

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 2022/273

Datum der Freigabe:

Amt:	Finanzen und Controlling	Datum:	22.11.2022
Bearb.:	Luisa Faltin	Wiedervorl.	
Berichterst.:	Helmut Andresen		

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Verbandsversammlung	20.12.2022	öffentlich

Abzeichnungslauf

W. Fal

Betreff

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen für das Haushaltsjahr 2023

Sach- und Rechtslage:

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) hat die Verbandsversammlung für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Gemäß § 1 Abs.1 Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik) besteht der Haushaltsplan aus:

1. dem Ergebnisplan,
2. dem Finanzplan,

Nach § 1 Abs.2 GemHVO-Doppik sind dem Haushaltsplan ein Vorbericht und einige Übersichten beizufügen.

Da der Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen nur im Produkt Wirtschaftsförderung tätig wird, wird auf die Unterteilung von Teilplänen verzichtet. Der Zweckverband beschäftigt kein eigenes Personal und somit entfällt der Stellenplan.

Beschlussvorschlag:

Der Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen beschließt die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt:

**Haushaltssatzung
des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen für das
Haushaltsjahr 2023**

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 20.12.2022 - und Genehmigung der Kommunalaufsicht - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2023** wird

1.	im Ergebnisplan mit	
	einem Gesamtbetrag der Erträge auf	9.200 EUR
	einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	37.100 EUR
	einem Jahresüberschuss von	0 EUR
	einem Jahresfehlbetrag von	27.900 EUR
2.	im Finanzplan mit	
	einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	9.200 EUR
	einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeiten auf	36.900 EUR
	einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	330.500 EUR
	einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	413.900 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen auf	330.500 EUR
2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0 EUR
3.	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4.	die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesene Stellen auf	0 Stellen

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt.

Kappeln,

**Zweckverband Interkommunales
Gewerbegebiet Nordschwansen
Der Verbandsvorsteher
(Andresen)**

Anlage(n)

1. Haushaltssatzung 2023, IGN
2. Vorbericht 2023, IGN
3. Produkt-, Ergebnis- und Finanzplan 2023, IGN

1. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten
(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹
	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR	EUR/Ew.
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2019	1.500	0	0	1.500		
Ist - 2020	1.500	0	14	1.486		
Ist - 2021	1.486	0	83	1.403		418.400
Soll - 2022 ²	1.403	400	84	1.719		
Soll - 2023 ³	1.719	331	83,4	1.966		
Soll - 2024	1.966	3.465	83,4	5.348		
Soll - 2025	5.348	0	107	5.241		
Soll - 2026	5.241	0	126	5.115		

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

² Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.

³ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

2. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2023 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Bauleitplanung	80.392
Erschließungsplanug	234.489
Planung Erneuerbare Energien	15.580
Gesamtinvestitionen	330.461
Finanzierung	
Kreditaufnahme	330.500
Gesamtfinanzierung	330.500

3. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushalts-jahre	Fortgeschriebener Planansatz ¹	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³⁾
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2019	145,6	6,7	138,9	9,4	-	
2020	250,7	61,5	189,2	-	-	
2021	428,2	59,5	368,7	-	-	
2022 ⁵	530,7	-	0,0	-	-	
HH-Jahr 2023	330,5	-	0,0	-	-	
2024	3.465,0	-	0,0	-	-	
2025	1.482,9	-	0,0	-	-	
2026	0,0	-	0,0			

¹ Die fortgeschriebenen Planumsätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

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

² 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.

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

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

⁵ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

4. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2
Krediterlass im Haushaltsjahr 2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	0
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	0
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	330.500
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		330.500

10	Investitionszuwendungen	681	0
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0
12	Veräußerung von beweglichen Sachen des AV	683	0
13	Börsennotierte Aktien	6842	0
14	Nichtbörsennotierte Aktien	6843	0
15	Sonstige Anteilsrechte	6844	0
16	Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0
17	aus Rückflüssen von Ausleihungen	686	0
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	688	0
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		0
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		330.500

5. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planungen für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre (§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Der Gewerbestand des Interkommunalen Gewerbegebietes Nordschwansen hat eine Größe von ca. 17 Hektar und soll in zwei Bauabschnitten erschlossen werden.

Leider kam es zu erheblichen Verzögerungen, auch durch nicht ausreichende Personalkapazität, daher steht das Jahr 2023 wieder ganz im Sinne der Bauleitplanung, der Planung zu den erneuerbaren Energien, sowie der Erschließungsplanung (330.500,00€).

Die Durchführung der Erschließungsarbeiten des 1. Bauabschnittes sind für das 2. Halbjahr 2024 geplant.

Mit den Grundstücksabverkäufen soll im 1. Halbjahr 2025 begonnen werden. Es wird mit jährlichen Grundstücksabverkäufen in Höhe von 5.000 m² gerechnet.

Die Abrechnung der Fördermittel für die Planung und Erschließung des 1. Bauabschnittes ist für das 1. Halbjahr 2025 geplant, 2.694.100,00 €.

6. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Haus- halts- jahre	Allg. Rück- lage am 31.12. in TEUR	Sonder- rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis- rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragen Jahresfehl- betrag in TEUR	Jahresüber- schuss/ Jahres- fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. ¹ in TEUR	Bilanz- summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen- kapitals an der Bilanzsumme ² in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2018	209,7	0,0	31,5	0,0	-3,2	238,0	1.738,9	13,69
2019	209,7	0,0	28,3	0,0	-16,7	221,3	1.730,9	12,79
2020	209,7	0,0	11,6	0,0	-15,1	206,2	1.702,6	12,11
2021	209,7	0,0	0,0	-3,5	-13,7	192,5	1.702,6	11,31
2022	209,7	0,0	0,0	-17,2	-14,7	177,8	1.702,6	10,44
HH-Jahr 2023	209,7	0,0	0,0	-31,9	-27,9	149,9	1.702,6	8,80
2024	209,7	0,0	0,0	-59,8	-37,2	112,7	1.702,6	6,62
2025	209,7	0,0	0,0	-97,0	8,6	121,3	1.702,6	7,12
2026	209,7	0,0	0,0	-88,4	9,9	131,2	1.702,6	7,71

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100


7. Deckungsfähigkeit (§ 22 GemHVO-Doppik) und Übertragbarkeit (§ 23 GemHVO-Doppik)

Die Aufwendungen und die Auszahlungen des Budgets (Produkt 57100) sind, mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen, gegenseitig deckungsfähig.

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen innerhalb der o.g. Budgets sind ebenfalls gegenseitig deckungsfähig.

Soweit Aufwendungen und Auszahlungen nicht aufgrund § 23 Abs. 1 oder Abs. 2 GemHVO-Doppik übertragbar sind, werden sie, mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen nach § 23 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik, für übertragbar erklärt.

Gesamtproduktplan

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
	Erträge ./ Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen ./ Auszahlungen = Saldo		
 57100 Wirtschaftsförderung	9.200 37.100 -27.900	11.900 26.600 -14.700	12.051,39 25.792,55 -13.741,16	339.700 450.800 -111.100	392.000 490.300 -98.300	0,00 0,00 0,00

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	102.700	102.700
		57100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0	0	0	102.700	102.700
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441-446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.051,39	11.900	9.200	8.700	8.300	7.800
		57100.441100 Mieten und Pachten	12.051,39	11.900	9.200	8.700	8.300	7.800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	241.600	241.600
		57100.454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	241.600	241.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	12.051,39	11.900	9.200	8.700	352.600	352.100
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.569,07	1.200	1.400	1.400	21.700	21.700
		57100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0	0	0	17.900	17.900
		57100.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	855,07	400	600	600	600	600
		57100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Vermarktung)	714,00	800	800	800	3.200	3.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	730,10	800	200	0	188.000	188.000
		57100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	730,10	800	200	0	0	0
		57100.571120 Aufwandskonto bei Abgängen	0,00	0	0	0	188.000	188.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.947,06	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
		57100.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.700,75	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		57100.543100 Geschäftsaufwendungen	246,31	900	900	900	900	900
		57100.543102 Sachverständigen-, Gerichts-, und ähnliche Kosten	0,00	0	0	0	0	0
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.246,23	7.900	7.500	7.300	215.600	215.600
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	5.805,16	4.000	1.700	1.400	137.000	136.500
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.546,32	18.700	29.600	38.600	143.500	105.400
		57100.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	19.546,32	18.700	29.600	38.600	143.500	105.400
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-19.546,32	-18.700	-29.600	-38.600	-143.500	-105.400
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-13.741,16	-14.700	-27.900	-37.200	-6.500	31.100

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	730,10	800	200	0	188.000	188.000
	57100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	730,10	800	200	0	0	0
	57100.571120 Aufwandskonto bei Abgängen	0,00	0	0	0	188.000	188.000
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0	0	0	102.700	102.700
	57100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0	0	0	102.700	102.700
	Nettoabschreibungsaufwand	730,10	800	200	0	85.300	85.300

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	11.900,00	11.900	9.200	8.700	8.300	7.800	
		57100.641100 Mieten und Pachten	11.900,00	11.900	9.200	8.700	8.300	7.800	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	11.900,00	11.900	9.200	8.700	8.300	7.800	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.569,07	1.200	1.400	1.400	21.700	21.700	
		57100.722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0	0	0	17.900	17.900	
		57100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	855,07	400	600	600	600	600	
		57100.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	714,00	800	800	800	3.200	3.200	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	19.546,32	18.700	29.600	38.600	143.500	105.400	
		57100.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	19.546,32	18.700	29.600	38.600	143.500	105.400	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.936,70	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	
		57100.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.727,15	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
		57100.743100 Geschäftsauszahlungen	209,55	900	900	900	900	900	
		57100.743102 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	25.052,09	25.800	36.900	45.900	171.100	133.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-13.152,09	-13.900	-27.700	-37.200	-162.800	-125.200	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	2.694.100	0	
		57100.681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	2.694.100	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	241.600	241.600	
		57100.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	241.600	241.600	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	2.935.700	241.600	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.541,54	380.100	330.500	3.465.000	1.482.900	0	0
		57100.785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	59.541,54	380.100	330.500	3.465.000	1.482.900	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	59.541,54	380.100	330.500	3.465.000	1.482.900	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-59.541,54	-380.100	-330.500	-3.465.000	1.452.800	241.600	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00						
673	35d	Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde	-11.900,00						
		57100.673000 Einzahlungen für amtsangehörige Mandanten	-11.900,00						
773	35e	Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde	-167.993,63						
		57100.773000 Auszahlungen für amtsangehörige Mandanten	-167.993,63						
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	156.093,63						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	83.400,00	-394.000	-358.200	-3.502.200	1.290.000	116.400	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	380.100	330.500	3.465.000	0	0	
		57100.692735 Kreditaufnahmen für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	0,00	380.100	330.500	3.465.000	0	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00						
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	83.400,00	84.400	83.400	83.400	1.294.600	126.400	
		57100.792731 Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	0,00	0	0	0	0	0	
		57100.792735 Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	83.400,00	84.400	83.400	83.400	1.294.600	126.400	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-83.400,00	295.700	247.100	3.381.600	-1.294.600	-126.400	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	0,00	-98.300	-111.100	-120.600	-4.600	-10.000	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
699901-699909	46a	+ Bestände Verwah	0,00	0	0	0	0	0	
799901-799909	46b	- Bestände Vorschuss	0,00	0	0	0	0	0	
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	0,00	-98.300	-111.100	-120.600	-4.600	-10.000	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorvorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden, Rundungsdifferenzen sind zulässig.

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile