechtlich: Sonstige Erträge Reiseleistung § 25 UStG	2.660,00	3.500	**2.000**	2.000	2.000	2.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.700,00**	**3.500**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.490,04	14.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	13.490,04	14.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	80,00		**12.000**	12.000	12.000	12.000
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG			**12.000**	12.000	12.000	12.000
		54580000 Erstattung an übrige Bereiche	80,00					
54291	17	davon Verfügungsmittel			**12.000**	12.000	12.000	12.000
		54291000 Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG			**12.000**	12.000	12.000	12.000
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**13.570,04**	**14.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-10.870,04**	**-10.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-10.870,04**	**-10.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-10.870,04**	**-10.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.000**

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	2.660,00	3.500	**3.500**		3.500	3.500		
		61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.660,00	3.500	**3.500**		3.500	3.500		
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00							
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	40,00							
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte			**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte			**2.000**		2.000	2.000	2.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.700,00**	**3.500**	**5.500**		**5.500**	**5.500**	**2.000**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.490,04	14.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	13.490,04	14.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	80,00		**12.000**		12.000	12.000	12.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen			**12.000**		12.000	12.000	12.000	
		74580000 Erstattung an übrige Bereiche	80,00							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**13.570,04**	**14.000**	**16.000**		**16.000**	**16.000**	**16.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-10.870,04**	**-10.500**	**-10.500**		**-10.500**	**-10.500**	**-14.000**	
		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								

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
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-10.870,04**	**-10.500**	**-10.500**		**-10.500**	**-10.500**	**-14.000**	
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	200,00	500	**200**	200	200	200
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	200,00	500	**200**	200	200	200
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**200,00**	**500**	**200**	**200**	**200**	**200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-200,00**	**-500**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-200,00**	**-500**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-200,00**	**-500**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

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	200,00	500	**200**		200	200	200	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	200,00							
		73180000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		500	**200**		200	200	200	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**200,00**	**500**	**200**		**200**	**200**	**200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-200,00**	**-500**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-200,00**	**-500**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**	
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						
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	651,00	600	**700**	700	700	700
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	651,00	600	**700**	700	700	700
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**651,00**	**600**	**700**	**700**	**700**	**700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-651,00**	**-600**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-651,00**	**-600**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-651,00**	**-600**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**

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								
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	651,00	600	**700**		700	700	700	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	651,00							
		73180000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		600	**700**		700	700	700	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**651,00**	**600**	**700**		**700**	**700**	**700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-651,00**	**-600**	**-700**		**-700**	**-700**	**-700**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-651,00**	**-600**	**-700**		**-700**	**-700**	**-700**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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
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	1.094.579,81	1.103.000	**1.269.100**	1.300.000	1.340.000	1.380.000
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	1.088.329,00	1.103.000	**1.269.100**	1.300.000	1.340.000	1.380.000
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.345,65					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.905,16					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	110.700,00	119.700	**124.400**	124.400	124.400	124.400
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	110.700,00	119.700	**124.400**	124.400	124.400	124.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232.460,53		**1.000**	1.000	1.000	1.000
		44821000 Erstattungen vom Kreis	4.010,23					
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	15.751,53					
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	212.698,77		**1.000**	1.000	1.000	1.000
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.437.740,34**	**1.222.700**	**1.394.500**	**1.425.400**	**1.465.400**	**1.505.400**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.137,45	1.000	**500**	500	500	500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		1.000				
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.137,45		**500**	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	19.881,98	14.400	**20.100**	20.100	20.100	20.100
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	1.154,27		**1.200**	1.200	1.200	1.200
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	307,51		**400**	400	400	400
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	18.420,20	14.400	**18.500**	18.500	18.500	18.500
53	15	+ Transferaufwendungen	1.280.134,35	1.434.600	**1.420.800**	1.463.500	1.507.400	1.552.600
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.279.331,95	1.434.600	**1.420.800**	1.463.500	1.507.400	1.552.600
		53393000 weitere soziale Leistungen	802,40					
54	16	+ sonstige Aufwendungen	560.995,69	569.500	**680.100**	720.000	800.000	850.000
		54510000 Erstattungen an Land	2.456,39					
		54521000 Erstattungen an Kreis	557.833,18	569.500	**680.100**	720.000	800.000	850.000
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	706,12					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.862.149,47**	**2.019.500**	**2.121.500**	**2.204.100**	**2.328.000**	**2.423.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-424.409,13**	**-796.800**	**-727.000**	**-778.700**	**-862.600**	**-917.800**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**365000**	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
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-424.409,13**	**-796.800**	**-727.000**	**-778.700**	**-862.600**	**-917.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.410,29	33.900	**67.700**	50.000	50.000	50.000
		58110000 Aufwendungen aus ILV	47.347,28	24.000	**60.500**	42.500	42.500	42.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	4.063,01	9.900	**7.200**	7.500	7.500	7.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-475.819,42**	**-830.700**	**-794.700**	**-828.700**	**-912.600**	**-967.800**

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	1.088.329,00	1.103.000	**1.269.100**		1.300.000	1.340.000	1.380.000	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	1.088.329,00	1.103.000	**1.269.100**		1.300.000	1.340.000	1.380.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		119.700	**124.400**		124.400	124.400	124.400	
		64110000 Mieten und Pachten		119.700	**124.400**		124.400	124.400	124.400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.509,44		**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		64821000 Erstattungen vom Kreis	4.010,23							
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.536,69							
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	208.962,52		**1.000**		1.000	1.000	1.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.316.838,44**	**1.222.700**	**1.394.500**		**1.425.400**	**1.465.400**	**1.505.400**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.137,45	1.000	**500**		500	500	500	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		1.000						
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.137,45		**500**		500	500	500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	1.168.631,95	1.434.600	**1.420.800**		1.463.500	1.507.400	1.552.600	
		73100000 Zuweisung für laufende Zwecke an Bund	1.168.631,95							
		73180000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		1.434.600	**1.420.800**		1.463.500	1.507.400	1.552.600	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	560.289,57	569.500	**680.100**		720.000	800.000	850.000	
		74510000 Erstattungen an Land	2.456,39							
		74521000 Erstattungen an Kreis	557.833,18	569.500	**680.100**		720.000	800.000	850.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.730.058,97**	**2.005.100**	**2.101.400**		**2.184.000**	**2.307.900**	**2.403.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-413.220,53**	**-782.400**	**-706.900**		**-758.600**	**-842.500**	**-897.700**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.149,21							
		68121000 Investitionszuweisungen vom Kreis	15.149,21							
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)	**15.149,21**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			**3.000**					
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			**3.000**					
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.537,53							

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
		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	1.537,53							
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)	**1.537,53**		**3.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**13.611,68**		**-3.000**					
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)	**-399.608,85**	**-782.400**	**-709.900**		**-758.600**	**-842.500**	**-897.700**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Tine-Kropp-Haus

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	131,66					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	131,66					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte			**300**	100	100	100
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)			**300**	100	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.733,53	16.800	**15.000**	15.000	15.000	15.000
		44821000 Erstattungen vom Kreis	632,50	300				
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	14.101,03	16.500	**15.000**	15.000	15.000	15.000
45	7	+ sonstige Erträge	117,02					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	117,02					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**14.982,21**	**16.800**	**15.300**	**15.100**	**15.100**	**15.100**
50	11	Personalaufwendungen	83.783,51	89.100	**98.600**	101.700	104.800	107.900
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	65.886,66	70.200	**77.600**	80.000	82.400	84.800
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	4.078,78	3.900	**4.400**	4.600	4.700	4.900
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	13.818,07	15.000	**16.600**	17.100	17.700	18.200
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.451,53	3.200	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.219,80	1.600	**1.300**	1.300	1.300	1.300
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.231,73	1.600	**1.700**	1.700	1.700	1.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.066,19	1.500	**2.200**	2.200	2.200	2.200
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	556,78		**600**	600	600	600
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	1.509,41	1.500	**1.600**	1.600	1.600	1.600
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	851,11	1.200	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	847,51	1.200	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	3,60					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**90.152,34**	**95.000**	**104.800**	**107.900**	**111.000**	**114.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-75.170,13**	**-78.200**	**-89.500**	**-92.800**	**-95.900**	**-99.000**
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)	**-75.170,13**	**-78.200**	**-89.500**	**-92.800**	**-95.900**	**-99.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Tine-Kropp-Haus

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	9.938,63	8.000	**13.200**	13.200	13.200	13.200
		58110000 Aufwendungen aus ILV	9.938,63	8.000	**13.200**	13.200	13.200	13.200
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-85.108,76**	**-86.200**	**-102.700**	**-106.000**	**-109.100**	**-112.200**

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Tine-Kropp-Haus

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			**300**		100	100	100	
		64110000 Mieten und Pachten			**300**		100	100	100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	507,50	16.800	**15.000**		15.000	15.000	15.000	
		64821000 Erstattungen vom Kreis	507,50	300						
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16.500	**15.000**		15.000	15.000	15.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**507,50**	**16.800**	**15.300**		**15.100**	**15.100**	**15.100**	
70	10	Personalauszahlungen	83.783,51	89.100	**98.600**		101.700	104.800	107.900	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	65.886,66	70.200	**77.600**		80.000	82.400	84.800	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.078,78	3.900	**4.400**		4.600	4.700	4.900	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.818,07	15.000	**16.600**		17.100	17.700	18.200	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.402,74	3.200	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.219,80	1.600	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.182,94	1.600	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	847,51	1.200	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	847,51	1.200	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**88.033,76**	**93.500**	**102.600**		**105.700**	**108.800**	**111.900**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-87.526,26**	**-76.700**	**-87.300**		**-90.600**	**-93.700**	**-96.800**	
		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								

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	**366300**	Tine-Kropp-Haus

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-87.526,26**	**-76.700**	**-87.300**		**-90.600**	**-93.700**	**-96.800**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**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	68.174,98					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	41.184,57					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	26.990,41					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.368,44	30.000				
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.368,44	30.000				
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.127,24	22.000	**51.300**	46.400	46.400	46.400
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	38.127,24	22.000	**22.000**	22.000	22.000	22.000
		44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%			**29.300**	24.400	24.400	24.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.819,32					
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	2.819,32					
45	7	+ sonstige Erträge	362,28					
		45810000 Zuschreibungen	6,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	356,28					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**135.852,26**	**52.000**	**51.300**	**46.400**	**46.400**	**46.400**
50	11	Personalaufwendungen			**35.600**	31.600	32.500	33.500
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer			**27.800**	24.700	25.400	26.200
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -			**1.700**	1.500	1.500	1.600
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer			**6.100**	5.400	5.600	5.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.216,31	19.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.821,71	5.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		5.000	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.394,60	9.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	117.231,87	53.000	**117.400**	117.400	117.400	117.400
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	1.154,73		**1.200**	1.200	1.200	1.200
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	218,52		**300**	300	300	300
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	115.858,42	53.000	**115.900**	115.900	115.900	115.900
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,20					
53	15	+ Transferaufwendungen		9.000				
		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche		9.000				
54	16	+ sonstige Aufwendungen	712,56	500	**400**	400	400	400
		54310000 Geschäftsaufwendungen	712,56	500	**400**	400	400	400
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**129.160,74**	**81.500**	**165.400**	**161.400**	**162.300**	**163.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**6.691,52**	**-29.500**	**-114.100**	**-115.000**	**-115.900**	**-116.900**

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
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)	**6.691,52**	**-29.500**	**-114.100**	**-115.000**	**-115.900**	**-116.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.172,11	142.600	**199.900**	155.500	155.500	155.500
		58110000 Aufwendungen aus ILV	42.581,74	111.000	**130.500**	85.500	85.500	85.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	50.590,37	31.600	**69.400**	70.000	70.000	70.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-86.480,59**	**-172.100**	**-314.000**	**-270.500**	**-271.400**	**-272.400**

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	26.214,47	30.000						
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.214,47	30.000						
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,20	22.000	**75.700**		70.800	70.800	70.800	
		64110000 Mieten und Pachten	0,20	22.000	**22.000**		22.000	22.000	22.000	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf			**24.400**		24.400	24.400	24.400	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte			**29.300**		24.400	24.400	24.400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.819,32							
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.819,32							
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**29.033,99**	**52.000**	**75.700**		**70.800**	**70.800**	**70.800**	
70	10	Personalauszahlungen			**35.600**		31.600	32.500	33.500	
		70120000 Entgelte Beschäftigte			**27.800**		24.700	25.400	26.200	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer			**1.700**		1.500	1.500	1.600	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer			**6.100**		5.400	5.600	5.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.054,57	19.000	**12.000**		12.000	12.000	12.000	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.855,13	5.000	**6.000**		6.000	6.000	6.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		5.000	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.199,44	9.000	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		9.000						
		73180000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche		9.000						
74	15	+ sonstige Auszahlungen	356,28	500	**400**		400	400	400	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	356,28	500	**400**		400	400	400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**7.410,85**	**28.500**	**48.000**		**44.000**	**44.900**	**45.900**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**21.623,14**	**23.500**	**27.700**		**26.800**	**25.900**	**24.900**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								

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
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	581,32	96.000	**6.000**					
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		96.000	**6.000**					
		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	581,32							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	726,66							
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	726,66							
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)	**1.307,98**	**96.000**	**6.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-1.307,98**	**-96.000**	**-6.000**					
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**20.315,16**	**-72.500**	**21.700**		**26.800**	**25.900**	**24.900**	
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	**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						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	9.225,11	70.000	**70.000**	15.000	15.000	15.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	9.225,11	70.000	**70.000**	15.000	15.000	15.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**9.225,11**	**70.000**	**70.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-9.225,11**	**-70.000**	**-70.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
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)	**-9.225,11**	**-70.000**	**-70.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-9.225,11**	**-70.000**	**-70.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

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								
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	9.225,11	70.000	**70.000**		15.000	15.000	15.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	9.225,11	70.000	**70.000**		15.000	15.000	15.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**9.225,11**	**70.000**	**70.000**		**15.000**	**15.000**	**15.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-9.225,11**	**-70.000**	**-70.000**		**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	
		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)	**-9.225,11**	**-70.000**	**-70.000**		**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	
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	**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
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	100.868,80	125.000	**120.000**	120.000	120.000	120.000
		45110000 Konzessionsabgaben 19% USt	100.868,80	125.000	**120.000**	120.000	120.000	120.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**100.868,80**	**125.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.550,39					
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	1.550,39					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.550,39**					
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**99.318,41**	**125.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
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)	**99.318,41**	**125.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**99.318,41**	**125.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**

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	76.678,80	125.000	**120.000**		120.000	120.000	120.000	
		65110000 Konzessionsabgaben	76.678,80	125.000	**120.000**		120.000	120.000	120.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**76.678,80**	**125.000**	**120.000**		**120.000**	**120.000**	**120.000**	
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								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)								
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**76.678,80**	**125.000**	**120.000**		**120.000**	**120.000**	**120.000**	
		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		1.000						
		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		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)		**1.000**						
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-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)	**76.678,80**	**124.000**	**120.000**		**120.000**	**120.000**	**120.000**	

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
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	**538100**	Schmutzwasserbeseitigung

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	14.577,53					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.079,95					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.497,58					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.554,92	335.000	**335.000**	335.000	335.000	335.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	281.141,78	335.000	**335.000**	335.000	335.000	335.000
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	4.413,14					
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.564,70					
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	1.688,96					
		44830000 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	8.873,40					
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	2,34					
45	7	+ sonstige Erträge	10.417,19					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	10.409,27					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	7,92					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**321.114,34**	**335.000**	**335.000**	**335.000**	**335.000**	**335.000**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.352,50	18.000	**12.500**	12.500	12.500	12.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.297,44	15.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.055,06	3.000	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	48.920,90	34.700	**35.600**	35.600	35.600	35.600
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	84,88		**100**	100	100	100
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	48.762,63	34.700	**35.400**	35.400	35.400	35.400
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,38					
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	73,01		**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen	239.173,56	238.400	**272.400**	272.400	272.400	272.400
		53110000 Zuweisungen an Land	178,95	400	**400**	400	400	400
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	238.994,61	238.000	**272.000**	272.000	272.000	272.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	49.256,76	42.600	**42.600**	42.600	42.600	42.600
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	9.355,16	8.000	**8.000**	8.000	8.000	8.000
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	32.997,00	34.600	**34.600**	34.600	34.600	34.600
		54970000 Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen	6.904,60					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**366.703,72**	**333.700**	**363.100**	**363.100**	**363.100**	**363.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-45.589,38**	**1.300**	**-28.100**	**-28.100**	**-28.100**	**-28.100**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						

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
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-45.589,38**	**1.300**	**-28.100**	**-28.100**	**-28.100**	**-28.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.694,15	1.300	**5.900**	5.900	5.900	5.900
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	4.694,15	1.300	**5.900**	5.900	5.900	5.900
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-50.283,53**		**-34.000**	**-34.000**	**-34.000**	**-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	301.774,19	335.000	**335.000**		335.000	335.000	335.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	301.774,19	335.000	**335.000**		335.000	335.000	335.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.564,70							
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.688,96							
		64830000 Erstattungen von Zweckverbänden	8.873,40							
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	2,34							
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7,92							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	7,92							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**312.346,81**	**335.000**	**335.000**		**335.000**	**335.000**	**335.000**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.381,29	18.000	**12.500**		12.500	12.500	12.500	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.266,87	15.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.114,42	3.000	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	233.801,86	238.400	**272.400**		272.400	272.400	272.400	
		73110000 Zuweisung für laufende Zwecke an Land	178,95	400	**400**		400	400	400	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	233.622,91	238.000	**272.000**		272.000	272.000	272.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	42.352,16	42.600	**42.600**		42.600	42.600	42.600	
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	9.355,16	8.000	**8.000**		8.000	8.000	8.000	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	32.997,00	34.600	**34.600**		34.600	34.600	34.600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**304.535,31**	**299.000**	**327.500**		**327.500**	**327.500**	**327.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**7.811,50**	**36.000**	**7.500**		**7.500**	**7.500**	**7.500**	
		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		3.100						

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
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		3.100						
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)		**3.100**						
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-3.100**						
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**7.811,50**	**32.900**	**7.500**		**7.500**	**7.500**	**7.500**	
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	**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	4.141,37					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.367,31					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.774,06					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.946,38					
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.946,38					
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)	**7.087,75**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			**2.500**	2.500	2.500	2.500
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	18.785,63		**18.800**	18.800	18.800	18.800
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	18.785,63		**18.800**	18.800	18.800	18.800
53	15	+ Transferaufwendungen	3.294,69	3.400	**4.100**	4.100	4.100	4.100
		53110000 Zuweisungen an Land	266,28	300	**300**	300	300	300
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	3.028,41	3.100	**3.800**	3.800	3.800	3.800
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**22.080,32**	**3.400**	**25.400**	**25.400**	**25.400**	**25.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-14.992,57**	**-3.400**	**-25.400**	**-25.400**	**-25.400**	**-25.400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-14.992,57**	**-3.400**	**-25.400**	**-25.400**	**-25.400**	**-25.400**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-14.992,57**	**-3.400**	**-25.400**	**-25.400**	**-25.400**	**-25.400**

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			**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens			**2.500**		2.500	2.500	2.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	3.294,69	3.400	**4.100**		4.100	4.100	4.100	
		73110000 Zuweisung für laufende Zwecke an Land	266,28	300	**300**		300	300	300	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	3.028,41	3.100	**3.800**		3.800	3.800	3.800	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.294,69**	**3.400**	**6.600**		**6.600**	**6.600**	**6.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.294,69**	**-3.400**	**-6.600**		**-6.600**	**-6.600**	**-6.600**	
		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)	**-3.294,69**	**-3.400**	**-6.600**		**-6.600**	**-6.600**	**-6.600**	

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
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	**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	34.779,29					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.574,41					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	23.204,88					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.273,83					
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	66,00					
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.207,83					
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171,55	500				
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	171,55					
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich		500				
45	7	+ sonstige Erträge	6.478,40					
		45810000 Zuschreibungen	15,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	6.463,40					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**44.703,07**	**500**				
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.509,90	75.400	**57.000**	57.000	57.000	57.000
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.203,03	45.000	**30.000**	30.000	30.000	30.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.330,88	28.000	**25.000**	25.000	25.000	25.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.975,99	2.400	**2.000**	2.000	2.000	2.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	110.463,97	111.000	**110.500**	110.500	110.500	110.500
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	668,40		**700**	700	700	700
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	198,02		**200**	200	200	200
		57114000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	109.597,55	111.000	**109.600**	109.600	109.600	109.600
53	15	+ Transferaufwendungen	61.265,60	64.400	**65.000**	65.000	65.000	65.000
		53130000 Zuweisungen an Zweckverbände	61.265,60	64.400	**65.000**	65.000	65.000	65.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**213.239,47**	**250.800**	**232.500**	**232.500**	**232.500**	**232.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-168.536,40**	**-250.300**	**-232.500**	**-232.500**	**-232.500**	**-232.500**
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)	**-168.536,40**	**-250.300**	**-232.500**	**-232.500**	**-232.500**	**-232.500**

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
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.488,18	53.700	**41.500**	41.500	41.500	41.500
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	36.488,18	53.700	**41.500**	41.500	41.500	41.500
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-205.024,58**	**-304.000**	**-274.000**	**-274.000**	**-274.000**	**-274.000**

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	66,00							
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	66,00							
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171,55	500						
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	171,55							
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen		500						
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**237,55**	**500**						
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.475,40	75.400	**57.000**		57.000	57.000	57.000	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.530,98	45.000	**30.000**		30.000	30.000	30.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.410,87	28.000	**25.000**		25.000	25.000	25.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.533,55	2.400	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen	61.265,60	64.400	**65.000**		65.000	65.000	65.000	
		73130000 Zuweisung für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	61.265,60	64.400	**65.000**		65.000	65.000	65.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**102.741,00**	**139.800**	**122.000**		**122.000**	**122.000**	**122.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-102.503,45**	**-139.300**	**-122.000**		**-122.000**	**-122.000**	**-122.000**	
		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	1.287,64							
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.287,64							
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.310,56							
		78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	9.310,56							
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								

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
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**10.598,20**							
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-10.598,20**							
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)	**-113.101,65**	**-139.300**	**-122.000**		**-122.000**	**-122.000**	**-122.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**545000**	Straßenreinigung

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	6.937,08	9.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.937,08	9.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**6.937,08**	**9.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-6.937,08**	**-9.000**	**-10.000**	**-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)	**-6.937,08**	**-9.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-6.937,08**	**-9.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**545000**	Straßenreinigung

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	6.937,08	9.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.937,08	9.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**6.937,08**	**9.000**	**10.000**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-6.937,08**	**-9.000**	**-10.000**		**-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)	**-6.937,08**	**-9.000**	**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produkt	**545000**	Straßenreinigung

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	**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	22.000,00	22.000	**18.000**	18.000	18.000	18.000
		41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	22.000,00	22.000	**18.000**	18.000	18.000	18.000
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.300,00	3.000				
		44210000 Privat rechtlich: Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (19%)	2.300,00	3.000				
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	4.084,94					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	4.084,94					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**28.384,94**	**25.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.719,40	9.000	**7.700**	7.700	7.700	7.700
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.988,32	8.000	**7.000**	7.000	7.000	7.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	418,26	1.000	**700**	700	700	700
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	312,82					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	282,45		**400**	400	400	400
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	156,00		**200**	200	200	200
		57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	126,45		**200**	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.001,85**	**9.000**	**8.100**	**8.100**	**8.100**	**8.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**24.383,09**	**16.000**	**9.900**	**9.900**	**9.900**	**9.900**
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)	**24.383,09**	**16.000**	**9.900**	**9.900**	**9.900**	**9.900**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.900,32	75.100	**61.900**	62.000	62.000	62.000
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	39.900,32	75.100	**61.900**	62.000	62.000	62.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-15.517,23**	**-59.100**	**-52.000**	**-52.100**	**-52.100**	**-52.100**

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	22.000,00	22.000	**18.000**		18.000	18.000	18.000	
		61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	22.000,00	22.000	**18.000**		18.000	18.000	18.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.270,00	3.000						
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	3.270,00	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)	**25.270,00**	**25.000**	**18.000**		**18.000**	**18.000**	**18.000**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.457,02	9.000	**7.700**		7.700	7.700	7.700	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.835,90	8.000	**7.000**		7.000	7.000	7.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	308,30	1.000	**700**		700	700	700	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	312,82							
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**7.457,02**	**9.000**	**7.700**		**7.700**	**7.700**	**7.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**17.812,98**	**16.000**	**10.300**		**10.300**	**10.300**	**10.300**	
		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								

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
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**17.812,98**	**16.000**	**10.300**		**10.300**	**10.300**	**10.300**	
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	**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	1.846,00	4.500	**3.100**	3.100	3.100	3.100
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.180,79	3.500	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	665,21	1.000	**800**	800	800	800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	177,88		**200**	200	200	200
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	177,88		**200**	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.023,88**	**4.500**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.023,88**	**-4.500**	**-3.300**	**-3.300**	**-3.300**	**-3.300**
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)	**-2.023,88**	**-4.500**	**-3.300**	**-3.300**	**-3.300**	**-3.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.068,63	24.600	**17.800**	18.000	18.000	18.000
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	15.068,63	24.600	**17.800**	18.000	18.000	18.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-17.092,51**	**-29.100**	**-21.100**	**-21.300**	**-21.300**	**-21.300**

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	1.846,00	4.500	**3.100**		3.100	3.100	3.100	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.180,79	3.500	**2.300**		2.300	2.300	2.300	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	665,21	1.000	**800**		800	800	800	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.846,00**	**4.500**	**3.100**		**3.100**	**3.100**	**3.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.846,00**	**-4.500**	**-3.100**		**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		16.000						
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land		16.000						
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)		**16.000**						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000	**20.000**					
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		20.000	**20.000**					
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)		**20.000**	**20.000**					
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)		**-4.000**	**-20.000**					
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								

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
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-1.846,00**	**-8.500**	**-23.100**		**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung 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						
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	3.831,04	10.000	**5.200**	5.200	5.200	5.200
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.831,04	10.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen			**200**	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.831,04**	**10.000**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-3.831,04**	**-10.000**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
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)	**-3.831,04**	**-10.000**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-3.831,04**	**-10.000**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**

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								
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	3.831,04	10.000	**5.200**		5.200	5.200	5.200	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.831,04	10.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen			**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)	**3.831,04**	**10.000**	**5.200**		**5.200**	**5.200**	**5.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.831,04**	**-10.000**	**-5.200**		**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	
		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	6.762,26							
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	6.762,26							
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**6.762,26**							
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-6.762,26**							
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-10.593,30**	**-10.000**	**-5.200**		**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	

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
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	127,82	5.700	**5.700**	5.700	5.700	5.700
		41422000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV		5.700	**5.700**	5.700	5.700	5.700
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	127,82					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.155,14	65.000	**66.000**	67.000	68.000	69.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	87.069,00	65.000	**66.000**	67.000	68.000	69.000
		43212000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte aus Langzeit verträgen und PRAP	86,14					
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.062,00					
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.062,00					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49,50					
		44810000 Erstattungen vom Land	49,50					
45	7	+ sonstige Erträge	10.023,54	10.500	**12.000**	12.000	12.000	12.000
		45720000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von Dauergrabpflege	9.645,40	10.500	**12.000**	12.000	12.000	12.000
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	378,14					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**101.418,00**	**81.200**	**83.700**	**84.700**	**85.700**	**86.700**
50	11	Personalaufwendungen		3.200	**4.000**	4.200	4.300	4.500
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer		2.500	**3.300**	3.400	3.500	3.700
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -		200	**200**	300	300	300
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer		500	**500**	500	500	500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.797,51	16.200	**17.700**	19.200	20.700	22.200
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.350,53	10.000	**11.000**	12.000	13.000	14.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		5.000	**5.500**	6.000	6.500	7.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.386,98	1.200	**1.200**	1.200	1.200	1.200
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.060,00					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.173,73	4.800	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	1.147,97		**1.200**	1.200	1.200	1.200
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	1.025,76	4.800	**1.100**	1.100	1.100	1.100
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	10.170,76	10.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	856,76	500	**500**	500	500	500
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	9.314,00	9.500	**9.500**	9.500	9.500	9.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**23.142,00**	**34.200**	**34.000**	**35.700**	**37.300**	**39.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**78.276,00**	**47.000**	**49.700**	**49.000**	**48.400**	**47.700**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**553000**	Friedhofs- und Bestattungswesen

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)	**78.276,00**	**47.000**	**49.700**	**49.000**	**48.400**	**47.700**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.007,01	96.600	**92.000**	92.300	92.300	92.300
		58110000 Aufwendungen aus ILV	6.769,88	13.500	**11.300**	11.300	11.300	11.300
		58110010 Aufwendungen aus ILV - Bauhof -	57.237,13	83.100	**80.700**	81.000	81.000	81.000
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**14.268,99**	**-49.600**	**-42.300**	**-43.300**	**-43.900**	**-44.600**

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	5.520,19	5.700	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
		61422000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.520,19	5.700	**5.700**		5.700	5.700	5.700	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.086,02	65.000	**66.000**		67.000	68.000	69.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	86.086,02	65.000	**66.000**		67.000	68.000	69.000	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	23.196,00							
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.196,00							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49,50							
		64810000 Erstattungen vom Land	49,50							
65	7	+ sonstige Einzahlungen	-5.694,00							
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	-5.694,00							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**109.157,71**	**70.700**	**71.700**		**72.700**	**73.700**	**74.700**	
70	10	Personalauszahlungen		3.200	**4.000**		4.200	4.300	4.500	
		70120000 Entgelte Beschäftigte		2.500	**3.300**		3.400	3.500	3.700	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer		200	**200**		300	300	300	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer		500	**500**		500	500	500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.189,28	16.200	**17.700**		19.200	20.700	22.200	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.742,30	10.000	**11.000**		12.000	13.000	14.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		5.000	**5.500**		6.000	6.500	7.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.386,98	1.200	**1.200**		1.200	1.200	1.200	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.060,00							
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	9.789,98	10.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	475,98	500	**500**		500	500	500	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	9.314,00	9.500	**9.500**		9.500	9.500	9.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**19.979,26**	**29.400**	**31.700**		**33.400**	**35.000**	**36.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**89.178,45**	**41.300**	**40.000**		**39.300**	**38.700**	**38.000**	
		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								

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
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)	**89.178,45**	**41.300**	**40.000**		**39.300**	**38.700**	**38.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

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

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.500,00		**600**	600	600	600
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.500,00		**600**	600	600	600
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.500,00**		**600**	**600**	**600**	**600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.500,00**		**-600**	**-600**	**-600**	**-600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-2.500,00**		**-600**	**-600**	**-600**	**-600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-2.500,00**		**-600**	**-600**	**-600**	**-600**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)								
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.500,00		**600**		600	600	600	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.500,00		**600**		600	600	600	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**2.500,00**		**600**		**600**	**600**	**600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-2.500,00**		**-600**		**-600**	**-600**	**-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)	**-2.500,00**		**-600**		**-600**	**-600**	**-600**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
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	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	3.856,46	6.400	**6.900**	6.900	6.900	6.900
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			**2.500**	2.500	2.500	2.500
		54310000 Geschäftsaufwendungen	3.856,46	6.400	**4.400**	4.400	4.400	4.400
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**5.356,46**	**7.900**	**8.400**	**8.400**	**8.400**	**8.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-5.356,46**	**-7.900**	**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-5.356,46**	**-7.900**	**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-5.356,46**	**-7.900**	**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**571000**	Wirtschaftsförderung

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	3.856,46	6.400	**6.900**		6.900	6.900	6.900	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	3.856,46	6.400	**4.400**		4.400	4.400	4.400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**5.356,46**	**7.900**	**8.400**		**8.400**	**8.400**	**8.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-5.356,46**	**-7.900**	**-8.400**		**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-5.356,46**	**-7.900**	**-8.400**		**-8.400**	**-8.400**	**-8.400**	

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
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	**573000**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

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	1.415,00	500	**200**	200	200	200
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.415,00	500	**200**	200	200	200
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	64,00					
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64,00					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	871,79					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	871,79					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.350,79**	**500**	**200**	**200**	**200**	**200**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.330,63	3.000	**2.500**	2.500	2.500	2.500
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.330,63	3.000	**2.500**	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.330,63**	**3.000**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-979,84**	**-2.500**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
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)	**-979,84**	**-2.500**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201,86					
		58110000 Aufwendungen aus ILV	201,86					
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.181,70**	**-2.500**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573000**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

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	1.278,50	500	**200**		200	200	200	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.278,50	500	**200**		200	200	200	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	64,00							
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64,00							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.342,50**	**500**	**200**		**200**	**200**	**200**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.330,63	3.000	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.330,63	3.000	**2.500**		2.500	2.500	2.500	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.330,63**	**3.000**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.988,13**	**-2.500**	**-2.300**		**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	
		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)	**-1.988,13**	**-2.500**	**-2.300**		**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573000**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

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	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573100**	Dorfgemeinschaftshaus "Dörphus"

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	1.673,41					
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	579,06					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.094,35					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584,00	500				
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	584,00	500				
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.698,00	4.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	2.698,00	4.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	333,38					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	333,38					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**5.288,79**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**
50	11	Personalaufwendungen	9.654,55	8.200	**14.600**	15.200	15.600	16.100
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	7.566,50	6.400	**11.400**	11.800	12.100	12.500
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	488,04	400	**700**	800	800	800
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.600,01	1.400	**2.500**	2.600	2.700	2.800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.435,37	900	**800**	800	800	800
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		400	**100**	100	100	100
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.435,37	500	**700**	700	700	700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.672,10	5.600	**4.800**	4.800	4.800	4.800
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	550,00		**600**	600	600	600
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	148,05		**200**	200	200	200
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	3.974,05	5.600	**4.000**	4.000	4.000	4.000
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.120,87	800	**800**	800	800	800
		54310000 Geschäftsaufwendungen	846,87	800	**800**	800	800	800
		54570000 Erstattungen an private Unternehmen	274,00					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**17.882,89**	**15.500**	**21.000**	**21.600**	**22.000**	**22.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-12.594,10**	**-11.000**	**-16.500**	**-17.100**	**-17.500**	**-18.000**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)						
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-12.594,10**	**-11.000**	**-16.500**	**-17.100**	**-17.500**	**-18.000**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573100**	Dorfgemeinschaftshaus "Dörphus"

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	9.865,49	17.000	**18.900**	18.900	18.900	18.900
		58110000 Aufwendungen aus ILV	9.865,49	17.000	**18.900**	18.900	18.900	18.900
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-22.459,59**	**-28.000**	**-35.400**	**-36.000**	**-36.400**	**-36.900**

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573100**	Dorfgemeinschaftshaus "Dörphus"

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	584,00	500						
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	584,00	500						
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte			**4.500**		4.500	4.500	4.500	
		64110000 Mieten und Pachten			**4.500**		4.500	4.500	4.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.698,00	4.000	**4.000**		4.000	4.000		
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.698,00	4.000	**4.000**		4.000	4.000		
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**3.282,00**	**4.500**	**8.500**		**8.500**	**8.500**	**4.500**	
70	10	Personalauszahlungen	9.654,55	8.200	**14.600**		15.200	15.600	16.100	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	7.566,50	6.400	**11.400**		11.800	12.100	12.500	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	488,04	400	**700**		800	800	800	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.600,01	1.400	**2.500**		2.600	2.700	2.800	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.240,21	900	**800**		800	800	800	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände		400	**100**		100	100	100	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.240,21	500	**700**		700	700	700	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.120,87	800	**800**		800	800	800	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	846,87	800	**800**		800	800	800	
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	274,00							
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**13.015,63**	**9.900**	**16.200**		**16.800**	**17.200**	**17.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-9.733,63**	**-5.400**	**-7.700**		**-8.300**	**-8.700**	**-13.200**	
		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	740,24	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	740,24	500						
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**573100**	Dorfgemeinschaftshaus "Dörphus"

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
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)	**740,24**	**500**						
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-740,24**	**-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)	**-10.473,87**	**-5.900**	**-7.700**		**-8.300**	**-8.700**	**-13.200**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung 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						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	607,95		**1.400**	1.400	1.400	1.400
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	607,95		**1.400**	1.400	1.400	1.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-90,25	100				
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9,75					
		44880000 Erstattungen vom übrigen Bereich	-100,00	100				
45	7	+ sonstige Erträge	6.926,41					
		45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	5.000,00					
		45810000 Zuschreibungen	17,00					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	1.909,41					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**7.444,11**	**100**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
50	11	Personalaufwendungen	298.530,08	323.400	**376.200**	387.600	399.300	411.200
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	233.427,69	254.000	**295.400**	304.300	313.500	323.000
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	15.214,49	15.800	**17.200**	17.800	18.300	18.800
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	49.887,90	53.600	**63.600**	65.500	67.500	69.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.223,78	42.500	**40.000**	40.000	40.000	40.000
		52320000 Leasing	607,95	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	25.891,79	28.000	**20.000**	20.000	20.000	20.000
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.238,45	5.000	**4.500**	4.500	4.500	4.500
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.442,50	2.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.043,09	6.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	16.877,05	17.000	**17.000**	17.000	17.000	17.000
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	12.637,54		**12.700**	12.700	12.700	12.700
		57111900 Sonderabschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	1,00					
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	1.961,12		**2.000**	2.000	2.000	2.000
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	2.277,39	17.000	**2.300**	2.300	2.300	2.300
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.538,49	1.800	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		200				
		54310000 Geschäftsaufwendungen	1.538,49	1.600	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		54570000 Erstattungen an private Unternehmen			**1.500**	1.500	1.500	1.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**355.169,40**	**384.700**	**436.200**	**447.600**	**459.300**	**471.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-347.725,29**	**-384.600**	**-434.800**	**-446.200**	**-457.900**	**-469.800**

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
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)	**-347.725,29**	**-384.600**	**-434.800**	**-446.200**	**-457.900**	**-469.800**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	351.154,35	371.600	**444.200**	446.500	446.500	446.500
		48110010 Erträge aus ILV - Bauhof -	351.154,35	371.600	**444.200**	446.500	446.500	446.500
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.429,06	11.000	**9.400**	9.400	9.400	9.400
		58110000 Aufwendungen aus ILV	3.429,06	11.000	**9.400**	9.400	9.400	9.400
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)		**-24.000**		**-9.100**	**-20.800**	**-32.700**

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	607,95		**1.400**		1.400	1.400	1.400	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	607,95		**1.400**		1.400	1.400	1.400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,75	100						
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9,75							
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen		100						
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**617,70**	**100**	**1.400**		**1.400**	**1.400**	**1.400**	
70	10	Personalauszahlungen	298.530,08	323.400	**376.200**		387.600	399.300	411.200	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	233.427,69	254.000	**295.400**		304.300	313.500	323.000	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.214,49	15.800	**17.200**		17.800	18.300	18.800	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	49.887,90	53.600	**63.600**		65.500	67.500	69.400	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.038,07	42.500	**40.000**		40.000	40.000	40.000	
		72320000 Leasing	607,95	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	24.868,10	28.000	**20.000**		20.000	20.000	20.000	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	3.238,45	5.000	**4.500**		4.500	4.500	4.500	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.442,50	2.000	**4.000**		4.000	4.000	4.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.881,07	6.000	**10.000**		10.000	10.000	10.000	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.439,92	1.800	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		200						
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.439,92	1.600	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen			**1.500**		1.500	1.500	1.500	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**337.008,07**	**367.700**	**419.200**		**430.600**	**442.300**	**454.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-336.390,37**	**-367.600**	**-417.800**		**-429.200**	**-440.900**	**-452.800**	
		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	5.000,00							
		68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	5.000,00							
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)	**5.000,00**							
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

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
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.628,13	42.000	**28.600**		12.000	12.000	2.000	
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	39.515,70	38.500	**25.000**		10.000	10.000		
		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	3.112,43	3.500	**3.600**		2.000	2.000	2.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**42.628,13**	**42.000**	**28.600**		**12.000**	**12.000**	**2.000**	
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-37.628,13**	**-42.000**	**-28.600**		**-12.000**	**-12.000**	**-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)	**-374.018,50**	**-409.600**	**-446.400**		**-441.200**	**-452.900**	**-454.800**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**								

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**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	5.487.912,94	5.532.600	**5.706.600**	5.986.000	6.138.000	6.266.300
		40110000 Grundsteuer A	45.891,70	46.000	**46.000**	46.000	46.000	46.000
		40120000 Grundsteuer B	575.728,65	580.000	**575.000**	580.700	586.500	592.300
		40130000 Gewerbesteuer	2.044.129,11	1.900.000	**2.140.400**	2.150.000	2.150.000	2.150.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.400.878,00	2.580.000	**2.497.500**	2.748.700	2.886.100	3.001.500
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	163.390,00	172.000	**178.100**	183.400	187.000	188.800
		40320000 Hundesteuer	13.167,48	14.000	**14.000**	14.000	14.000	14.000
		40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	244.728,00	240.600	**255.600**	263.200	268.400	273.700
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.313,49	536.300	**134.900**	136.800	143.800	147.000
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	456.096,00	499.800	**98.300**	100.200	107.200	110.400
		41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	67.217,49	36.500	**36.600**	36.600	36.600	36.600
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	16.995,21	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		45650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.382,00	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	15.613,00					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	0,21					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**6.028.221,64**	**6.070.900**	**5.843.500**	**6.124.800**	**6.283.800**	**6.415.300**
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	223,98		**300**	300	300	300
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	223,98		**300**	300	300	300
53	15	+ Transferaufwendungen	2.523.293,54	2.811.000	**2.995.900**	2.976.400	2.976.400	2.976.400
		53410000 Gewerbesteuerumlage	201.471,00	190.000	**214.100**	215.000	215.000	215.000
		53710000 Allgemeine Umlagen an Land			**20.400**			
		53721000 Allgemeine Umlagen an Kreis (Kreisumlage)	1.457.793,04	1.638.800	**1.583.900**	1.583.900	1.583.900	1.583.900
		53722000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/Gemeindeverbände	12.567,00					
		53722100 Allgemeine Umlagen an das Amt GuMS (Amtsumlage)	851.462,50	982.200	**1.177.500**	1.177.500	1.177.500	1.177.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	254.126,92					
		54731000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB ö.-r. Forderungen aus Dienstlstg.	607,00					
		54732000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB sonstige ö.-r. Forderungen	4.917,32					
		54950000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	248.602,60					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.777.644,44**	**2.811.000**	**2.996.200**	**2.976.700**	**2.976.700**	**2.976.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**3.250.577,20**	**3.259.900**	**2.847.300**	**3.148.100**	**3.307.100**	**3.438.600**
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge						

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
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10,00	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	10,00	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-10,00**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**3.250.567,20**	**3.257.900**	**2.845.300**	**3.146.100**	**3.305.100**	**3.436.600**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**3.250.567,20**	**3.257.900**	**2.845.300**	**3.146.100**	**3.305.100**	**3.436.600**

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

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	**Ansatz 2024 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.403.747,30	5.532.600	**5.706.600**		5.986.000	6.138.000	6.266.300	
		60110000 Grundsteuer A	45.786,51	46.000	**46.000**		46.000	46.000	46.000	
		60120000 Grundsteuer B	576.265,49	580.000	**575.000**		580.700	586.500	592.300	
		60130000 Gewerbesteuer	2.041.171,70	1.900.000	**2.140.400**		2.150.000	2.150.000	2.150.000	
		60210000 Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	2.319.391,00	2.580.000	**2.497.500**		2.748.700	2.886.100	3.001.500	
		60220000 Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	163.390,00	172.000	**178.100**		183.400	187.000	188.800	
		60320000 Hundesteuer	13.014,60	14.000	**14.000**		14.000	14.000	14.000	
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich nach § 17 BbgFAG	244.728,00	240.600	**255.600**		263.200	268.400	273.700	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.313,49	536.300	**134.900**		136.800	143.800	147.000	
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	456.096,00	499.800	**98.300**		100.200	107.200	110.400	
		61310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	67.217,49	36.500	**36.600**		36.600	36.600	36.600	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.382,21	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		65650000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.382,00	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		65920000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Sonstige privatrechtliche Einzahlungen	0,21							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**5.928.443,00**	**6.070.900**	**5.843.500**		**6.124.800**	**6.283.800**	**6.415.300**	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10,00	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		75920000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	10,00	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.531.647,54	2.811.000	**2.995.900**		2.976.400	2.976.400	2.976.400	
		73410000 Gewerbesteuerumlage	209.825,00	190.000	**214.100**		215.000	215.000	215.000	
		73710000 Allgemeine Umlagen an das Land			**20.400**					
		73721000 Allgemeine Umlagen an den Kreis	1.457.793,04	1.638.800	**1.583.900**		1.583.900	1.583.900	1.583.900	
		73722000 Allgemeine Umlage an Gemeinden/Gemeindeverbände	12.567,00							
		73722100 Amtsumlage	851.462,50	982.200	**1.177.500**		1.177.500	1.177.500	1.177.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**2.531.657,54**	**2.813.000**	**2.997.900**		**2.978.400**	**2.978.400**	**2.978.400**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**3.396.785,46**	**3.257.900**	**2.845.600**		**3.146.400**	**3.305.400**	**3.436.900**	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)								

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
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)	**3.396.785,46**	**3.257.900**	**2.845.600**		**3.146.400**	**3.305.400**	**3.436.900**	
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	450,00					
		45620000 Säumniszuschläge	425,00					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstä tigkeit	25,00					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/– Bestandsveränderungen						
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**450,00**					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	25,00					
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	25,00					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**25,00**					
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**425,00**					
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	115,55					
		46180000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	102,16					
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	13,39					
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.308,09	125.000	**127.500**	111.600	87.700	83.100
		55121000 Zinsaufwendungen an Kreis	56,91					
		55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	21.443,50		**81.100**	78.200	75.300	72.400
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.807,68	125.000	**46.400**	33.400	12.400	10.700
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-23.192,54**	**-125.000**	**-127.500**	**-111.600**	**-87.700**	**-83.100**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-22.767,54**	**-125.000**	**-127.500**	**-111.600**	**-87.700**	**-83.100**
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-22.767,54**	**-125.000**	**-127.500**	**-111.600**	**-87.700**	**-83.100**

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	900,00							
		65620000 Säumniszuschläge	900,00							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.091,54							
		66180000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	102,16							
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	13,39							
		66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	25,00							
		66919901 AA 901 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	5.950,99							
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**6.991,54**							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	352.465,75	125.000	**127.500**		111.600	87.700	83.100	
		75121000 Zinsauszahlungen an Kreis	56,91							
		75160000 Zinsauszahlungen an öffentliche Sonderrechnungen	21.443,50		**81.100**		78.200	75.300	72.400	
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	1.821,67	125.000	**46.400**		33.400	12.400	10.700	
		75999902 AA 902 VV Sonstige Finanzauszahlungen	329.143,67							
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**352.465,75**	**125.000**	**127.500**		**111.600**	**87.700**	**83.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-345.474,21**	**-125.000**	**-127.500**		**-111.600**	**-87.700**	**-83.100**	
		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)	92.445,25							
		68683000 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	92.445,25							
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**92.445,25**							
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)								

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
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**92.445,25**							
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-10.841.423,51							
		67210001 Einzahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-10.841.423,51							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-8.263.375,79							
		77210001 Auszahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-8.263.375,79							
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**-2.578.047,72**							
	36	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35 und 35c)	**-2.831.076,68**	**-125.000**	**-127.500**		**-111.600**	**-87.700**	**-83.100**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.600.000,00	1.330.000	**459.000**					
		69263500 ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre	2.600.000,00							
		69273100 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung		1.330.000						
		69273500 ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre			**459.000**					
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.733,05	134.600	**152.700**		1.018.300	148.500	149.700	
		79217210 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n Kreditinstitute Laufzeit 1 - 5 Jahre Euro-Währung					871.000			
		79223500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	15.278,57							
		79263500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	22.000,00		**88.000**		88.000	88.000	88.000	
		79273500 ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	50.454,48	134.600	**64.700**		59.300	60.500	61.700	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**	**2.512.266,95**	**1.195.400**	**306.300**		**-1.018.300**	**-148.500**	**-149.700**	

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**613000**	Abwicklung Vorjahre

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	3.114,11					
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	177,77					
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 150,- EUR bis 1.000,- EUR	50,00					
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	2.886,34					
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.114,11**					
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-3.114,11**					
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)	**-3.114,11**					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-3.114,11**					

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	329.000,00							
		66919000 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	329.000,00							
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 9)	**329.000,00**							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)								
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**329.000,00**							
		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)	**329.000,00**							
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								

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
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**								

7. Stellenplan für Beamte und Beschäftigte der Gemeinde Holm für das Haushaltsjahr 2024

- Teil A: Form des Stellenplans -

Lfd. Nr.	nach Produkt-bereichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktions-bezeichnung	Anzahl und Be-wertung im Vorjahr Stellenplan 2023		tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr Stellenplan 2024		Bemerkungen
1	Produktbereiche 111100 - 126000 - 424100 - 366300 - 553000 -	Raumpflegerin für Gemeindebüro Feuerwehrgerätehaus Sportanlagen Jugendhaus Friedhof	0,92	2	0,92	2	0,92	2	Teilzeitbeschäftigung 36 Std. wöchentlich (anteilige Stunden-verteilung) (vorher Nr. 2)
2	211100 - Grundschule	Raumpflegerin	0,57	2	0,57	2	0,57	2	Teilzeitbeschäftigung 22,06 Std. wöchentlich (vorher Nr. 3)
3	211100 - Grundschule	Raumpflegerin	0,71	2	0,71	2	0,71	2	Teilzeitbeschäftigung 27,50 Std. wöchentlich (vorher Nr. 4)
4	211100 - Grundschule	Raumpflegerin	-	-	-	-	0,77	2	Teilzeitbeschäftigung 30,0 Std. wöchentlich
5	211100 - Grundschule	Schulsekretärin	0,33	6	0,33	6	0,51	6	Teilzeitbeschäftigung 20,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 5)
6	211100 - Grundschule	Schulsozialarbeit	0,69	S11b	0,69	S11b	0,69	S12	Teilzeitbeschäftigung 27,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 6)
7	211100 - Grundschule	Unterstützung Schulsozialarbeit	0,10	S11b	0,10	S11b	0,10	S11b	Vollbeschäftigung, anteilig 4,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 7)
8	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,64	S2	Teilzeitbeschäftigung 25,0 Std. wöchentlich
9	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,46	S2	Teilzeitbeschäftigung 18,0 Std. wöchentlich
10	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,46	S2	Teilzeitbeschäftigung 18,0 Std. wöchentlich
11	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,23	S2	Teilzeitbeschäftigung 9,0 Std. wöchentlich
12	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,15	S2	Teilzeitbeschäftigung 6,0 Std. wöchentlich
13	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,22	S2	Teilzeitbeschäftigung 8,5 Std. wöchentlich
14	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,22	S2	Teilzeitbeschäftigung 8,5 Std. wöchentlich
15	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,46	S3	Teilzeitbeschäftigung 18,0 Std. wöchentlich
16	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,46	S3	Teilzeitbeschäftigung 18,0 Std. wöchentlich
17	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,15	S3	Teilzeitbeschäftigung 6,0 Std. wöchentlich
18	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,22	S3	Teilzeitbeschäftigung 8,5 Std. wöchentlich
19	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,77	S12	Teilzeitbeschäftigung 30,0 Std. wöchentlich
20	211100 - Grundschule	Beschäftigte/r OGTS	-	-	-	-	0,22	2	Teilzeitbeschäftigung 8,5 Std. wöchentlich
21	366300 - Jugendhaus	Jugendpfleger	0,90	S11b	0,90	S11b	0,90	S11b	Vollbeschäftigung, anteilig 35,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 8)
22	366300 - Jugendhaus	Betreuer/in	0,10	S4	0,10	S4	0,10	S4	Teilzeitbeschäftigung 4,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 9)
23	366300 - Jugendhaus	Betreuer/in	0,13	S3	0,13	S3	0,13	S3	Teilzeitbeschäftigung 5,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 10)

24	573100 - Dörpshus	Raumpflegerin	0,16	2	0,16	2	0,16	2	Teilzeitbeschäftigung 6,16 Std. wöchentlich (vorher Nr. 11)
25	573200 - Bauhof	Gemeindearbeiter (Vorarbeiter)	1,00	6	1,00	6	1,00	6	Vollbeschäftigung 39,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 13)
26	573200 - Bauhof	Gemeindearbeiter	1,00	5	1,00	6	1,00	6	Vollbeschäftigung 39,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 14)
27	573200 - Bauhof	Gemeindearbeiter	1,00	5	1,00	5	1,00	5	Vollbeschäftigung 39,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 15)
28	573200 - Bauhof	Gemeindearbeiter	1,00	4	1,00	4	1,00	5	Vollbeschäftigung 39,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 16)
29	573200 - Bauhof	Gemeindearbeiter	1,00	4	1,00	4	1,00	5	Vollbeschäftigung 39,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 17)
30	573200 - Bauhof	Gemeindearbeiter	0,77	4	0,77	4	0,77	5	Teilzeitbeschäftigung 30,0 Std. wöchentlich (vorher Nr. 18)
		Summen	**10,38**		**10,38**		**15,99**		

- Teil B: Veränderungsliste -

Lfd. Nr.	nach Produkt-bereichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktions-bezeichnung	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Bes./Entg. Gr.	Abgänge Bes./Entg. Gr.
				von Bes./Entg. Gr.	nach Bes./Entg. Gr.		
1	111100 126000 424100 366300 553000	Raumpflegerin für Gemeindebüro Feuerwehrgerätehaus Sportanlagen Jugendhaus Friedhof	0,92	---	---	---	---
2	211100	Raumpflegerin	0,57	---	---	---	---
3	211100	Raumpflegerin	0,71	---	---	---	---
4	211100	Raumpflegerin	0,77	---	2	0,77	---
5	211100	Schulsekretärin	0,51	---	---	0,18	---
6	211100	Schulsozialarbeit	0,69	---	---	---	---
7	211100	Unterstützung Schulsozialarbeit	0,10	---	---	---	---
8	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,64	---	S2	0,64	---
9	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,46	---	S2	0,46	---
10	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,46	---	S2	0,46	---
11	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,23	---	S2	0,23	---
12	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,15	---	S2	0,15	---
13	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,22	---	S2	0,22	---
14	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,22	---	S2	0,22	---
15	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,46	---	S3	0,46	---
16	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,46	---	S3	0,46	---
17	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,15	---	S3	0,15	---
18	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,22	---	S3	0,22	---
19	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,77	---	S12	0,77	---
20	211100	Beschäftigte/r OGTS	0,22	---	2	0,22	---
21	366300	Jugendpfleger	0,90	---	---	---	---
22	366300	Betreuer/in	0,10	---	---	---	---
23	366300	Betreuer/in	0,13	---	---	---	---
24	573100	Raumpflegerin	0,16	---	---	---	---
25	573200	Gemeindearbeiter	1,00	---	---	---	---
26	573200	Gemeindearbeiter	1,00	5	6	---	---
27	573200	Gemeindearbeiter	1,00	---	---	---	---
28	573200	Gemeindearbeiter	1,00	4	5	---	---
29	573200	Gemeindearbeiter	1,00	4	5	---	---
30	573200	Gemeindearbeiter	0,77	4	5	---	---

- Teil C: Stellenplanquerschnitt -

Produkt-bereich	Amt/ Abteilung	Nicht beamtete Beschäftigte (Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst)															freie Verein-barung	Insgesamt
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1		
	A. Verwaltung																	
	Summe A																	
	Vorjahr																	
	mehr																	
	weniger																	
	B. Einrichtungen																	
111100 126000 424100 366300 5530000	Gemeinde Feuerwehr Sportstätten Jugendhaus Friedhof														0,92			**0,92**
211100	Grundschule				1,46	0,10					0,51			1,29	4,65			**8,01**
366300	Jugendhaus					0,90							0,10	0,13				**1,13**
573100	Dörpshus														0,16			**0,16**
573200	Bauhof										2,00	3,77						**5,77**
	Summe B				**1,46**	**1,00**					**2,51**	**3,77**	**0,10**	**1,42**	**5,73**			**15,99**
	Vorjahr				0,69	1,00					1,33	2,00	2,87	0,13	2,36			10,38
	mehr				0,77						1,18	1,77		1,29	3,37			8,38
	weniger												2,77					2,77
Summe	**A + B**				**1,46**	**1,00**					**2,51**	**3,77**	**0,10**	**1,42**	**5,73**			**15,99**

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.