

# **Haushaltssatzung 2026**

**Gemeinde Westerhorn**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bezeichnung</b>	<b>Seite</b>
Haushaltssatzung	3
Vorbericht zum Haushaltsplan	5
Gesamtproduktplan	21
Haushaltsquerschnitt nach Budgets/ Teilhaushalten	25
Ergebnis- und Finanzplan mit Produktbeschreibungen	29
Bilanz zum 31.12.2024	138
Einnahme- und Ausgabeplan 2026 der freiwilligen Feuerwehr Westerhorn	entfällt

**Haushaltssatzung  
der Gemeinde Westerhorn für das Haushaltsjahr 2026**

Aufgrund des §§ 77 der Gemeindeordnung sowie § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuergesetz wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 03.12.2025 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde - folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.350.300 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.074.500 EUR
einem Jahresfehlbetrag von	724.200 EUR
einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich <sup>4</sup>	724.200 EUR
einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage <sup>4</sup>	0 EUR

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.281.600 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.747.900 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.470.500 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.543.800 EUR

festgesetzt.

**§ 2**

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	1.439.000 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	0 Stellen

**§ 3**

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.

## § 4

Im Teilfinanzplan (§ 4 Abs. 5 GemHVO) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen auszuweisen, wenn der Auszahlungsbetrag für die Investition oder Investitionsförderungsmaßnahmen mindestens 0 EUR beträgt.

Die kommunalaufsichtliche Kenntnisnahme wurde am 10.12.2025 erteilt.

Westerhorn, 11.12.2025

---

Kerstin Rubart, Bürgermeisterin

**Vorbericht  
zum Haushaltsplan der Gemeinde Westerhorn  
für das Haushaltsjahr 2026**

## **Inhaltsverzeichnis**

1 Entwicklungen der Einwohnerzahlen der Gemeinde Westerhorn .....	6
2. Erläuterungen zum doppischen Haushalt .....	7
2.1 Produkte .....	7
2.2 Bildung von Budgets gem. § 20 i.V.m. § 22 GemHVO .....	8
3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Westerhorn .....	9
4. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen .....	10
5. Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen, der Finanzzuweisungen und der Umlagen .....	11
6. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten .....	12
7. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme .....	12
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen .....	13
9. Übersicht über die geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (inkl. der geplanten Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) .....	14
10. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	15
11. Übersicht über .....	15
a) die im Haushaltsjahr umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen, .....	15
b) noch nicht umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen, .....	15
c) die Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände unter Angabe der Aufwendungen, mit Ausnahme der Zuweisungen und Zuschüsse zur Förderung der Betreuung von Kindern in Einrichtungen sowie zur Förderung von Beschäftigungsverhältnissen im Rahmen der Kindertagespflege, .....	15
d) die Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden unter Angabe der Aufwendungen, .....	15
e) Angaben zur Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen, .....	15
12. Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr unter Angabe der Kostendeckungsgrade .....	17
13. Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen etc. .....	18
14. Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31.12. ....	19
15. Wesentliche Zielsetzung der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung .....	20

## 0. Allgemeines zur Haushaltsplanung

Der Gesamtbetrag der Erträge im Gemeindehaushalt wird auf 2.350.300 EUR und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 3.074.500 EUR festgesetzt. Der Gemeindehaushalt schließt durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 724.200 EUR im Ergebnisplan mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis ab.

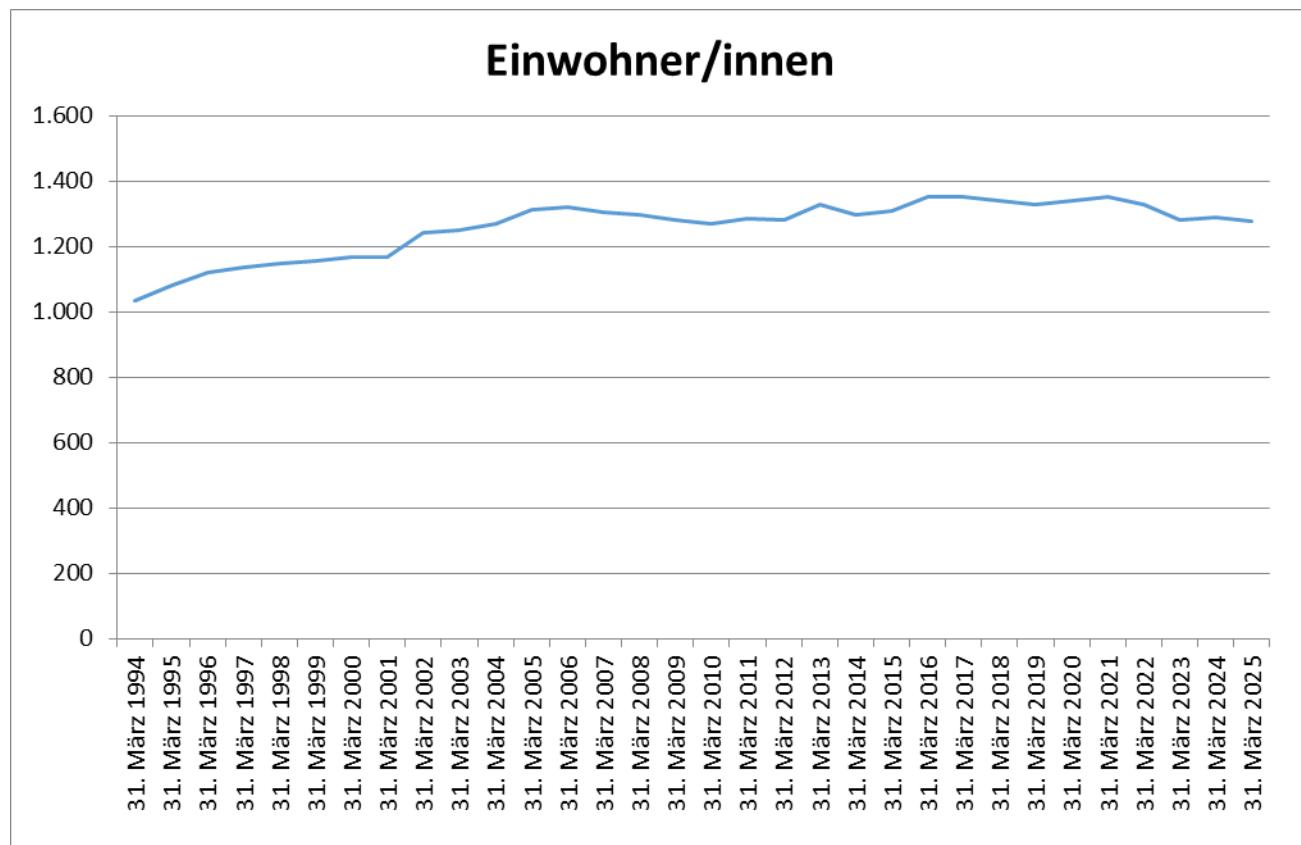
Im Finanzplan werden der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 2.281.600 EUR und der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf 1.470.500 EUR festgesetzt. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden auf 2.747.900 EUR und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf 1.543.800 EUR festgesetzt. Der Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzplanes beträgt damit 3.752.100 EUR und der Gesamtbetrag entsprechender Auszahlungen 4.291.700 EUR. Der Finanzplan weist somit einen Finanzmittelbedarf in Höhe von 539.600 EUR aus. Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 1.439.000 EUR festgesetzt.

Die Investitionsumsetzungsquote liegt am 15.10.2025 bei 48,98 %. Die Umsetzung weiterer investiver Maßnahme mit geringem Umfang wird noch für dieses Jahr erwartet.

Der Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2024 belief sich auf insgesamt 2.399.182,30 EUR (Vorjahr 1.269.105,33 EUR) und besteht als Forderung gegenüber der Amtskasse.

## 1 Entwicklungen der Einwohnerzahlen der Gemeinde Westerhorn

Anhand der folgenden Übersicht wird die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde Westerhorn seit 1994 aufgezeigt:



Die Einwohnerzahl per 31.03. eines jeden Jahres ist eine der wesentlichen Grundlagen zur Festsetzung des kommunalen Finanzausgleichs.

## **2. Erläuterungen zum doppelischen Haushalt**

### **2.1 Produkte**

Die Produkte werden nach dem landeseinheitlichen Produktrahmenplan definiert. Die Ziele und Leistungen werden aufgelistet und müssen im Laufe der Zeit für die wesentlichen Produkte konkretisiert werden.

Für die Gemeinde Westerhorn wurden 30 Produkte gebildet. Eine Unterteilung in wesentliche und unwesentliche Produkte erfolgt in Anlehnung an § 4 GemHVO. Im Haushalt werden die wesentlichen und folglich steuerungsrelevanten Produkte jeweils im Ergebnis- und Finanzhaushalt dargestellt und gem. § 4 Abs. 8 GemHVO die aus den Teilplänen abgeleiteten wesentlichen Ziele in den wesentlichen Produkten beschrieben. Alle übrigen Produkte – im Haushalt unwesentliche Produkte genannt – werden im entsprechenden Teilhaushalt je mit der Summe ihrer Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen abgebildet.

Die Produkte innerhalb der jeweiligen Teilhaushalte/ Budgets werden gem. § 20 Absatz 1 GemHVO in Deckungskreisen zusammengefasst und sind untereinander im jeweiligen Teilhaushalt/ Budget deckungsfähig. Eine Darstellung über die kamerale Deckungsringe, z.B. über die Personalaufwendungen, erfolgt nicht.

Die bereitgestellten Mittel im Deckungskreis werden grundsätzlich für die Erfüllung der Aufgaben der jeweiligen Produkte eines Teilhaushaltes eingesetzt. Der Produktverantwortliche erhält Kompetenzen, um die vorhandenen Mittel effektiv, kreativ und wirtschaftlich einzusetzen. Den Produktverantwortlichen werden in Form der Teilhaushalte/ Budgets die notwendigen Ressourcen übertragen, die zur Aufgabenerfüllung notwendig sind.

Ressourcen- und Fachkompetenz bilden eine Einheit. Durch die Erhöhung der Eigenverantwortlichkeit wird wirtschaftliches Denken und Handeln gefördert. Im Ergebnis dessen wird eine Verbesserung der Qualität der Verwaltungstätigkeiten unter Beachtung einer sparsamen Bewirtschaftung der Mittel erzielt. Die Produktverantwortung umfasst auch die Verantwortung dafür, Entwicklungen, die zu einer möglichen Überschreitung des Budgets führen können, rechtzeitig zu analysieren und Gegenmaßnahmen einzuleiten.

## 2.2 Bildung von Budgets gem. § 20 i.V.m. § 22 GemHVO

Der Haushalt der Gemeinde Westerhorn umfasst 6 Budgets. Diese sind an den Aufbau der Verwaltungsorganisation angelehnt und entsprechen den vier Fachbereichen Steuerung und Marketing, Finanzen, Bürgerservice und Bauen und Umwelt. Der Bereich Bürgerservice wurde aufgrund des Umfangs in drei Teilbudgets (Ordnung/ Schule, Sport, Kultur / Soziales) aufgeteilt. Die Organisationstruktur wurde am 10. Oktober 2017 beschlossen.

Steuerung und Marketing	
111010	Gemeindeorgane
111032	Verwaltungssteuerung Amt Hörnerkirchen
Finanzen	
111110	Stadtkaesse
535010	SH Netz
573080	Breitbandversorgung
611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Bürgerservice - Ordnung	
121010	Statistik und Wahlen
126010	Freiwillige Feuerwehr
Bürgerservice - Schule, Sport, Kultur	
211010	Grundschule
217010	Gymnasium
218101	Gesamtschulen und dgl. (u.a. Waldorfschulen)
218201	Gemeinschaftsschule
221010	Sonderschulen (Förderschulen)
243030	Sonstige schulische Aufgaben - Schulumlage -
281010	Heimat- und sonstige Kulturpflege
421010	Sportförderung

Bürgerservice- Soziales	
361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
362501	Sonstige Jugendarbeit
Bauen und Umwelt	
111130	Liegenschaftsverwaltung
111140	Grundstücks- und Gebäudemanagement
511010	Räumliche Planung und Entwicklung
533010	Wasserversorgung
538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten
541010	Gemeindestrassen
542010	Nebenanlagen an Kreisstraßen
543010	Nebenanlagen an Landstraßen
551010	Öffentliches Grün
555010	Land- und Forstwirtschaft, Wirtschaftswege
561010	Umweltschutzmaßnahmen
573020	BGA - Lindenhof
573080	Breitbandversorgung

A. Ergebnisplan		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen aller Teilpläne jeweils ein Budget.		
Ausgenommen aus der Deckungsfähigkeit der Budgets sind die Personalaufwendungen, die Verfügungsmittel, die Rückstellungen (Konten 50xxxx, 51xxxx, 5411xx, 5429xx, 549xxx) und die dazu gehörigen Auszahlungskonten.		

B. Finanzplan (Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aller Teilpläne jeweils ein Budget.		

### 3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Westerhorn

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

Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2025 <sup>1</sup> aufgelaufene Defizite <sup>2</sup>	0	
2.	einen Jahresüberschuss 2026 <sup>3</sup>	0	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2026 <sup>3</sup>	724	
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2027 <sup>4</sup> bis 2029 <sup>5</sup>	0	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2027 <sup>4</sup> bis 2029 <sup>5</sup>	841	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2029 <sup>5</sup> (Summe lfd. Nr. 1 bis 5) <sup>6</sup>	0	
7.	Eigenkapital Ende 2025 <sup>1</sup>	5.495	
8.	Eigenkapital Ende 2029 <sup>5</sup>	4.262	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2026 <sup>3</sup> bis 2029 <sup>5</sup> um	0	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2026 <sup>3</sup> bis 2029 <sup>5</sup> um	1.009	
		in TEUR	EUR/EW.
11.	eine Verschuldung Anfang 2026 <sup>3</sup>	0	0,00
12.	eine Verschuldung Ende 2029 <sup>5</sup>	3.254	2.534,27
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2026 <sup>3</sup>	0	0,00
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2026 <sup>3</sup>	1.423	1.108,26
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2029 <sup>5</sup>	3.254	2.534,27
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2025 <sup>1</sup>	0	0,00
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2026 <sup>3</sup>	0	0,00
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2026 <sup>3</sup>	1.423	1.108,26

<sup>1</sup>Jahreszahl des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangen Jahres

<sup>2</sup>Zeile kann entfallen, soweit die Gemeinde keine aufgelaufenen Defizite aus den Jahresabschlüssen bzw. den Haushaltplanungen am Ende des dem laufenden Haushaltjahrs vorausgegangenen Jahres aufweist. Die laufenden Nummern sind anzupassen.

<sup>3</sup>Jahreszahl des laufenden Haushaltjahrs

<sup>4</sup>Jahreszahl des dem Haushalt Jahr folgenden Jahres

<sup>5</sup>Jahreszahl des letzten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

<sup>6</sup>Zeile kann entfallen, soweit zum Ende der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine aufgelaufenen Defizite erwartet werden. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

**4. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**  
 (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haus- haltsjahr des Jahres <sup>1</sup>	Voraussichtlich fällige Auszahlungen <sup>2</sup>				
	in TEUR				
	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
1	2	3	4	5	6
2023	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-
<b>Haushaltsjahr 2026</b>	<b>600.000</b>	-	-	-	-
Summe <sup>3</sup>	600.000	0	0	0	0
Nachrichtlich: <i>In der mittelfristigen Finanz- planung vorgesehene Kredit- aufnahmen (ohne Umschul- dungskredite)</i>					

<sup>1</sup>In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei vorangehenden Jahre aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen in den dem Haushaltsjahr folgenden Jahren zahlungswirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen.

<sup>2</sup>In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen; die Spalte 6 erfasst die Angaben zu den Jahren, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt.

<sup>3</sup>Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile "Nachtrag +/-..." die Änderungen deutlich gemacht werden.

**5. Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen, der Finanzzuweisungen und der Umlagen**  
 (§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO)

	Ergebnis 2022 in TEUR	Ergebnis 2023 in TEUR	Ergebnis 2024 in TEUR	Ansatz 2025 in TEUR	Ansatz 2026 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	15	15	15	10	9
Grundsteuer B	174	178	200	203	203
Gewerbesteuer	764	600	1.577	810	590
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	769	783	832	871	883
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	69	73	76	79	80
Vergnügungssteuer	0	0	0	0	0
Hundesteuer	13	13	13	13	13
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0
andere Steuern	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen	80	58	382	227	56
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	0	0	0	0	0
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	0	0	0	0	0
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>1.884</b>	<b>1.720</b>	<b>3.095</b>	<b>2.213</b>	<b>1.834</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	<b>-</b>	<b>-8,70</b>	<b>79,94</b>	<b>-28,50</b>	<b>-17,13</b>
Gewerbesteuerumlage	76	61	157	81	59
Kreisumlage	622	686	575	620	790
Amtsumlage	347	399	483	480	532
Zusatzamtsumlage "Schulumlage"	163	358	260	259	275
Zusatzamtsumlage "Kindertagesstättenumlage"	27	74	31	86	0
Verbandsumlage	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	59
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>1.235</b>	<b>1.578</b>	<b>1.506</b>	<b>1.526</b>	<b>1.715</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	<b>-</b>	<b>27,77</b>	<b>-4,56</b>	<b>1,33</b>	<b>12,39</b>

## 6. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO)

Haushaltjahre	Stand am 01.01.	(+) Kredit- aufnahmen	(-) Tilgung	Stand am 31.12		<u>nachrichtlich Restkredit- ermächtigung</u>
TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/ Einw. *)	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2022	69	0	33	37	28	-
Ist - 2023	35	0	27	7	5	
Ist - 2024	9	0	9	0	0	-
Soll - 2025 <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	-
<b>Soll im Haushalt- jahr<sup>3</sup></b>	<b>0</b>	<b>1439</b>	<b>16</b>	<b>1.423</b>	<b>1061</b>	<b>-</b>
Soll - 2027	1423	1.595	74	2.944	2197	-
Soll - 2028	2944	543	114	3.373	2517	-
Soll - 2029	3373	0	119	3.254	2428	-

\*) Einwohnerstand vom 31.12.2024 = 1284

## 7. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

(§ 1 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO)

Haushaltjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonderrücklage am 31.12.	Ergebnisrücklage am 31.12.	vorgetragener Jahresfehlbetrag	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	Eigenkapital am 31.12. <sup>1</sup>	Bilanzsumme am 31.12. <sup>1</sup>	Anteil des Ei- genkapitals an der Bilanzsum- me <sup>2</sup>
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2022	3667	0	1853	0	-204	5316	8845	60,10
2023	3667	0	1649	0	-223	5092	8786	57,96
2024	2211	0	2881	0	1140	6232	10085	61,79
2025	2211	0	3105	0	179	5495	10085	54,49
<b>2026</b>	<b>2211</b>	<b>0</b>	<b>3284</b>	<b>0</b>	<b>-707</b>	<b>4788</b>	<b>10085</b>	<b>47,48</b>
2027	2211	0	2577	0	-204	4584	10085	45,45
2028	2211	0	2373	0	-136	4448	10085	44,11
2029	2211	0	2237	0	-186	4262	10085	42,26

<sup>1</sup> Summen der Spalten 2,3,4,5 und 6

<sup>2</sup> (Spalte 7/ Spalte 8) x100

**8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen**  
 (§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

		Stand zu Beginn 2024 in TEUR <sup>1</sup>	Stand zu Beginn 2025 in TEUR	Stand zu Beginn 2026 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2026 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklage</b>		<b>*)</b>				
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	0	0	0	0	0	0
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>*)</b>				
2.1	aufzulösende Zuschüsse	970	933	897	21	36	882
2.2	aufzulösende Zuweisungen	331	291	579	11	25	565
2.3	aufzulösende Beiträge	244	274	383	0	0	383
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	1951	2048	2161	0	0	2161
2.5	Gebührenausgleich	28	33	33	0	0	33
2.6	Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0	0
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>3524</b>	<b>3579</b>	<b>4053</b>	<b>32</b>	<b>61</b>	<b>4024</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>						
3.1	Pensionsrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.2	Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.3	Altersteilzeitrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.4	Rückstellung für später entstehende Kosten	91	132	173	41	0	214
3.5	Altlastenrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.10	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik	0	0	0	0	0	0
<b>3.11</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>91</b>	<b>132</b>	<b>173</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>214</b>

**9. Übersicht über die geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (inkl. der geplanten Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO)

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup>	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup>	In das Folgejahr übertragen		Nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>3</sup>
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre <sup>4</sup>	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2022	1.218	573	505	140	-	
2023	1.563	497	1066	0	-	
2024	1.423	579	0	0	-	
2025	1.736	-	-	-	-	
<b>Haushalt Jahr - 2026</b>	<b>1.528</b>	-	-	-	-	
2027	1.595	-	-	-	-	
2028	543	-	-	-	-	
2029	43	-	-	-	-	

<sup>1</sup>Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

<sup>2</sup>Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

<sup>3</sup>kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

<sup>4</sup>Der Teil der in Spalte 5 angegebenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

<sup>5</sup>Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

**10. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**  
 (§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO)

Lfd.		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
Nr.			2024 <sup>1</sup> in TEUR	2025 <sup>2</sup> in TEUR	2026 <sup>3</sup> in TEUR	2027 <sup>4</sup> in TEUR	2028 <sup>4</sup> in TEUR	2029 <sup>4</sup> in TEUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	5	6	7	8	9	10
77	1	Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.391	2.517	2.745	2.623	2.654	2.756
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	157	81	59	59	59	59
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis)	1.348	1.446	1.680	1.489	1.514	1.584
	5	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	886	990	1.006	1.075	1.081	1.113
		<b>Veränderungen Vorjahr (in %)</b>	0,00	11,74	1,62	6,86	0,56	2,96
		<b>Empfehlung (in %)<sup>7</sup></b>	bis 1,5	bis 1,5	bis 5	bis 1,5	bis 1,5	bis 1,5

1 Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

2 Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

3 Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltjahres

4 Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

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

6 laufende Nummerierung der Zeile

7 im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

**11. Übersicht über**

- die im Haushaltsjahr umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen,
- noch nicht umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen,
- die Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände unter Angabe der Aufwendungen, mit Ausnahme der Zuweisungen und Zuschüsse zur Förderung der Betreuung von Kindern in Einrichtungen sowie zur Förderung von Beschäftigungsverhältnissen im Rahmen der Kindertagespflege,
- die Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden unter Angabe der Aufwendungen,
- Angaben zur Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen, wenn der Ergebnisplan im Haushaltsjahr oder in einem der drei nachfolgenden Jahre nach dem mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nicht ausgeglichen ist.

(§ 6 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO)

**zu a und b)**

Die Entwicklung der letzten Jahresabschlüsse war seit Einführung der Doppik überwiegend positiv, sodass die Ausgleichsrücklage bis zum 31.12.2024 auf 2.880.848,17 EUR gesteigert werden konnte. Der Haushaltsausgleich kann in 2026 lediglich durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erzielt werden. Dies ist hauptsächlich durch die geringeren Zuflüsse aus dem Finanzausgleich aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge aus 2024 zurückzuführen. Gleichzeitig belasten die gestiegenen Aufwendungen für Pflichtaufgaben, wie z.B. der Kitafinanzierung und den hohen Umlaufwendungen die Aufwandsseite im Ergebnisplan. Zum Zwecke der Haushaltskonsolidierung hat die Gemeinde Westerhorn ihren Hebesatz für die Grundsteuer B in 2024 erhöht. Außerdem wurden alle Ansätze auf ihre Notwendigkeit geprüft. Der Jahresfehlbetrag kann aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

**zu c)**

Vereine/ Verbände	Aufwendungen im		
	2024	2025	2026
1. Feuerwehr - Kameradschaftskasse	1.000	1.000	1.000
2. Seniorenarbeit/ Mini-Club	2.100	2.100	2.100
3. Sportverein	0	4.700	4.700
4. Familienbildungsstätte	300	300	300

**zu d)**

Vereine/ Verbände	Aufwendungen im		
	2024	2025	2026
1. Heimatverband des Kreises Pinneberg	50	50	50

**zu e)**

Ertragsart	Mindestsätze	Ausschöpfungsgrad
Grundsteuer A	vorauss. mind. 400 %	Die Gemeinde hat einen derzeitigen Hebesatz von 297 %. Eine Überprüfung zur Anhebung wird erfolgen.
Grundsteuer B	vorauss. mind. 500 %	Die Gemeinde hat einen derzeitigen Hebesatz von 457 %. Eine Überprüfung zur Anhebung wird erfolgen.
Gewerbesteuer	vorauss. mind. 380 %	Die Gemeinde hat einen derzeitigen Hebesatz von 350 %. Eine Überprüfung zur Anhebung wird erfolgen.
Hundesteuer		Die Gemeinde hat bisher von der Hundesteuerfestsetzung abgesehen. Der bisherige Satz beträgt 100 €.
Gebühren und Entgelte für Leistungen und Einsätze der Feuerwehr		Die Gemeinde erhebt Gebühren und Entgelte nach der Tarifordnung für die Freiwillige Feuerwehr der Gemeinde Westerhorn.
Kostendeckungsgrad kostenrechnender Einrichtungen	114,14%	Der Kostendeckungsgrad der Abwasserbe seitigung in 2026.
Miet- und Pachtanpassung		Für die verpachteten Flächen erfolgen regelmäßige Überprüfungen der Pachten.

**12. Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr unter Angabe der Kostendeckungsgrade**

(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO)

Entwicklung im Ergebnishaushalt der Gemeinde:

Produkt	Bezeichnung der Einrichtung	Jahr	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Ergebnis	Kosten-deckungsgrad
1	2	3	4	5	6	7
538010	Abwasserbeseitigung	2026	298.600,00	261.600,00	37.000,00	114,14%
		2027	298.600,00	249.100,00	49.500,00	119,87%
		2028	298.600,00	245.100,00	53.500,00	121,83%
		2029	298.600,00	246.300,00	52.300,00	121,23%

Entwicklung im Finanzhaushalt der Gemeinde:

Produkt	Bezeichnung der Einrichtung	Jahr	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	Ergebnis	Kosten-deckungsgrad
1	2	3	4	5	6	7
538010	Abwasserbeseitigung	2026	258.000,00	437.300,00	-179.300,00	59,00%
		2027	258.000,00	931.000,00	-673.000,00	27,71%
		2028	258.000,00	633.700,00	-375.700,00	40,71%
		2029	258.000,00	136.500,00	121.500,00	189,01%

### 13. Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen etc.

(§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO)

Name	Stammkapital in TEUR	Anteil der Gemeinde am Stammkapital	Gewinnabführung ( + ) Verlustabde- ckung ( - ) Umlagen ( - )			
			in TEUR	in %	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
1. Kamerradschaftskasse der Feuerwehr Westerhorn	0	0	0%	0	0	0
II. Zweckverbände						
1.	-	-	-	-	-	-
III. Gesellschaften						
1.	-	-	-	-	-	-
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
1.	-	-	-	-	-	-
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
1.	-	-	-	-	-	-
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden						
1.	-	-	-	-	-	-
Verwaltungsumlage	-	-	-	-	-	-
Investitionsumlage bewegl. Vermögen	-	-	-	-	-	-

Die Kameradschaftskasse der Feuerwehr Westerhorn erhält einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1.000 EUR.

#### 14. Übersicht über die Gesamtverschuldung<sup>1</sup> der Gemeinde jeweils zum 31.12.

(§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO)

Haus- halts- jahre	Kredite nach § 95 g GO	Kassen- kredite nach § 95 i GO	Eigen- betriebe und ande- re Sonder- vermögen <sup>2</sup>	Kommunal- unter- nehmen (>50 %) <sup>3</sup>	andere Anstalten <sup>4</sup>	Zweck- verbände (>50 %) <sup>5</sup>	Gesell- schaften <sup>6</sup>	Gesamt I (Summe Spalten 2 bis 8)		Kommunal- unter- nehmen (20 % bis 50 %) <sup>7</sup>	Zweck- verbände (20 % bis 50 %) <sup>8</sup>	andere Gesell- schaften <sup>9</sup>	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis und 11 bis 13)		kredit- ähnliche Rechst- geschäfte <sup>10</sup>	Bürg- schaften		Treu- hand- ver- mögen <sup>11</sup>	Stiftungs- ver- mögen <sup>12</sup>
	Mio.€	Mio.€	Mio.€	Mio.€	Mio.€	Mio.€	Mio.€	Mio.€	€/EW	Mio.€	Mio.€	Mio.€	€/EW	Mio.€	€/EW	Mio.€	€/EW	Mio.€	Mio.€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	22	23	
2022	0,40	-	-	-	-	-	-	0,40	0,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	0,07	-	-	-	-	-	-	0,07	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2026</b>	<b>1,42</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1,42</b>	<b>0,11</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2027	2,94	-	-	-	-	-	-	2,94	0,23							-	-	-	-
2028	3,37	-	-	-	-	-	-	3,37	0,26							-	-	-	-
2029	3,25	-	-	-	-	-	-	3,25	0,25							-	-	-	-

<sup>1</sup>Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 95 o Absatz 1 bis 3 GO

<sup>2</sup>Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, die von der Gemeinde getragen werden

<sup>3</sup>Kommunalunternehmen nach § 106 a, die von der Gemeinde getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>4</sup>mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

<sup>5</sup>Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>6</sup>Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist

<sup>7</sup>gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %, ansonsten Spalte 5)

<sup>8</sup>Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 7)

<sup>9</sup>Gesellschaften, an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 95 o Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit diese noch nicht in Spalte 8 einzubeziehen sind

<sup>10</sup>kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

<sup>11</sup>Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu §§ 85, 95 g GO - Kredite vom 23. Januar 2017

<sup>12</sup>rechtsfähige Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz

## **15. Wesentliche Zielsetzung der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung**

(§ 6 Abs. 2 GemHVO)

Im Finanzplan wird der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf 3.752.100 EUR und der Gesamtbetrag entsprechender Auszahlungen auf 4.291.700 EUR festgesetzt. Der Finanzplan weist somit einen Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von 539.600 EUR aus.

Die geplanten Einzahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit haben ein Volumen von 1.470.500 EUR. Hierbei handelt es sich um Einzahlungen aus einer Zuweisung seitens des Landes in Höhe von 10.500 EUR für die Beschaffung des Mannschaftstransportwagens und einer Zuweisung für die Errichtung eines Mehrgenerationenplatzes in Höhe von 21.000 EUR. Die geplante Obergrenze für Kreditaufnahmen wird mit 1.439.000 EUR veranschlagt.

Die veranschlagten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit haben ein Volumen von insgesamt 1.543.800 EUR.

Hiervon entfallen 754.100 EUR auf den Investitionskostenzuschuss für den Neubau der Kindertagesstätte an das Amt Hörnerkirchen. Für diesen Zweck sind für 2027 weitere 752.300 EUR eingeplant.

Für die Sanierung der Regenwasserkanalisation der Bahnhofstraße sind im Haushaltsjahr 2026 Mittel in Höhe von 300.000 EUR eingeplant. Weitere 800.000 EUR sind für 2027 und weitere 500.000 EUR für 2028 vorgesehen. Für die Erneuerung des Gehwegs in der Dorfstraße sind 140.000 EUR und für die Erneuerung der Straßenentwässerung der L112 weitere 70.000 EUR eingeplant. Darüber hinaus sind 20.000 EUR für den allgemeinen Bedarf von Tiefbaumaßnahmen im Bereich der Abwasserbeseitigung und weitere 20.000 EUR für den allgemeinen Bedarf im Bereich der Gemeindestraßen veranschlagt.

Für die Freiwillige Feuerwehr wurden Haushaltsmittel in Höhe von insgesamt 112.500 EUR in den Haushalt eingestellt. Hiervon entfallen 111.000 EUR für die Ersatzbeschaffung des Mannschaftstransportwagens. Außerdem ist der Austausch von Kleingeräten mit 1.500 EUR vorgesehen.

Für die Errichtung eines Regenwaldes werden in 2026 Mittel in Höhe von 40.000 EUR in den Haushalt eingestellt. Für die Errichtung des Breitbandnetzes im B-Plan 16 ist eine Zuweisung an das Amt Hörnerkirchen in Höhe von 57.300 EUR eingeplant.

Im Bereich der Sportförderung sind für die Bezuschussung der Heizungsanlage der Dörpstuv und des Sportlerhauses und die Beschaffung weiterer investiver Sportgeräte insgesamt 12.900 EUR eingeplant. Die Bezuschussung für die Beschaffung von iPads für die Schülerinnen und Schüler der Grundschule ist mit 1.000 EUR vorgesehen.

Für diese Maßnahmen ist die bereits erwähnte Kreditfinanzierung in Höhe von insgesamt 1.439.000 EUR vorgesehen. Die Höhe entspricht der ermittelten Kreditobergrenze nach den Vorschriften der Gemeindeordnung.

Die Tilgung von Krediten (Finanzierungstätigkeit) ist mit 16.000 EUR veranschlagt.

Die wesentliche Zielsetzung der kommenden Jahre wird weiterhin der Neubau der Kindertagesstätte auf Amtsebene sein. Die bauliche Unterhaltung des Schulgebäudes in Brande-Hörnerkirchen stellt im Haushaltsjahr 2026 ebenfalls eine bedeutende Maßnahme dar.

Der Gesamtbetrag der Erträge wird im Ergebnisplan auf 2.350.300 EUR und der der Aufwendungen auf 3.074.500 EUR festgesetzt. Der Ergebnisplan weist somit einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 724.200 EUR aus.

Die Gemeinde Westerhorn muss in den Folgejahren Mehrerträge generieren und die Aufwendungen senken, um den Haushaltausgleich zu erreichen, da sich in der mittelfristigen Finanzplanung der Haushaltjahre 2027 bis 2029 weiterhin ein geplanter Jahresfehlbetrag fortsetzt.

## Gesamtproduktplan

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Erträge <u>J. Aufwendungen</u> = Ergebnis			Einzahlungen <u>J. Auszahlungen</u> = Saldo		
111010 Gemeindeorgane	0 <u>20.500</u> -20.500	0 <u>22.500</u> -22.500	0,00 <u>16.371,72</u> -16.371,72	0 <u>20.500</u> -20.500	0 <u>22.500</u> -22.500	0,00 <u>16.622,45</u> -16.622,45
111032 Verwaltungssteuerung Amt Hörnerkirchen	0 <u>2.900</u> -2.900	0 <u>2.800</u> -2.800	0,00 <u>2.547,74</u> -2.547,74	0 <u>2.900</u> -2.900	0 <u>2.800</u> -2.800	0,00 <u>2.547,74</u> -2.547,74
111110 Stadtkasse	3.000 <u>600</u> 2.400	1.700 <u>600</u> 1.100	6.017,43 <u>1.190,91</u> 4.826,52	3.000 <u>100</u> 2.900	1.700 <u>100</u> 1.600	5.789,64 <u>0,00</u> 5.789,64
111130 Liegenschaftsverwaltung	7.700 <u>0</u> 7.700	7.700 <u>0</u> 7.700	7.801,34 <u>0,00</u> 7.801,34	7.700 <u>0</u> 7.700	7.700 <u>0</u> 7.700	7.801,34 <u>0,00</u> 7.801,34
111140 Grundstücks- und Gebäudemanagement	4.000 <u>14.000</u> -10.000	396.000 <u>118.400</u> 277.600	357.144,10 <u>137.711,75</u> 219.432,35	0 <u>2.400</u> -2.400	392.000 <u>2.700</u> 389.300	338.285,03 <u>11.871,18</u> 326.413,85
121010 Statistik und Wahlen	0 <u>0</u> 0	300 <u>3.000</u> -2.700	1.839,65 <u>1.763,46</u> 76,19	0 <u>0</u> 0	300 <u>3.000</u> -2.700	1.839,65 <u>1.763,46</u> 76,19
126010 Freiwillige Feuerwehr	7.200 <u>110.900</u> -103.700	4.700 <u>110.300</u> -105.600	8.902,82 <u>116.190,12</u> -107.287,30	10.500 <u>176.700</u> -166.200	310.500 <u>1.273.600</u> -963.100	2.710,69 <u>672.838,28</u> -670.127,59
211010 Grundschulen	0 <u>13.000</u> -13.000	0 <u>15.000</u> -15.000	0,00 <u>12.298,14</u> -12.298,14	0 <u>13.000</u> -13.000	0 <u>15.000</u> -15.000	0,00 <u>12.298,14</u> -12.298,14
217010 Gymnasien	0 <u>80.000</u> -80.000	0 <u>69.800</u> -69.800	0,00 <u>79.966,18</u> -79.966,18	0 <u>80.000</u> -80.000	0 <u>69.800</u> -69.800	0,00 <u>79.966,18</u> -79.966,18
218101 Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorf schulen)	0 <u>16.300</u> -16.300	0 <u>14.900</u> -14.900	0,00 <u>16.233,00</u> -16.233,00	0 <u>16.300</u> -16.300	0 <u>14.900</u> -14.900	0,00 <u>16.233,00</u> -16.233,00
218201 Gemeinschaftsschulen	0 <u>110.000</u> -110.000	0 <u>145.000</u> -145.000	11,69 <u>104.489,08</u> -104.477,39	0 <u>110.000</u> -110.000	0 <u>145.000</u> -145.000	11,69 <u>101.935,26</u> -101.923,57
221010 Sonderschulen (Förderschulen)	0 <u>5.000</u> -5.000	0 <u>14.500</u> -14.500	0,00 <u>4.479,67</u> -4.479,67	0 <u>5.000</u> -5.000	0 <u>14.500</u> -14.500	0,00 <u>4.479,67</u> -4.479,67
243030 Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-	0 <u>284.800</u> -284.800	0 <u>259.500</u> -259.500	0,00 <u>268.777,12</u> -268.777,12	0 <u>285.700</u> -285.700	0 <u>260.300</u> -260.300	0,00 <u>268.857,54</u> -268.857,54
281010 Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen	0 <u>7.100</u> -7.100	0 <u>7.100</u> -7.100	0,00 <u>1.434,37</u> -1.434,37	0 <u>7.100</u> -7.100	0 <u>7.100</u> -7.100	0,00 <u>1.226,37</u> -1.084,13
361010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	0 <u>299.600</u> -299.600	0 <u>389.500</u> -389.500	1.553,81 <u>299.105,83</u> -297.552,02	0 <u>1.053.700</u> -1.053.700	0 <u>389.500</u> -389.500	1.553,81 <u>298.689,83</u> -297.136,02
362501 Sonstige Jugendarbeit	0 <u>2.700</u> -2.700	0 <u>2.700</u> -2.700	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0 <u>2.700</u> -2.700	0 <u>2.700</u> -2.700	0,00 <u>0,00</u> 0,00
421010 Förderung des Sports	0 <u>2.100</u> -2.100	0 <u>2.100</u> -2.100	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0 <u>14.900</u> -14.900	0 <u>13.800</u> -13.800	0,00 <u>0,00</u> 0,00
511010 Räumliche Planung und Entwicklung	0 <u>1.800</u> -1.800	0 <u>1.800</u> -1.800	0,00 <u>5.639,34</u> -5.639,34	0 <u>1.800</u> -1.800	0 <u>1.800</u> -1.800	0,00 <u>5.117,00</u> -5.117,00
533010 Wasserversorgung	400 <u>5.500</u> -5.100	400 <u>5.500</u> -5.100	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0 <u>0</u> 0	6.600 <u>0</u> 6.600	5.710,37 <u>0,00</u> 5.710,37
535010 SH Netz	34.800 <u>0</u> 34.800	34.800 <u>0</u> 34.800	33.960,00 <u>6.559,01</u> 27.400,99	34.800 <u>0</u> 34.800	34.800 <u>0</u> 34.800	34.582,00 <u>6.559,01</u> 28.022,99
538010 Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten	298.600 <u>261.600</u> 37.000	303.600 <u>255.300</u> 48.300	356.474,14 <u>307.972,07</u> 48.502,07	258.000 <u>437.300</u> -179.300	374.700 <u>471.800</u> -97.100	397.737,26 <u>173.462,65</u> 224.274,61
541010 Gemeindestraßen	55.700 <u>285.700</u> -230.000	55.500 <u>227.200</u> -171.700	53.337,43 <u>246.182,36</u> -192.844,93	0 <u>317.000</u> -317.000	100.100 <u>128.000</u> -27.900	37.384,74 <u>64.781,70</u> -27.396,96

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
	Erträge <u>J. Aufwendungen</u> = Ergebnis			Einzahlungen <u>J. Auszahlungen</u> = Saldo		
543010 Nebenanlagen an Landesstraßen	1.300 <u>3.000</u> -1.700	1.700 <u>4.600</u> -2.900	2.136,59 <u>5.851,45</u> -3.714,86	0 <u>70.000</u> -70.000	0 <u>40.000</u> -40.000	0,00 <u>0,00</u> 0,00
551010 Öffentliches Grün	1.300 <u>27.400</u> -26.100	1.500 <u>16.600</u> -15.100	1.944,24 <u>21.170,26</u> -19.226,02	21.000 <u>56.800</u> -35.800	0 <u>108.600</u> -108.600	100,00 <u>3.671,90</u> -3.571,90
573020 BGA - Lindenhof	28.400 <u>70.900</u> -42.500	28.400 <u>85.000</u> -56.600	80.515,37 <u>87.532,90</u> -7.017,53	35.200 <u>62.400</u> -27.200	35.200 <u>72.700</u> -37.500	92.863,04 <u>71.853,06</u> 21.009,98
573080 Breitbandversorgung	0 <u>1.800</u> -1.800	0 <u>700</u> -700	1,60 <u>603,79</u> -602,19	0 <u>57.300</u> -57.300	8.900 <u>8.900</u> 0	7.613,83 <u>189,66</u> 7.424,17
611010 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.942.900 <u>1.465.100</u> 477.800	2.309.300 <u>1.181.500</u> 1.127.800	3.187.997,36 <u>1.215.485,41</u> 1.972.511,95	1.942.900 <u>1.464.900</u> 478.000	2.309.300 <u>1.181.300</u> 1.128.000	3.174.580,73 <u>1.155.350,41</u> 2.019.230,32
612010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	724.200 <u>17.200</u> 707.000	0 <u>11.000</u> -11.000	0,00 <u>2,08</u> -2,08	1.439.000 <u>33.200</u> 1.405.800	685.200 <u>25.500</u> 659.700	0,00 <u>8.314,60</u> -8.314,60

## Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>1</sup>	2 <sup>2</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.790.756,42	2.066.400	1.870.800	1.920.300	1.963.800	2.007.800
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	475.443,84	301.000	131.500	381.900	393.900	402.500
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	259.320,48	286.000	276.300	276.100	275.700	275.700
441- 442,- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.513,05	32.900	32.900	32.900	32.900	33.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.734,60	300	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	389.359,39	429.000	38.800	38.800	38.800	38.800
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	4.064.127,78	3.115.600	2.350.300	2.650.000	2.705.100	2.758.000
50	11	Personalaufwendungen	15.561,02	21.100	11.000	11.200	11.400	11.600
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.171,49	223.000	259.900	250.300	207.900	231.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	293.967,45	390.500	297.000	282.000	272.000	266.700
53	15	+ Transferaufwendungen	1.837.043,02	1.910.100	2.118.400	1.935.500	1.973.000	2.052.400
54	16	+ sonstige Aufwendungen	486.245,78	380.900	370.700	375.400	377.200	381.900
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.923.988,76	2.925.600	3.057.000	2.854.400	2.841.500	2.943.900
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	1.140.139,02	190.000	-706.700	-204.400	-136.400	-185.900
460000- 461998,- 462-469	19	+ Finanzerträge	0,87	0	0	0	0	0
550000- 551998,- 552-559	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	60,08	11.300	17.500	80.400	114.300	119.400
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-59,21	-11.300	-17.500	-80.400	-114.300	-119.400
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.140.079,81	178.700	-724.200	-284.800	-250.700	-305.300
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	0	724.200	284.800	250.700	305.300
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	1.140.079,81	178.700	0	0	0	0

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.508,92	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.508,92	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>2</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>3</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan<sup>1</sup>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.777.188,72	2.066.400	1.870.800	1.920.300	1.963.800	2.007.800
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396.822,64	242.400	71.100	321.600	333.800	343.300
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.526,12	268.000	258.000	258.000	258.000	258.000
641-642,	5	+ private rechtliche Leistungsentgelte	34.390,87	32.900	32.900	32.900	32.900	33.200
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.752,00	300	0	0	0	0
65,	7	+ sonstige Einzahlungen	57.767,86	47.000	48.800	48.800	48.800	48.800
699900								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,87	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.630.549,08	2.657.000	2.281.600	2.581.600	2.637.300	2.691.100
70	10	Personalauszahlungen	15.561,02	21.100	11.000	11.200	11.400	11.600
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	277.432,28	223.000	259.900	250.300	207.900	231.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60,60	11.300	17.500	80.400	114.300	119.400
73	14	+ Transferauszahlungen	1.776.700,02	1.910.100	2.118.400	1.935.500	1.973.000	2.052.400
74,	15	+ sonstige Auszahlungen	321.453,37	360.200	341.100	345.800	347.600	341.300
799900								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.391.207,29	2.525.700	2.747.900	2.623.200	2.654.200	2.756.000
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.239.341,79	131.300	-466.300	-41.600	-16.900	-64.900
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.325,40	310.500	31.500	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	335.794,24	392.000	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	140.037,34	222.300	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	478.156,98	924.800	31.500	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	314,66	13.700	825.300	753.600	1.300	1.300
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.809,63	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	9.469,99	152.000	112.500	1.500	1.500	1.500
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	563.515,52	1.570.000	590.000	840.000	540.000	40.000
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	579.109,80	1.735.700	1.527.800	1.595.100	542.800	42.800
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-100.952,82	-810.900	-1.496.300	-1.595.100	-542.800	-42.800
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	1.138.388,97	-679.600	-1.962.600	-1.636.700	-559.700	-107.700
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	685.200	1.439.000	1.595.100	542.800	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.312,00	14.500	16.000	74.300	109.900	118.900
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.312,00	670.700	1.423.000	1.520.800	432.900	-118.900
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	1.130.076,97	-8.900	-539.600	-115.900	-126.800	-226.600
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahrs (=Zeilen 44 bis 47)	1.130.076,97	-8.900	-539.600	-115.900	-126.800	-226.600

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen<sup>1</sup>

Erträge und Aufwendungen		2024				2025				2026			
Produktbereich		Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	2. Teilhaushalt: Strategie und Marketing	0,00	18.919,46	1.298,64	-18.919,46	0	25.300	1.600	-25.300	0	23.400	600	-23.400
111010	Gemeindeorgane	0,00	16.371,72	1.298,64	-16.371,72	0	22.500	1.600	-22.500	0	20.500	600	-20.500
111032	Verwaltungssteuerung Amt Hörnerkirchen	0,00	2.547,74	0,00	-2.547,74	0	2.800	0	-2.800	0	2.900	0	-2.900
4	4. Teilhaushalt: Finanzen	3.227.852,36	1.223.237,41	0,00	2.004.614,95	2.345.800	1.193.100	0	1.152.700	1.980.700	1.482.900	0	497.800
111110	Stadtkasse	6.017,43	1.190,91	0,00	4.826,52	1.700	600	0	1.100	3.000	600	0	2.400
535010	SH Netz	33.960,00	6.559,01	0,00	27.400,99	34.800	0	0	34.800	34.800	0	0	34.800
611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	3.187.874,93	1.215.485,41	0,00	1.972.389,52	2.309.300	1.181.500	0	1.127.800	1.942.900	1.465.100	0	477.800
612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	2,08	0,00	-2,08	0	11.000	0	-11.000	0	17.200	0	-17.200
5	5. Teilhaushalt: Ordnung, Ordnungsbehörde und Bürgerbüro	8.579,89	117.953,58	5.996,87	-109.373,69	5.000	113.300	9.900	-108.300	7.200	110.900	1.200	-103.700
121010	Statistik und Wahlen	1.839,65	1.763,46	0,00	76,19	300	3.000	0	-2.700	0	0	0	0
126010	Freiwillige Feuerwehr	6.740,24	116.190,12	5.996,87	-109.449,88	4.700	110.300	9.900	-105.600	7.200	110.900	1.200	-103.700
6	6. Teilhaushalt: Schule, Sport, Kultur	11,69	487.677,56	0,00	-487.665,87	0	527.900	0	-527.900	0	518.300	0	-518.300
211010	Grundschulen	0,00	12.298,14	0,00	-12.298,14	0	15.000	0	-15.000	0	13.000	0	-13.000
217010	Gymnasien	0,00	79.966,18	0,00	-79.966,18	0	69.800	0	-69.800	0	80.000	0	-80.000
218101	Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorfschulen)	0,00	16.233,00	0,00	-16.233,00	0	14.900	0	-14.900	0	16.300	0	-16.300
218201	Gemeinschaftsschulen	11,69	104.489,08	0,00	-104.477,39	0	145.000	0	-145.000	0	110.000	0	-110.000
221010	Sonderschulen (Förderschulen)	0,00	4.479,67	0,00	-4.479,67	0	14.500	0	-14.500	0	5.000	0	-5.000
243030	Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-	0,00	268.777,12	0,00	-268.777,12	0	259.500	0	-259.500	0	284.800	0	-284.800
281010	Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen	0,00	1.434,37	0,00	-1.434,37	0	7.100	0	-7.100	0	7.100	0	-7.100
421010	Förderung des Sports	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2.100	0	-2.100	0	2.100	0	-2.100
551010	Öffentliches Grün	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8	8. Teilhaushalt: Soziales, Kindertagesstätte, Jugend und Senioren	1.553,81	299.105,83	0,00	-297.552,02	0	392.200	0	-392.200	0	302.300	0	-302.300
361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	1.553,81	299.105,83	0,00	-297.552,02	0	389.500	0	-389.500	0	299.600	0	-299.600
362501	Sonstige Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2.700	0	-2.700	0	2.700	0	-2.700
9	9. Teilhaushalt: Bauen und Umwelt	763.101,53	748.167,08	8.265,51	14.934,45	764.800	652.600	9.600	112.200	362.400	603.900	9.200	-241.500
111130	Liegenschaftsverwaltung	7.801,34	0,00	0,00	7.801,34	7.700	0	0	7.700	7.700	0	0	7.700
111140	Grundstücks- und Gebäudemanagement	357.144,10	137.711,75	0,00	219.432,35	396.000	118.400	0	277.600	4.000	14.000	0	-10.000
511010	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	5.639,34	0,00	-5.639,34	0	1.800	0	-1.800	0	1.800	0	-1.800
533010	Wasserversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	400	5.500	0	-5.100	400	5.500	0	-5.100
538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten	309.548,50	278.984,15	8.265,51	30.564,35	273.600	222.800	9.600	50.800	263.600	232.900	9.200	30.700
541010	Gemeindestraßen	53.337,43	210.673,44	0,00	-157.336,01	55.500	197.200	0	-141.700	55.700	246.600	0	-190.900
543010	Nebenanlagen an Landesstraßen	2.136,59	5.851,45	0,00	-3.714,86	1.700	4.600	0	-2.900	1.300	3.000	0	-1.700
551010	Öffentliches Grün	1.944,24	21.170,26	0,00	-19.226,02	1.500	16.600	0	-15.100	1.300	27.400	0	-26.100
573020	BGA - Lindenhof	31.189,33	87.532,90	0,00	-56.343,57	28.400	85.000	0	-56.600	28.400	70.900	0	-42.500

Erträge und Aufwendungen		2024				2025				2026			
Produktbereich		Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
573080	Breitbandversorgung	0,00	603,79	0,00	-603,79	0	700	0	-700	0	1.800	0	-1.800
<b>Summe</b>		<b>4.001.099,28</b>	<b>2.895.060,92</b>	<b>15.561,02</b>	<b>1.106.038,36</b>	<b>3.115.600</b>	<b>2.904.400</b>	<b>21.100</b>	<b>211.200</b>	<b>2.350.300</b>	<b>3.041.700</b>	<b>11.000</b>	<b>-691.400</b>

<sup>1</sup> einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

## Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen			2024						2025						2026						
Produktbereich			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
2	2. Teilhaushalt: Strategie und Marketing		0,00	19.170,19	-19.170,19	0,00	0,00	0,00	0	25.300	-25.300	0	0	0	0	23.400	-23.400	0	0	0	
111010	Gemeindeorgane		0,00	16.622,45	-16.622,45	0,00	0,00	0,00	0	22.500	-22.500	0	0	0	0	20.500	-20.500	0	0	0	
111032	Verwaltungsteuerung Amt Hörnerkirchen		0,00	2.547,74	-2.547,74	0,00	0,00	0,00	0	2.800	-2.800	0	0	0	0	2.900	-2.900	0	0	0	
4	4. Teilhaushalt: Finanzen		3.214.952,37	1.161.912,02	2.053.040,35	0,00	0,00	0,00	2.345.800	1.192.400	1.153.400	0	0	0	0	1.980.700	1.482.200	498.500	0	0	
111110	Stadtkasse		5.789,64	0,00	5.789,64	0,00	0,00	0,00	1.700	100	1.600	0	0	0	0	3.000	100	2.900	0	0	
535010	SH Netz		34.582,00	6.559,01	28.022,99	0,00	0,00	0,00	34.800	0	34.800	0	0	0	0	34.800	0	34.800	0	0	
611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen		3.174.580,73	1.155.350,41	2.019.230,32	0,00	0,00	0,00	2.309.300	1.181.300	1.128.000	0	0	0	0	1.942.900	1.464.900	478.000	0	0	
612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		0,00	2,60	-2,60	0,00	0,00	0,00	0	11.000	-11.000	0	0	0	0	0	17.200	-17.200	0	0	0
5	5. Teilhaushalt: Ordnung, Ordnungsbehörde und Bürgerbüro		2.387,76	73.330,03	-70.942,27	0,00	595.594,96	-595.594,96	300	71.000	-70.700	310.500	1.196.500	-886.000	0	64.200	-64.200	10.500	112.500	-102.000	
121010	Statistik und Wahlen		1.839,65	1.763,46	76,19	0,00	0,00	0,00	300	3.000	-2.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
126010	Freiwillige Feuerwehr		548,11	71.566,57	-71.018,46	0,00	595.594,96	-595.594,96	0	68.000	-68.000	310.500	1.196.500	-886.000	0	64.200	-64.200	10.500	112.500	-102.000	
6	6. Teilhaushalt: Schule, Sport, Kultur		253,93	484.871,16	-484.617,23	0,00	125,00	-125,00	0	527.600	-527.600	0	12.800	-12.800	0	518.100	-518.100	0	13.900	-13.900	
211010	Grundschulen		0,00	12.298,14	-12.298,14	0,00	0,00	0,00	0	15.000	-15.000	0	0	0	0	13.000	-13.000	0	0	0	
217010	Gymnasien		0,00	79.966,18	-79.966,18	0,00	0,00	0,00	0	69.800	-69.800	0	0	0	0	80.000	-80.000	0	0	0	
218101	Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorf schulen)		0,00	16.233,00	-16.233,00	0,00	0,00	0,00	0	14.900	-14.900	0	0	0	0	16.300	-16.300	0	0	0	
218201	Gemeinschaftsschulen		11,69	101.935,26	-101.923,57	0,00	0,00	0,00	0	145.000	-145.000	0	0	0	0	110.000	-110.000	0	0	0	
221010	Sonderschulen (Förderschulen)		0,00	4.479,67	-4.479,67	0,00	0,00	0,00	0	14.500	-14.500	0	0	0	0	5.000	-5.000	0	0	0	
243030	Sonstige schulische Aufgaben - Schulumlage-		0,00	268.732,54	-268.732,54	0,00	125,00	-125,00	0	259.300	-259.300	0	1.000	-1.000	0	284.700	-284.700	0	1.000	-1.000	
281010	Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen		142,24	1.226,37	-1.084,13	0,00	0,00	0,00	0	7.100	-7.100	0	0	0	0	7.100	-7.100	0	0	0	
421010	Förderung des Sports		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2.000	-2.000	0	11.800	-11.800	0	2.000	-2.000	0	12.900	-12.900	
551010	Öffentliches Grün		100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	8. Teilhaushalt: Soziales, Kindertages- stätte, Jugend und Senioren		1.553,81	298.689,83	-297.136,02	0,00	0,00	0,00	0	392.200	-392.200	0	0	0	0	302.300	-302.300	0	0	0	
361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		1.553,81	298.689,83	-297.136,02	0,00	0,00	0,00	0	389.500	-389.500	0	0	0	0	299.600	-299.600	0	0	0	
362501	Sonstige Jugendarbeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2.700	-2.700	0	0	0	0	2.700	-2.700	0	0	0	
9	9. Teilhaushalt: Bauen und Umwelt		359.486,64	347.557,31	11.929,33	470.543,15	-18.935,56	489.478,71	310.900	299.200	11.700	605.400	525.500	79.900	300.900	353.600	-52.700	21.000	647.300	-626.300	
111130	Liegenschaftsverwaltung		7.801,34	0,00	7.801,34	0,00	0,00	0,00	7.700	0	7.700	0	0	0	7.700	0	7.700	0	0	0	
111140	Grundstücks- und Gebäudemanagement		165,39	4.323,25	-4.157,86	338.119,64	5.222,53	332.897,11	0	1.800	-1.800	392.000	0	392.000	0	2.400	-2.400	0	0	0	
511010	Räumliche Planung und Entwicklung		0,00	5.117,00	-5.117,00	0,00	0,00	0,00	0	1.800	-1.800	0	0	0	0	1.800	-1.800	0	0	0	
533010	Wasserversorgung		0,00	0,00	0,00	5.710,37	0,00	5.710,37	0	0	0	6.600	0	6.600	0	0	0	0	0	0	
538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten		306.215,10	162.719,34	143.495,76	91.365,96	10.743,31	80.622,65	268.000	111.800	156.200	106.700	360.000	-253.300	258.000	117.300	140.700	0	320.000	-320.000	

Einzahlungen und Auszahlungen			2024						2025						2026					
			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Produktbereich			Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
541010	Gemeindestrassen		2.037,56	100.872,76	-98.835,20	35.347,18	-36.091,06	71.438,24	0	108.000	-108.000	100.100	20.000	80.100	0	152.900	-152.900	0	160.000	-160.000
543010	Nebenanlagen an Landesstraßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	40.000	-40.000	0	0	0	0	70.000	-70.000
551010	Öffentliches Grün		0,00	2.671,90	-2.671,90	0,00	1.000,00	-1.000,00	0	8.600	-8.600	0	100.000	-100.000	0	16.800	-16.800	21.000	40.000	-19.000
573020	BGA - Lindenhof		43.267,25	71.853,06	-28.585,81	0,00	0,00	0,00	35.200	67.200	-32.000	0	5.500	-5.500	35.200	62.400	-27.200	0	0	0
573080	Breitbandversorgung		0,00	0,00	0,00	0,00	189,66	-189,66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.300	-57.300	
Summe			3.578.634,51	2.385.530,54	1.193.103,97	470.543,15	576.784,40	-106.241,25	2.657.000	2.507.700	149.300	915.900	1.734.800	-818.900	2.281.600	2.743.800	-462.200	31.500	773.700	-742.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111010	Gemeindeorgane

Sven Werner

**Produktbeschreibung**

Produkt	1110100000	Gemeindeorgane
---------	------------	----------------

**Produktbeschreibung**

Unterstützung/Betreuung der politischen Gremien und deren Ausschüsse

Leistungen:

- Sitzungsdienst für die politischen Gremien (Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung)
- Betreuung der Gremien außerhalb des Sitzungsdienstes
- Pflege der Städtepartnerschaften
- Ratsinformationssystem

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Beratung der ehrenamtlichen Mitglieder der Gremien in grundsätzlichen Angelegenheiten
- Unterstützung bei den Informationsrechten der Stadt- und Gemeindevertreter/innen
- Sicherstellung der ordnungsgemäßen Durchführung von Sitzungen

**Auftragsgrundlage**

Gemeindeordnung und Hauptsatzung

**Zielgruppen**

Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern)

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111010	Gemeindeorgane

Sven Werner

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
50	11	Personalaufwendungen	1.298,64	1.600	600	600	600	600
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte Erläuterungen: Beträge zur Sozialversicherung und Unfallkasse	1.298,64	1.600	600	600	600	600
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	616,03	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	500	500	500	500	500
		529150 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Erläuterungen: Anpassung an die Vorjahre	616,03	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	14.457,05	18.400	18.400	18.400	18.400	18.400
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Aufwandsentschädigung BGM - Erläuterungen: gem. Entschädigungssatzung der Gemeinde (gültig ab 01.01.2021) i.V.m. EntschVO	11.064,00	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
		542101 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Sitzungsgelder - Erläuterungen: Die Entschädigungssatzung wurde zum Jahr 2021 geändert und so die Sitzungsgelder von 33 € auf 35 € je Sitzung angehoben: - Gemeindevertretung tagt vier Mal in Jahr (der Vorsitzender erhält doppeltes Sitzungsgeld) 13 Mitglieder = 1.960 € - Ausschuss zur Prüfung des Jahresabschlusses tagt einmal im Jahr (der Vorsitzender erhält doppeltes Sitzungsgeld) 3 Mitglieder= 140 € - Ausschuss für Planung, Wirtschaft und Verkehr tagt dreimal im Jahr (der Vorsitzender erhält doppeltes Sitzungsgeld) 7 Mitglieder= 840 € - Finanzausschuss tagt dreimal im Jahr (der Vorsitzender erhält doppeltes Sitzungsgeld) 5 Mitglieder= 630 € - Ausschuss für Soziales, Jugend, Freizeit und Sport tagt zweimal im Jahr (der Vorsitzender erhält doppeltes Sitzungsgeld) 7 Mitglieder= 560 € - Umweltausschuss tagt zweimal im Jahr (der Vorsitzender erhält doppeltes Sitzungsgeld) 7 Mitglieder= 560 €  Ergibt einen Aufwand in Höhe von 4.690 € + Sitzungsgeld für eine Sonder GV und einen Sonderausschuss = 5.460 €	3.080,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	500	500	500	500	500
		543100 Geschäftsaufwendungen - Allg. Bürobedarf (Schreib- und Zeichenbedarf, kleinere Arbeitsmittel)	0,00	500	500	500	500	500
		543102 Geschäftsaufwendungen -Post-u. Fernmeldegeb., Porto, GEZ, Wartungsgebühren Telefonanlage- Erläuterungen: EDV-Kosten: 100 Euro	313,05	100	100	100	100	100
		543108 Geschäftsaufwendungen -Sonstige Geschäftsausgaben Erläuterungen: Anpassung an die Vorjahre.	0,00	700	700	700	700	700
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	16.371,72	22.500	20.500	20.500	20.500	20.500
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-16.371,72	-22.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-16.371,72	-22.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-16.371,72	-22.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
70	10	Personalauszahlungen	1.298,64	1.600	600		600	600	600	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.298,64	1.600	600		600	600	600	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	568,03	2.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	500	500		500	500	500	
		729150 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	568,03	2.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.755,78	18.400	18.400		18.400	18.400	18.400	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Aufwandsentschädigung BGM -	11.064,00	11.100	11.100		11.100	11.100	11.100	
		742101 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Sitzungsgelder -	3.080,00	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	115,00	500	500		500	500	500	
		743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	500	500		500	500	500	
		743102 Geschäftsauszahlungen	496,78	100	100		100	100	100	
		743108 Geschäftsauszahlungen	0,00	700	700		700	700	700	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	16.622,45	22.500	20.500		20.500	20.500	20.500	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-16.622,45	-22.500	-20.500		-20.500	-20.500	-20.500	
		Investitionstätigkeit								
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-16.622,45	-22.500	-20.500		-20.500	-20.500	-20.500	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111032	Verwaltungssteuerung Amt Hörnerkirchen

Sven Werner

**Produktbeschreibung**

Produkt	1110320000	Verwaltungssteuerung Amt Hörnerkirchen
---------	------------	----------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Verwaltungssteuerung

Leistungen:

- Allgemeine Aufgaben der Verwaltungsleitung
- Leitung der Verwaltung nach gesetzlichen Vorgaben und Grundsatzbeschlüssen
  - Allgemeine Aufgaben der Verwaltungsleitung
  - Datenschutzbeauftragte/r
  - Submissionsstelle
  - Mitwirkung bei kommunalen Landesverbänden
  - Organisation/Verwaltungsaufbau
  - Personalangelegenheiten
  - Berichtswesen

**Empfänger**

- Bürgerfreundliche und wirtschaftliche Ausführung der Aufgaben der laufenden Verwaltung

**Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Gemeindeordnung, Gesetz über kommunale Zusammenarbeit, allgemeines öffentliches und privates Recht, Landesdatenschutzgesetz

**Zielgruppen**

Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Amtsvorsteher, Bürgermeister, eigene Kommune, andere Kommunen, Beschäftigte, Bürger/innen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.547,74	2.800	2.900	3.000	3.100	3.200
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+ Verbände- Erläuterungen: Mitgliedsbeitrag SHGT = 1.300,- € Mitgliedsbeitrag Heimatverband f. d. Kreis Pinneberg = 30,- €	1.322,42	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Versicherungen allgem. Art)	1.225,32	1.400	1.500	1.600	1.700	1.800
54291	17	davon Verfügungsmittel	1.322,42	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+ Verbände- Erläuterungen: Mitgliedsbeitrag SHGT = 1.300,- € Mitgliedsbeitrag Heimatverband f. d. Kreis Pinneberg = 30,- €	1.322,42	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.547,74	2.800	2.900	3.000	3.100	3.200
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.547,74	-2.800	-2.900	-3.000	-3.100	-3.200
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.547,74	-2.800	-2.900	-3.000	-3.100	-3.200
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.547,74	-2.800	-2.900	-3.000	-3.100	-3.200

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111032	Verwaltungssteuerung Amt Hörnerkirchen

Sven Werner

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.547,74	2.800	2.900		3.000	3.100	3.200	
		742910 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.322,42	1.400	1.400		1.400	1.400	1.400	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.225,32	1.400	1.500		1.600	1.700	1.800	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.547,74	2.800	2.900		3.000	3.100	3.200	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2.547,74	-2.800	-2.900		-3.000	-3.100	-3.200	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-2.547,74	-2.800	-2.900		-3.000	-3.100	-3.200	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111110	Stadtkasse

Wolfgang Maier

**Produktbeschreibung**

Produkt	1111100000	Stadtkasse
---------	------------	------------

**Produktbeschreibung**

Durchführung und Überwachung der kommunalen Zahlungsabwicklung

Leistungen:

- Zahlungswesen
- Mahnung und Vollstreckung (Innen- und Außendienst)
- Liquiditätsplanung
- Allgemeine Kassenangelegenheiten (Tagesabschlüsse, Führung der Statistiken, Verwahrgelass u.a.)

**Empfänger**

- Wirtschaftliche und zudem bürgerfreundliche Abwicklung des Zahlungsverkehrs und der Personen- u. Sachkontenführung.
- Zeitnahe Mahn- und Vollstreckungswesen
- Zeitnahe und erfolgreiche Erledigung der Vollstreckungsaufträge (ohne eigene Amtshilfeersuchen) trotz sinkender wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit der Zahlungspflichtigen.

**Allgemeine Ziele****Zielgruppen**

Bürger/innen, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen, Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Ausländer (gesondert, weil unter dem Bürgerbegriff nicht erfasst), Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen

**Auftraggrundlage**

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik, Dienstanweisungen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111110	Stadtkasse

Wolfgang Maier

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
45	7	+ sonstige Erträge	6.017,43	1.700	3.000	3.000	3.000	3.000
		456200 Säumniszuschläge, Mahn- und Pfändungsgebühren	3.169,50	1.700	3.000	3.000	3.000	3.000
		458302 Ertrag aus Herabsetzung von Wertberichtigungen	2.847,93	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	6.017,43	1.700	3.000	3.000	3.000	3.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.190,91	500	500	500	500	500
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Erläuterungen: Forderungsverluste der Kasse	1.190,91	500	500	500	500	500
54	16	+ sonstige Aufwendungen		100	100	100	100	100
		543105 Geschäftsaufwendungen -Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten-	0,00	100	100	100	100	100
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.190,91	600	600	600	600	600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.826,52	1.100	2.400	2.400	2.400	2.400
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	4.826,52	1.100	2.400	2.400	2.400	2.400
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	4.826,52	1.100	2.400	2.400	2.400	2.400

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	5.689,64	1.700	3.000		3.000	3.000	3.000	
		656200 Säumniszuschläge	5.689,64	1.700	3.000		3.000	3.000	3.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,00							
		669190 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	100,00	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.789,64	1.700	3.000		3.000	3.000	3.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen		100	100		100	100	100	
		743105 Geschäftsauszahlungen	0,00	100	100		100	100	100	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)		100	100		100	100	100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	5.789,64	1.600	2.900		2.900	2.900	2.900	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	5.789,64	1.600	2.900		2.900	2.900	2.900	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111130	Liegenschaftsverwaltung

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	1111300000	Liegenschaftsverwaltung
---------	------------	-------------------------

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung und Verwaltung des kommunalen Grund und Bodens

Leistungen:

- Kauf-/ Verkauf-/Überlassungs-/Tauschverträge
- Miet- und Pachtverträge (auch Ackerflächen)
- Erbbaurechtsverträge
- Vorkaufsrechte
- Negativbescheinigungen
- Pflege Datenbestand ALB/Bestandslisten (Schnittstelle)
- Grundbuchangelegenheiten
- Jagdpacht

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Schaffung von angepassten, verträglichen Pacht- und Mietbedingungen für unbebaute und bebaute gemeindliche Grundstücke
- Ordnungsgemäße Verwaltung der Liegenschaften

**Auftragsgrundlage**

Bürgerliches Gesetzbuch, Baugesetzbuch

**Zielgruppen**

Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern)

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111130	Liegenschaftsverwaltung

Jennifer Behrendt

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
441- 442- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.801,34	7.700	7.700	7.700	7.700	8.000
		441100 Mieten und Pachten -Mieten- Erläuterungen: Miet- und Pachteinnahmen; Einnahmen aus Pacht Funkmast + Miete Whg. Lindenhof + Betriebskosten (460 €/mtl.)	7.801,34	7.700	7.700	7.700	7.700	8.000
10		= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	7.801,34	7.700	7.700	7.700	7.700	8.000
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	7.801,34	7.700	7.700	7.700	7.700	8.000
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	7.801,34	7.700	7.700	7.700	7.700	8.000
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	7.801,34	7.700	7.700	7.700	7.700	8.000

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111130	Liegenschaftsverwaltung

Jennifer Behrendt

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR	
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.801,34	7.700	7.700		7.700	7.700	8.000	
		641100 Mieten und Pachten	7.801,34	7.700	7.700		7.700	7.700	8.000	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	7.801,34	7.700	7.700		7.700	7.700	8.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	7.801,34	7.700	7.700		7.700	7.700	8.000	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	7.801,34	7.700	7.700		7.700	7.700	8.000	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111140	Grundstücks- und Gebäudemanagement

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	1111400000	Grundstücks- und Gebäudemanagement
---------	------------	------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Verwaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Gebäude und Grundstücke sowie der zugehörigen Außenanlagen der Stadt Barmstedt, die dem Verwaltungszweck dienen sowie der privatrechtlich nutzbaren Mietobjekte

Leistungen:

- Neubau, Umbau, Erneuerung, Unterhaltung von Verwaltungs-, Schul-, Feuerwehr-, Kindergarten und Wohnhausgebäuden, Sport-, Versammlungs- und Freizeitstätten und sonstige bauliche Anlagen (Hochbau)
- Planung, Ausschreibung und Vergabe, Bauleitung und Abrechnung jeglicher Hochbaumaßnahmen der o.g. Dienstleistungen und Einrichtungen
- Erhalt der Denkmäler, Mahnmale und Gedenkstätten in einem würdigen Zustand
- Wahrnehmung von Dienstleistungsaufgaben an gemeinnützigen Institutionen (Beratung)
- Bearbeitung von Schadensfällen im Amt sowie im Auftrag anderer Ämter
- Energiebewirtschaftung öffentlicher Gebäude (Energielieferverträge, Erstellung von Energiekonzepten, Konzeption/Koordination von Einzelprojekten, Erstellung von Energieberichten)
- Sanierungskonzepte
- Gebäudereinigung
- Auftragsstatistik zur europaweiten Ausschreibung

**Empfänger**

- Werterhaltende Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke
- Wirtschaftliche Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung
- Erhalt der Denkmäler, Mahnmale und Gedenkstätten in einem würdigen Zustand

**Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

HOAI, Vergaberecht, Bürgerliches Gesetzbuch, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Naturschutzrecht, Brandschutzbestimmungen, DIN-Vorschriften, technische Anleitungen und Vertragsrahmenbedingungen, Energieeinsparverordnung

**Zielgruppen**

Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), eigene Kommune

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös- bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111140	Grundstücks- und Gebäudemanagement

Jennifer Behrendt

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.184,47	4.000	4.000	3.900	3.900	3.900
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4.010,20	4.000	4.000	3.900	3.900	3.900
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	90,93	0	0	0	0	0
		416299 Außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	17.083,34	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00					
		441100 Mieten und Pachten -Mieten-	150,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,39					
		448705 Erstattungen von privaten Unternehmen -Wasser-	15,39	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	335.794,24	392.000				
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	335.794,24	392.000	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	357.144,10	396.000	4.000	3.900	3.900	3.900
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.546,84	1.100	1.700	1.700	1.700	1.500
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	416,20	200	200	200	200	300
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	776,11	500	500	500	500	500
		524102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung-	16,02	0	0	0	0	0
		524103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen- Erläuterungen: Grundsteuer A+B für den Park + Ride Anlage in der Bahnhofstr. 27 (= 300,00 €), Baugebiet, landw. Flächen und Umlage Landwirtschaftskammer	2.338,51	300	1.000	1.000	1.000	700
		524108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	100	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	11.529,44	116.600	11.600	11.600	11.600	11.600
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	105.300	0	0	0	0
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	11.529,44	11.300	11.600	11.600	11.600	11.600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	122.635,47	700	700	700	700	700
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+ Verbände- Erläuterungen: Beiträge Deich- u. Hauptsielverband	776,41	700	700	700	700	700
		547300 Wertveränderungen bei Umlaufvermögen Erläuterungen: Wertveränderung durch Grundstücksverkäufe im Bereich des B-Plan 15.	121.859,06	0	0	0	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	776,41	700	700	700	700	700
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+ Verbände- Erläuterungen: Beiträge Deich- u. Hauptsielverband	776,41	700	700	700	700	700
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	137.711,75	118.400	14.000	14.000	14.000	13.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	219.432,35	277.600	-10.000	-10.100	-10.100	-9.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	219.432,35	277.600	-10.000	-10.100	-10.100	-9.900
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	219.432,35	277.600	-10.000	-10.100	-10.100	-9.900

Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	111140	Grundstücks- und Gebäudemanagement				Jennifer Behrendt

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	11.529,44	11.300	11.600	11.600	11.600	11.600
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	21.184,47	4.000	4.000	3.900	3.900	3.900
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>-9.655,03</b>	<b>7.300</b>	<b>7.600</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00							
		641100 Mieten und Pachten	150,00	0	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,39							
		648705 Erstattungen von privaten Unternehmen -Wasser-	15,39	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	<b>165,39</b>							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.546,84	1.100	<b>1.700</b>		1.700	1.700	1.500	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	416,20	200	<b>200</b>		200	200	300	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	776,11	500	<b>500</b>		500	500	500	
		724102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung-	16,02	0	<b>0</b>		0	0	0	
		724103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen-	2.338,51	300	<b>1.000</b>		1.000	1.000	700	
		724108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten-	0,00	100	<b>0</b>		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	776,41	700	<b>700</b>		700	700	700	
		742910 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	776,41	700	<b>700</b>		700	700	700	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	<b>4.323,25</b>	<b>1.800</b>	<b>2.400</b>		<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.200</b>	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	<b>-4.157,86</b>	<b>-1.800</b>	<b>-2.400</b>		<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.200</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.325,40							
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	2.325,40	0	<b>0</b>	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	335.794,24	392.000						
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	335.794,24	392.000	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	<b>338.119,64</b>	<b>392.000</b>						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		900						
		781800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	900	0	0	0	0	0	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.222,53							
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.222,53	0	<b>0</b>	0	0	0	0	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.325,40							
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	2.325,40	0	<b>0</b>	0	0	0	0	
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	<b>7.547,93</b>	<b>900</b>						
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	<b>330.571,71</b>	<b>391.100</b>						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	<b>326.413,85</b>	<b>389.300</b>	<b>-2.400</b>		<b>-2.400</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.200</b>	

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>111140202201 Gebäudemanagement: Grunderwerb für Regenrückhaltung B-Plan 15</b>									
111140.782100									
Erläuterung:									
Beim Kaufvertrag für die Fläche "Entwässerung B-Plan Nr. 15" wurde von einer Quadratmeterzahl von 1.182, auf Grundlage der Planungen ausgegangen. Das tatsächliche Vermessungsergebnis weist die Kauffläche mit 1.550 m <sup>2</sup> aus. Die Differenz i.H.v. 368 m <sup>2</sup> sollte entsprechend ausgeglichen werden. Der ursprüngliche Kaufpreis betrug 15.000,- Euro, rechnerisch würde sich dadurch ein Nachzahlungsbetrag von rd. 4.700,- Euro ergeben. Hinzu kommen noch Notarkosten, Grundbuchkosten sowie die Grunderwerbsteuer.									
Grundstücke werden nicht abgeschrieben.	5.222,53								
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.222,53</b>								
<b>111140202203 Grundstücksmanagement: Verkauf Grundstücke B-Plan 15</b>									
111140.682100									
Erläuterung:									
Verkaufserlöse Grundstücke B-Plan 15		392.000							
111140.682100									
Erläuterung:									
Verkaufserlöse Grundstücke B-Plan 15	335.794,24								
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-335.794,24</b>	<b>-392.000</b>							
<b>111140202401 Förderung Radverkehr</b>									
111140.681100	2.325,40								
111140.785200	2.325,40								
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.650,80</b>								
<b>111140202501 Zuschuss zum Neubau d. Tierheims Elmshorn</b>									
111140.781800		900							
Erläuterung:									
Zuschuss zum Neubau des Tierheims Elmshorn gem. Beschluss der GV.									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-900</b>								

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	121010	Statistik und Wahlen

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	1210100000	Statistik und Wahlen
---------	------------	----------------------

**Produktbeschreibung**

Durchführung von Auftragsstatistiken sowie Wahlen und Abstimmungen

Leistungen:

Durchführung von Auftragsstatistiken  
 - Bundesstatistiken  
 - Landesstatistiken  
 - Agrarstatistiken  
 - Auftragsstatistiken anderer Organisationseinheiten  
 - Dokumentation und Präsentation statistischer Auswertungsergebnisse

Wahlen

- Europawahlen  
 - Bundestagswahlen  
 - Landtagswahlen  
 - Kommunalwahlen  
 - Bürgermeisterwahl  
 - Beiratswahlen

Bürgerbegehren und -entscheide

Volksbegehren und -entscheide

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Rechtssichere Durchführung von Wahlen  
 - Termingerechte Weitergabe der ordnungsgemäß erfassten Daten

**Auftragsgrundlage****Zielgruppen**Gemeinde- Kreiswahlgesetz, Europawahlgesetz, Landeswahlgesetz,  
Bundesstatistikgesetz, Beschlüsse der Stadtvertretung**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
12	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.839,65	300				
		448000 Erstattungen vom Bund	0,00	300	0	0	0	0
		448100 Erstattungen vom Land	1.839,65	0	0	0	0	0
10		= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.839,65	300				
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.763,46	3.000		3.000	3.000	6.000
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Aufwandsentschädigung BGM - Erläuterungen: 2026: / 2027: Landtagswahl 2028: Kommunalwahl 2029: Europawahl und Bundestagswahl	400,00	500	0	500	500	1.000
		543101 Geschäftsaufwendungen -Bücher, Zeitungen, Gesetze, Gema- Erläuterungen: 2026: / 2027: Landtagswahl 2028: Kommunalwahl 2029: Europawahl und Bundestagswahl  Die Sachkosten sind momentan schwer zu schätzen, es ist davon auszugehen, dass die Kosten für Materialien, Postbeförderung usw. sehr hoch sein werden.	1.363,46	2.500	0	2.500	2.500	5.000
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.763,46	3.000		3.000	3.000	6.000
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	76,19	-2.700		-3.000	-3.000	-6.000
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	76,19	-2.700		-3.000	-3.000	-6.000
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	76,19	-2.700		-3.000	-3.000	-6.000

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.839,65	300						
		648000 Erstattungen vom Bund	0,00	300	0		0	0	0	
		648100 Erstattungen vom Land	1.839,65	0	0		0	0	0	
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.839,65	300						
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.763,46	3.000			3.000	3.000	6.000	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Aufwandsentschädigung BGM -	400,00	500	0		500	500	1.000	
		743101 Geschäftsauszahlungen	1.363,46	2.500	0		2.500	2.500	5.000	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.763,46	3.000			3.000	3.000	6.000	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	76,19	-2.700			-3.000	-3.000	-6.000	
		Investitionstätigkeit								
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	76,19	-2.700			-3.000	-3.000	-6.000	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	126010	Freiwillige Feuerwehr

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	1260100000	Freiwillige Feuerwehr
---------	------------	-----------------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung der Voraussetzungen für die gesetzlichen Aufgaben der Feuerwehr in Brand-, Not- und Unglücksfällen sowie der Brandschutzerziehung und Aufklärung

Leistungen:

- Brandbekämpfung
- Technische Hilfeleistungen
- Abrechnung von Feuerwehreinsätzen
- Beschaffung und Unterhaltung des Feuerwehrinventars und der Dienstkleidung
- Aus- und Fortbildung sowie Untersuchung der Aktiven- und der Jugendfeuerwehr
- Begleitung von Versammlungen, Wahlen und Übungen
- Abwicklung von Versicherungsfällen für Aktive und Feuerwehrfahrzeuge
- Brandschutzerziehung/-aufklärung
- Löschwasserversorgung (Hydranten)

**Empfänger**

- Sicherstellung des Brandschutzes

**Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Brandschutzgesetz, Landesverwaltungsgesetz, Unfallverhütungsvorschriften, Ortsrecht

**Zielgruppen**

Einwohner/innen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.192,13	4.700	7.200	7.200	7.200	7.200
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	6.192,13	4.700	7.200	7.200	7.200	7.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.710,69					
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	456,22	0	0	0	0	0
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen Erläuterungen: Erstattungen der Versorger aus den Verbrauchsabrechnungen sind nicht planbar.	91,89	0	0	0	0	0
		448701 Erstattungen von privaten Unternehmen - Kostenbeteiligung v. Schülern am Kochunterricht-	2.162,58	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	8.902,82	4.700	7.200	7.200	7.200	7.200
50	11	Personalaufwendungen	5.996,87	9.900	1.200	1.200	1.200	1.200
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Erläuterungen: geringfügige Beschäftigung infolge der Sanierung der Feuerwache nach Fertigstellung der Feuerwache nicht mehr benötigt	4.938,84	7.900	0	0	0	0
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Erläuterungen: geringfügige Beschäftigung infolge der Sanierung der Feuerwache nach Fertigstellung der Feuerwache nicht mehr benötigt	737,91	1.200	0	0	0	0
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte Erläuterungen: Anpassung des Ansatzes nach dem Durchschnitt der letzten Jahre. Zusätzlich stehen notwendige ärztliche Untersuchungen an (u.a die. ärztliche Untersuchung zur Erlangung eines LKW Führerscheins, Atemschutzuntersuchungen)	320,12	800	1.200	1.200	1.200	1.200
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.507,71	50.800	46.600	44.100	44.600	45.000
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Erläuterungen: Allgemeiner Bedarf	4.026,58	2.000	2.000	2.000	2.100	2.100
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Reinigung- Erläuterungen: Kosten für Fremdreinigung	31,68	1.400	1.000	1.100	1.200	1.300
		524101 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Heizung- Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre	0,00	4.100	2.000	2.000	2.000	2.000
		524102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung- Erläuterungen: Strom, Wasser und Heizung ab 2020 neu unter 524104, 524105 u. 524110, Versicherung unter 524103, Reinigung unter 524100	583,10	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
		524103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen- Erläuterungen: 2025- Neu-/Umbau Feuerwehrhaus höherer VS und somit höhere Gebäudevers.	3.829,15	4.000	4.200	4.400	4.600	4.800
		524104 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Strom- Erläuterungen: Planung anhand Verbrauch der Vorjahre	1.487,44	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
	524105 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Wasser- Erläuterungen: Planung anhand Verbrauch der Vorjahre.	163,85	200	200	200	200	200	200
	524106 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten	111,48	200	200	200	200	200	200
	524107 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abwasser / NW- Erläuterungen: Planung anhand Verbrauch der Vorjahre,	547,20	400	400	400	400	400	400
	524108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. Erläuterungen: Planung anhand der Vorjahre.	30,07	100	100	100	100	100	100
	524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. - Erläuterungen: neu unter 524101	4.873,76	0	0	0	0	0	0
	525100 Haltung von Fahrzeugen Erläuterungen: Notwendiger Austausch von Verschleißteilen, da die Fahrzeuge auf Grund ihres Alters wartungsanfälliger sind, sowie allg. Betriebsmittel.  6000 € Allgemeinde Unterhaltung, Diesel usw. 2000 € Notwendige Pumpenwartung Fahrzeug, wurde in 2025 nicht umgesetzt  Versicherung: vermutete Preissteigung 2026: 1300 € 2027: 1400 € 2028: 1500 € 2029: 1600 €	7.356,39	9.200	9.300	9.400	9.500	9.600	
	526100 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Erläuterungen: Notwendiger Ersatztausch defekter Bekleidung. Beschaffung Ersatzkleidung für Atemschutzträger, damit die Einsatzkleidung gewaschen werden kann. Wurde in 2025 nicht umgesetzt. Einkleidung von neuen Kameraden/innen. Dienst- und Schutzbekleidung ist lt. Vermerk d. Fachbereiches Finanzen komplett als Aufwand zu buchen.	17.000,91	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung Erläuterungen: Ausbildung der Feuerwehrkameraden/-innen auf Kreis- u. Landesebene 2.000 Euro, Ausbildung zur Erlangung eines LKW Führerschein eines/r Kameraden/in 3.000 Euro  Lohnfortzahlung künftig bei 126010.542101	2.607,05	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
	527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Unterhaltung d. bewegl. Vermögens+Ergänzung im Wert von bis zu 250 € (netto)- Erläuterungen: Anpassung des Ansatzes an die tatsächlichen Ausgaben, Anpassung an Preissteigerung  Mehrbedarf durch die neue First Responder Einheit Wartung Atemschutzgeräte und Masken Austausch Funkmelder 2026: 3.000 €	6.859,05	5.800	8.800	5.800	5.800	5.800	

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
		529150 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Erläuterungen: Jubiläumsgeschenke für Feuerwehrkameraden/-innen	0,00	300	300	300	300	300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	44.038,24	33.200	46.700	46.600	46.100	44.500
		571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	38.682,15	28.700	23.800	23.800	23.700	22.700
		571101 Abschreibungen -GWG-	2.414,20	1.500	1.100	1.000	600	0
		571103 Abschreibungen -Gebäude-	2.791,89	2.800	21.600	21.600	21.600	21.600
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	150,00	200	200	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	15.647,30	15.400	15.400	15.400	15.500	15.500
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Aufwandsentschädigung BGM - Erläuterungen: Aufwandsentschädigungen Vorstand Feuerwehr	5.686,56	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
		542101 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Sitzungsgelder - Erläuterungen: Planung für Ersatzleistung für Arbeitslohn bei Feuerwehrinsätzen und Lehrgängen. Bedarf und Ansatz zuvor mit bei 126010.526200	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+Verbände- Erläuterungen: Umlage vom Kreisfeuerwehrverband Pinneberg, Anpassung	2.166,75	3.000	2.300	2.300	2.300	2.300
		543102 Geschäftsaufwendungen -Post- u. Fernmeldegeb., Porto, GEZ, Wartungsgebühren Telefonanlage- Erläuterungen: Allgemeiner Bedarf Lizenzen Divera 300 Euro	869,87	900	900	900	900	900
		543105 Geschäftsaufwendungen -Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten-	30,79	0	0	0	0	0
		543106 Geschäftsaufwendungen - Allg. Bürobedarf (Schreib- und Zeichenbedarf, kleinere Arbeitsmittel)	3.570,00	0	0	0	0	0
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Versicherungen allgem. Art) Erläuterungen: Anpassung der Umlage, Umlage wurde erhöht + neu Unfallvers. GVV 2026: 300 € 2027: 300 € 2028: 300 € 2029: 300 €	3.290,91	3.500	4.200	4.200	4.200	4.200
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Planung anhand Vorjahr	32,42	300	300	300	400	400
54291	17	davon Verfügungsmittel	2.166,75	3.000	2.300	2.300	2.300	2.300
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+Verbände- Erläuterungen: Umlage vom Kreisfeuerwehrverband Pinneberg, Anpassung	2.166,75	3.000	2.300	2.300	2.300	2.300
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	116.190,12	110.300	110.900	108.300	108.400	107.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-107.287,30	-105.600	-103.700	-101.100	-101.200	-100.000
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-107.287,30	-105.600	-103.700	-101.100	-101.200	-100.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-107.287,30	-105.600	-103.700	-101.100	-101.200	-100.000

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	126010	Freiwillige Feuerwehr

Jan-Hendrik Grüntz

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	44.038,24	33.200	46.700	46.600	46.100	44.500
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	6.192,13	4.700	7.200	7.200	7.200	7.200
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>37.846,11</b>	<b>28.500</b>	<b>39.500</b>	<b>39.400</b>	<b>38.900</b>	<b>37.300</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.710,69							
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	456,22	0	0		0	0	0	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	91,89	0	0		0	0	0	
		648701 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.162,58	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.710,69							
70	10	Personalauszahlungen	5.996,87	9.900	1.200		1.200	1.200	1.200	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.938,84	7.900	0		0	0	0	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	737,91	1.200	0		0	0	0	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	320,12	800	1.200		1.200	1.200	1.200	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.626,69	50.800	46.600		44.100	44.600	45.000	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.063,91	2.000	2.000		2.000	2.100	2.100	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	31,68	1.400	1.000		1.100	1.200	1.300	
		724101 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Heizung-	0,00	4.100	2.000		2.000	2.000	2.000	
		724102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung-	583,10	1.400	1.400		1.500	1.500	1.500	
		724103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen-	3.829,15	4.000	4.200		4.400	4.600	4.800	
		724104 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Strom-	1.487,44	1.700	1.700		1.700	1.700	1.700	
		724105 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Wasser-	163,85	200	200		200	200	200	
		724106 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten	111,48	200	200		200	200	200	
		724107 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abwasser / NW-	547,20	400	400		400	400	400	
		724108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten-	0,00	100	100		100	100	100	
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.873,76	0	0		0	0	0	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	7.470,25	9.200	9.300		9.400	9.500	9.600	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	18.627,39	15.000	10.000		10.000	10.000	10.000	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.199,53	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	10.637,95	5.800	8.800		5.800	5.800	5.800	
		729150 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	300	300		300	300	300	
73	14	+ Transferauszahlungen	1.000,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	15.619,76	15.400	15.400		15.400	15.500	15.500	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Aufwandsentschädigung BGM -	5.686,56	7.700	7.700		7.700	7.700	7.700	
		742910 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.166,75	3.000	2.300		2.300	2.300	2.300	
		743102 Geschäftsauszahlungen	874,75	900	900		900	900	900	
		743105 Geschäftsauszahlungen	30,79	0	0		0	0	0	
		743106 Geschäftsauszahlungen	3.570,00	0	0		0	0	0	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.290,91	3.500	4.200		4.200	4.200	4.200	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	0,00	300	300		300	400	400	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	77.243,32	77.100	64.200		61.700	62.300	62.700	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-74.532,63	-77.100	-64.200		-61.700	-62.300	-62.700	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		310.500	10.500					

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	126010	Freiwillige Feuerwehr

Jan-Hendrik Grüntz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	310.500	10.500	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)		310.500	10.500					
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	9.469,99	96.500	112.500		1.500	1.500	1.500	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	6.660,06	95.000	111.000	0	0	0	0	0
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Wert > 250,01 - 1.000 € netto	2.809,93	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	586.124,97	1.100.000						
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	586.124,97	1.100.000	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	595.594,96	1.196.500	112.500		1.500	1.500	1.500	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-595.594,96	-886.000	-102.000		-1.500	-1.500	-1.500	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-670.127,59	-963.100	-166.200		-63.200	-63.800	-64.200	

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt	Gesamt Inv.
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>126010202401 Feuerwehr; Umrüstung Mikrofone</b>									
126010.783100									
Erläuterung:									
Umrüstung der vorhandenen Funkgeräte auf Holmco Milan Mikrofone. Die vorhandenen Mikrofone sind bei "lautem Szenario" wenig oder schlecht zu hören. Die Neubeschaffung verbessert die Kommunikation für Atemschutzüberwachung, Maschinisten und Führungskräfte erheblich.									
Folgeaufwand AfA:									
Umrüstung Mikrofone:									
Die Maßnahme wird veranschlagt mit: 5.400 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 10 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 600 €									
Helmsprechgarnituren:									
Die Maßnahme wird veranschlagt mit: 3.100 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 6 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 600 €									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>126010202402 Feuerwehr; Beschaffung Pumpe</b>									
126010.783100									
Erläuterung:									
Beschaffung einer Pumpe vom Typ Chiemsee b 1500, um beispielsweise vollgelaufenen Keller o.ä. auszupumpen.									
Folgeaufwand AfA:									
Die Maßnahme wird veranschlagt mit: 5.000 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 8 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 700 €									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>126010202403 Feuerwehr; Sanierung und Umbau der Feuerwache</b>									
126010.681100									
Erläuterung:									
Zuschuss des Landes für die Sanierung der Feuerwache 300.000 €									
Erträge durch Auflösung Sonderposten:									
Die Maßnahme hat eine Nutzungsdauer von: 40 Jahren									
Ende der Nutzungsdauer: 2065									
Sonderposten pro Jahr: 7.500 € ab 2025			300.000						

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung							
Produktgruppe	126	Brandschutz							
Produkt	126010	Freiwillige Feuerwehr							

Jan-Hendrik Grüntz

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	8	9
	1	2	3	4	5	6	7		
126010.785100									
Erläuterung:									
Sanierung und Umbau der Feuerwache									
2024: 500.000 €									
2025: 1.100.000 €									
Folgeaufwand AfA:									
Die Maßnahme wird veranschlagt mit:									
1.600.000 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 40 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 40.000 €									
126010.785100									
Erläuterung:									
Sanierung und Umbau der Feuerwache									
2024: 500.000 €									
2025: 1.100.000 €									
Folgeaufwand AfA:									
Die Maßnahme wird veranschlagt mit:									
1.600.000 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 40 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 40.000 €									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-586.124,97</b>		<b>-800.000</b>						
126010202404 Feuerwehr; Beschaffung eines iPads									
126010.783200	625,99								
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-625,99</b>								
126010202405 Feuerwehr; Beschaffung von drei Handlampen									
126010.783200	1.001,17								
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.001,17</b>								
126010202501 Feuerwehr; Ersatzbeschaffung MTW									
126010.681100									
Erläuterung:									
Zuschuss des Landes für das MTW									
Erträge durch Auflösung Sonderposten:									
Die Maßnahme hat eine Nutzungsdauer von:									
15 Jahren									
Ende der Nutzungsdauer: 2041									
Sonderposten pro Jahr: 700 €									
				10.500	<b>10.500</b>				

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
126010.783100 Erläuterung: Ersatzbeschaffung MTW - 111.000 €  Folgeaufwand AfA: Die Maßnahme wird veranschlagt mit: 111.000 € Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 15 Jahre Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 7.400 € <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  126010999901 Feuerwehr; Allgemeiner Bedarf für Kleingerätetausch 126010.783200 Erläuterung: Allgemeiner Bedarf für Kleingerätetausch - 1.500 €  Folgeaufwand AfA: Die Maßnahme wird jedes Jahr veranschlagt mit: 1.500 € Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 5 Jahre Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 300 € <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
				90.000	<b>111.000</b>				
			<b>-79.500</b>		<b>-100.500</b>				
	1.182,77	1.500	<b>1.500</b>		1.500	1.500	1.500		
	<b>-1.182,77</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>		<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>		

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

**2 Im Finanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.**

3 Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34: kein Pflichtbestandteil des Finanzplans

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211010	Grundschulen

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	2110100000	Grundschulen
---------	------------	--------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung und Erhaltung der Rahmbedingungen zur Sicherung des Schulbetriebes.

Leistungen:

Grundschulen

- Sicherstellung eines ausreichenden und zeitgemäßen Sachmittelangebotes sowie Bereitstellung des erforderlichen Verwaltungspersonals (Schulsekretärinnen/Hausmeister/Verwaltung)
- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke und der baulichen Anlagen (einschließlich Vergabe von Nutzungszeiten der Sportstätten an Vereine)
- Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmitteln
- Öffentlichkeitsarbeit / Beratung / Auskünfte
- Durchführung von Veranstaltungen, Arbeitsgemeinschaften und Projekten
- Erweitertes Betreuungsangebot (nur Amt)
- Anmeldung und Überwachung der Schulpflicht

Schulkostenbeiträge

- Schulkostenbeiträge an/von kommunale/n Träger/n
- Schulkostenbeiträge an freie Träger

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Erfüllung des Bildungsauftrages
- Schaffung eines ortsnahen Bildungsangebotes und einer bedarfsgerechten Ausstattung

**Auftragsgrundlage**

SchulGSH, Beschlüsse der örtlichen Fachgremien

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Bürger/innen, Politische Gremien

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211010	Grundschulen

Jan-Hendrik Grüntz

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	12.298,14	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre	12.298,14	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	12.298,14	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-12.298,14	-15.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-12.298,14	-15.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-12.298,14	-15.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	211010	Grundschulen

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	12.298,14	15.000	13.000		13.000	13.000	13.000	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	12.298,14	15.000	13.000		13.000	13.000	13.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	12.298,14	15.000	13.000		13.000	13.000	13.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-12.298,14	-15.000	-13.000		-13.000	-13.000	-13.000	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-12.298,14	-15.000	-13.000		-13.000	-13.000	-13.000	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	217	Gymnasien, Kollegs
Produkt	217010	Gymnasien

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

<b>Produkt</b>	2170100000	<b>Gymnasien</b>
----------------	------------	------------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung und Erhaltung der Rahmbedingungen zur Sicherung des Schulbetriebes.

Leistungen:

Gymnasium

- Sicherstellung eines ausreichenden und zeitgemäßen Sachmittelangebotes sowie Bereitstellung des erforderlichen Verwaltungspersonals (Schulsekretärinnen/Hausmeister/Verwaltung)
- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke und der baulichen Anlagen (einschließlich Vergabe von Nutzungszeiten der Sportstätten an Vereine)
- Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmitteln
- Öffentlichkeitsarbeit / Beratung / Auskünfte
- Durchführung von Veranstaltungen, Arbeitsgemeinschaften und Projekten
- Anmeldung und Überwachung der Schulpflicht

Schulkostenbeiträge

- Schulkostenbeiträge an/von kommunale/n Träger/n
- Schulkostenbeiträge an freie Träger

**Empfänger**

**Allgemeine Ziele**

-Erfüllung des Bildungsauftrages

-Schaffung eines ortsnahen Bildungsangebotes und einer bedarfsgerechten

**Auftragsgrundlage**

SchulGSH, Beschlüsse der örtlichen Fachgremien

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Bürger/innen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup> 2 <sup>3</sup> 3			4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	79.966,18	69.800	80.000	80.000	80.000	80.000
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: -Kalkulation anhand der Vorjahre	79.966,18	69.800	80.000	80.000	80.000	80.000
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	79.966,18	69.800	80.000	80.000	80.000	80.000
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-79.966,18	-69.800	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-79.966,18	-69.800	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-79.966,18	-69.800	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	217	Gymnasien, Kollegs
Produkt	217010	Gymnasien

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	79.966,18	69.800	80.000		80.000	80.000	80.000	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	79.966,18	69.800	80.000		80.000	80.000	80.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	79.966,18	69.800	80.000		80.000	80.000	80.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-79.966,18	-69.800	-80.000		-80.000	-80.000	-80.000	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-79.966,18	-69.800	-80.000		-80.000	-80.000	-80.000	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkt	218101	Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorf schulen)

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	2181010000	Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorf schulen)
---------	------------	------------------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung und Erhaltung der Rahmbedingungen zur Sicherung des Schulbetriebes.

Leistungen:

- Schulkostenbeiträge an/von kommunale/n Träger/n
- Schulkostenbeiträge an freie Träger

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Erfüllung des Bildungsauftrages
- Schaffung eines ortsnahen Bildungsangebotes und einer bedarfsgerechten Ausstattung

**Auftragsgrundlage****Zielgruppen**


**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkt	218101	Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorf schulen)

Jan-Hendrik Grüntz

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	16.233,00	14.900	16.300	16.300	16.300	16.300
		545100 Erstattung an Land Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre	16.233,00	14.900	16.300	16.300	16.300	16.300
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	16.233,00	14.900	16.300	16.300	16.300	16.300
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-16.233,00	-14.900	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-16.233,00	-14.900	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-16.233,00	-14.900	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkt	218101	Gesamtschulen und dgl. (u. a. Waldorf schulen)

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	16.233,00	14.900	16.300		16.300	16.300	16.300	
		745100 Erstattung an Land	16.233,00	14.900	16.300		16.300	16.300	16.300	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	16.233,00	14.900	16.300		16.300	16.300	16.300	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-16.233,00	-14.900	-16.300		-16.300	-16.300	-16.300	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-16.233,00	-14.900	-16.300		-16.300	-16.300	-16.300	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkt	218201	Gemeinschaftsschulen

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	2182010000	Gemeinschaftsschulen
---------	------------	----------------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung und Erhaltung der Rahmbedingungen zur Sicherung des Schulbetriebes.

Leistungen:

Gemeinschaftsschule

- Sicherstellung eines ausreichenden und zeitgemäßen Sachmittelangebotes sowie Bereitstellung des erforderlichen Verwaltungspersonals (Schulsekretärinnen/Hausmeister/Verwaltung)
- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke und der baulichen Anlagen (einschließlich Vergabe von Nutzungszeiten der Sportstätten an Vereine)
- Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmitteln
- Öffentlichkeitsarbeit / Beratung / Auskünfte
- Durchführung von Veranstaltungen, Arbeitsgemeinschaften und Projekten
- Anmeldung und Überwachung der Schulpflicht

Schulkostenbeiträge

- Schulkostenbeiträge an/von kommunale/n Träger/n
- Schulkostenbeiträge an freie Träger

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

-Erfüllung des Bildungsauftrages

-Schaffung eines ortsnahen Bildungsangebotes und einer bedarfsgerechten Ausstattung

**Auftragsgrundlage****Zielgruppen**

SchulGSH, Beschlüsse der örtlichen Fachgremien

Kinder und Jugendliche, Bürger/innen, Politische Gremien

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>	,					

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11,69					
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	11,69	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	11,69					
54	16	+ sonstige Aufwendungen	104.489,08	145.000	110.000	110.000	110.000	110.000
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre	104.489,08	145.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	104.489,08	145.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-104.477,39	-145.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-104.477,39	-145.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-104.477,39	-145.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkt	218201	Gemeinschaftsschulen

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11,69							
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	11,69	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	11,69							
74	15	+ sonstige Auszahlungen	101.935,26	145.000	110.000		110.000	110.000	110.000	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	101.935,26	145.000	110.000		110.000	110.000	110.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	101.935,26	145.000	110.000		110.000	110.000	110.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-101.923,57	-145.000	-110.000		-110.000	-110.000	-110.000	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-101.923,57	-145.000	-110.000		-110.000	-110.000	-110.000	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35e (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	22	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	221	Sonderschulen
Produkt	221010	Sonderschulen (Förderschulen)

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	2210100000	Sonderschulen (Förderschulen)
---------	------------	-------------------------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung und Erhaltung der Rahmbedingungen zur Sicherung des Schulbetriebes.

Leistungen:

Förderzentrum

- Sicherstellung eines ausreichenden und zeitgemäßen Sachmittelangebotes sowie Bereitstellung des erforderlichen Verwaltungspersonals (Schulsekretärinnen/Hausmeister/Verwaltung)
- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke und der baulichen Anlagen (einschließlich Vergabe von Nutzungszeiten der Sportstätten an Vereine)
- Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmitteln
- Öffentlichkeitsarbeit / Beratung / Auskünfte
- Durchführung von Veranstaltungen, Arbeitsgemeinschaften und Projekten
- Anmeldung und Überwachung der Schulpflicht

Schulkostenbeiträge

- Schulkostenbeiträge an/von kommunale/n Träger/n
- Schulkostenbeiträge an freie Träger

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Erfüllung des Bildungsauftrages
- Schaffung eines ortsnahen Bildungsangebotes und einer bedarfsgerechten Ausstattung

**Auftragsgrundlage**

SchulGSH, Beschlüsse der örtlichen Fachgremien

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Bürger/innen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	22	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	221	Sonderschulen
Produkt	221010	Sonderschulen (Förderschulen)

Jan-Hendrik Grüntz

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.479,67	14.500	5.000	5.000	5.000
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre	4.479,67	14.500	5.000	5.000	5.000
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.479,67	14.500	5.000	5.000	5.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.479,67	-14.500	-5.000	-5.000	-5.000
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-4.479,67	-14.500	-5.000	-5.000	-5.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-4.479,67	-14.500	-5.000	-5.000	-5.000

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	22	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	221	Sonderschulen
Produkt	221010	Sonderschulen (Förderschulen)

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.479,67	14.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	4.479,67	14.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	4.479,67	14.500	5.000		5.000	5.000	5.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-4.479,67	-14.500	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-4.479,67	-14.500	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	243030	Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	2430300000	Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-
---------	------------	--------------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Schaffung und Erhaltung der Rahmbedingungen zur Sicherung des Schulbetriebes.

Leistungen:

- Schulumlage nach § 56 Schulgesetz.

Empfänger

Allgemeine Ziele

Auftragsgrundlage

Zielgruppen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	243030	Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	44,58	200	100	100	100	100
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	44,58	200	100	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen	259.855,26	259.300	274.700	283.100	244.000	250.800
		537230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Schulumlage - Erläuterungen: Veranschlagung anhand der Planung im Amtshaushalt 2026.	259.855,26	259.300	274.700	283.100	244.000	250.800
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.877,28		10.000	10.000	10.000	10.000
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Abrechnung Schulkostenbeiträge Geflüchtete.	8.877,28	0	10.000	10.000	10.000	10.000
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	268.777,12	259.500	284.800	293.200	254.100	260.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-268.777,12	-259.500	-284.800	-293.200	-254.100	-260.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-268.777,12	-259.500	-284.800	-293.200	-254.100	-260.900
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-268.777,12	-259.500	-284.800	-293.200	-254.100	-260.900

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	44,58	200	100	100	100	100
		Nettoabschreibungsaufwand	44,58	200	100	100	100	100

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	243030	Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
73	14	+ Transferauszahlungen	259.855,26	259.300	274.700		283.100	244.000	250.800	
		737230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Schulumlage -	259.855,26	259.300	274.700		283.100	244.000	250.800	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	8.877,28		10.000		10.000	10.000	10.000	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	8.877,28	0	10.000		10.000	10.000	10.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	268.732,54	259.300	284.700		293.100	254.000	260.800	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-268.732,54	-259.300	-284.700		-293.100	-254.000	-260.800	
		Investitionstätigkeit								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	125,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		781800 Zuschüsse an übrige Bereiche	125,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	125,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-125,00	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-268.857,54	-260.300	-285.700		-294.100	-255.000	-261.800	

Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben						
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben						
Produkt	243030	Sonstige schulische Aufgaben -Schulumlage-						

Jan-Hendrik Grüntz

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>243030202301 Schule: Elternzuschüsse für Schüler-iPads</b>									
243030.781800									
Erläuterung:									
Die Schüler/innen erhalten für die gekauften iPads einen investiven Zuschuss lt. Beschluss der Gemeindevertretung.									
Folgeaufwand AfA:									
Die Maßnahme wird jedes Jahr veranschlagt mit: 1.000 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 10 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 100 €	125,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000		
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-125,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>		<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>		

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft	
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
Produkt	281010	Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen	Jan-Hendrik Grüntz

### Produktbeschreibung

Produkt	2810100000	Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen
---------	------------	--------------------------------------------------------------

### Produktbeschreibung

Sämtliche Leistungen der Heimat- und sonstige Kulturpflege

Leistungen:

- Kinderfeste
- Laternenumzüge
- Sonstige kulturelle Veranstaltungen
- Zuschüsse an ortsansässige Vereine

### Empfänger

### Allgemeine Ziele

### Auftragsgrundlage

### Zielgruppen

### Ergebnisrechnung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
<b>Quote</b>	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>	,					

Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	281010	Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen

Jan-Hendrik Grüntz

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
53	15	+ Transferaufwendungen	1.434,37	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche Erläuterungen: 300 € = Zuschuss Mini-Club 5.000 € = Budget lt Beschluss des Ausschusses für Soziales, Jugend und Sport Westerhorn vom 20.02.2020	198,77	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
		531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - St. Katharina gGmbH (Kita "Arche Noah")	1.235,60	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.434,37	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.434,37	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.434,37	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.434,37	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	281010	Heimat- und sonstige Kulturpflege städtische Veranstaltungen

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142,24							
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	142,24	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	142,24							
73	14	+ Transferauszahlungen	1.226,37	7.100	7.100		7.100	7.100	7.100	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	198,77	5.300	5.300		5.300	5.300	5.300	
		731801 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.027,60	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.226,37	7.100	7.100		7.100	7.100	7.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-1.084,13	-7.100	-7.100		-7.100	-7.100	-7.100	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-1.084,13	-7.100	-7.100		-7.100	-7.100	-7.100	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	3610100000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
---------	------------	----------------------------------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Erfüllen des gesetzl. Betreuungsanspruchs durch Betreuungsgewährung für Kinder in Kindertagesstätten freier Träger

Leistungen:

- Zuschussgewährung f. Krippen, Kindergärten und Tagespflegestellen
- Kostenausgleich
- Trägerschafts- und Finanzierungsverträge
- Fortschreibung des Kindertagesstättenbedarfsplans
- Stellungnahme zu Bauvorhaben freier Träger

**Empfänger**

- Sicherstellung der Betreuung der Krippen-, Elementar- und Hortkinder
- Erfüllung des Bildungsauftrages nach dem Kindertagesstättengesetz

**Allgemeine Ziele****Zielgruppen**

Kinder und deren Erziehungsberechtigten, Freie Träger

**Auftragsgrundlage**

Sozialgesetzbuch VIII, Kindertagesstättengesetz

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Jan-Hendrik Grüntz

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.553,81					
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	1.553,81	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.553,81					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	416,00					
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	416,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	294.437,57	389.500	295.300	306.300	331.500	353.600
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Für jede Betreuungsstunde in einer Kita bzw. durch Tageseltern ist ein gemeindlicher Kostenbeitrag an den Kreis Pinneberg auszuzahlen. Für das Jahr 2026 wird auf Grundlage der Betreuungssituation September 2025 sowie der Melddaten von einer Betreuung von 11 Kindern bei Tageseltern (73.000 €) sowie von 44 Kindern in Kitas (222.000 €) ausgegangen. Die durchschnittliche Betreuungszeit beträgt 35 Stunden.	263.799,64	303.000	295.000	300.000	309.000	315.000
		531830 Zuschüsse an übrige Bereiche - Familienbildungsstätte El. (Tagesmüttervermittlung) Erläuterungen: Institutionelle Förderung: 220,50 € für 2026	131,06	300	300	300	300	300
		537240 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Kindertagesstättenumlage - Erläuterungen: Veranschlagung anhand der Planung im Amtshaushalt 2026.	30.506,87	86.200	0	6.000	22.200	38.300
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.252,26		4.300	4.300	4.300	4.300
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Ausgleich der Asyl-Kitakosten auf Amtsebene	4.252,26	0	4.300	4.300	4.300	4.300
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	299.105,83	389.500	299.600	310.600	335.800	357.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-297.552,02	-389.500	-299.600	-310.600	-335.800	-357.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-297.552,02	-389.500	-299.600	-310.600	-335.800	-357.900
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-297.552,02	-389.500	-299.600	-310.600	-335.800	-357.900

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.553,81							
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	1.553,81	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.553,81							
73	14	+ Transferauszahlungen	294.437,57	389.500	295.300		306.300	331.500	353.600	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	263.799,64	303.000	295.000		300.000	309.000	315.000	
		731830 Zuschüsse an übrige Bereiche	131,06	300	300		300	300	300	
		737240 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	30.506,87	86.200	0		6.000	22.200	38.300	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.252,26		4.300		4.300	4.300	4.300	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	4.252,26	0	4.300		4.300	4.300	4.300	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	298.689,83	389.500	299.600		310.600	335.800	357.900	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-297.136,02	-389.500	-299.600		-310.600	-335.800	-357.900	
		Investitionstätigkeit								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			754.100		752.300			
		781200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0	754.100	0	752.300	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)			754.100		752.300			
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)			-754.100		-752.300			
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-297.136,02	-389.500	-1.053.700		-1.062.900	-335.800	-357.900	

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	361010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Jan-Hendrik Grüntz

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	8	9
	1	2	3	4	5	6	7		
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b> <b>361010202601 Neubau einer Kindertagesstätte; Investitionskostenzuschuss</b> 361010.781200 Erläuterung: Zuschuss zum Neubau der Kindertagesstätte in Brände-Hörnerkirchen 1.495.200 EUR  Folgeaufwand AfA: Die Maßnahme veranschlagt mit: 1.495.200 € Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 80 Jahre Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 18.700 € <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				754.100		752.300			
				-754.100		-752.300			

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	362501	Sonstige Jugendarbeit

Jan-Hendrik Grüntz

**Produktbeschreibung**

Produkt	3625010000	Sonstige Jugendarbeit
---------	------------	-----------------------

**Produktbeschreibung**

Leistungen:

- Zuschüsse an freie Träger für laufende Zwecke

**Empfänger**

- Kinder und Jugendliche nachhaltig in ihrer Entwicklung fördern und bei anstehenden Entwicklungsaufgaben unterstützen

- Erstellung eines attraktiven Angebotes für Jugendliche in Bezug auf Freizeitgestaltung, Beratung und Hilfestellung in besonderen Lebenslagen

**Allgemeine Ziele**

**Auftragsgrundlage**  
Beschlüsse der Gremien, Kinder- und Jugendhilfegesetz

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	362501	Sonstige Jugendarbeit

Jan-Hendrik Grüntz

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
53	15	+ Transferaufwendungen		2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche Erläuterungen: -Sportförderung gem. Amtsumlageschlüssel Rückübertragung auf die Gemeinden gem. Beschluss vom Amtsausschuss 27.06.2024	0,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)		-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	362501	Sonstige Jugendarbeit

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
73	14	→ Transferauszahlungen		2.700	2.700		2.700	2.700	2.700	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	2.700	2.700		2.700	2.700	2.700	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)			2.700	2.700		2.700	2.700	2.700
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)			-2.700	-2.700		-2.700	-2.700	-2.700
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)			-2.700	-2.700		-2.700	-2.700	-2.700

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		100	100	100	100	100
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	100	100	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche Erläuterungen: Rückübertragung Sportförderung auf die Gemeinden - Beschluss 27.06.2024 Amtsausschuss -interne Verrechnung Miete Amtshaus -interne Verrechnung Sportplatzpacht Bokel	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)		-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen		100	100	100	100	100
	Nettoabschreibungsaufwand		100	100	100	100	100

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	421010	Förderung des Sports

Jan-Hendrik Grüntz

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
73	14	→ Transferauszahlungen		2.000	<b>2.000</b>		2.000	2.000	2.000	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	2.000	<b>2.000</b>		2.000	2.000	2.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)			<b>2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)			<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		11.800	<b>12.900</b>		300	300	300	
		781800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	11.800	<b>12.900</b>	0	300	300	300	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)			<b>11.800</b>	<b>12.900</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)			<b>-11.800</b>	<b>-12.900</b>		<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)			<b>-13.800</b>	<b>-14.900</b>		<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>421010202501 Sportförderung; Zuschuss SV Hörnerkirchen Neubau Heizungsanlage</b>									
421010.781800									
Erläuterung:									
Zuschuss an den SV Hörnerkirchen für den Neubau einer Heizungsanlage im Sportlerheim/Dörpstuv Fasanenweg.									
Neubau einer Heizungsanlage in der Dörpstuv /Sportlerhaus Fasanenweg 35. Gastherme mit Solarunterstützung. Von den angenommenen Kosten in Höhe von 94.800 € werden 19.950 € vom Bund gefördert, die restlichen 74.850 € werden zu je 50 % von den Gemeinden getragen (Sportförderung 421010).									
37.425 € durch die Gemeinden aufgeteilt nach Amtsumlagesatz 2025.									
Folgeaufwand AfA:									
Die Maßnahme veranschlagt mit: 12.600 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 15 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 900 €	11.500		12.600						
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.500</b>		<b>-12.600</b>						
<b>421010999901 Sportförderung; Zuschuss investive Sportgeräte</b>									
421010.781800									
Erläuterung:									
Zuschuss für investive Sportgeräte									
Folgeaufwand AfA:									
Die Maßnahme wird jedes Jahr veranschlagt mit: 300 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 10 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 100 €	300		300			300	300	300	300
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-300</b>		<b>-300</b>			<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	511010	Räumliche Planung und Entwicklung

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	5110100000	Räumliche Planung und Entwicklung
---------	------------	-----------------------------------

**Produktbeschreibung**

Städtebauliche Planung, Entwicklung und Gestaltung der Gemeinde

Leistungen:

- Bauleitplanung (Flächennutzungsplanung, Bebauungsplanung)
- Städtebauliche Planung (Mitwirkung an räumlichen Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen)
- Dorferneuerung, Städtebauförderung
- Stadtentwicklung
- Planungs- und Gestaltungsberatung
- Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
- Naturschutz, Boden-, Gewässer-, Klima- und Lärmschutz, Abfallvermeidung
- Umweltverschriften, -Planungen (u. a. Lärmaktionspläne)
- Vermessungen für Liegenschaften, Topographie und Baubetreuung
- Bodenneuordnung
- Mitwirkung bei übergeordneter Planung (Regionalplanung)
- Kataster
- Städtebauliche Verträge
- Erschließungsverträge
- Kalkulation von Erschließungsbeitragsätzen und Beitragsabrechnung

**Empfänger**

- Umsetzung einer bedarfs- und zukunftsorientierten Stadtplanung/Ortsplanung

**Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Baugesetzbuch, Landesbauordnung SH, Landesentwicklungs-plan SH, Regionalpläne SH

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	511010	Räumliche Planung und Entwicklung

Jennifer Behrendt

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.639,34	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+Verbände- Erläuterungen: Beitrag BIAB	522,34	800	800	800	800	800
		543105 Geschäftsaufwendungen -Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten- Erläuterungen: 2026: Die Kosten für Bauleitplanung inkl. diverser Gutachten (z.B. Bodenhygiene).	5.117,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54291	17	davon Verfügungsmittel	522,34	800	800	800	800	800
		542910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten -Mitgliedsbeiträge Vereine+Verbände- Erläuterungen: Beitrag BIAB	522,34	800	800	800	800	800
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.639,34	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.639,34	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-5.639,34	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-5.639,34	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	<b>51</b>	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	<b>511</b>	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	<b>511010</b>	Räumliche Planung und Entwicklung

Jennifer Behrendt

**Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>**

<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	<b>Ansatz 2026 in EUR</b>	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	5.117,00	1.800	<b>1.800</b>		1.800	1.800	1.800	
		742910 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	800	800		800	800	800	
		743105 Geschäftsauszahlungen	5.117,00	1.000	<b>1.000</b>		1.000	1.000	1.000	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	<b>5.117,00</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>		<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	<b>-5.117,00</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>		<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	<b>-5.117,00</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>		<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	533	Wasserversorgung
Produkt	533010	Wasserversorgung

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	5330100000	Wasserversorgung
---------	------------	------------------

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung,  
Unterhaltung,  
Instandsetzung,  
Neu-, und Ausbau des Wassernetzes

- Empfänger**
- Schaffung und Erhaltung von Wasserleitungen
  - Erhaltung des ordnungsgemäßen Zustands des Wassernetzes
  - Gewährleistung der Versorgung mit Frischwasser

Auftragsgrundlage	Zielgruppen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	533	Wasserversorgung
Produkt	533010	Wasserversorgung

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400	400	400	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	0,00	400	400	400	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)		400	400	400	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		5.500	5.500	1.900	
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	5.500	5.500	1.900	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		5.500	5.500	1.900	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.100	-5.100	-1.500	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)		-5.100	-5.100	-1.500	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		-5.100	-5.100	-1.500	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen		5.500	5.500	1.900		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge		400	400	400		
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>		<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>1.500</b>		

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	533	Wasserversorgung
Produkt	533010	Wasserversorgung

Jennifer Behrendt

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
		Investitionstätigkeit								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	5.710,37	6.600						
		688120 Beiträge und ähnliche Entgelte -nicht aufzulösenden Beiträge-	5.710,37	6.600	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	5.710,37	6.600						
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	5.710,37	6.600						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	5.710,37	6.600						

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	533	Wasserversorgung
Produkt	533010	Wasserversorgung

Jennifer Behrendt

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>111140202203 Grundstücksmanagement: Verkauf Grundstücke B-Plan 15</b>									
533010.688120									
Erläuterung:									
Anteil Ablösebeiträge									
Frischwasserversorgung im B-Plan 15									
533010.688120									
Erläuterung:									
Anteil Ablösebeiträge									
Frischwasserversorgung im B-Plan 15									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.710,37</b>	<b>-5.710,37</b>	<b>6.600</b>						

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	535	Kombinierte Versorgung
Produkt	535010	SH Netz

Wolfgang Maier

**Produktbeschreibung**

Produkt	5350100000	SH Netz
---------	------------	---------

**Produktbeschreibung**

Sicherstellung der Daseinsvorsorge.

Leistungen:

- Ordnungsgemäße Abwicklung der Gewinnablieferungen und der Konzessionsabgaben

**Empfänger**

- Ordnungsgemäße Abwicklung der Gewinnablieferungen und der Konzessionsabgaben

**Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Eigenbetriebsverordnung

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen						

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup> 2 <sup>3</sup> 3			4	5	6	7	8	9
45 7 + sonstige Erträge			33.960,00	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800
		451100 Konzessionsabgaben Erläuterungen: Konzessionsabgaben Strom 2.640 € und Gas 260 € = 2.900 € x 12 = 34.800 €						
			33.960,00	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800
10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)		33.960,00	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800
54	16 + sonstige Aufwendungen		6.559,01					
		545700 Erstattung an private Unternehmen	6.559,01	0	0	0	0	0
	18 = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		6.559,01					
	19 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		27.400,99	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800
	23 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)		27.400,99	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800
	26 = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)		27.400,99	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	535	Kombinierte Versorgung
Produkt	535010	SH Netz

Wolfgang Maier

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	34.582,00	34.800	34.800		34.800	34.800	34.800	
		651100 Konzessionsabgaben	34.582,00	34.800	34.800		34.800	34.800	34.800	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	34.582,00	34.800	34.800		34.800	34.800	34.800	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	6.559,01							
		745700 Erstattung an private Unternehmen	6.559,01	0	0		0	0	0	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	6.559,01							
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	28.022,99	34.800	34.800		34.800	34.800	34.800	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	28.022,99	34.800	34.800		34.800	34.800	34.800	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	5380100000	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten
---------	------------	-----------------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung, Bewirtschaftung und Verwaltung der kommunalen Abwasserbeseitigungsanlagen und Kalkulation, Festsetzung und Erhebung von Gebühren und Beiträgen

Leistungen:

- Kommunale Abwasserbeseitigung (Satzungsrecht Schmutzwasser, Oberflächenentwässerung)
- Festsetzung Abwasserabgabe (Abwasserabgabe, Kleineinleiterpauschale, Ordnungswidrigkeitenverfahren)
- Bau, Betrieb und Unterhaltung der Kläranlagen, Kanäle, Pumpwerke, Fuhrpark, Regenrückhaltebecken
- Kanalkataster
- Gebühren- und Beitragskalkulation
- Grundstücksentwässerungsgenehmigungen
- Abwasserbeseitigungskonzept

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Technisch sicherer Betrieb von Abwasserablagen
- Umweltschutz
- Zeitnahe und rechtssichere Erhebung von öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Entgelten
- Sicherstellung der Oberflächenentwässerung

**Auftragsgrundlage****Zielgruppen**

Kommunalabgabengesetz, Abgabenordnung, Bundesbodengesetz, Landeswassergesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Satzungen,

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten

Jennifer Behrendt

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.611,99	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5.611,99	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	246.038,44	268.000	258.000	258.000	258.000	258.000
		432100 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte Erläuterungen: Planung anhand der aktuellen Schmutzbeseitigungsgebühren.  Der Rückgang ist in der weitestgehend abgebauten Unterdeckung der Klärteichentschlammung aus dem Jahr 2021 begründet.	207.750,52	230.000	220.000	220.000	220.000	220.000
		432102 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Erläuterungen: Planung anhand der Vorjahreswerte	38.287,92	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.054,27					
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	7.589,65	0	0	0	0	0
		448705 Erstattungen von privaten Unternehmen -Wasser-	156,20	0	0	0	0	0
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	50.308,42	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	11.260,52					
		458300 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	11.258,77	0	0	0	0	0
		458302 Ertrag aus Herabsetzung von Wertberichtigungen	1,75	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	320.965,22	273.600	263.600	263.600	263.600	263.600
50	11	Personalaufwendungen	8.265,51	9.600	9.200	9.400	9.600	9.800
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.120,00	7.300	6.900	7.100	7.300	7.500
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Erläuterungen: Beträge zur Sozialversicherung und Unfallkasse Nord	2.011,02	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	134,49	200	200	200	200	200
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.346,16	75.300	79.900	72.300	73.700	75.200
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Erläuterungen: Ansatz für Verbrauchsmaterial, Unterhaltung und Reparaturen im Bereich der Klärteichanlage.	3.258,60	1.300	2.200	2.400	2.600	2.800
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Erläuterungen: 8.400,00 € Ansatz für Reparaturen, Reinigung und Unterhaltung der SW-Kanalisation. Schachtpflege - 10.000,00 € für 2026.	57.322,42	8.200	18.400	8.600	8.800	9.000
		522130 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Kanalnetz NW - Erläuterungen: Ansatz für Reparaturen, Reinigung und Unterhaltung der RW-Kanalisation. Für die Unterhaltung der RRB werden 5.000,00 € zusätzlich eingeplant.	0,00	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
		524102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung-	0,00	0	2.800	2.800	2.800	2.900
		524103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen- Erläuterungen: Versicherung Klärwerk: 200 €	0,00	0	200	200	200	200

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung				
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung				
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten				

Jennifer Behrendt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		524104 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Strom- Erläuterungen: Planung anhand Verbrauch der Vorjahre	27.101,22	26.000	23.000	24.000	24.000	24.000
		524105 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Wasser-	336,00	100	200	200	200	200
		524106 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten Erläuterungen: Eventualposition für z.B. Ungezieferbeseitigung (Rattengift).	2.710,92	2.500	200	200	200	200
		524108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	200	0	0	0	0
		524123 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen der Klärwerksanlage/Kanalnetz SW- Erläuterungen: Ansatz für Abwasserabgabe, SüVO-Überwachung, Abwasseranalysen Deich- u. Hauptsielverband  Versicherung: vermutete Preissteigung 2026: 1200 € 2027: 1300 € 2028: 1400 € 2029: 1500 €	27.909,25	24.400	20.000	21.000	22.000	23.000
		524133 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen der Klärwerksanlage/Kanalnetz NW- Erläuterungen: Allgemeiner Bedarf 7.000 €  Versicherung: 2026: 100 € 2027: 100 € 2028: 100 € 2029: 100 €	8.694,26	7.000	7.100	7.100	7.100	7.100
		526100 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Unterhaltung d. bewegl. Vermögens+Ergänzung im Wert von bis zu 250 € (netto)- Erläuterungen: Allgemeiner Bedarf: 200 Euro EDV: Telefon für die Zeitwirtschaft 300 Euro	13,49	500	200	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	102.616,16	102.900	103.700	97.500	90.800	89.200
		571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	100	0	0	0	0
		571101 Abschreibungen -GWG-	211,18	200	300	100	100	100
		571103 Abschreibungen -Gebäude-	2.624,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
		571104 Abschreibungen -Schmutzwasser-	37.660,13	37.000	38.200	32.300	28.000	27.700
		571105 Abschreibungen -Regenwasser-	32.364,58	30.400	33.800	33.700	33.700	33.700
		571106 Abschreibungen -Mischwasser-	28.987,92	32.500	28.700	28.700	26.300	25.100
		571199 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	559,10	0	0	0	0	0
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	209,25	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	5.353,88	5.000	5.500	6.000	6.500	7.000
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl. Erläuterungen: Beiträge für Wasser- und Bodenverband	5.353,88	5.000	5.500	6.000	6.500	7.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	64.390,36	62.500	63.300	63.900	64.500	65.100

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten

Jennifer Behrendt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		543105 Geschäftsaufwendungen -Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten- Erläuterungen: Kosten für Planung und Durchführung von Kanalbefahrung, Kanalsanierung und Kanaldatenbank.	584,99	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		545221 Erstattung an Gemeinden/ GV Verwaltungsleistungen Klärwerksanlage+Kanalnetz SW	19.116,26	19.700	20.300	20.900	21.500	22.100
		545222 Erstattung an Gemeinden/ GV Bauhofleistungen Klärwerksanlage+Kanalnetz SW Erläuterungen: Planung anhand Vorjahren	19,07	100	200	200	200	200
		545232 Erstattung an Gemeinden/ GV Bauhofleistungen Kanalnetz NW Erläuterungen: Planung anhand Vorjahr	8,17	100	200	200	200	200
		549100 Aufwendungen aus der Zuführung zur Rückstellung für später entstehende Kosten Erläuterungen: Die Rückstellung wurde anhand der Kalkulation der Firma Treukom ermittelt.	40.600,00	40.600	40.600	40.600	40.600	40.600
		549101 Aufwendungen aus der Zuführung zur Rückstellung für später entstehende Kosten	4.061,87	0	0	0	0	0
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	307.972,07	255.300	261.600	249.100	245.100	246.300
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	12.993,15	18.300	2.000	14.500	18.500	17.300
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	12.993,15	18.300	2.000	14.500	18.500	17.300
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.508,92	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenerstattungen Erläuterungen: Innere Verrechnung mit 541010.581100	35.508,92	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	48.502,07	48.300	37.000	49.500	53.500	52.300

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	102.406,91	102.900	103.700	97.500	90.800	89.200
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	5.611,99	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>96.794,92</b>	<b>97.300</b>	<b>98.100</b>	<b>91.900</b>	<b>85.200</b>	<b>83.600</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten

Jennifer Behrendt

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.526,12	268.000	258.000		258.000	258.000	258.000	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	211.224,16	230.000	220.000		220.000	220.000	220.000	
		632102 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	38.301,96	38.000	38.000		38.000	38.000	38.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.845,18							
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	6.380,56	0	0		0	0	0	
		648705 Erstattungen von privaten Unternehmen -Wasser-	156,20	0	0		0	0	0	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	50.308,42	0	0		0	0	0	
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	306.371,30	268.000	258.000		258.000	258.000	258.000	
70	10	Personalauszahlungen	8.265,51	9.600	9.200		9.400	9.600	9.800	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.120,00	7.300	6.900		7.100	7.300	7.500	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.011,02	2.100	2.100		2.100	2.100	2.100	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	134,49	200	200		200	200	200	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	129.398,70	75.300	79.900		72.300	73.700	75.200	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.258,60	1.300	2.200		2.400	2.600	2.800	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	57.679,36	8.200	18.400		8.600	8.800	9.000	
		722130 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	5.000	5.500		5.500	5.500	5.500	
		724102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung-	0,00	0	2.800		2.800	2.800	2.900	
		724103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen-	0,00	0	200		200	200	200	
		724104 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Strom-	26.930,90	26.000	23.000		24.000	24.000	24.000	
		724105 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Wasser-	336,00	100	200		200	200	200	
		724106 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten	2.710,92	2.500	200		200	200	200	
		724108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten-	0,00	200	0		0	0	0	
		724123 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	18.516,40	24.400	20.000		21.000	22.000	23.000	
		724133 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	19.953,03	7.000	7.100		7.100	7.100	7.100	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100	100		100	100	100	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	13,49	500	200		200	200	200	
73	14	+ Transferauszahlungen	5.353,88	5.000	5.500		6.000	6.500	7.000	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	5.353,88	5.000	5.500		6.000	6.500	7.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	19.701,25	21.900	22.700		23.300	23.900	24.500	
		743105 Geschäftsauszahlungen	584,99	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
		745221 Erstattung an Gemeinden/ GV	19.116,26	19.700	20.300		20.900	21.500	22.100	
		745222 Erstattung an Gemeinden/ GV	0,00	100	200		200	200	200	
		745232 Erstattung an Gemeinden/ GV	0,00	100	200		200	200	200	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	162.719,34	111.800	117.300		111.000	113.700	116.500	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	143.651,96	156.200	140.700		147.000	144.300	141.500	
		Investitionstätigkeit								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	91.365,96	106.700						
		688120 Beiträge und ähnliche Entgelte -nicht aufzulösenden Beiträge-	91.365,96	106.700	0	0	0	0	0	
26		= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	91.365,96	106.700						
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.743,31	360.000	320.000		820.000	520.000	20.000	
		785200 Auszahlungen aus Tieflbaumaßnahmen	10.743,31	360.000	320.000	0	820.000	520.000	20.000	0

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung	
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten	Jennifer Behrendt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<sup>34</sup> = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)		10.743,31	360.000	320.000		820.000	520.000	20.000	
	<sup>35</sup> = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)		80.622,65	-253.300	-320.000		-820.000	-520.000	-20.000	
	<sup>36</sup> = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)		224.274,61	-97.100	-179.300		-673.000	-375.700	121.500	

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538010	Abwasserbeseitigung und öffentliche Toiletten

Jennifer Behrendt

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>111140202203 Grundstücksmanagement: Verkauf Grundstücke B-Plan 15</b>									
538010.688120									
Erläuterung:									
Anteil Ablösebeiträge Schmutz- und Regenwasser im B-Plan 15									
538010.688120									
Erläuterung:									
Anteil Ablösebeiträge Schmutz- und Regenwasser im B-Plan 15									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
538010202101 Abwasserbeseitigung; Sanierung Regenwasserkanalisation Bahnhofstraße									
538010.785200									
Erläuterung:									
Instandsetzung Regenwasserkanalisation Bahnhofstraße									
2026: 300.000 €									
2027: 800.000 €									
2029: 500.000 €									
Die Maßnahme hat eine Nutzungsdauer von: 50 Jahren									
Ende der Nutzungsdauer: 2079									
Abschreibungsbetrag pro Jahr: 32.000 €									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
538010999904 Abwasserbeseitigung; Allgemeiner Bedarf									
538010.785200									
Erläuterung:									
Abwasserbeseitigung; allgemeiner Bedarf (u.a. Hausanschlüsse)									
Die Maßnahme wird jedes Jahr veranschlagt mit: 20.000 €									
Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 50 Jahre									
Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 400 €									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
10.743,31	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	10.743,31
<b>-10.743,31</b>	<b>-20.000</b>	<b>-10.743,31</b>							

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541010	Gemeindestraßen

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

<b>Produkt</b>	5410100000	<b>Gemeindestraßen</b>
----------------	------------	------------------------

**Produktbeschreibung**

Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen, Wegen, Plätzen und Brücken

Leistungen:

Neubau/Ausbau und Unterhaltung:

- Straßen, Wege, Geh- und Radwege, Plätze, Tunnel und Brücken im Gemeindegebiet
- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Parkplätzen
- Bushaltestellen und Wartehäuschen
- Straßenbeleuchtung
- Lichtsignalanlagen
- Pflege Straßenbegleitgrün

- Bearbeitung von Förderungsanträgen

- Erteilung von Aufgrabegenehmigungen

- Widmung, Einziehung und Umstufung von/zu Gemeindestraßen

- Abrechnung Wegeunterhaltungsverband

- Festsetzungen von Straßennamen und Hausnummern

- Erarbeitung von Erschließungs- und Ausbaubeitragssatzungen

- Kalkulation von Erschließungs- und Ausbaubeitragssätzen und Abrechnung

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Verkehrssichere Unterhaltung des Straßennetzes
- Entwicklung der gemeindlichen Infrastruktur
- Zeitnahe und rechtssichere Erhebung von Straßenausbeiträgen
- Werterhaltene Unterhaltung der Parkplätze
- Gewährleistung der Sicherheit im Verkehr
- Bereitstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Parkraum

**Auftragsgrundlage**

Straßen- und Wegegesetz, Kommunalabgabengesetz, Satzungen,

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
12	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.146,95	37.900	37.800	37.800	37.600	36.800
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26.158,87	26.100	26.100	26.100	26.100	26.100
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	11.988,08	11.800	11.700	11.700	11.500	10.700
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.280,44	17.600	17.900	17.700	17.700	17.700
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	13.280,44	17.600	17.900	17.700	17.700	17.700
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.910,04					
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen Erläuterungen: Erstattungen der Versorger aus den Verbrauchsabrechnungen sind nicht planbar.	303,54	0	0	0	0	0
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.606,50	0	0	0	0	0
10		= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	53.337,43	55.500	55.700	55.500	55.300	54.500
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.353,11	31.500	65.400	65.500	20.900	42.300
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.726,17	4.800	5.000	5.200	5.400	5.600
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Erläuterungen: 23.000 € allg. Bedarf für Unterhaltung der Straßen, Wege, Straßenbeleuchtung und Straßenentwässerung + zu erwartende Preissteigerungen Unterhaltung der Park & Ride Anlage mit E - Ladesäulen und Grünpflege. Sanierungsarbeiten Moordamm 5.000,00 €- 14.000,00 € für Brückenprüfung Knickpflege 2.000 € Grabeninstandhaltung 4.000 € Bankettenpflege 2.000 €	21.040,53	16.000	50.000	50.000	5.000	26.000
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Reinigung- Erläuterungen: Kosten für Winterdienst und Verbrauchsmaterialien wie Streusalz, Hundekotbeutel etc. entsprechend dem Verbrauch der Vorjahre.	457,57	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		524102 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung- Erläuterungen: bis 2024 Strom Straßenbeleuchtung - neu unter Kto. 527100	3.380,11	0	0	0	0	0
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Unterhaltung d. bewegl. Vermögens+Ergänzung im Wert von bis zu 250 € (netto)- Erläuterungen: Allgemeiner Bedarf Strom Straßenbeleuchtung	7.748,73	7.700	7.900	8.100	8.300	8.500
		527101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Unterhaltung und Ergänzung- Erläuterungen: 1.500 € - Allgemeiner Bedarf Verkehrszeichen	0,00	1.000	1.500	1.200	1.200	1.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	93.778,69	89.200	93.700	92.400	91.500	89.600
		571102 Abschreibungen -Sonstige-	90.257,32	88.600	93.700	92.400	91.500	89.600
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	3.521,37	600	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	59.534,53	62.500	65.500	68.500	71.500	74.500
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl. Erläuterungen: Der Straßen-Beitrag wurde für 2022 von 0,40 € auf 0,60 € je m <sup>2</sup> angehoben und zum Inflationsausgleich ab 2023 eine jährliche Steigerung um 5 % vom WUV vorgeschlagen.	59.534,53	62.500	65.500	68.500	71.500	74.500

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541010	Gemeindestraßen

Jennifer Behrendt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige Aufwendungen	19.007,11	14.000	26.100	27.100	28.100
		543105 Geschäftsaufwendungen -Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten-	123,15	0	2.000	2.000	2.000
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV Erläuterungen: Planung anhand Vorjahren	18.883,96	14.000	20.000	21.000	22.000
		545202 Erstattung an Gemeinden/ GV - Kostenbeteiligung Bürgerbus	0,00	0	4.100	4.100	4.100
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	210.673,44	197.200	250.700	253.500	212.000
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-157.336,01	-141.700	-195.000	-198.000	-156.700
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-157.336,01	-141.700	-195.000	-198.000	-156.700
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.508,92	30.000	35.000	35.000	35.000
		581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen -Verwaltungskostenanteile- Erläuterungen: Innere Verrechnung mit 538010.481100	35.508,92	30.000	35.000	35.000	35.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-192.844,93	-171.700	-230.000	-233.000	-191.700
							-216.000

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	93.778,69	89.200	93.700	92.400	91.500	89.600
416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	51.427,39	55.500	55.700	55.500	55.300	54.500
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>42.351,30</b>	<b>33.700</b>	<b>38.000</b>	<b>36.900</b>	<b>36.200</b>	<b>35.100</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.037,56							
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	431,06	0	0		0	0	0	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.606,50	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.037,56							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.321,50	31.500	65.400		65.500	20.900	42.300	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.726,17	4.800	5.000		5.200	5.400	5.600	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.781,73	16.000	50.000		50.000	5.000	26.000	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abfallbeseitigung-	457,57	2.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.975,92	8.700	9.400		9.300	9.500	9.700	
73	14	+ Transferauszahlungen	59.534,53	62.500	65.500		68.500	71.500	74.500	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	59.534,53	62.500	65.500		68.500	71.500	74.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	8.016,73	14.000	26.100		27.100	28.100	29.100	
		743105 Geschäftsauszahlungen	123,15	0	2.000		2.000	2.000	2.000	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	7.893,58	14.000	20.000		21.000	22.000	23.000	
		745202 Erstattung an Gemeinden/ GV	0,00	0	4.100		4.100	4.100	4.100	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	100.872,76	108.000	157.000		161.100	120.500	145.900	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-98.835,20	-108.000	-157.000		-161.100	-120.500	-145.900	
		Investitionstätigkeit								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	35.347,18	100.100						
		688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	35.347,18	100.100	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	35.347,18	100.100						
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	587,10							
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	587,10	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.678,16	20.000	160.000		20.000	20.000	20.000	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	-36.678,16	20.000	160.000	0	20.000	20.000	20.000	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	-36.091,06	20.000	160.000		20.000	20.000	20.000	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	71.438,24	80.100	-160.000		-20.000	-20.000	-20.000	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-27.396,96	-27.900	-317.000		-181.100	-140.500	-165.900	



Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541010	Gemeindestraßen

Jennifer Behrendt

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>541010202601 Gemeindestraßen; Erneuerung Gehweg Dorfstraße</b> 541010.785200 Erläuterung: Gesamtkosten ca. 140.000 €  Die Maßnahme hat eine Nutzungsdauer von: 35 Jahren Ende der Nutzungsdauer: 2061 Abschreibungsbetrag pro Jahr: 4.000 € <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				140.000					
<b>541010999901 Gemeindestraßen; Allgemeiner Bedarf Straßenbau</b> 541010.785200 Erläuterung: Allgemeiner Bedarf für den Straßenbau 20.000 € Die Maßnahme wird jedes Jahr veranschlagt mit: 20.000 € Die Nutzungsdauer beträgt jeweils: 35 Jahre Der AfA-Betrag beläuft sich jeweils auf: 600 € <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	13.630,26	20.000	20.000		20.000	20.000	20.000	-13.630,26	-20.000

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	543	Landesstraßen
Produkt	543010	Nebenanlagen an Landesstraßen

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	5430100000	Nebenanlagen an Landesstraßen
---------	------------	-------------------------------

**Produktbeschreibung**

Neubau und Unterhaltung von Nebenanlagen der Kreisstraßen

Leistungen:

Neubau/Ausbau und Unterhaltung:

- Rad- und Gehwege
- Bushaltestellen und Wartehäuschen
- Straßenbeleuchtung
- Lichtsignalanlagen

- Bearbeitung von Förderungsanträgen

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Verkehrssichere Unterhaltung der Nebenanlagen an Landesstraßen
- Entwicklung der gemeindlichen Infrastruktur
- Zeitnahe und rechtssichere Erhebung von Straßenausbeiträgen

**Auftragsgrundlage**

Straßen- und Wegegesetz, Kommunalabgabengesetz, Satzungen,

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen						

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.136,59	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.136,59	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.136,59	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.851,45	4.600	3.000	3.000	3.000	3.000
		571102 Abschreibungen -Sonstige-	5.851,45	4.600	3.000	3.000	3.000	3.000
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.851,45	4.600	3.000	3.000	3.000	3.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.714,86	-2.900	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.714,86	-2.900	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.714,86	-2.900	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen		5.851,45	4.600	3.000	3.000	3.000	3.000
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge		2.136,59	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>		<b>3.714,86</b>	<b>2.900</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	543	Landesstraßen
Produkt	543010	Nebenanlagen an Landesstraßen

Jennifer Behrendt

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
		Investitionstätigkeit								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000	70.000					
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000	70.000	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)		40.000	70.000					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)		-40.000	-70.000					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)		-40.000	-70.000					

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	543	Landesstraßen
Produkt	543010	Nebenanlagen an Landesstraßen

Jennifer Behrendt

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b> <b>543010202401 Landesstraße; Erneuerung Straßenentwässerung L112</b> 543010.785200 Erläuterung: Die Gemeinde Westerhorn plant die Abwasserkanalisation in der Bahnhofstraße im Zuge des Ausbaus der Bahnhofstraße zu sanieren. In diesem Zusammenhang wird auch die Straßenentwässerung erneuert. Gesamtkosten ca. 90.000 € Die Maßnahme hat eine Nutzungsdauer von: 40 Jahren Ende der Nutzungsdauer: 2066 Abschreibungsbetrag pro Jahr: 2.300 € <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	551010	Öffentliches Grün

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	5510100000	Öffentliches Grün
---------	------------	-------------------

**Produktbeschreibung**

Neubau und Unterhaltung der öffentlichen Grünflächen und Spielplätze.

Leistungen:

Unterhaltung und Bewirtschaftung von:

- Spielplätzen (incl. Bolzplätze)
- Freizeitanlagen (Trimm-Dich-Pfade / Boulebahn / Schachbrett / Jugendhütte Rantzauer See/ Grillhütte Westerhorn)
- Parkanlagen
- Wander- / Radwege
- Ökokontoflächen
- Reitwege
- Zusammenarbeit mit dem Kleingärtnerverein

**Empfänger****Allgemeine Ziele**

- Erhalt und Ausbau des Naherholungsangebotes
- Vorhalten eines Spiel- und Sportangebotes für alle Altersgruppen
- Bereitstellung von Kleingärtenflächen

**Auftragsgrundlage**

Unfallverhützungsvorschriften, Landes- und Naturschutzgesetze

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen						

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
12	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.944,24	1.500	1.300	1.300	1.300	1.200
		414800 Spenden u. Zuschüsse für fd. Zwecke von übrigen Bereichen	100,00	0	0	0	0	0
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	500,00	200	0	0	0	0
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.344,24	1.300	1.300	1.300	1.300	1.200
10		= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.944,24	1.500	1.300	1.300	1.300	1.200
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.456,82	7.200	15.000	15.000	15.000	15.000
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
		Erläuterungen:						
		Allgemeiner Bedarf - Planung anhand der Vorjahre	14.456,82	5.000	14.000	14.000	14.000	14.000
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Unterhaltung d. bewegl. Vermögens+Gänzung im Wert von bis zu 250 € (netto)-						
		Erläuterungen:						
		Kosten f. Jahresprüfung der Spielplätze	0,00	2.200	1.000	1.000	1.000	1.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.997,61	8.000	10.600	9.700	9.700	9.500
		571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.165,88	1.000	7.000	6.300	6.300	6.300
		571101 Abschreibungen -GWG-	0,00	400	200	0	0	0
		571102 Abschreibungen -Sonstige-	3.200,78	6.200	3.200	3.200	3.200	3.000
		571103 Abschreibungen -Gebäude-	630,95	400	200	200	200	200
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.715,83	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
		545200 Erstattung an Gemeinden/ GV						
		Erläuterungen:						
		Anpassung anhand der Vorjahre	1.715,83	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	21.170,26	16.600	27.400	26.500	26.500	26.300
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-19.226,02	-15.100	-26.100	-25.200	-25.200	-25.100
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-19.226,02	-15.100	-26.100	-25.200	-25.200	-25.100
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-19.226,02	-15.100	-26.100	-25.200	-25.200	-25.100

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen		4.997,61	8.000	10.600	9.700	9.700	9.500
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge		1.844,24	1.500	1.300	1.300	1.300	1.200
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>		<b>3.153,37</b>	<b>6.500</b>	<b>9.300</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	<b>8.300</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00							
		614800 Spenden u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	100,00	0	0		0	0	0	
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	<b>100,00</b>							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,27	7.200	<b>15.000</b>		15.000	15.000	15.000	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.200,27	5.000	<b>14.000</b>		14.000	14.000	14.000	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	2.200	<b>1.000</b>		1.000	1.000	1.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.471,63	1.400	<b>1.800</b>		1.800	1.800	1.800	
		745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	1.471,63	1.400	<b>1.800</b>		1.800	1.800	1.800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	<b>2.671,90</b>	<b>8.600</b>	<b>16.800</b>		<b>16.800</b>	<b>16.800</b>	<b>16.800</b>	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	<b>-2.571,90</b>	<b>-8.600</b>	<b>-16.800</b>		<b>-16.800</b>	<b>-16.800</b>	<b>-16.800</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			<b>21.000</b>					
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0	<b>21.000</b>		0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)			<b>21.000</b>					
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens		50.000						
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.000,00	50.000	<b>40.000</b>					
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.000,00	50.000	<b>40.000</b>		0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	<b>1.000,00</b>	<b>100.000</b>	<b>40.000</b>					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	<b>-1.000,00</b>	<b>-100.000</b>	<b>-19.000</b>					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	<b>-3.571,90</b>	<b>-108.600</b>	<b>-35.800</b>		<b>-16.800</b>	<b>-16.800</b>	<b>-16.800</b>	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ältern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

2 Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573020	BGA - Lindenhof

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	5730200000	BGA - Lindenhof
---------	------------	-----------------

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung und Betrieb des Gemeindezentrums Westerhorn

## Leistungen:

- Unterhaltung und Bewirtschaftung
- Vermietung
- Vergabe von Nutzungsrechten
- Abrechnung der Nutzungsentgelte

**Empfänger**

- Dauerhafter Betrieb der Bürgerbegegnungsstätten

**Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Beschlüsse der Gremien, Satzungen

**Zielgruppen**

Kinder und Jugendliche, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), Einwohner/innen, Vereine und Verbände, Touristen / Gäste, Private Unternehmen, Kommunale Unternehmen, Behörden, Beschäftigte, Verwaltungsführung, eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
12	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.504,83	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	287,87	0	0	0	0	0
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.216,96	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
441- 442- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	25.561,71	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
		441119 Mieten und Pachten -Mieten- 19 % Erläuterungen: Pachteinnahme: 1.900,- € Gaststätte, zzgl. Heizkostenpauschale, zzgl. 205,- € Betriebskostenvorauflösung: Gesamt monatlich : 2.105 € (zzgl. 19% Umsatzsteuer; wird gesondert vereinnahmt)	25.561,71	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.639,06					
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	313,02	0	0	0	0	0
		448701 Erstattungen von privaten Unternehmen - Kostenbeteiligung v. Schülern am Kochunterricht-	14.912,40	0	0	0	0	0
		448704 Erstattungen von privaten Unternehmen - Strom-	34.413,64	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	1.809,77					
		452191 Erstattung von Steuern -Vorsteuererstattung durch das Finanzamt-	1.809,77	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	80.515,37	28.400	28.400	28.400	28.400	28.400
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.344,82	54.600	49.800	50.200	50.500	50.800
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Erläuterungen: 3.000,- allg. bauliche Unterhaltung Brandmeldeanlage u. Sicherheitsbeleuchtung	5.162,16	3.000	3.000	3.200	3.300	3.400
		524101 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Heizung- Erläuterungen: Objekt: Bahnhofstr. 25 Heizkosten zahlt ab der 1. Pachtvertragsänderung vom 14.05.24 die Gemeinde, Pächter zahlt Pauschale. Kosten entsprechen VZ 2024	17.270,88	16.800	18.000	18.000	18.000	18.000
		524103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen- Erläuterungen: Versicherung: vermutete Preissteigerung 2026: 3600 € 2027: 3800 € 2028: 4000 € 2029: 4200 €  Abgaben = Grundsteuer B 2026 1.100 €	0,00	3.400	4.700	4.900	5.100	5.300
		524104 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Strom- Erläuterungen: Objekt: Bahnhofstr. 25 Mit der 1. Änderung des Pachtvertrags vom 14.05.2024 wurde vereinbart, dass die Gemeinde die Strom- und Heizungskosten komplett trägt und der Pächter eine monatliche Pauschale an die Gemeinde zahlt. Die Stromkosten wurden geschätzt, da keine Vorjahreswerte vorliegen, sondern nur eine Einschätzung des Versorgers mit einer VZ 2025 von 18.500 €.	26.094,21	27.600	21.000	21.000	21.000	21.000
		524105 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Wasser- Erläuterungen: Planung anhand Verbrauch der Vorjahre.	794,33	800	800	800	800	800

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573020	BGA - Lindenhof

Jennifer Behrendt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
		524106 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten Erläuterungen: Eventualposition für z.B. Ungezieferbeseitung (Rattengift).	891,72	900	200	200	200	200
		524107 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abwasser / NW- Erläuterungen: Planung anhand der Vorjahre.	2.961,72	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		524108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	100	100	100	100	100
		524109 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. Erläuterungen: neu unter 524103	4.169,80	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	28.900,58	28.800	19.500	16.600	16.600	16.600
		571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.903,03	3.700	3.300	3.300	3.300	3.300
		571102 Abschreibungen -Sonstige-	487,46	500	500	500	500	500
		571103 Abschreibungen -Gebäude-	24.510,09	24.600	15.700	12.800	12.800	12.800
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.287,50	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
		543105 Geschäftsaufwendungen -Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten-	1.287,50	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	87.532,90	85.000	70.900	68.400	68.700	69.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-7.017,53	-56.600	-42.500	-40.000	-40.300	-40.600
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-7.017,53	-56.600	-42.500	-40.000	-40.300	-40.600
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-7.017,53	-56.600	-42.500	-40.000	-40.300	-40.600

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	28.900,58	28.800	19.500	16.600	16.600	16.600
416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	3.504,83	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>25.395,75</b>	<b>25.600</b>	<b>16.300</b>	<b>13.400</b>	<b>13.400</b>	<b>13.400</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
641- 642,- 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	26.439,53	25.200	25.200		25.200	25.200	25.200	
		641100 Mieten und Pachten	26.439,53	25.200	25.200		25.200	25.200	25.200	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.595,79							
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	313,02	0	0		0	0	0	
		648701 Erstattungen von privaten Unternehmen	14.912,40	0	0		0	0	0	
		648704 Erstattungen von privaten Unternehmen -Strom-	34.370,37	0	0		0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	16.827,72	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	
		652190 Einzahlungen aus Umsatzsteuer Erläuterungen: Planung anhand der Vorjahre								
			15.017,95	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	
		652191 Erstattung von Steuern -Vorsteuererstattung durch das Finanzamt-	1.809,77	0	0		0	0	0	
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	92.863,04	35.200	35.200		35.200	35.200	35.200	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.770,25	54.600	49.800		50.200	50.500	50.800	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.851,00	3.000	3.000		3.200	3.300	3.400	
		724101 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Heizung-	16.095,25	16.800	18.000		18.000	18.000	18.000	
		724103 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben u. Versicherungen-	0,00	3.400	4.700		4.900	5.100	5.300	
		724104 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Strom-	26.006,43	27.600	21.000		21.000	21.000	21.000	
		724105 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Wasser-	794,33	800	800		800	800	800	
		724106 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten	891,72	900	200		200	200	200	
		724107 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abwasser / NW-	2.961,72	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
		724108 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. sonst. Bewirtschaftungskosten-	0,00	100	100		100	100	100	
		724109 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. -Abgaben und Versicherungen-	4.169,80	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	17.082,81	12.600	12.600		12.600	12.600	12.600	
		743105 Geschäftsauszahlungen	1.287,50	1.600	1.600		1.600	1.600	1.600	
		744111 Auszahlungen aus der Umsatzsteuervormeldung	7.594,73	5.000	5.000		5.000	5.000	0	
		744190 Auszahlungen aus Umsatzsteuer	8.200,58	5.000	5.000		5.000	5.000	0	
		744199 Auszahlungen aus der Umsatzsteuerabrechnung	0,00	1.000	1.000		1.000	1.000	0	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	71.853,06	67.200	62.400		62.800	63.100	52.400	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	21.009,98	-32.000	-27.200		-27.600	-27.900	-17.200	
		Investitionstätigkeit								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens			5.500					
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wert > 1.000 € netto)	0,00	5.500	0	0	0	0	0	0
		34 = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)			5.500					
		35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)			-5.500					
		36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	21.009,98	-37.500	-27.200		-27.600	-27.900	-17.200	

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573020	BGA - Lindenhof

Jennifer Behrendt

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	8	9
	1	2	3	4	5	6	7		
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
573020202501 BGA Lindenhof; Rollen für den Saal									
573020.783100			5.500						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.500						

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	<b>573080</b>	Breitbandversorgung

Jennifer Behrendt

**Produktbeschreibung**

Produkt	<b>5730800000</b>	Breitbandversorgung
---------	-------------------	---------------------

**Produktbeschreibung**

Herrichtung von Anschlüssen an das Breitbandnetz des Amtes Hörnerkirchen,

Verwaltung des Zuschusses für das Breitbandnetz des Amtes

**Empfänger****Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage****Zielgruppen****Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös- bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen	,					

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573080	Breitbandversorgung

Jennifer Behrendt

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1,60					
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	1,60	0	0	0	0	0
10		= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1,60					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	603,79	700	1.800	1.800	1.800	1.800
		574100 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	603,79	700	1.800	1.800	1.800	1.800
18		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	603,79	700	1.800	1.800	1.800	1.800
19		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-602,19	-700	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
23		= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-602,19	-700	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
26		= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-602,19	-700	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 +	574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	603,79	700	1.800	1.800	1.800	1.800
416 +	437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	1,60					
		Nettoabschreibungsaufwand	602,19	700	1.800	1.800	1.800	1.800

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
		Investitionstätigkeit								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.613,83	8.900						
		688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.613,83	8.900	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	7.613,83	8.900						
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	189,66		57.300					
		781200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	189,66	0	57.300	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	189,66		57.300					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	7.424,17	8.900	-57.300					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	7.424,17	8.900	-57.300					

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573080	Breitbandversorgung

Jennifer Behrendt

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR	8	9
	1	2	3	4	5	6	7		
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>111140202203 Grundstücksmanagement: Verkauf Grundstücke B-Plan 15</b>									
573080.688100									
573080.688100									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>573080202201 Breitbandausbau B-Plan 15</b>									
573080.781200									
Erläuterung:									
Es sollen 30.000 € für den Breitbandausbau im Haushalt eingeplant werden, die die Gemeinde sich dann beim Verkauf wiederholt.									
Die Maßnahme hat eine Nutzdauer von 10 Jahren. Die Afa beträgt 2022 = 1.500 € und ab 2023 = 3.000 €									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>573080202601 Breitbandnetz; Zuweisung an das Amt Hörnerkirchen</b>									
573080.781200									
Erläuterung:									
Zuweisung an das Amt Hörnerkirchen für den Ausbau des Breitbandnetzes im B-Plan Nr. 16 der Gemeinde Westerhorn gem. städtebaulichen Vertrag.									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Wolfgang Maier

**Produktbeschreibung**

Produkt	6110100000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
---------	------------	--------------------------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs

Leistungen:

- Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Steuerähnliche Erträge und damit im Zusammenhang stehende Aufwendungen
- Realsteuern und sonstige eigene Steuern
- Allgemeine Zuweisungen des Finanzausgleichs
- Allgemeine Umlagen, z. B. Kreisumlage
- Gewerbesteuerumlage

**Empfänger****Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Kreisordnung, Kreishaushaltssatzung, Abgabenordnung, Ortsrecht

**Zielgruppen**

Verwaltungsführung, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), eigene Kommune, andere Kommunen

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
<b>Leistungen</b>						

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Wolfgang Maier

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup> 2 <sup>3</sup> 3			4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.790.756,42	2.066.400	1.870.800	1.920.300	1.963.800	2.007.800
		401100 Grundsteuer A Erläuterungen: Errechnet anhand der vorhanden Steuerdaten	14.468,56	9.300	9.500	9.500	9.600	9.600
		401200 Grundsteuer B Erläuterungen: Errechnet anhand der vorhanden Steuerdaten	199.574,73	202.800	203.000	205.000	207.000	209.000
		401300 Gewerbesteuer Erläuterungen: Der Ansatz wurde anhand einer Festsetzungsvorausschau für 2026 konservativ geplant.	1.577.257,63	810.000	590.000	590.000	590.000	590.000
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Erläuterungen: Veranschlagung nach dem Ergebnis der Steuerschätzung von Mai 2025 i.V.m. dem Haushaltserlass 2026.	831.805,00	871.300	882.800	926.900	963.900	1.002.400
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Erläuterungen: Veranschlagung nach dem Ergebnis der Steuerschätzung von Mai 2025 i.V.m. dem Haushaltserlass 2026.	75.660,00	79.200	80.200	81.800	83.400	85.000
		403200 Hundesteuer Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre	12.680,50	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
		405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich Erläuterungen: Verteilung über den selben gleichen Schlüsselwert wie EKST Anteil.  Früher "Familienleistungsausgleich"  Veranschlagung nach dem Ergebnis der Steuerschätzung von Mai 2025 i.V.m. dem Haushaltserlass 2026.	79.310,00	81.300	92.800	94.600	97.400	99.300
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396.722,64	242.400	71.100	321.600	333.800	343.300
		411100 Allg. Schlüsselzuweisungen vom Land Erläuterungen: Berechnung der Zuweisung nach §§ 5 bis 8 des FAG i.V.m. dem Haushaltserlass 2026	381.768,00	227.100	56.200	306.700	318.900	328.400
		413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land f. übergemeindliche Aufg. -Zentralitätsmittel- Erläuterungen: Kalkulation anhand der Vorjahre.	14.954,64	15.300	14.900	14.900	14.900	14.900
45	7	+ sonstige Erträge	517,43	500	1.000	1.000	1.000	1.000
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	395,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
		458302 Ertrag aus Herabsetzung von Wertberichtigungen	122,43	0	0	0	0	0
10		= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.187.996,49	2.309.300	1.942.900	2.242.900	2.298.600	2.352.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		200	200	200	200	200
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Erläuterungen: Forderungsverluste der Amtskasse aus dem Steuerbereich	0,00	200	200	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen	1.215.427,41	1.181.000	1.464.600	1.258.800	1.306.700	1.353.700
		534100 Gewerbesteuerumlage Erläuterungen: Kalkulation anhand des Ansatzes der Gewerbesteuer.	157.433,00	81.000	59.000	59.000	59.000	59.000

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	4	5	6	7	8	9
	537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Kreisumlage - Erläuterungen: Berechnung der Zuweisung nach §§ 5 bis 8 FAG.  Der derzeitige Umlagesatz beträgt 29,50 %. Da zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch keine Beschlussfassung des Kreises Pinneberg zur Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2026 vorliegt, wird mit einer Erhöhung auf 31,5 % geplant.	574.718,41	619.700	789.900	698.900	726.900	748.800
	537201 Allgemeine Umlage an Gemeinden / GV - Finanzausgleichsumlage - Erläuterungen: Finanzausgleichsumlage gem. § 21 FAG	0,00	0	83.300	0	0	0
	537220 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Amtsumlage - Erläuterungen: Veranschlagung gem. Festsetzung in der Haushaltssatzung des Amtes Hörnerkirchen für das Haushaltsjahr 2026.	483.276,00	480.300	532.400	500.900	520.800	545.900
18	<b>= Aufwendungen</b> (= Zeilen 11 bis 16)	<b>1.215.427,41</b>	<b>1.181.200</b>	<b>1.464.800</b>	<b>1.259.000</b>	<b>1.306.900</b>	<b>1.353.900</b>
19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 / 18)	<b>1.972.569,08</b>	<b>1.128.100</b>	<b>478.100</b>	<b>983.900</b>	<b>991.700</b>	<b>998.200</b>
46	20 + Finanzerträge	0,87					
	469100 Sonstige Finanzerträge	0,87	0	0	0	0	0
55	21 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	58,00	300	300	300	300	300
	559200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	58,00	300	300	300	300	300
22	<b>= Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>-57,13</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
	23 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.972.511,95	1.127.800	477.800	983.600	991.400	997.900
26	<b>= Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>1.972.511,95</b>	<b>1.127.800</b>	<b>477.800</b>	<b>983.600</b>	<b>991.400</b>	<b>997.900</b>

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Wolfgang Maier

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.777.188,72	2.066.400	1.870.800		1.920.300	1.963.800	2.007.800	
		601100 Grundsteuer A	14.472,62	9.300	9.500		9.500	9.600	9.600	
		601200 Grundsteuer B	200.397,56	202.800	203.000		205.000	207.000	209.000	
		601300 Gewerbesteuer	1.582.901,04	810.000	590.000		590.000	590.000	590.000	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	810.965,00	871.300	882.800		926.900	963.900	1.002.400	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	75.660,00	79.200	80.200		81.800	83.400	85.000	
		603200 Hundesteuer	12.992,50	12.500	12.500		12.500	12.500	12.500	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	79.800,00	81.300	92.800		94.600	97.400	99.300	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396.722,64	242.400	71.100		321.600	333.800	343.300	
		611100 Allg. Schlüsselzuweisungen vom Land	381.768,00	227.100	56.200		306.700	318.900	328.400	
		613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land f. übergemeindliche Aufg. -Zentralitätsmittel-	14.954,64	15.300	14.900		14.900	14.900	14.900	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	668,50	500	1.000		1.000	1.000	1.000	
		659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	668,50	500	1.000		1.000	1.000	1.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,87							
		669100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,87	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.174.580,73	2.309.300	1.942.900		2.242.900	2.298.600	2.352.100	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	58,00	300	300		300	300	300	
		759200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	58,00	300	300		300	300	300	
73	14	+ Transferauszahlungen	1.155.292,41	1.181.000	1.464.600		1.258.800	1.306.700	1.353.700	
		734100 Gewerbesteuerumlage	97.298,00	81.000	59.000		59.000	59.000	59.000	
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Kreisumlage -	574.718,41	619.700	789.900		698.900	726.900	748.800	
		737201 Allgemeine Umlagen an Gemeinden / GV - Finanzausgleichsumlage -	0,00	0	83.300		0	0	0	
		737220 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV - Amtsumlage -	483.276,00	480.300	532.400		500.900	520.800	545.900	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.155.350,41	1.181.300	1.464.900		1.259.100	1.307.000	1.354.000	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.019.230,32	1.128.000	478.000		983.800	991.600	998.100	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	2.019.230,32	1.128.000	478.000		983.800	991.600	998.100	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfgang Maier

**Produktbeschreibung**

Produkt	6120100000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
---------	------------	--------------------------------------

**Produktbeschreibung**

Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung

Leistungen:

- Zinserträge aus Geldanlagen
- Kredite für Investitionen
- Kredite zur Liquiditätssicherung der Stadt Kasse
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen)
- Liquiditätssicherung der städtischen Betriebe und Gesellschaften
- Kredite für Investitionen der städtischen Betriebe und Gesellschaften
- Rücklagenverwaltung
- Darlehensgewährungen (u. a. sozialer Wohnungsbau)

**Empfänger****Allgemeine Ziele****Auftragsgrundlage**

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Haushaltssatzung, vertragliche Vereinbarungen

**Zielgruppen**

Verwaltungsführung, Politische Gremien, Verwaltungseinheiten (intern), eigene Kommune, andere Kommunen, Städtische Betriebe und Gesellschaften, Vertragspartner

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlös-bzw. Kostenarten</b>						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Kennzahlen</b>						
Leistungen						

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfgang Maier

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,08	11.000	17.200	80.100	114.000	119.100
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2,08	11.000	17.200	80.100	114.000	119.100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-2,08	-11.000	-17.200	-80.100	-114.000	-119.100
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2,08	-11.000	-17.200	-80.100	-114.000	-119.100
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2,08	-11.000	-17.200	-80.100	-114.000	-119.100

<sup>1</sup> bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfgang Maier

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE <sup>3</sup> in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 <sup>4</sup> in EUR	
15	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2,60	11.000	17.200		80.100	114.000	119.100	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	2,60	11.000	17.200		80.100	114.000	119.100	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2,60	11.000	17.200		80.100	114.000	119.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2,60	-11.000	-17.200		-80.100	-114.000	-119.100	
		Investitionstätigkeit								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-2,60	-11.000	-17.200		-80.100	-114.000	-119.100	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Aktiva (in EUR)		2023	2024	Passiva (in EUR)		2023	2024
12	2	3 <sup>3</sup>	4 <sup>4</sup>	5 <sup>2</sup>	6	7 <sup>3</sup>	8 <sup>4</sup>
*		0,00	0,00		<b>1. Eigenkapital</b>	<b>5.092.214,05</b>	<b>6.232.293,86</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>6.945.033,79</b>	<b>7.210.796,16</b>	201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.667.344,24	2.211.365,88
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	6.945.033,79	7.210.796,16	203	1.3 Ausgleichsrücklage	1.648.788,95	2.880.848,17
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	360.159,56	356.958,78	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	122.344,79	119.144,01	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-223.919,14	1.140.079,81
022	1.2.1.2 Ackerland	222.260,40	222.260,40	231	<b>2. Sonderposten</b>	<b>3.524.799,92</b>	<b>3.579.321,29</b>
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	8.064,61	8.064,61	232	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	970.316,49	933.747,56
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.489,76	7.489,76	233	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	330.929,67	291.202,80
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	425.993,04	397.572,65	234	2.3 für Beiträge	2.195.068,28	2.321.823,58
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	235	2.3.1 aufzulösende Beiträge	244.052,72	273.731,69
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	236	2.4 für Gebührenausgleich	1.951.015,56	2.048.091,89
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	425.993,04	397.572,65	237	2.5 für Treuhandvermögen	28.485,48	32.547,35
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.082.446,21	5.408.298,04	238	2.6 für Dauergrabbepflege	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	790.863,74	795.902,25	239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	2510-2511	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>91.100,00</b>	<b>131.700,00</b>
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.568.430,60	2.980.089,25	2512	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.132.533,49	1.060.563,19	2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	93.525,64	88.317,44	281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	91.100,00	131.700,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkämler	0,00	0,00	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	325.090,98	289.074,80	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.116,97	5.188,96	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	745.227,03	753.702,93	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
10	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
11	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushalt Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
12	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
131	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	4	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>76.208,80</b>	<b>138.954,52</b>
135	1.3.4 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
136	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	3215	4.2 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.312,00	0,00
1318-1319				3210-	4.2.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
140-142	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3214, 3216	4.2.2 vom privaten Kreditmarkt	8.312,00	0,00
144				331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>1.540.318,90</b>	<b>2.589.210,37</b>	335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	67.896,80	91.043,52
	2.1 Vorräte	209.534,11	129.449,23	34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	47.811,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	100,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	209.534,11	129.449,23	370-374,	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	376-379,			
	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>61.679,46</b>	<b>60.578,84</b>	39	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.911,65</b>	<b>3.084,07</b>
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	16.229,03	1.033,54				
1690-1691,	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen						
1691-1699		34.200,00	45.710,05				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	11.250,43	13.835,25				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
18000-18118,	2.4 Liquide Mittel						
18119-18999		1.269.105,33	2.399.182,30				
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	1.269.105,33	2.399.182,30	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>8.786.234,42</b>	<b>10.085.353,74</b>	
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>300.881,73</b>	<b>285.347,21</b>				
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>8.786.234,42</b>	<b>10.085.353,74</b>				

## Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

<sup>1</sup> Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus den Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

<sup>4</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag