


Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 2024/014

Datum der Freigabe:

Amt:	Finanzen und Controlling	Datum:	23.01.2024
Bearb.:	Luisa Witt	Wiedervorl.	
Berichterst.			

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Verbandsversammlung	08.02.2024	öffentlich

Abzeichnungslauf	
-------------------------	---

Betreff

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen für das Haushaltsjahr 2024

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 2024 wie folgt:

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 08.02.2024 - und Genehmigung der Kommunalaufsicht - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2024** wird

1.	im Ergebnisplan mit	
	einem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.400 EUR
	einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	36.400 EUR
	einem Jahresüberschuss von	0 EUR
	einem Jahresfehlbetrag von	34.000 EUR
2.	im Finanzplan mit	
	einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.400 EUR
	einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeiten auf	36.400 EUR
	einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	675.100 EUR
	einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	758.500 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	675.100 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, den _____

**Zweckverband Interkommunales
Gewerbegebiet Nordschwansen
Der Verbandsvorsteher**

(Meyer)

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	EUR/Ew.	TEUR
	1	2	3	4	5	6
Ist - 2020	1.500	0	14	1.486		
Ist - 2021	1.486	0	83	1.403		
Ist - 2022	1.403	400	83	1.720		
Soll - 2023 ²	1.720	331	84	1.966		
Soll - 2024 ³	1.966	675	83	2.558		
Soll - 2025	2.558	2.203	83	4.677		
Soll - 2026	4.677	0	102	4.576		
Soll - 2027	4.576	0	102	4.474		

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 2024 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Bauleitplanung	53.071
Erschließungsplanug	120.187
Planung Erneuerbare Energien	19.249
Archäologische Untersuchungen	418.600
Grunderwerb Bima	63.900
Gesamtinvestitionen	675.007
Finanzierung	
Kreditaufnahme	675.100
Gesamtfinanzierung	675.100

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
2020	250,7	61,5	189,2	-	-	
2021	428,2	59,5	368,6	-	-	
2022	380,1	152,1	228,1	-	-	
2023 ⁵	330,5	-	0,0	-	-	
HH-Jahr 2024	675,1	-	0,0	-	-	
2025	2.202,6	-	0,0	-	-	
2026	3.448,7	-	0,0	-	-	
2027	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 2024**

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	675.100
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		675.100

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)		675.100

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

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

Leider kam es aufgrund von archäologischen Voruntersuchungen und Herausforderungen mit dem Artenschutz zu erheblichen Verzögerungen und auch Mehrkosten für das gesamte Projekt. Daher steht das Jahr 2024 ganz im Sinne der archäologischen Untersuchungen.

Die Durchführung der Erschließungsarbeiten des 1. Bauabschnittes sind für das 2. Halbjahr 2025 geplant.

Mit den Grundstücksabverkäufen soll im Jahr 2026 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 Jahr 2026 geplant, 3.787.300,00 €.

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	vorgetragenener 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
2019	209,7	0,0	28,3	0,0	-16,7	221,3	1.730,9	12,79
2020	209,7	0,0	11,5	0,0	-15,1	206,1	1.702,6	12,11
2021	209,7	0,0	0,0	-3,6	-13,7	192,4	1.596,2	12,05
2022	209,7	0,0	0,0	-17,3	-13,2	179,2	1.906,7	9,40
2023	-	-	-	-	-27,9	151,3	-	-
HH-Jahr 2024	-	-	-	-	-34,0	117,3	-	-
2025	-	-	-	-	-50,9	66,4	-	-
2026	-	-	-	-	99,8	166,2	-	-
2027	-	-	-	-	199,6	365,8	-	-

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 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
	Erträge ./ Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen ./ Auszahlungen = Saldo		
 57100 Wirtschaftsförderung	2.400 36.400 -34.000	9.200 37.100 -27.900	12.051,39 25.250,24 -13.198,85	677.500 794.900 -117.400	339.700 450.800 -111.100	0,00 0,00 0,00

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	278.100	278.100
		57100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0	0	0	278.100	278.100
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	9.200	2.400	1.200	1.500	3.000
		57100.441100 Mieten und Pachten	12.051,39	9.200	2.400	1.200	1.500	3.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	124.600	249.200
		57100.454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	124.600	249.200
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	9.200	2.400	1.200	404.200	530.300
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	1.400	1.600	1.600	3.600	23.600
		57100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0	0	0	0	20.000
		57100.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	855,07	600	800	800	800	800
		57100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Vermarktung)	714,00	800	800	800	2.800	2.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	730,10	200	0	0	194.200	194.200
		57100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	730,10	200	0	0	0	0
		57100.571120 Aufwandskonto bei Abgängen	0,00	0	0	0	194.200	194.200
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.790,98	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
		57100.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.657,60	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		57100.543100 Geschäftsaufwendungen	133,38	900	900	900	900	900
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.090,15	7.500	7.500	7.500	203.700	223.700
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	5.961,24	1.700	-5.100	-6.300	200.500	306.600
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.160,09	29.600	28.900	44.600	100.700	107.000
		57100.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	19.160,09	29.600	28.900	44.600	100.700	107.000
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-19.160,09	-29.600	-28.900	-44.600	-100.700	-107.000
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-13.198,85	-27.900	-34.000	-50.900	99.800	199.600

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	730,10	200	0	0	194.200	194.200
	57100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	730,10	200	0	0	0	0
	57100.571120 Aufwandskonto bei Abgängen	0,00	0	0	0	194.200	194.200
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0	0	0	278.100	278.100
	57100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0	0	0	278.100	278.100
	Nettoabschreibungsaufwand	730,10	200	0	0	-83.900	-83.900

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 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
		*	0,00	0	0	0	0	0	
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	12.051,39	9.200	2.400	1.200	1.500	3.000	
		57100.641100 Mieten und Pachten	12.051,39	9.200	2.400	1.200	1.500	3.000	
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)	12.051,39	9.200	2.400	1.200	1.500	3.000	
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	1.400	1.600	1.600	3.600	23.600	
		57100.722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0	0	0	0	20.000	
		57100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	855,07	600	800	800	800	800	
		57100.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	714,00	800	800	800	2.800	2.800	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.420,42	29.600	28.900	44.600	100.700	107.000	
		57100.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	18.420,42	29.600	28.900	44.600	100.700	107.000	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.781,88	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	
		57100.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.604,80	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
		57100.743100 Geschäftsauszahlungen	177,08	900	900	900	900	900	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	23.771,37	36.900	36.400	52.100	110.200	136.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-11.719,98	-27.700	-34.000	-50.900	-108.700	-133.500	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	3.787.300	0	
		57100.681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	3.787.300	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	124.600	249.200	
		57100.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	124.600	249.200	
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	3.911.900	249.200	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
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	61.975,41	330.500	675.100	2.202.600	3.448.700	0	0
		57100.785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	61.975,41	330.500	675.100	2.202.600	3.448.700	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	90.071,10	0	0	0	0	0	0
		57100.787001 sonst. Investitionsauszahlung (Kauf ecodots)	90.071,10	0	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	152.046,51	330.500	675.100	2.202.600	3.448.700	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-152.046,51	-330.500	-675.100	-2.202.600	463.200	249.200	
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	-412.051,39						
		57100.673000 Einzahlungen für amtsangehörige Mandanten	-412.051,39						
773	35e	Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde	-259.217,88						
		57100.773000 Auszahlungen für amtsangehörige Mandanten	-259.217,88						
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	-152.833,51						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-316.600,00	-358.200	-709.100	-2.253.500	354.500	115.700	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	400.000,00	330.500	675.100	2.202.600	0	0	
		57100.692735 Kreditaufnahmen für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	400.000,00	330.500	675.100	2.202.600	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	83.400	83.400	83.400	101.500	102.100	
		57100.792735 Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	83.400,00	83.400	83.400	83.400	101.500	102.100	
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	316.600,00	247.100	591.700	2.119.200	-101.500	-102.100	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	0,00	-111.100	-117.400	-134.300	253.000	13.600	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
699901-699909	46a	+ Bestände Verwahr	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	-111.100	-117.400	-134.300	253.000	13.600	

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