

# Vorbericht

zum Haushaltsplan  
für das Haushaltsjahr 2024

# Stiftung Aumühle

<b>Vorbericht</b>	<b>3</b>
<b>1 Allgemeines</b>	<b>6</b>
1.1 Vorbemerkungen	6
1.2 Das Kuratorium	6
1.3 Der Geschäftsführer	6
1.4 Der Haushaltsausgleich	7
<b>2 Ergebnishaushalt</b>	<b>8</b>
2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	8
<b>2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte</b>	<b>10</b>
2.2.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	10
2.2.2 Gebühren-Ertrags-Quote	10
<b>2.3 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>11</b>
2.3.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	11
2.3.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	11
2.3.3 Umlagen-Ertrags-Quote	11
<b>2.4 Personalaufwendungen</b>	<b>11</b>
2.4.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	11
2.4.2 Personal-Aufwands-Quote	12
<b>2.5 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>12</b>
2.5.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	12
2.5.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	13
<b>2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>13</b>
2.6.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	13
2.6.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	14
<b>2.7 Transferaufwendungen</b>	<b>14</b>
2.7.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	14
<b>2.8 Abschreibungen</b>	<b>15</b>
2.8.1 Entwicklung der Abschreibungen	15
2.8.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	15
<b>2.9 Zinsen</b>	<b>15</b>
2.9.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	15
<b>2.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>16</b>
<b>3 Finanzhaushalt</b>	<b>17</b>
3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	17
3.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit	18
3.3 Investitionstätigkeit	20

<b>Stiftung Aumühle</b>	<b>2024</b>
3.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	20
3.3.2 Investitionsübersicht	21
3.3.3 Verpflichtungsermächtigungen	22
<b>3.4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>22</b>
3.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	22
3.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	23
<b>3.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben</b>	<b>23</b>
<b>3.6 Kassenlage</b>	<b>24</b>
<b>4 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	<b>25</b>
<b>5 Fazit</b>	<b>27</b>

## 1 Allgemeines

### 1.1 Vorbemerkungen

Als gemeinnützige, rechtsfähige, kommunale Stiftung zur Förderung der sozialen Dienste, der offenen Jugend- und Altenhilfe, der Kultur und der Erwachsenenbildung in Aumühle, wurde aufgrund des Beschlusses der Gemeindevertretung vom 23.06.1983 eine Stiftung im Sinne des § 17 des Stiftungsgesetzes vom 13.07.1972 (GVOBl. Schl.-H. S. 123) zuletzt geändert durch Gesetz vom 26.05.1999 (GVOBl. Schl.-H. S. 130) in Aumühle errichtet. Die Satzung der Stiftung wurde mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 14.09.2000 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde vom 30.10.2000 neu gefasst; letztmals mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 25.04.2013 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde vom 12.06.2013. Die Stiftung Aumühle verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung (AO 1977 vom 16.03.1976, BGBl. 1976, Teil 1, S. 613, zuletzt geändert durch Gesetz vom 22.12.1999).

Zweck der Stiftung ist die Förderung der sozialen Dienste, der offenen Jugend- und Altenhilfe, der Kultur und der Erwachsenenbildung sowie die Förderung internationaler Kontakte:

Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- a) die Förderung der sozialen Dienste und der offenen Alten- und Jugendhilfe in Aumühle durch Zuwendungen an Einzelpersonen, die im Sinne des § 53 Abgabenordnung bedürftig sind, und/oder an gemeinnützige und mildtätige Organisationen, die ihrerseits im Interesse des genannten Personenkreises tätig sind, insbesondere der Verein Schwesternstation Aumühle-Wohltorf e. V., das Deutsche Rote Kreuz und die Kindergärten bzw. Kindertagesstätten;
- b) die Förderung der Bildung und Weiterbildung durch Zuwendungen an gemeinnützige Organisationen, die einen Auftrag der Bildung oder Weiterbildung erfüllen, insbesondere die Volkshochschule;
- c) die Förderung der öffentlichen Bücherei in Aumühle;
- d) die Förderung der internationalen Kontakte, insbesondere Kontakte zu Verschwisterungsgemeinden, sowie die Unterstützung einzelner mildtätiger Organisationen in anderen Ländern durch humanitäre Hilfsmaßnahmen;
- e) die Förderung des Sports, der Kultur-, Kunst- und Heimatpflege in Aumühle durch Ankauf von Kunstwerken, die der Öffentlichkeit in Ausstellungen etc. zugänglich gemacht werden sollen, und der Durchführung von kulturellen Veranstaltungen oder Engagieren von Künstlern;
- f) die Unterhaltung und Bewahrung des Bismarck-Turmes in Aumühle;
- g) die Verwaltung und den Ausbau des Gemeindearchivs Aumühle.

### 1.2 Das Kuratorium

Aufgaben:

- (1) Das Kuratorium hat die Geschäftsführung des Geschäftsführers zu überwachen. Es hat insbesondere darauf zu achten, dass der Geschäftsführer für die dauernde und nachhaltige Erfüllung des Stiftungszweckes sorgt.
- (2) Das Kuratorium ist ferner zuständig für:
  - a) die Vorbereitung des Haushaltsplanes und der Jahresrechnung zur Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung,
  - b) den Erlass von Richtlinien zur Erfüllung des Stiftungszweckes,
  - c) die Entscheidung über die Bildung und Verwendung von Rücklagen,
  - d) Kontrolle über die Durchführung der Beschlüsse,
  - e) Beschlussfassung über Zuwendungen zur Förderung der in § 2 genannten Zwecke gemäß der von der Gemeindevertretung Aumühle erlassenen Richtlinien und Grundsätze,
  - f) Annahme und Verwendung von Spenden, soweit nicht die Geschäftsführung zuständig ist,
  - g) Überwachung des Stiftungsvermögens.

Zusammensetzung:

Das Kuratorium besteht aus 7 Mitgliedern, die von der Gemeindevertretung aus ihrer Mitte nach den Vorschriften der Gemeindeordnung für Mitglieder der Ausschüsse (§ 46 GO) gewählt werden. Jede Fraktion kann bis zu 4 Gemeindevertreter als Stellvertreter benennen.

### 1.3 Der Geschäftsführer

- (1) Der Geschäftsführer hat für die dauernde und nachhaltige Erfüllung des Stiftungszweckes zu sorgen. Er führt die Geschäfte der Stiftung.
- (2) Der Geschäftsführer vertritt die Stiftung gerichtlich und außergerichtlich. Er ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
- (3) Der Geschäftsführer sorgt für die Einwerbung von Spenden und entscheidet über die Annahme bis zu einem Wert von 500,00 Euro.
- (4) Er hat die Beschlüsse des Kuratoriums auszuführen und die laufenden Angelegenheiten der Stiftung wahrzunehmen. Er erstattet dem Kuratorium regelmäßig Bericht über seine Tätigkeit.
- (5) Der Geschäftsführer hat seine getroffenen Entscheidungen in geeigneter Weise zu dokumentieren und für die Dauer des Bestehens der Stiftung zu archivieren. Im Falle der Auflösung der Stiftung sind sie der Gemeinde Aumühle zu übergeben.

Der Beirat ist kein Organ, er bereitet die Beschlüsse des Kuratoriums vor. Er besteht aus 7 Mitgliedern, von denen mehr als die Hälfte Gemeindevertreter sein müssen.

### 1.4 Der Haushaltsausgleich

Ordentliches Ergebnis

1. Stufe:	ordentliche Erträge
	./. ordentliche Aufwendungen
	= ordentliches Ergebnis
	+ Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	= ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbeträge aus Vorjahren
	⇒ Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
2. Stufe	+ Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	+ Überschüsse außerordentliches Ergebnis des laufenden Jahres
	+ Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	=====
	= ordentliches Jahresergebnis

Außerordentliches Ergebnis

1. Stufe	außerordentliche Erträge
	./. außerordentliche Aufwendungen
	= außerordentliches Ergebnis
	+ Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	= außerordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbeträge aus Vorjahren
2. Stufe	./. Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses
	+ Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	= außerordentliches Jahresergebnis unter Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln
	=====
	⇒ Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

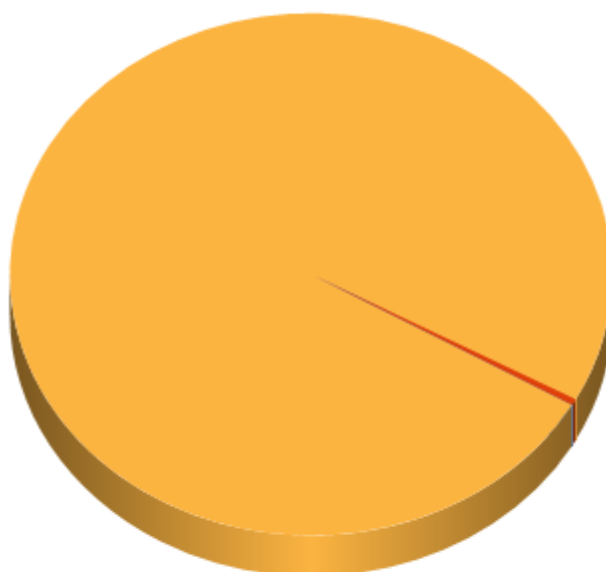
## 2 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

### 2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

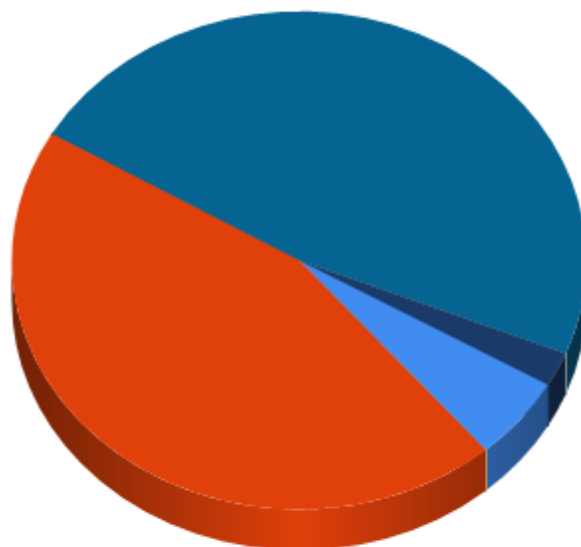
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	0	0	0	0
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	25.300	25.300	25.300	25.300
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	100	100	100	100
Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>25.400</b>	<b>25.400</b>	<b>25.400</b>	<b>25.400</b>
Personalaufwand	0,00	0	1.700	1.700	1.700	1.700
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	14.000	2.500	2.500	2.500
Transferaufwendungen	0,00	0	14.900	14.600	14.900	15.100
Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	700	700	700	700
<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>31.300</b>	<b>19.500</b>	<b>19.800</b>	<b>20.000</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-5.900</b>	<b>5.900</b>	<b>5.600</b>	<b>5.400</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	23.600	23.600	23.600	23.600
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>17.700</b>	<b>29.500</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>17.700</b>	<b>29.500</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>

Ordentliche Erträge



- Steuern
- Gebühren u.ä. Entgelte
- Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen
- Sonstige Erträge

Ordentliche Aufwendungen

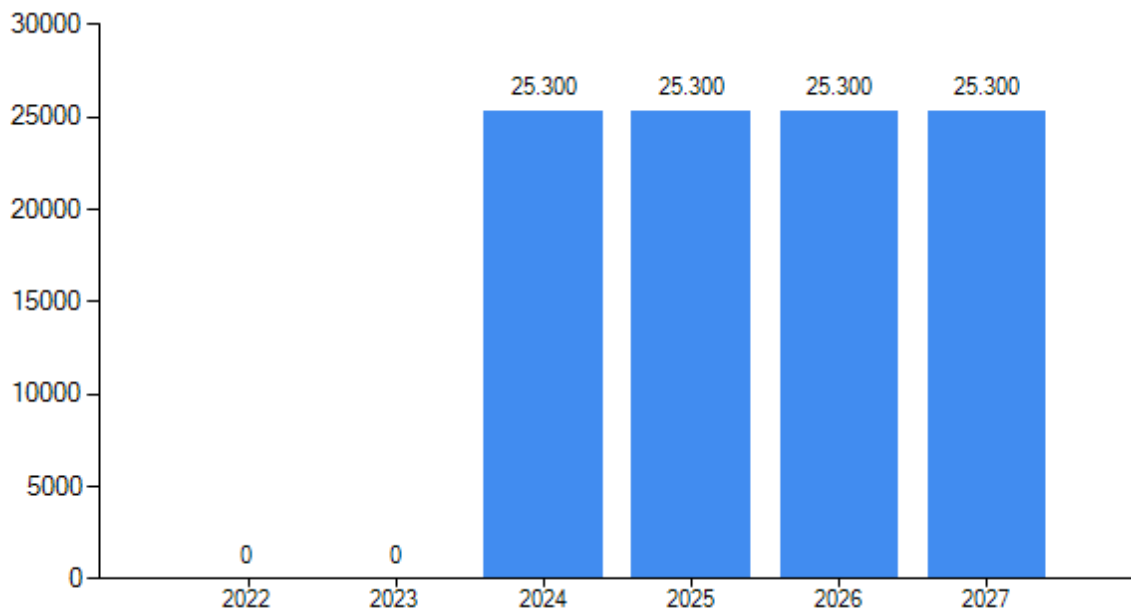


- Personalaufwand
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferaufwendungen
- Abschreibungen
- Sonstige Aufwendungen

**2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte**

**2.2.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte**

Gebührenart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Verwaltungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	25.300	25.300	25.300	25.300
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>25.300</b>	<b>25.300</b>	<b>25.300</b>	<b>25.300</b>



**2.2.2 Gebühren-Ertrags-Quote**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gebühren-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	51,63	51,63	51,63	51,63

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen



## 2.3 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

### 2.3.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Fehlbetragszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	0,00	0	100	100	100	100
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe aller Zuwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### 2.3.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungs-Ertrags- Quote (%)*	0,00	0,00	0,20	0,20	0,20	0,20

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

### 2.3.3 Umlagen-Ertrags-Quote

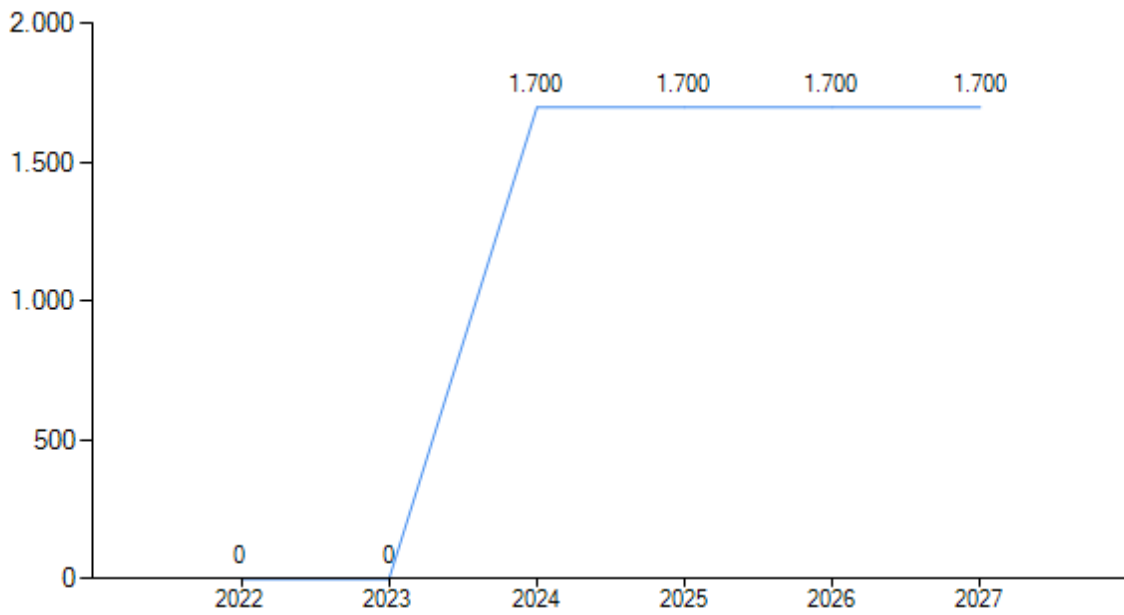
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umlagen-Ertrags- Quote (%)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

## 2.4 Personalaufwendungen

### 2.4.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	1.300	1.300	1.300	1.300
Sozialversicherung	0,00	0	400	400	400	400
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>



**2.4.2 Personal-Aufwands-Quote**

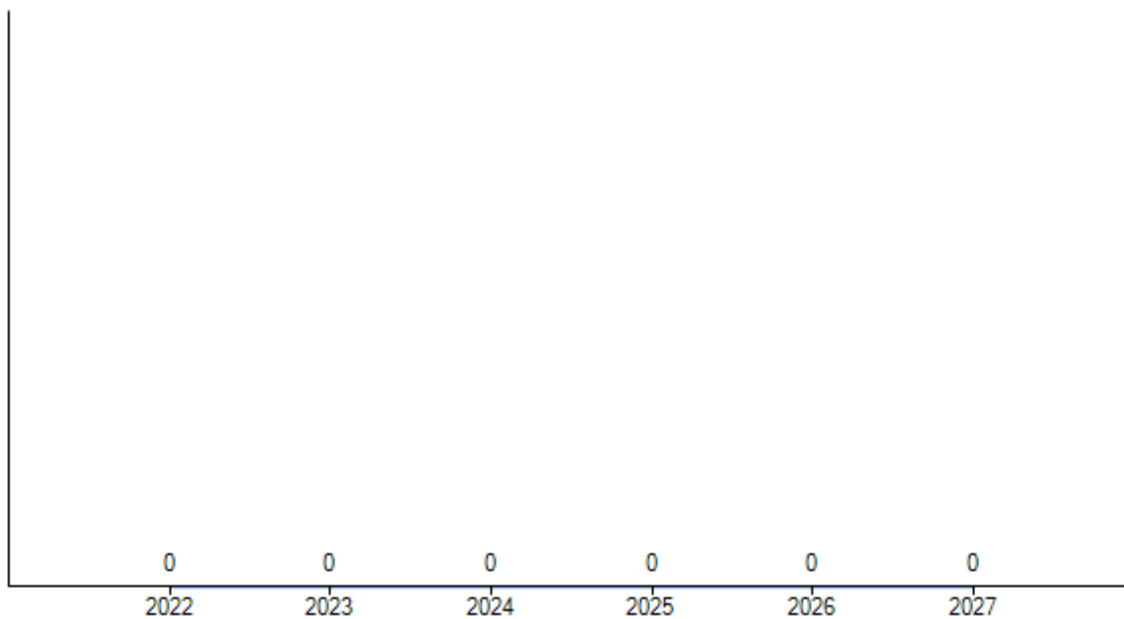
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personal-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	5,43	8,72	8,59	8,50

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

**2.5 Versorgungsaufwendungen**

**2.5.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen**

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	0	0	0	0
Sozialversicherung	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 2.5.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

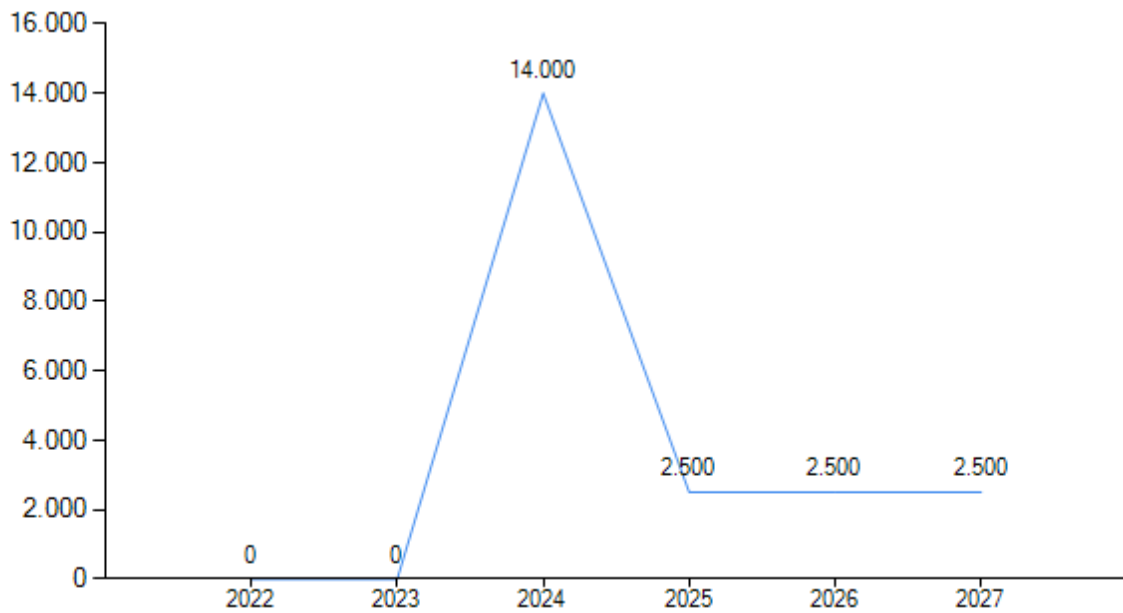
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

## 2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

### 2.6.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	0,00	0	14.000	2.500	2.500	2.500
Mieten und Pachten	0,00	0	0	0	0	0
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>14.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>



**2.6.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	44,73	12,82	12,63	12,50

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

**2.7 Transferaufwendungen**

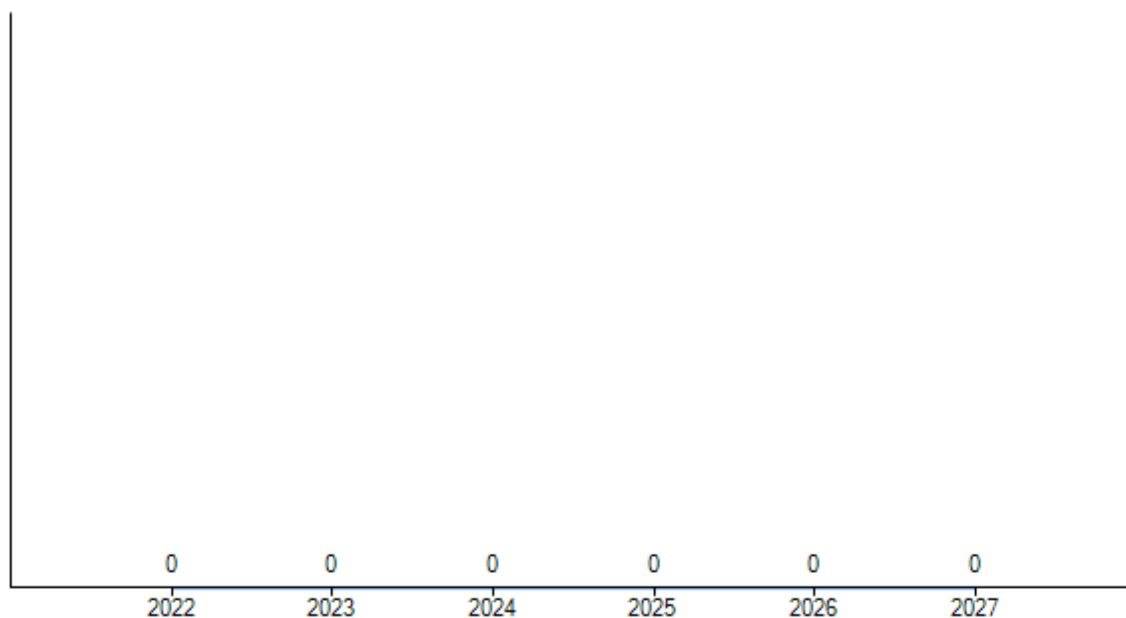
**2.7.1 Entwicklung der Transferaufwendungen**

Transferaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	14.900	14.600	14.900	15.100
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	0	0	0	0	0
Allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>14.900</b>	<b>14.600</b>	<b>14.900</b>	<b>15.100</b>

## 2.8 Abschreibungen

### 2.8.1 Entwicklung der Abschreibungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 2.8.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

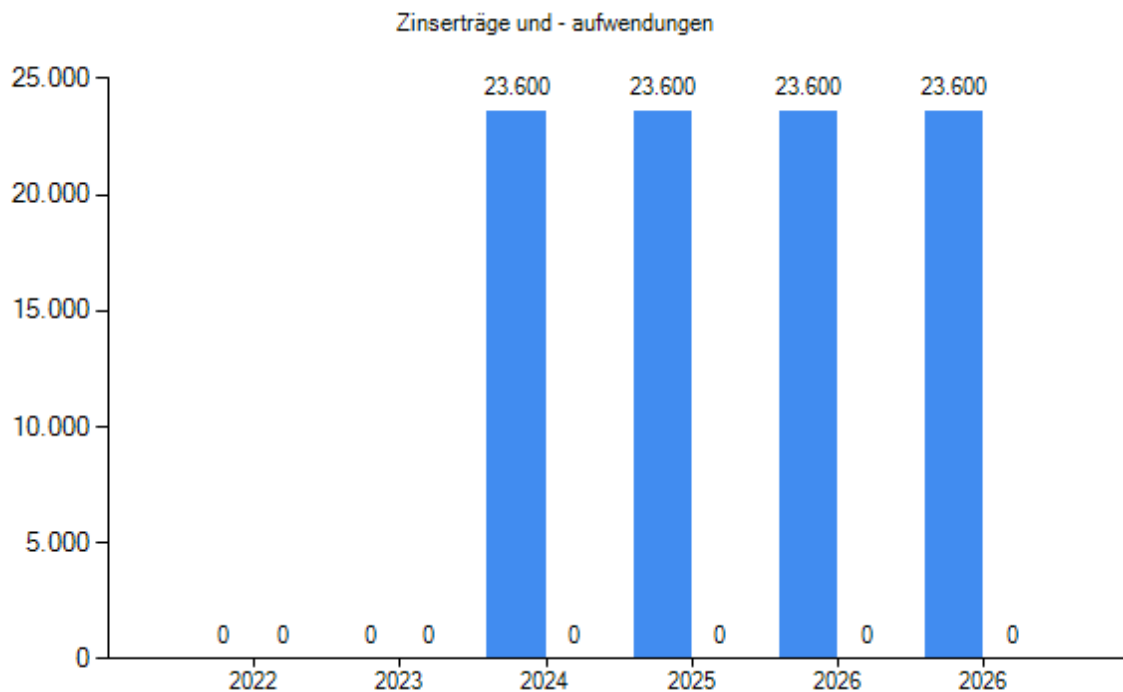
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

## 2.9 Zinsen

### 2.9.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Erträge</b>						
Zinserträge	0,00	0	23.600	23.600	23.600	23.600
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>
<b>Aufwendungen</b>						
Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>



**2.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3 Finanzhaushalt

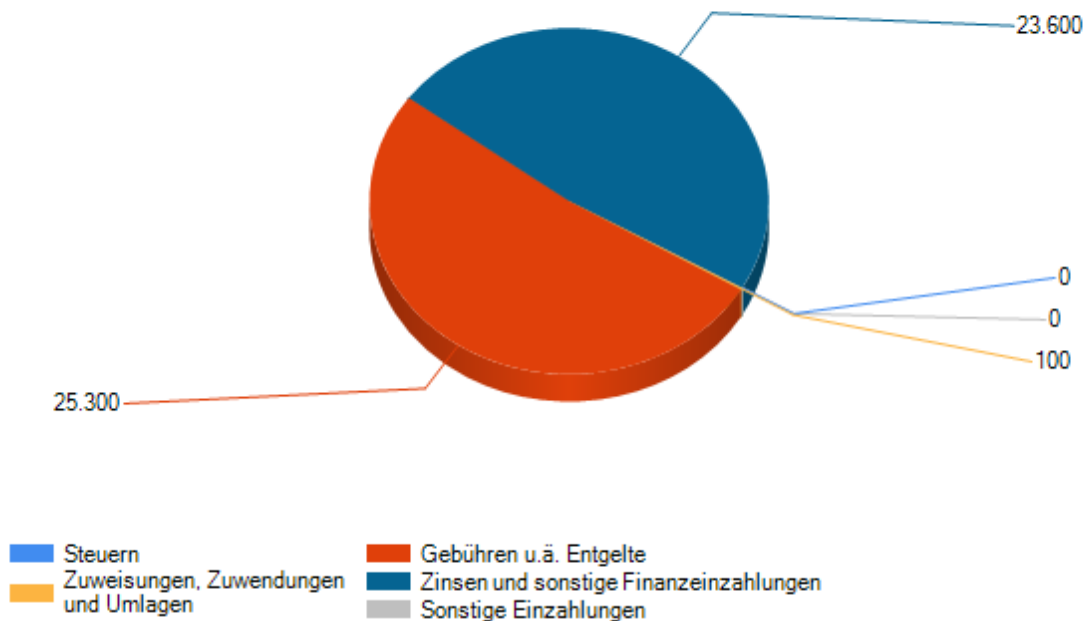
#### 3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	49.000	49.000	49.000	49.000
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	31.300	19.500	19.800	20.000
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>17.700</b>	<b>29.500</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	150.000	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	320.000	0	0	0
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-170.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-152.300</b>	<b>29.500</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>

3.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

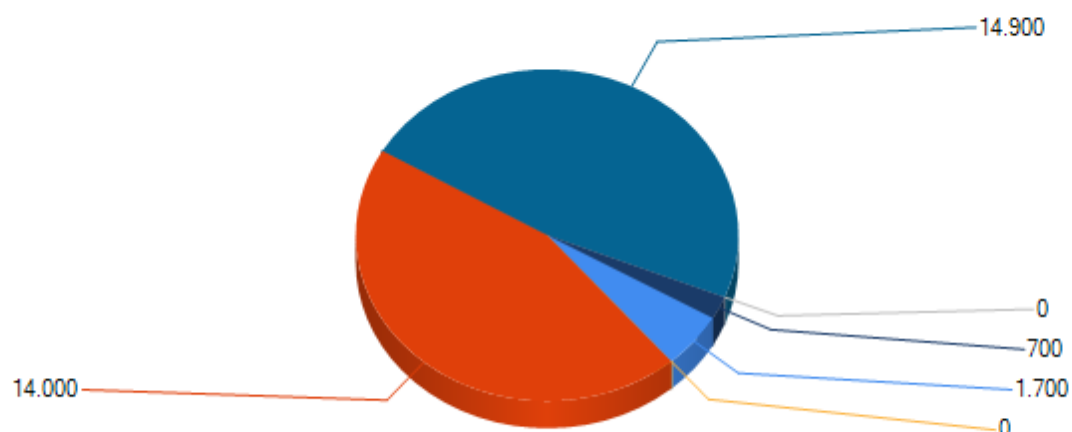
ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Einzahlungen</b>						
Steuern	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	100	100	100	100
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	25.300	25.300	25.300	25.300
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	23.600	23.600	23.600	23.600
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>49.000</b>	<b>49.000</b>	<b>49.000</b>	<b>49.000</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Personalauszahlungen	0,00	0	1.700	1.700	1.700	1.700
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	14.000	2.500	2.500	2.500
Transferauszahlungen	0,00	0	14.900	14.600	14.900	15.100
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	700	700	700	700
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>31.300</b>	<b>19.500</b>	<b>19.800</b>	<b>20.000</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>17.700</b>	<b>29.500</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>

Übersicht Einzahlungen





Übersicht Auszahlungen

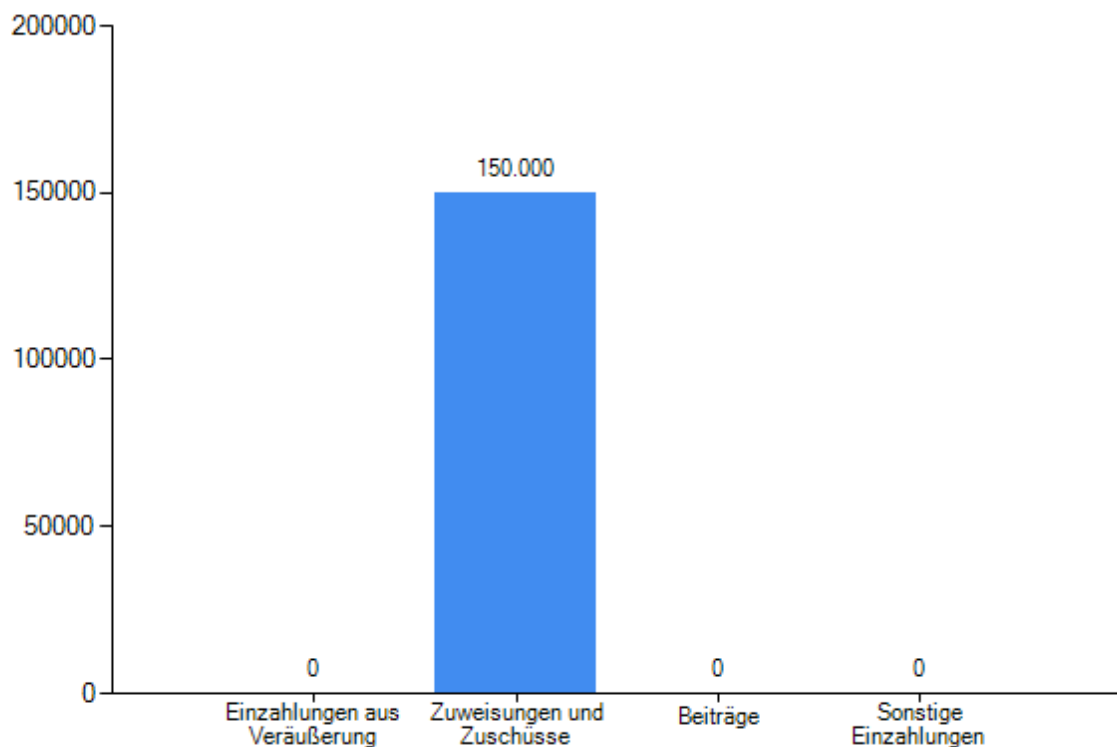


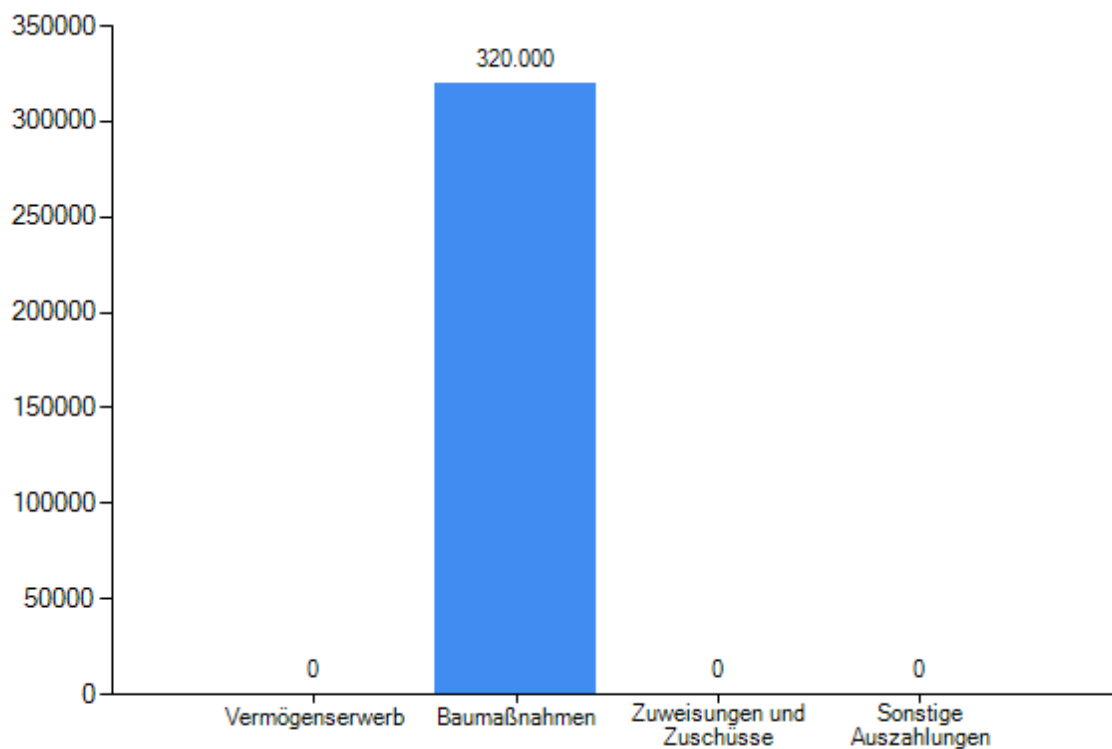
- Personalauszahlungen
- Versorgungsauszahlungen
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferauszahlungen
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
- Sonstige Auszahlungen

### 3.3 Investitionstätigkeit

#### 3.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Einzahlungen</b>						
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	150.000	0	0	0
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Vermögenserwerb	0,00	0	0	0	0	0
Baumaßnahmen	0,00	0	320.000	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>320.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-170.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





3.3.2 Investitionsübersicht

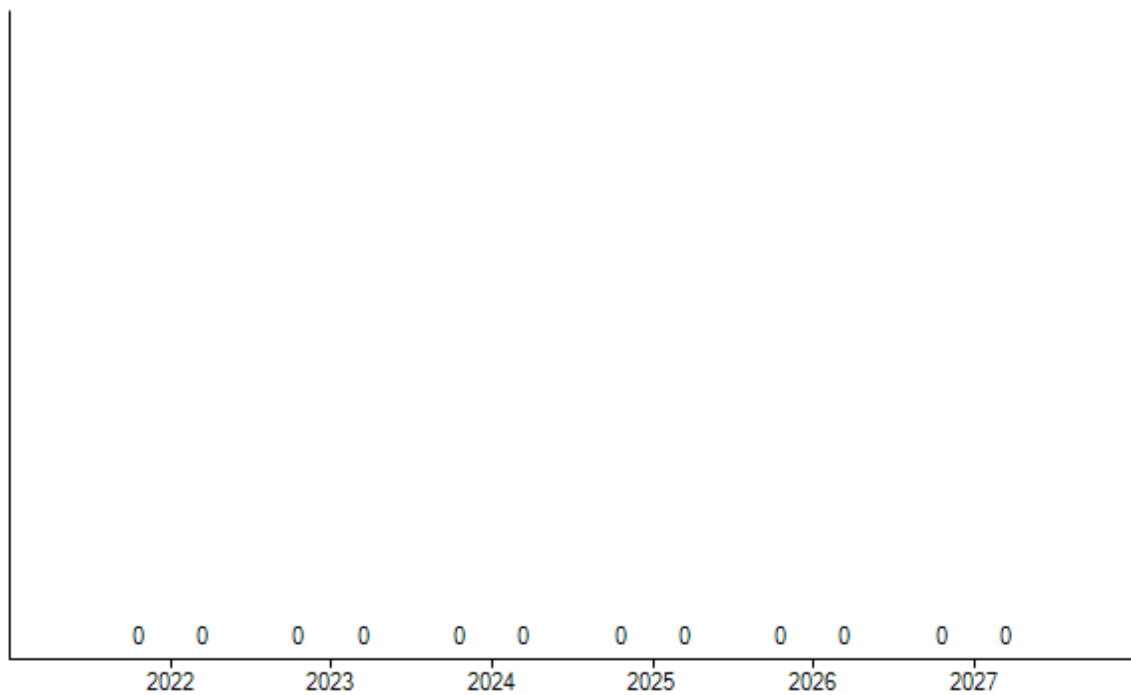
Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
120902 Sanierung Bismarckturm	0,00	0	-170.000	0	0	0	0,00	-170.000,00
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-170.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.000,00</b>

## 3.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

## 3.4 Finanzierungstätigkeit

## 3.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

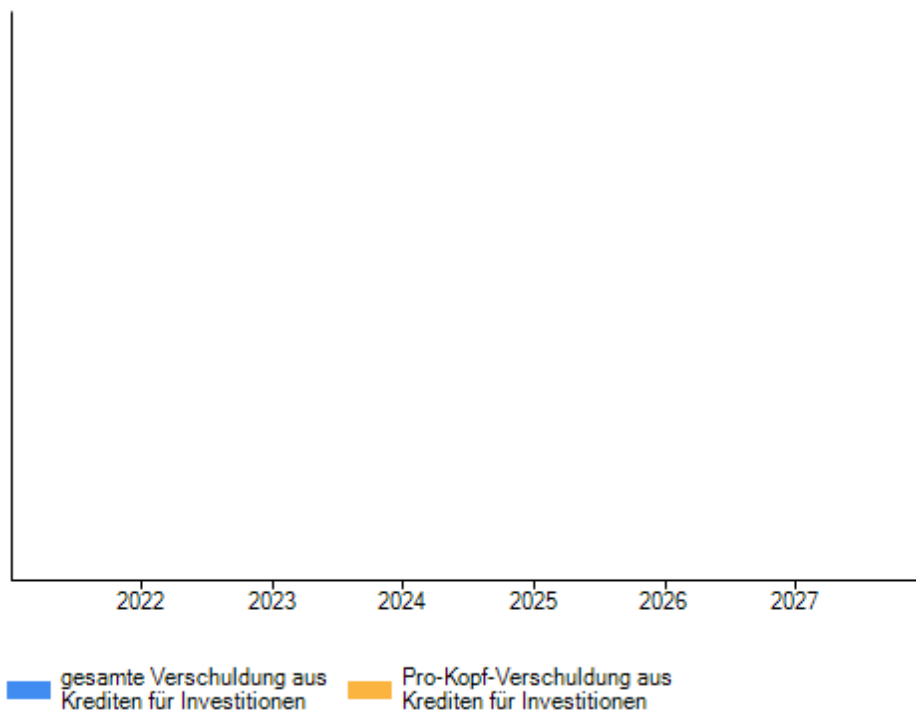


3.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verschuldung je EW	0,00	0	0	0	0	0

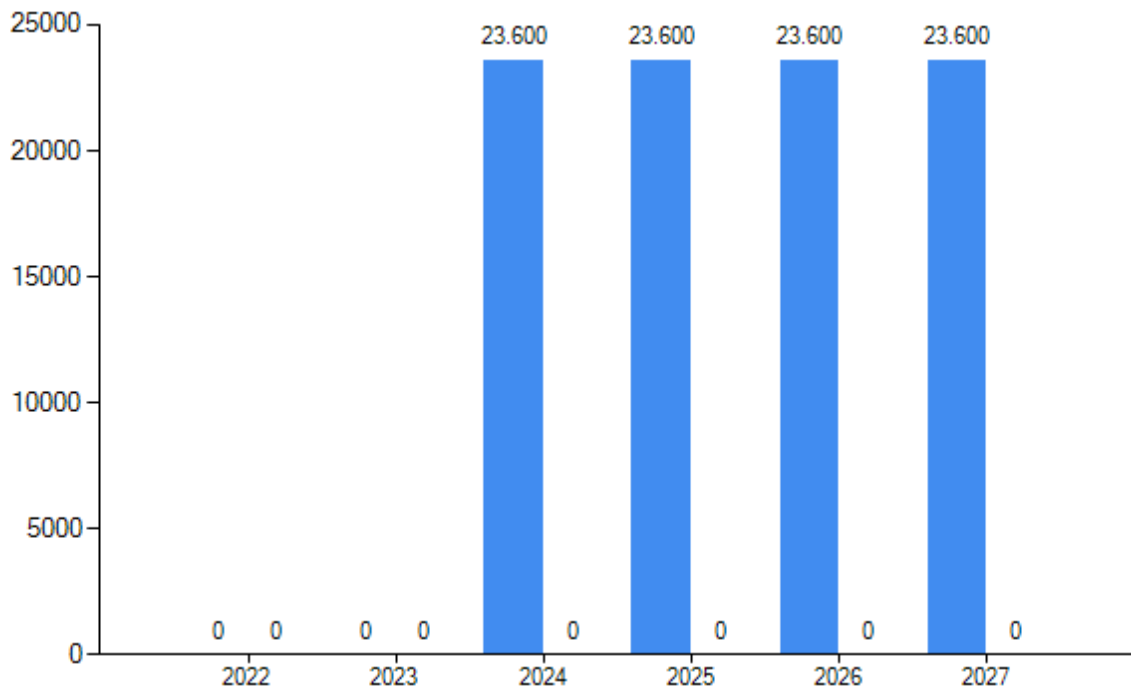
\* Gesamtverschuldung zum 31.12. eines Jahres + geplante Kreditaufnahmen

Verschuldung gesamt + je EW



3.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Einzahlungen</b>						
Zinseinzahlungen	0,00	0	23.600	23.600	23.600	23.600
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Zinsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>



### 3.6 Kassenlage

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022
	in EUR	in EUR
Bargeld	0,00	0,00
Sichteinlagen	0,00	0,00
Sonstige Einlagen	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

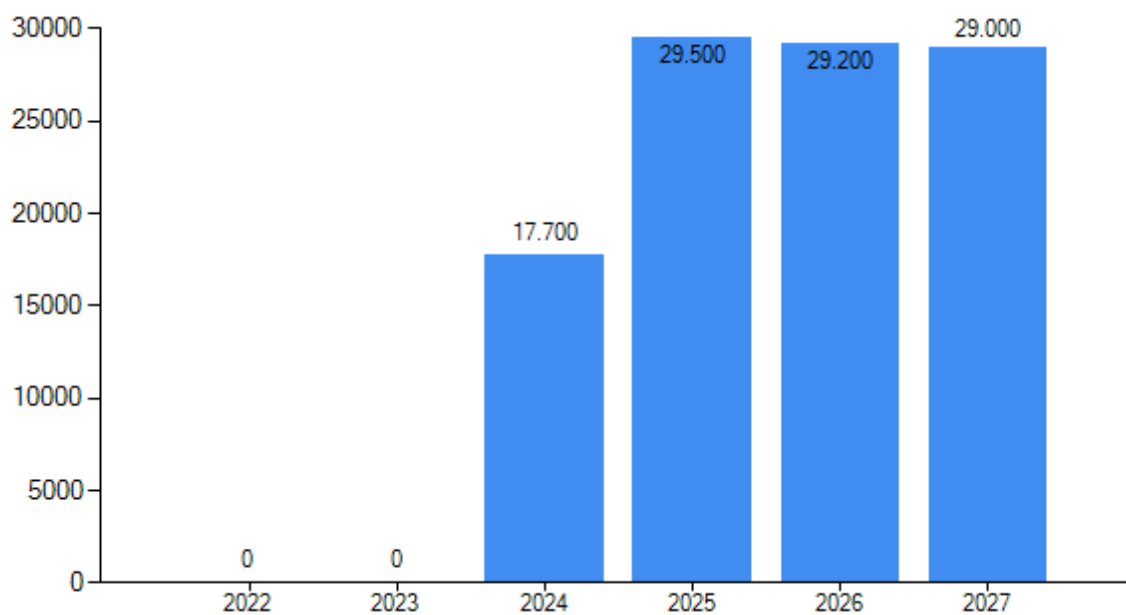
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel ab.

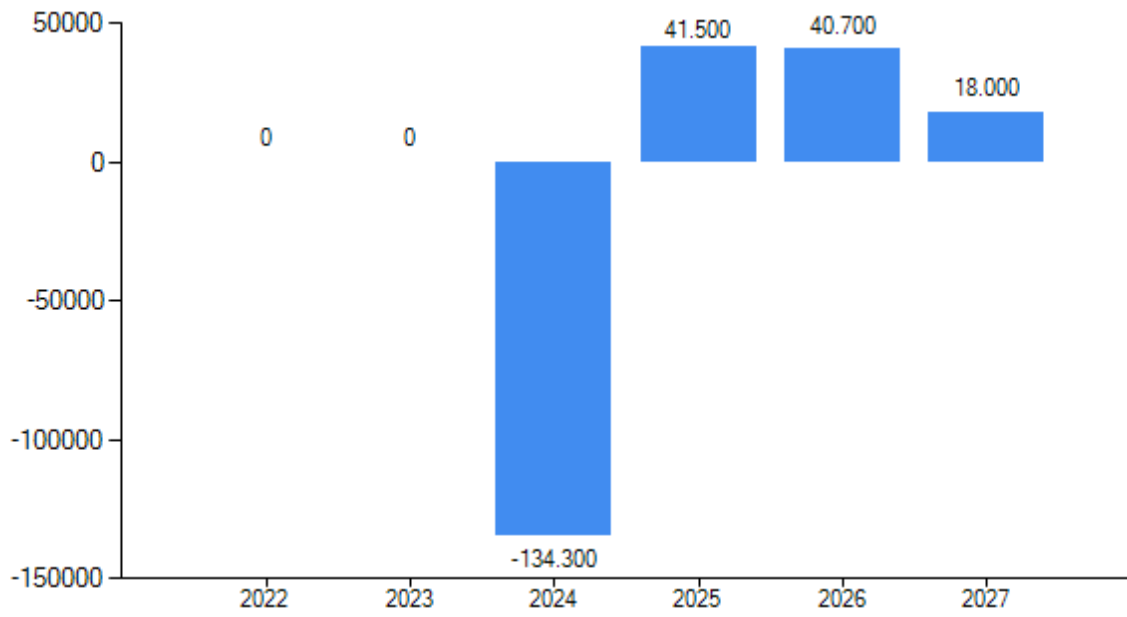
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erträge	0,00	0	49.000	49.000	49.000	49.000
Aufwendungen	0,00	0	31.300	19.500	19.800	20.000
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>17.700</b>	<b>29.500</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen	0,00	0	217.000	61.000	60.500	60.000
Auszahlungen	0,00	0	351.300	19.500	19.800	42.000
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-134.300</b>	<b>41.500</b>	<b>40.700</b>	<b>18.000</b>



**Die Drei-Komponenten-Rechnung**

Finanzrechnung	
Einzahlungen:	217.000
./.Auszahlungen:	351.300
<b>=Liquiditätssaldo:</b>	<b>-134.300</b>

Bilanz/Vermögensrechnung	
Aktiva	Passiva
Vermögen	Eigenkapital
Liquide Mittel	Fremdkapital

Ergebnisrechnung	
Erträge:	49.000
./.Aufwendungen:	31.300
<b>=Ergebnissaldo:</b>	<b>17.700</b>





## 5 Fazit