

Beschlussvorlage

für die Verbandsversammlung des Zweckverbandes interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen

Datum der Erstellung:	16.05.2025
Erstellt von:	L. Schürmann
Berichterstattung durch:	L. Schürmann
Termin der Verbandsversammlung:	12.06.2025
Behandlung:	Öffentlich
Beratungszweck:	Beschlussfassung

Abzeichnungsverlauf:

Betreff

Haushaltssatzung des Zweckverbandes interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen für das Haushaltsjahr 2025

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 (GemHVO) besteht der Haushaltsplan aus:

1. dem Ergebnisplan,
2. dem Finanzplan,

Nach § 1 Abs.2 GemHVO 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 gemäß Anlage für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt:

Anlage(n)

1. Haushaltssatzung 2025 IGN
2. Vorbericht 2025, IGN
3. Ergebnis- und Finanzplan 2025, IGN (PDF)

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und §77 der Gemeindeordnung wird nach Beschlussfassung der Verbandsversammlung vom 12.06.2025 – folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2025** wird

- | | | |
|----|---|-------------|
| 1. | im Ergebnisplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Erträge auf | 107.300 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 100.800 EUR |
| | einem Jahresüberschuss von | 6.500 EUR |
| | einem Jahresfehlbetrag von | 0 EUR |
| | einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach | |
| | § 26 Absatz 1 Satz 1 GemHVO zum Haushaltsausgleich | 0 EUR |
| | | |
| 2. | im Finanzplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender | |
| | Verwaltungstätigkeit auf | 100.800 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender | |
| | Verwaltungstätigkeiten auf | 100.800 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | |
| | und der Finanzierungstätigkeit auf | 83.400 EUR |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | |
| | und der Finanzierungstätigkeit auf | 833.700 EUR |

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

- | | | |
|----|--|-------------|
| 1. | der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 833.700 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 |

§ 3

Die Verbandsumlage beträgt 100.800 Euro und wird nach Maßgabe des Verteilungsschlüssels gemäß Anlage 1 der Verbandssatzung festgesetzt, so dass sie sich wie folgt verteilt:

- | | | |
|-----|-------------------------------|------------|
| 1. | Stadt Arnis | 5.040 EUR |
| 2. | Gemeinde Dörphof | 5.040 EUR |
| 3. | Gemeinde Grödersby | 10.080 EUR |
| 4. | Stadt Kappeln | 45.360 EUR |
| 5. | Gemeinde Karby | 5.040 EUR |
| 6. | Gemeinde Oersberg | 5.040 EUR |
| 7. | Gemeinde Rabel | 5.040 EUR |
| 8. | Gemeinde Rabenkirchen-Faulück | 5.040 EUR |
| 9. | Gemeinde Stoltebüll | 5.040 EUR |
| 10. | Gemeinde Thumbby | 5.040 EUR |
| 11. | Gemeinde Winnemark | 5.040 EUR |

§ 4

Zusätzlich zur Verbandsumlage wird eine Baulastenumlage erhoben, um den Bedarf an liquiden Mittel zur Tilgung aufgenommenener Kredite zu decken. Diese ist getrennt von der Verbandsumlage zu zahlen. Für das Haushaltsjahr 2025 beträgt die Baulastenumlage 83.400 EUR. Diese wird ebenfalls nach Maßgabe des Verteilerbeschlusses festgesetzt, so dass sie sich wie folgt verteilt:

1. Stadt Arnis	4.170 EUR
2. Gemeinde Dörphof	4.170 EUR
3. Gemeinde Grödersby	8.340 EUR
4. Stadt Kappeln	37.530 EUR
5. Gemeinde Karby	4.170 EUR
6. Gemeinde Oersberg	4.170 EUR
7. Gemeinde Rabel	4.170 EUR
8. Gemeinde Rabenkirchen-Faulück	4.170 EUR
9. Gemeinde Stoltebüll	4.170 EUR
10. Gemeinde Thumby	4.170 EUR
11. Gemeinde Winnemark	4.170 EUR

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt.

Kappeln, den

**Zweckverband Interkommunales
Gewerbegebiet Nordschwansen
Der Verbandsvorsteher**

(Meyer)

Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen

Vorbericht
zur Haushaltssatzung 2025

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

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	7
Ist - 2021	1.486	0	83	1.403		
Ist - 2022	1.403	400	83	1.720		
Ist - 2023	1.720	0	83	1.637		
Ist - 2024 ²	1.637	1.292	83	2.846		
Soll - 2025 ³	2.846	834	83	3.597		
Soll - 2026	3.597	393	102	3.888		
Soll - 2027	3.888	7.412	281	11.019		
Soll - 2028	11.019	0	353	10.666		

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 2025 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO)

Maßnahmen	in Euro
Bauleitplanung	31.300
Erschließungsplanug	65.600
Archäologische Untersuchungen	463.100
naturschutzrechtlicher Flächenausgleich (Feldlerche)	273.700
Gesamtinvestitionen	833.700
Finanzierung	
Kreditaufnahme	833.700
Gesamtfinanzierung	833.700

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

Haushalts-jahre	Fortge- schriebener Planansatz ¹	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen ²	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kredit- ähnlicher 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
2021	428,2	59,5	368,7	-	-	
2022	380,1	152,1	228,0	-	-	
2023	330,5	61,5	269,0	-	-	
2024 ⁵	1.306,9	1.012,70	294,2	-	-	
HH-Jahr 2025	833,7	-	0,0	-	-	
2026	392,7	-	0,0	-	-	
2027	7.411,9	-	0,0	-	-	
2028	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 2025

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 und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	783	273.700
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	560.000
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		833.700

10	Investitionszuwendungen	681	0
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0
12	Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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)		833.700

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

Der Gewerbepark des Interkommunalen Gewerbegebietes Nordschwansen hat eine Größe von ca. 18 Hektar und soll, abweichend von der bisherigen Planung, in einem Zug anstatt in zwei Bauabschnitten erschlossen werden.

Hintergrund ist, dass durch das Fördermittelreferat (Ministerium für Wirtschaft, Verkehr, Arbeit, Technologie und Tourismus des Landes Schleswig-Holstein in Kooperation mit der IB.SH) für die Kompletterschließung eine erhöhte Förderquote von 70 % (bisher 60 %) in Aussicht gestellt wurde.

Zusätzlich hat sich das Fördermittelreferat bereit erklärt, die Mehrkosten des artenschutzrechtlichen Ausgleichs für die Feldlerche sowie anteilige Kosten der archäologischen Untersuchung als förderfähige Kosten anzuerkennen.

In den Jahren 2025 / 2026 ist die Fertigstellung der Planung, die Finalisierung des Förderantrages sowie die Vorbereitung der Erschließung geplant. Die Durchführung der Erschließungsarbeiten erfolgt dann voraussichtlich im Haushaltsjahr 2027.

Mit den Grundstücksabverkäufen soll im Jahr 2028 begonnen werden. Der prognostizierte Grundstücksverkauf pro Jahr liegt bei 3.500 m² (geförderte Fläche) und 1.500 m² (nicht geförderte Fläche). Der Abruf der Fördermittel (insgesamt ca. 5.271.400 €) erfolgt auf Grundlage der tatsächlichen Ausgaben und ist ebenfalls für das Jahr 2028 geplant.

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

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	vorgetragener 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
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	209,7	0,0	0,0	-30,5	-29,2	150,0	1.816,5	8,26
2024	150,1	0,0	0,0	0,0	3,5	153,5	3.080,1	4,98
HH-Jahr 2025	153,5	0,0	0,0	0,0	6,5	160,0	3.920,3	4,08
2026	160,0	0,0	0,0	0,0	10,3	170,3	4.323,3	3,94
2027	170,3	0,0	0,0	0,0	21,1	191,4	11.756,3	1,63
2028	191,4	0,0	0,0	0,0	0,0	191,4	11.756,3	1,63

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

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

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 übertragbar sind, werden sie, mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen nach § 23 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO, für übertragbar erklärt.

Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen

Ergebnisplan 2025

Finanzplan 2025

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 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	60.800	107.300	123.300	419.400	430.900
		57100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	3.300	6.500	10.300	21.100	206.000
		57100.418200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden / GV	0,00	57.500	100.800	113.000	398.300	224.900
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	6.509,72	2.400	0	11.000	0	0
		57100.441100 Mieten und Pachten	6.509,72	2.400	0	11.000	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	293.900
		57100.454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	293.900
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	6.509,72	63.200	107.300	134.300	419.400	724.800
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	1.589,77	1.600	1.600	1.600	1.600	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.	875,77	800	800	800	800	800
		57100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Vermarktung)	714,00	800	800	800	800	2.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	120,68	0	0	0	0	315.000
		57100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	120,68	0	0	0	0	0
		57100.571120 Aufwandskonto bei Abgängen	0,00	0	0	0	0	315.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.992,15	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
		57100.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.682,77	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		57100.543100 Geschäftsaufwendungen	309,38	900	900	900	900	900
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.702,60	7.500	7.500	7.500	7.500	344.500
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	807,12	55.700	99.800	126.800	411.900	380.300
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.974,52	52.400	93.300	116.500	390.800	380.300
		57100.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	29.974,52	52.400	93.300	116.500	390.800	380.300
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-29.974,52	-52.400	-93.300	-116.500	-390.800	-380.300
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-29.167,40	3.300	6.500	10.300	21.100	0

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	120,68	0	0	0	0	315.000
	57100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	120,68	0	0	0	0	0
	57100.571120 Aufwandskonto bei Abgängen	0,00	0	0	0	0	315.000
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	3.300	6.500	10.300	21.100	206.000
	57100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	3.300	6.500	10.300	21.100	206.000
	Nettoabschreibungsaufwand	120,68	-3.300	-6.500	-10.300	-21.100	109.000

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 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	57.500	100.800	113.000	398.300	224.900	-----
		57100.618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden / GV	0,00	57.500	100.800	113.000	398.300	224.900	-----
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	6.661,11	2.400	0	11.000	0	0	-----
		57100.641100 Mieten und Pachten	6.661,11	2.400	0	11.000	0	0	-----
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)	6.661,11	59.900	100.800	124.000	398.300	224.900	-----
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	1.589,77	1.600	1.600	1.600	1.600	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.	875,77	800	800	800	800	800	-----
		57100.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	714,00	800	800	800	800	2.800	-----
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.714,19	52.400	93.300	116.500	390.800	380.300	-----
		57100.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	30.714,19	52.400	93.300	116.500	390.800	380.300	-----
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	-----
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.126,83	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	-----
		57100.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.817,45	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	-----
		57100.743100 Geschäftsauszahlungen	309,38	900	900	900	900	900	-----
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	36.430,79	59.900	100.800	124.000	398.300	409.800	-----
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-29.769,68	0	0	0	0	-184.900	-----
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	83.400	83.400	101.500	280.700	5.515.200	-----
		57100.681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	5.271.300	-----
		57100.681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	83.400	83.400	101.500	280.700	243.900	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	293.900	-----
		57100.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	293.900	-----
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	83.400	83.400	101.500	280.700	5.809.100	-----

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	-----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	-----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	547.400	273.700	273.700	0	0	-----
		57100.783300 Auszahlungen für Erwerb von immateriellen Anlagevermögen	0,00	547.400	273.700	273.700	0	0	-----
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	-----
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.460,78	745.000	560.000	119.000	7.411.900	0	-----
		57100.785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	61.460,78	745.000	560.000	119.000	7.411.900	0	-----
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	-----
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	-----
		57100.787001 sonst. Investitionsauszahlung (Kauf ecodols)	0,00	0	0	0	0	0	-----
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	61.460,78	1.292.400	833.700	392.700	7.411.900	0	-----
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-61.460,78	-1.209.000	-750.300	-291.200	-7.131.200	5.809.100	-----
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 an Amts-/Samtgemeinde	-6.661,11						-----
		57100.673000 Einzahlungen für amtsangehörige Mandanten	-6.661,11						-----
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	-181.291,57						-----
		57100.773000 Auszahlungen für amtsangehörige Mandanten	-181.291,57						-----
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00						-----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-91.230,46	-1.209.000	-750.300	-291.200	-7.131.200	5.624.200	-----
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.292.400	833.700	392.700	7.411.900	0	-----
		57100.692721 Laufzeit (1 - 5 Jahre) Euro-Währung	0,00	0	0	0	5.271.300	0	-----
		57100.692735 Kreditaufnahmen für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	0,00	1.292.400	833.700	392.700	2.140.600	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	101.500	280.700	352.900	-----
		57100.792735 Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	83.400,00	83.400	83.400	101.500	280.700	352.900	-----
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	1.209.000	750.300	291.200	7.131.200	-352.900	-----
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	-174.630,46	0	0	0	0	5.271.300	-----
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	158.994,51	-15.636	0	0	0	0	-----
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						-----

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						-----
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	-15.635,95	-15.636	0	0	0	5.271.300	-----

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 Vorjahres (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