

Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025



**Gem. Kröppelshagen-
Fahrendorf**

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Vorbericht | 1 |
| 1 Allgemeines | 4 |
| 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen | 4 |
| 1.2 Der Haushaltsausgleich | 4 |
| 2 Strukturdaten | 5 |
| 2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen | 5 |
| 2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten | 5 |
| 2.3 Übersicht über die Schülerzahlen | 6 |
| 3 Ergebnishaushalt | 7 |
| 3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten | 7 |
| 3.2 Steuern | 9 |
| 3.2.1 Überblick über die Hebesätze | 9 |
| 3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen | 9 |
| 3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote | 10 |
| 3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall | 10 |
| 3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb | 11 |
| 3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte | 11 |
| 3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte | 11 |
| 3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote | 12 |
| 3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen | 12 |
| 3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen | 12 |
| 3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote | 13 |
| 3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote | 13 |
| 3.5 Personalaufwendungen | 13 |
| 3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen | 13 |
| 3.5.2 Personal-Aufwands-Quote | 14 |
| 3.6 Versorgungsaufwendungen | 14 |
| 3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen | 14 |
| 3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote | 14 |
| 3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14 |
| 3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen | 14 |
| 3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote | 15 |
| 3.8 Transferaufwendungen | 15 |
| 3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen | 15 |
| 3.8.2 Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände | 16 |
| 3.8.3 Übersicht über die Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden | 16 |
| 3.9 Abschreibungen | 17 |
| 3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen | 17 |
| 3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote | 17 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gem. Kröppelshagen-Fahrendorf | 2025 |
| 3.10 Zinsen | 18 |
| 3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen | 18 |
| 3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen | 18 |
| 4 Finanzhaushalt | 19 |
| 4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen | 19 |
| 4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit | 20 |
| 4.3 Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Entgelten finanzieren (kostenrechnende Einrichtungen) | 21 |
| 4.4 Investitionstätigkeit | 22 |
| 4.4.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit | 22 |
| 4.4.2 Investitionsübersicht | 23 |
| 4.5 Finanzierungstätigkeit | 24 |
| 4.5.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit | 24 |
| 4.5.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen | 24 |
| 4.6 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben | 25 |
| 4.7 Kassenlage | 26 |
| 5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.* | 26 |
| 6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz) | 27 |
| 7 Fazit | 29 |

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Lage und Größe:

Die Gemeinde Kröppelshagen-Fahrendorf bestand ursprünglich aus 2 Dörfern. Erst um 1900 wurden die Dörfer zusammengelegt. Kröppelshagen liegt zu beiden Seiten der B 207 nahe der Hansestadt Hamburg, der Ortsteil Fahrendorf 3 km südlich. Insgesamt weist die Gemeinde Kröppelshagen-Fahrendorf eine Größe von 837 ha auf.

Verwaltung:

Die ehrenamtlich geführte Gemeinde Kröppelshagen-Fahrendorf wird vom Amt Hohe Elbgeest in Dassendorf verwaltet. Im Gemeindezentrum in Kröppelshagen befinden sich das Bürgermeisterbüro sowie eine Außenstelle des Amtes, die u.a. den Bürgerservice wahrnimmt.

Wirtschaft:

Während in Kröppelshagen der Großteil der Bevölkerung wohnt und Gemeindezentrum, Feuerwehr und kleineres Gewerbe angesiedelt sind, besteht das ca. 3 km südliche liegende Fahrendorf lediglich aus der „Fahrendorfer Dorfstraße“ mit nur wenigen Wohnhäusern sowie einer Gaststätte. Mit nur wenig Landwirtschaft und kleineren Gewerbebetrieben weist die Gemeinde einen hohen Pendlerüberschuss auf.

1.2 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 Strukturdaten

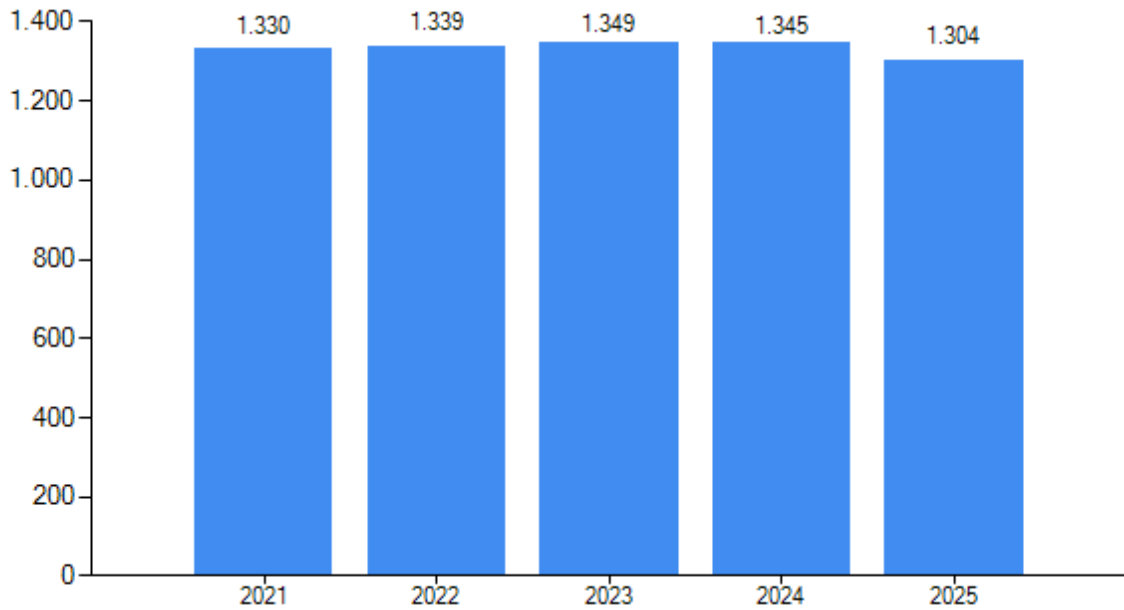
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

836,99 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

| | |
|------------------|-------|
| - zum 31.12.2020 | 1.330 |
| - zum 31.12.2021 | 1.339 |
| - zum 31.12.2022 | 1.349 |
| - zum 31.12.2023 | 1.345 |
| - zum 31.12.2024 | 1.304 |



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kinder | | | | | |
| von 0 bis 3 Jahre | 32 | 29 | 21 | 24 | 24 |
| über 3 Jahre | 44 | 43 | 43 | 37 | 37 |
| Gesamt | 76 | 72 | 64 | 61 | 61 |
| Anzahl der Kindertagesstätten | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Plätze in den Kindertagesstätten | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Grundschulen | 74 | 70 | 71 | 0 | 0 |
| Gesamtschulen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gymnasien | 64 | 67 | 66 | 0 | 0 |
| Gemeinschaftsschulen | 54 | 61 | 56 | 0 | 0 |
| Sonderschulen | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 193 | 199 | 193 | 0 | 0 |

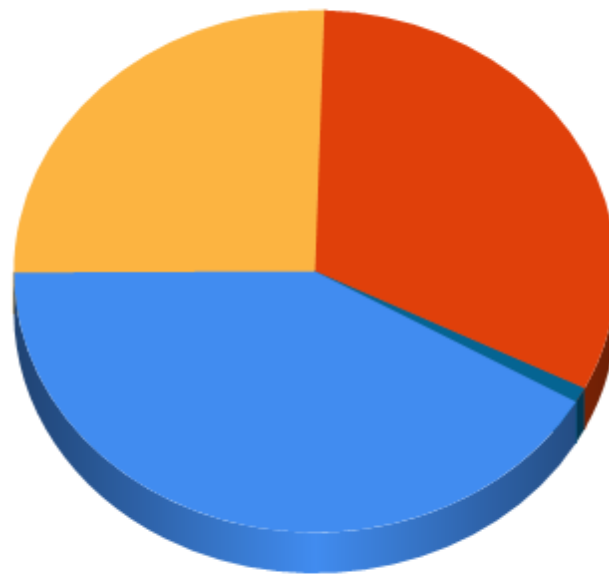
3 Ergebnishaushalt

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

3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

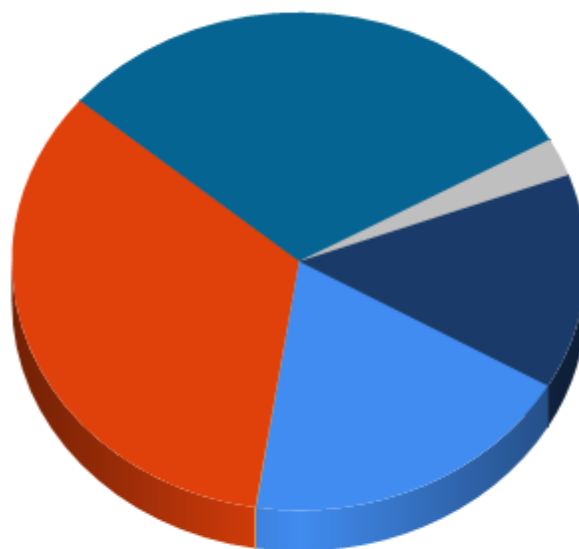
| ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Steuern | 0,00 | 1.633.800 | 1.766.000 | 1.789.400 | 1.852.600 | 1.906.200 |
| Gebühren u.ä. Entgelte | 0,00 | 976.700 | 1.085.400 | 985.400 | 985.400 | 885.400 |
| Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen | 0,00 | 1.141.500 | 1.354.700 | 1.343.200 | 1.383.900 | 1.395.600 |
| Sonstige Erträge | 0,00 | 38.600 | 40.100 | 40.100 | 40.100 | 40.100 |
| Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 3.790.600 | 4.246.200 | 4.158.100 | 4.262.000 | 4.227.300 |
| Personalaufwand | 0,00 | 842.500 | 871.800 | 971.800 | 985.900 | 1.000.100 |
| Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.371.200 | 1.542.300 | 1.411.900 | 1.378.200 | 1.276.300 |
| Transferaufwendungen | 0,00 | 1.752.600 | 1.402.800 | 1.398.800 | 1.399.000 | 1.402.100 |
| Abschreibungen | 0,00 | 38.200 | 113.600 | 106.100 | 95.800 | 89.300 |
| Sonstige Aufwendungen | 0,00 | 211.900 | 639.700 | 558.100 | 558.400 | 553.900 |
| Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 4.217.900 | 4.571.700 | 4.448.200 | 4.418.800 | 4.323.200 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | -427.300 | -325.500 | -290.100 | -156.800 | -95.900 |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 1.800 | 1.500 | 1.300 | 1.100 | 900 |
| Finanzergebnis | 0,00 | 1.600 | 1.900 | 2.100 | 2.300 | 2.500 |
| Ordentliches Ergebnis | 0,00 | -425.700 | -323.600 | -288.000 | -154.500 | -93.400 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | 0,00 | -425.700 | -323.600 | -288.000 | -154.500 | -93.400 |

Ordentliche Erträge



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

Ordentliche Aufwendungen



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

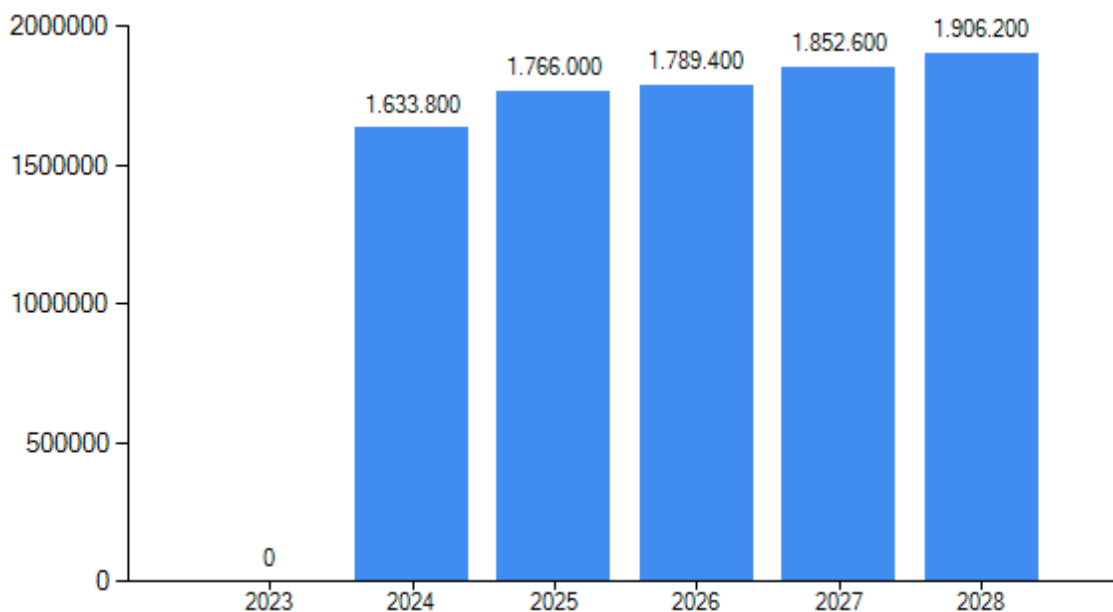
3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

| Steuerart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | v. H. | v. H. | v. H. | v. H. | v. H. | v. H. |
| Grundsteuer A | 380 | 380 | 380 | 380 | 380 | 380 |
| Grundsteuer B | 380 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 |
| Gewerbesteuer | 380 | 380 | 380 | 380 | 380 | 380 |

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

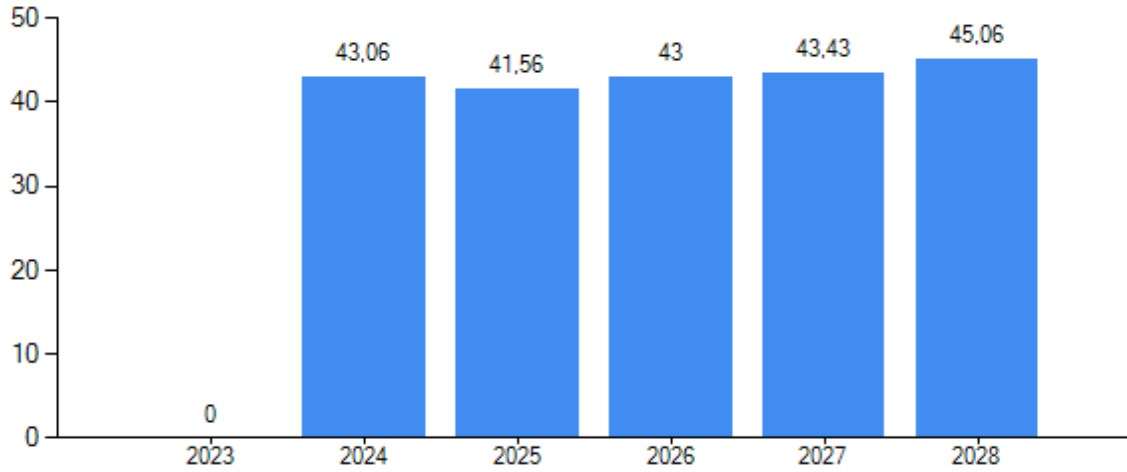
| Steuerart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Realsteuern | | | | | | |
| Grundsteuer A | 0,00 | 15.500 | 15.200 | 15.200 | 15.200 | 15.200 |
| Grundsteuer B | 0,00 | 220.000 | 222.000 | 225.000 | 227.000 | 229.000 |
| Gewerbesteuer | 0,00 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 240.000 |
| Gemeindeanteile an | | | | | | |
| der Einkommenssteuer | 0,00 | 1.022.000 | 1.151.100 | 1.169.100 | 1.227.600 | 1.276.700 |
| der Umsatzsteuer | 0,00 | 20.800 | 21.800 | 22.200 | 22.700 | 23.100 |
| andere Steuern | | | | | | |
| Vergnügungssteuer | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hundesteuer | 0,00 | 12.700 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| Zweitwohnungssteuer | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sonstige Steuern | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich) | 0,00 | 102.800 | 103.900 | 105.900 | 108.100 | 110.200 |
| Gesamt | 0,00 | 1.633.800 | 1.766.000 | 1.789.400 | 1.852.600 | 1.906.200 |



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

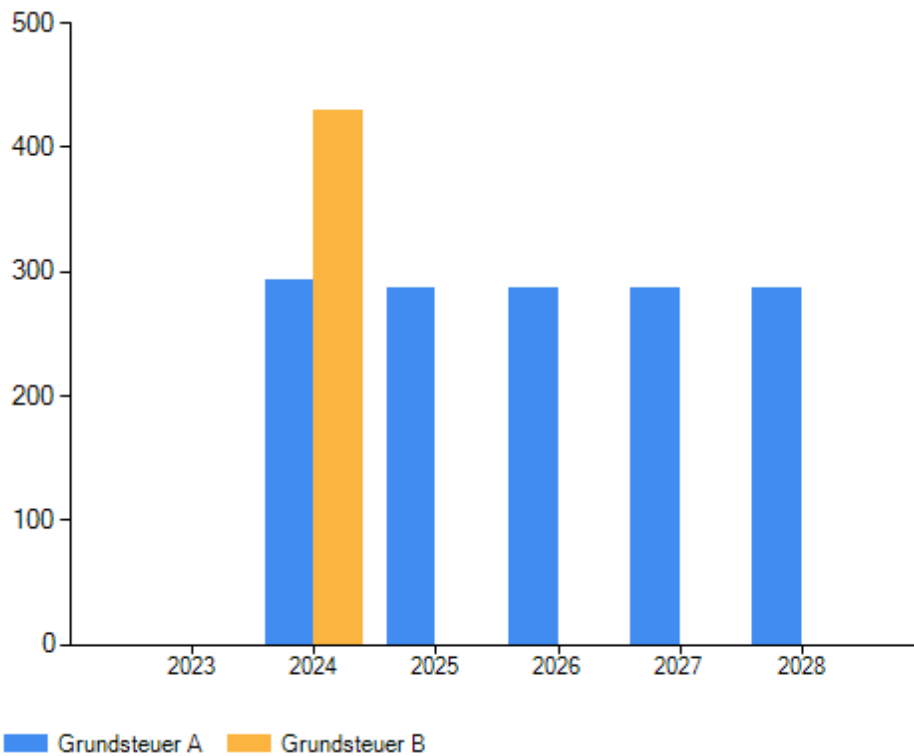
| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Steuer-Ertrags-Quote (%)* | 0,00 | 43,06 | 41,56 | 43,00 | 43,43 | 45,06 |

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



3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Grundsteuer A je Steuerfall | 0,00 | 292 | 287 | 287 | 287 | 287 |
| Grundsteuer B je Steuerfall | 0,00 | 429 | 0 | 0 | 0 | 0 |

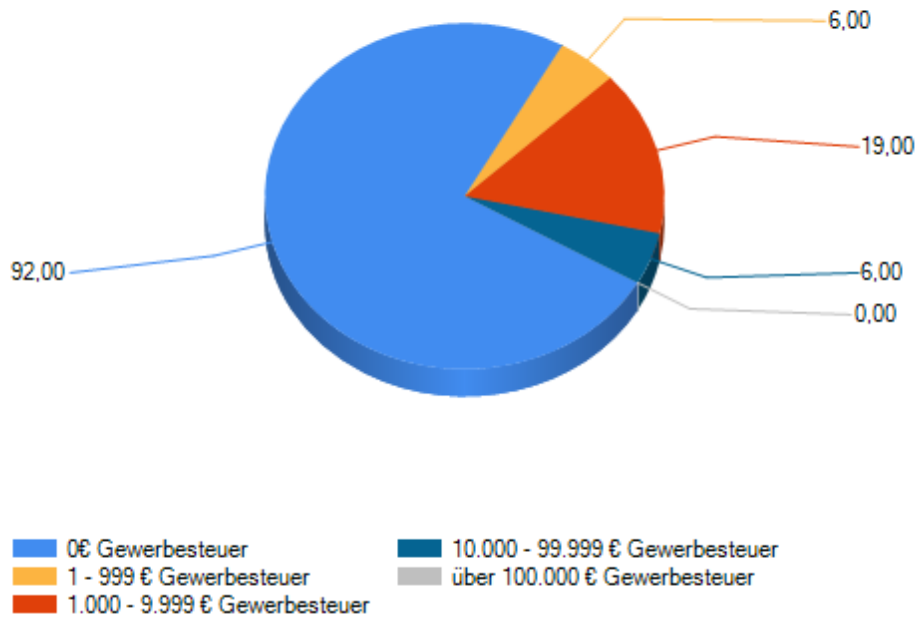


3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb im Durchschnitt* | 0,00 | 1.951 | 1.951 | 1.951 | 1.951 | 1.951 |

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

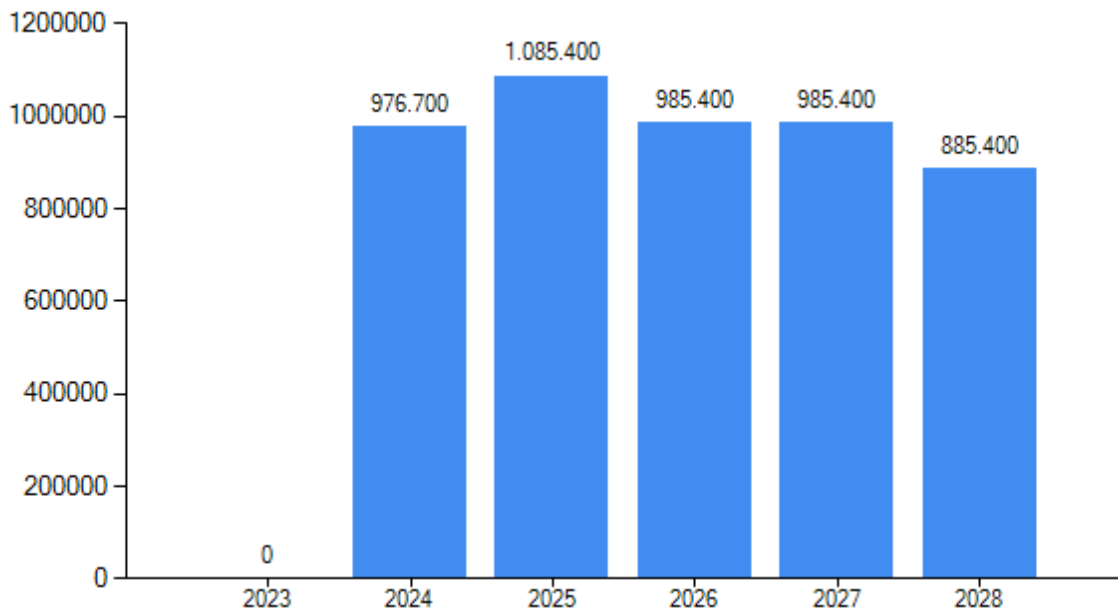
Übersicht der Gewerbebetriebe



3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

| Gebührenart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 968.200 | 1.076.900 | 976.900 | 976.900 | 876.900 |
| Zweckgebundene Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mieten und Pachten | 0,00 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| Erträge aus Verkauf | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Gesamt | 0,00 | 976.700 | 1.085.400 | 985.400 | 985.400 | 885.400 |



3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Gebühren-Ertrags-Quote (%)* | 0,00 | 25,74 | 25,54 | 23,68 | 23,10 | 20,93 |

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

3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 446.900 | 633.200 | 677.500 | 718.200 | 746.900 |
| 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 | 507.600 | 523.200 | 523.200 | 523.200 | 523.200 |
| Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe aller Zuwendungen | 0,00 | 954.500 | 1.156.400 | 1.200.700 | 1.241.400 | 1.270.100 |
| Umlagen | 0,00 | 187.000 | 198.300 | 142.500 | 142.500 | 125.500 |
| Gesamt | 0,00 | 1.141.500 | 1.354.700 | 1.343.200 | 1.383.900 | 1.395.600 |

3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)* | 0,00 | 25,16 | 27,21 | 28,85 | 29,10 | 30,02 |

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

3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

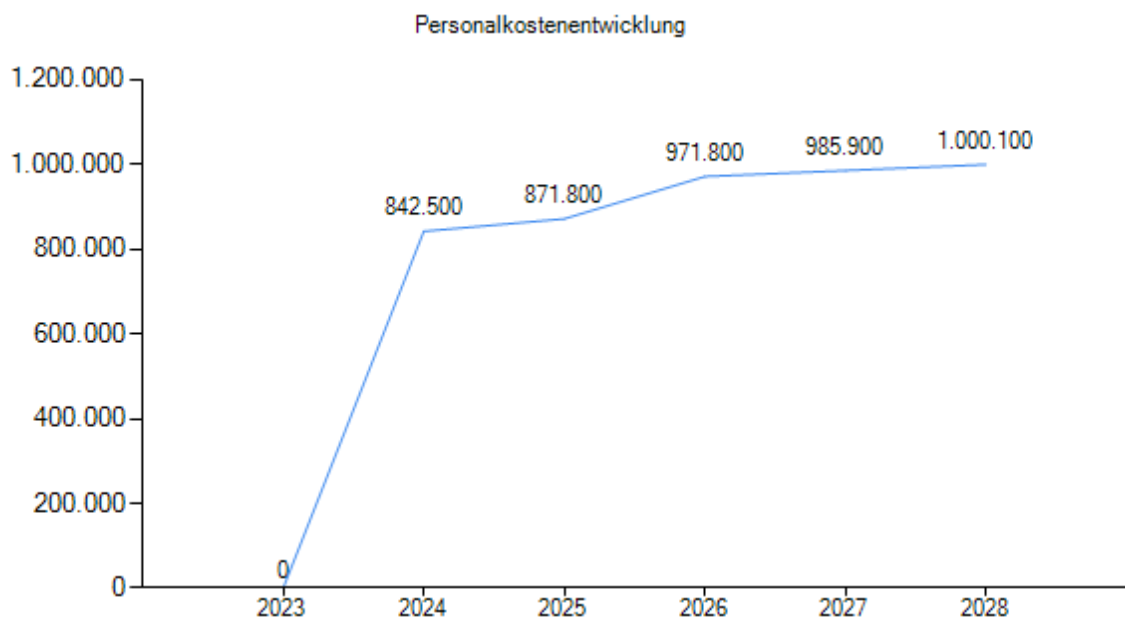
| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|----------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Umlagen-Ertrags-Quote (%)* | 0,00 | 4,93 | 4,67 | 3,42 | 3,34 | 2,97 |

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

3.5 Personalaufwendungen

3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

| Personalaufwendungsart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Entgelte und Bezüge | 0,00 | 686.900 | 723.700 | 807.000 | 818.800 | 830.600 |
| Sozialversicherung | 0,00 | 141.600 | 148.100 | 164.800 | 167.100 | 169.500 |
| Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige | 0,00 | 14.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 0,00 | 842.500 | 871.800 | 971.800 | 985.900 | 1.000.100 |



3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Personal-Aufwands-Quote (%)* | 0,00 | 19,97 | 19,06 | 21,84 | 22,31 | 23,13 |

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

3.6 Versorgungsaufwendungen

3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen

| Versorgungsaufwandsart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Entgelte und Bezüge | 0,00 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 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 |
| Gesamt | 0,00 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |

3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

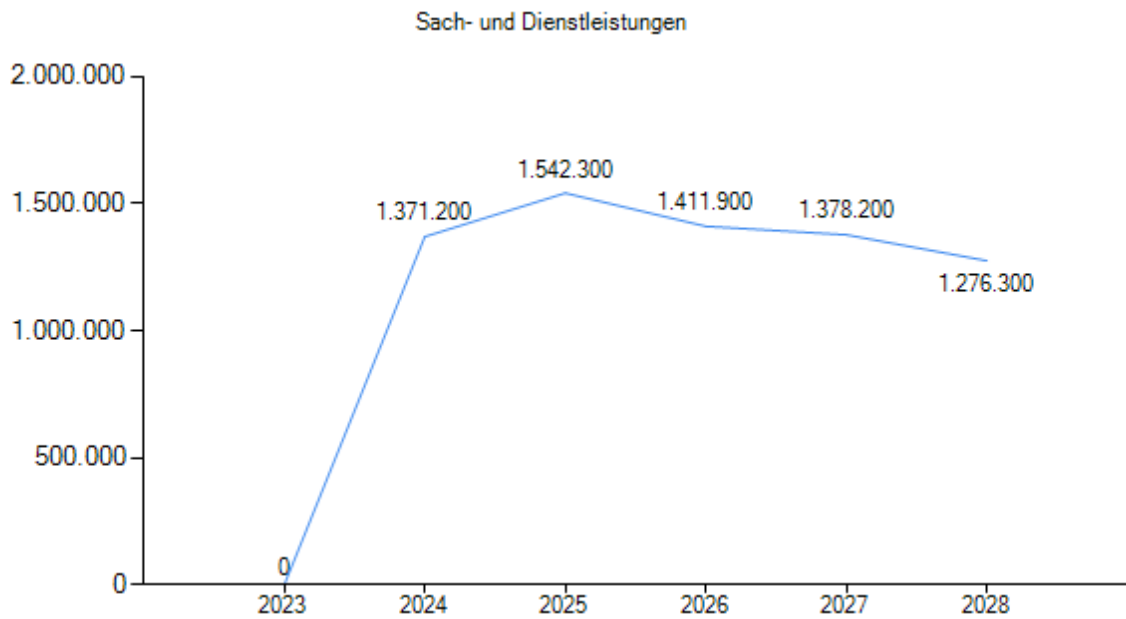
| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Versorgungs-Aufwands-Quote (%)* | 0,00 | 0,04 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 |

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

3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Unterhaltung und Instandhaltung | 0,00 | 279.900 | 321.600 | 296.600 | 261.600 | 261.600 |
| Mieten und Pachten | 0,00 | 3.700 | 22.200 | 22.200 | 22.200 | 19.200 |
| Vorräte und Waren | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige | 0,00 | 1.087.600 | 1.198.500 | 1.093.100 | 1.094.400 | 995.500 |
| Gesamt | 0,00 | 1.371.200 | 1.542.300 | 1.411.900 | 1.378.200 | 1.276.300 |



3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)* | 0,00 | 32,50 | 33,72 | 31,73 | 31,18 | 29,52 |

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

3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

| Transferaufwandsart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-----------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 0,00 | 741.500 | 298.000 | 298.300 | 298.500 | 301.600 |
| Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sozialtransferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gewerbesteuerumlage | 0,00 | 24.900 | 26.500 | 22.200 | 22.200 | 22.200 |
| Allgemeine Umlagen | 0,00 | 986.200 | 1.078.300 | 1.078.300 | 1.078.300 | 1.078.300 |
| Sonstige | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 0,00 | 1.752.600 | 1.402.800 | 1.398.800 | 1.399.000 | 1.402.100 |

3.8.2 Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände

| Vereine / Verbände | IST 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 * | Produkt-sachkonto |
|--------------------------------------------------------------------|----------|-------------|---------------|-------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | |
| Kameradschaftskasse Feuerwehr | 260 | 260 | 300 | 12600.531800 |
| Volkshochschule Dassendorf | 1.335 | 1.349 | 1.600 | 28100.531800 |
| Deutsches Rotes Kreuz | 0,00 | 0,00 | 500 | 33100.531800 |
| Offene Kinder und Jugendarbeit, Vereine (Jugendfahren, Freizeiten) | 0,00 | 0,00 | 1.000 | 36300.531800 |
| Pfadfinder | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Jugendfeuerwehr | 5.934 | 636 | 6.000 | 36300.531800 |
| Kröppelshagener Sportverein, in 2024: 50 Jahre | 2.500 | 0,00 | 2.500 | 42100.531800 |
| Gesamt | 10.029 | 2.245 | 11.900 | |

*Gesamt ergibt sich für das Haushaltsjahr aus der Summe der Ansätze für die jeweiligen Produktkonten

3.8.3 Übersicht über die Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden

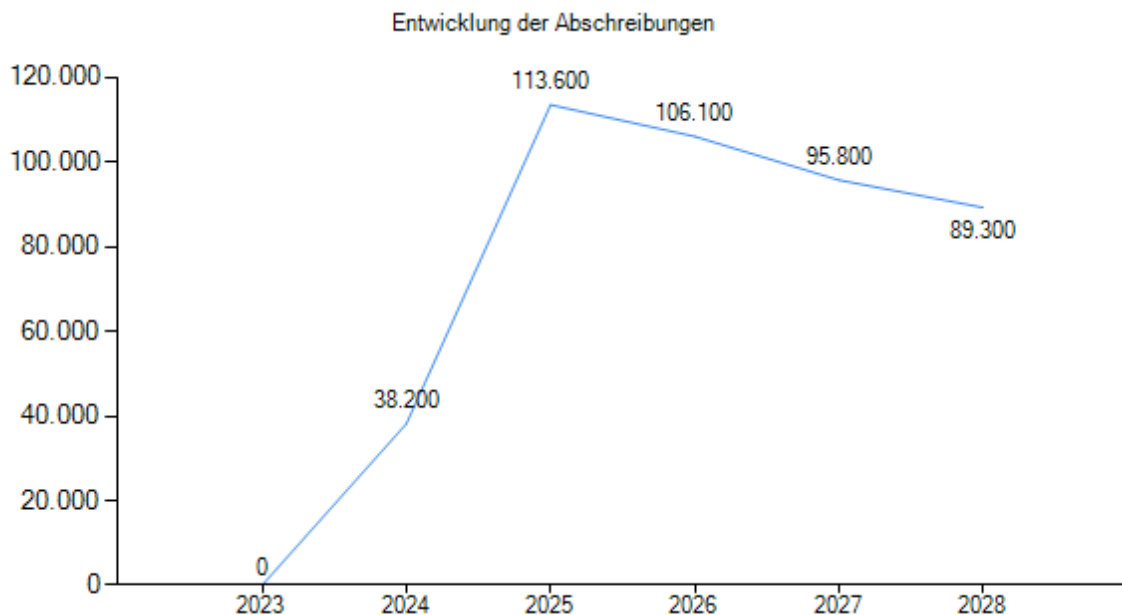
| Vereine / Verbände | Beitrag 2023 | Beitrag 2024 | Ansatz 2025 * | Produkt-sachkonto |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | |
| Gesellschaft zur Förderung der Stiftung Herzogtum Lauenburg | 120 | 120 | 120 | 11102.542900 |
| Heimatbund & Geschichtsverein Geesthacht | 30 | 30 | 30 | 11102.542900 |
| Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag | 1.026 | 1.354 | 1.360 | 11102.542900 |
| Schutzgemeinschaft Deutscher Wald | 40 | 40 | 40 | 11102.542900 |
| Kreisfeuerwehrverband | 2.596 | 4.058 | 4.500 | 12600.542900 |
| Gewässerunterhaltungsverband Schwarze Au – Amelungsbach | 1.762 | 1.762 | 2.200 | 55200.537300 |
| Gewässer- und Landschaftsverband Herzogtum Lauenburg | 89 | 89 | 200 | 55200.537300 |
| Gewässerunterhaltungsverband Bille | 100 | 100 | 200 | 55200.537300 |
| Gesamt | 5.763 | 5.553 | 8.650 | |

*Beiträge teilweise aus dem Vorjahr übernommen; Gesamt ergibt sich für das Haushaltsjahr aus der Summe der Ansätze für die jeweiligen Produktkonten

3.9 Abschreibungen

3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 0,00 | 38.200 | 113.600 | 106.100 | 95.800 | 89.300 |
| 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 |
| Gesamt | 0,00 | 38.200 | 113.600 | 106.100 | 95.800 | 89.300 |



3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)* | 0,00 | 0,91 | 2,48 | 2,38 | 2,17 | 2,07 |

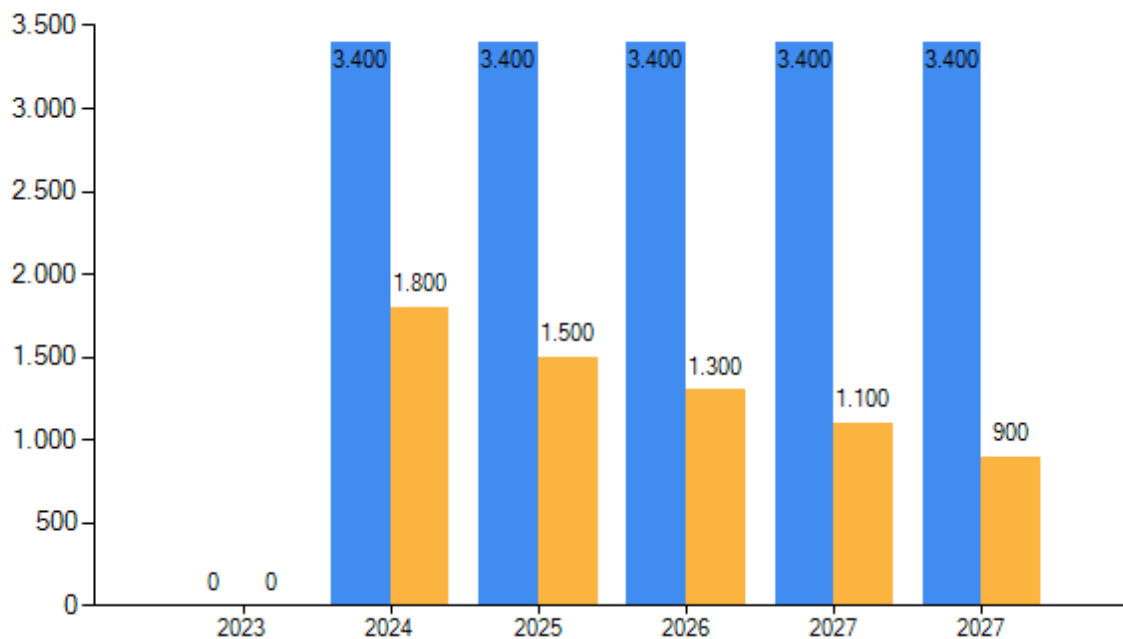
* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.10 Zinsen

3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Erträge | | | | | | |
| Zinserträge | 0,00 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0,00 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Aufwendungen | | | | | | |
| Zinsaufwendungen | 0,00 | 1.500 | 1.200 | 1.000 | 800 | 600 |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Summe | 0,00 | 1.800 | 1.500 | 1.300 | 1.100 | 900 |
| Saldo | 0,00 | 1.600 | 1.900 | 2.100 | 2.300 | 2.500 |

Zinserträge und - aufwendungen



3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 |
| Saldo | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 Finanzhaushalt

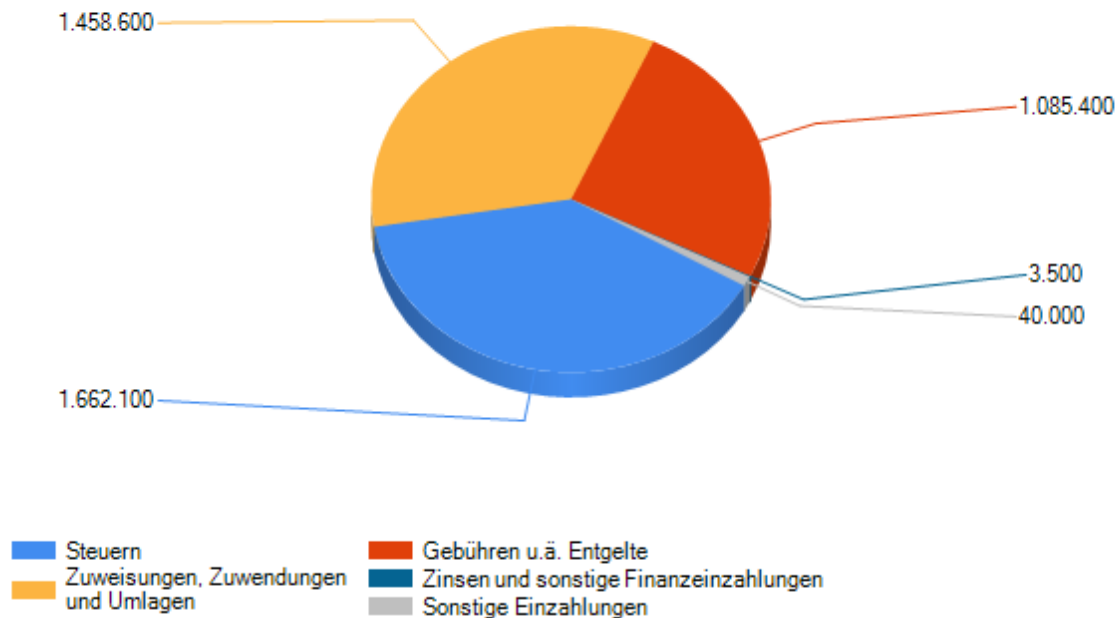
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 3.794.000 | 4.249.600 | 4.161.500 | 4.265.400 | 4.230.700 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 4.181.500 | 4.459.600 | 4.343.400 | 4.324.100 | 4.234.800 |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | -387.500 | -210.000 | -181.900 | -58.700 | -4.100 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 469.300 | 2.406.800 | 158.800 | 80.800 | 80.800 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -469.300 | -2.406.800 | -158.800 | -80.800 | -80.800 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 44.900 | 44.900 | 44.900 | 27.500 | 10.000 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 105.100 | -44.900 | -44.900 | -27.500 | -10.000 |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln | 0,00 | -751.700 | -2.661.700 | -385.600 | -167.000 | -94.900 |

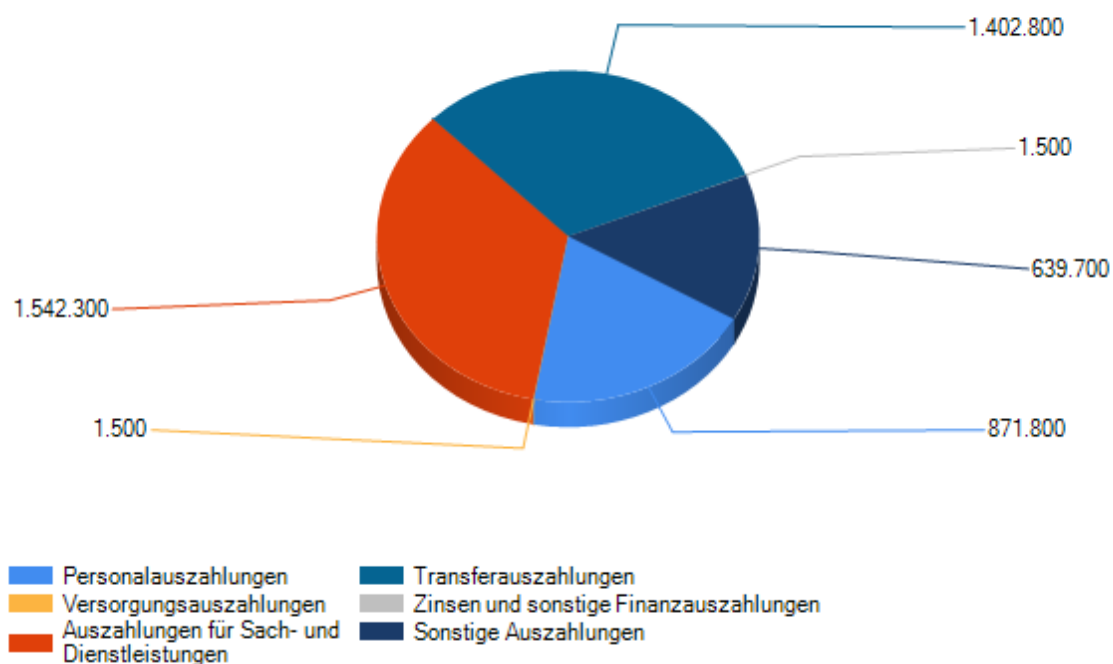
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

| ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|----------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Einzahlungen | | | | | | |
| Steuern | 0,00 | 1.531.000 | 1.662.100 | 1.683.500 | 1.744.500 | 1.796.000 |
| Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen | 0,00 | 1.244.300 | 1.458.600 | 1.449.100 | 1.492.000 | 1.505.800 |
| Gebühren u.ä. Entgelte | 0,00 | 976.700 | 1.085.400 | 985.400 | 985.400 | 885.400 |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 38.500 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Summe | 0,00 | 3.794.000 | 4.249.600 | 4.161.500 | 4.265.400 | 4.230.700 |
| Auszahlungen | | | | | | |
| Personalauszahlungen | 0,00 | 842.500 | 871.800 | 971.800 | 985.900 | 1.000.100 |
| Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. | 0,00 | 1.371.200 | 1.542.300 | 1.411.900 | 1.378.200 | 1.276.300 |
| Transferauszahlungen | 0,00 | 1.752.600 | 1.402.800 | 1.398.800 | 1.399.000 | 1.402.100 |
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 1.800 | 1.500 | 1.300 | 1.100 | 900 |
| Sonstige Auszahlungen | 0,00 | 211.900 | 639.700 | 558.100 | 558.400 | 553.900 |
| Summe | 0,00 | 4.181.500 | 4.459.600 | 4.343.400 | 4.324.100 | 4.234.800 |
| Saldo | 0,00 | -387.500 | -210.000 | -181.900 | -58.700 | -4.100 |

Übersicht Einzahlungen



Übersicht Auszahlungen



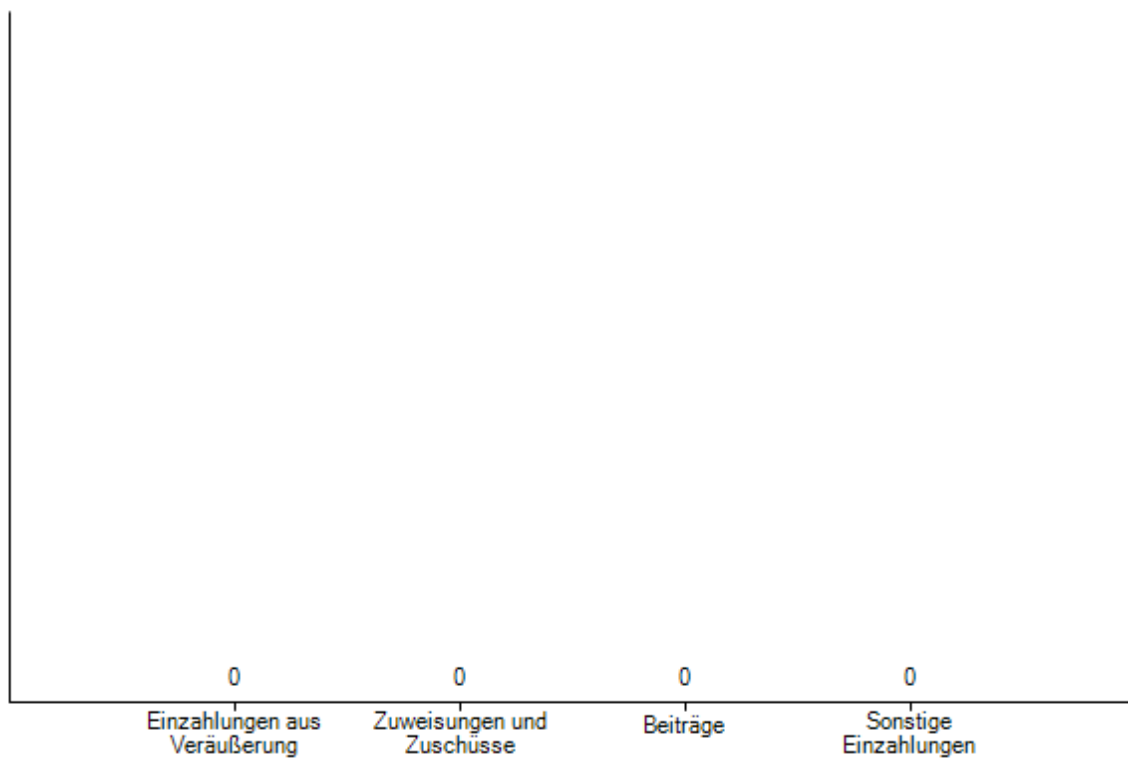
4.3 Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Entgelten finanzieren (kostenrechnende Einrichtungen)

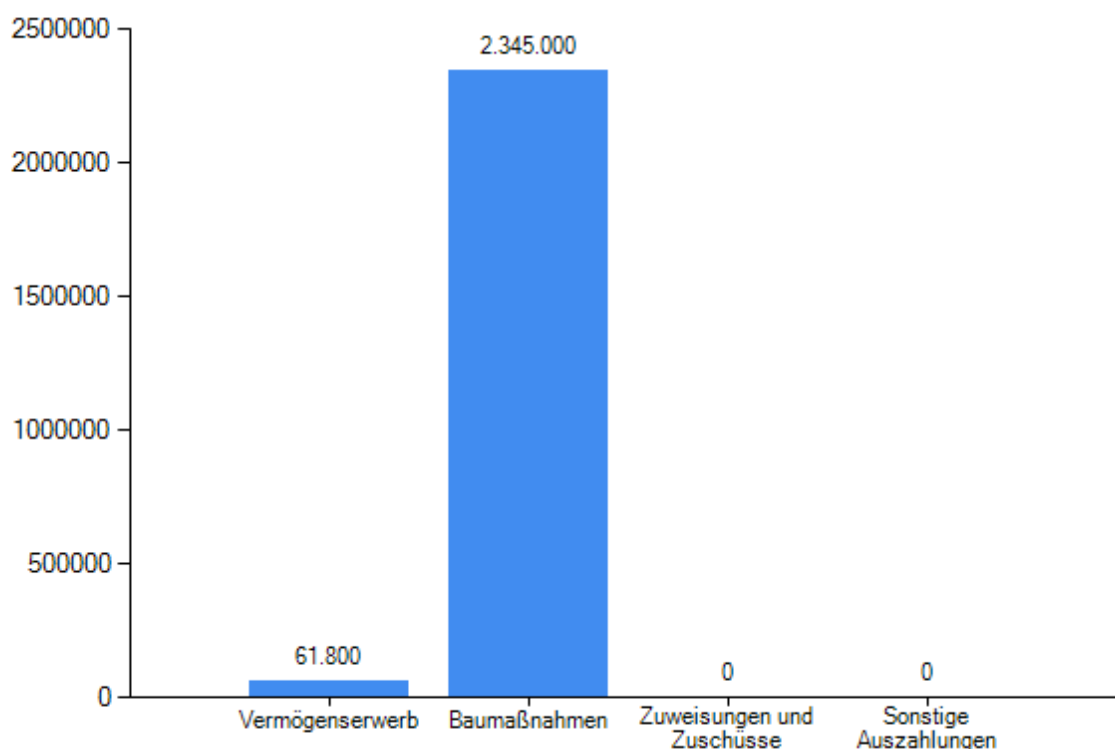
| Produkt Einrichtung | Haushaltsjahr 2024 | | | Haushaltsjahr 2025 | | |
|----------------------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------------|-----------------|
| | Plan- ergebnis* | Kosten- deckungs- grad | Kalk. Kosten | Plan- ergebnis* | Kosten- deckungs- grad | Kalk. Kosten |
| | in EUR | in % | in EUR | in EUR | in % | in EUR |
| 36500 Kindertagesstätte Sonnenblume | 677.800 | 0,00 | 0,00 | -243.100 | 73,97 | 1.500,00 |
| 55300 Ewigforst | 57.000 | 106,76 | 0,00 | 110.000 | 111,60 | 0,00 |

4.4 Investitionstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

| Ein- und Auszahlungsart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Einzahlungen | | | | | | |
| Einzahlungen aus Veräußerung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen | | | | | | |
| Vermögenserwerb | 0,00 | 80.400 | 61.800 | 38.800 | 35.800 | 35.800 |
| Baumaßnahmen | 0,00 | 388.900 | 2.345.000 | 120.000 | 45.000 | 45.000 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0,00 | 469.300 | 2.406.800 | 158.800 | 80.800 | 80.800 |
| Saldo | 0,00 | -469.300 | -2.406.800 | -158.800 | -80.800 | -80.800 |





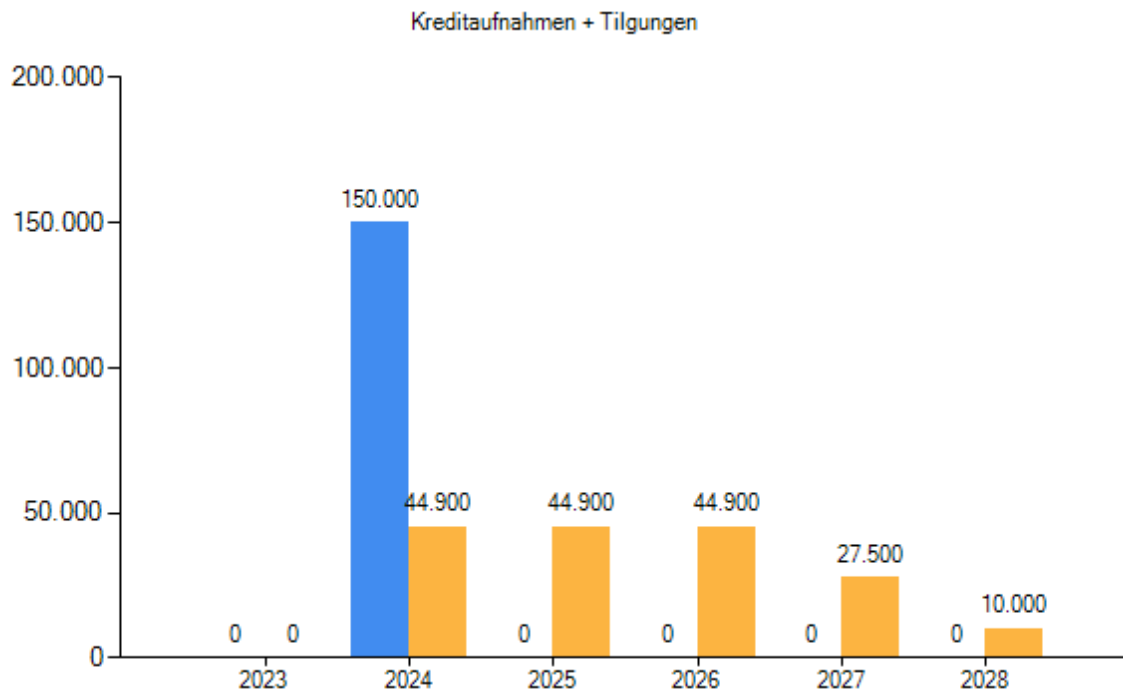
4.4.2 Investitionsübersicht

| Bezeichnung der Maßnahme | Ergebnisse 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | bisher bereitgestellt | Gesamt |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 5410099000 Straßenbeleuchtung (Dauermaßnahme) | 0,00 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | 0,00 | -20.000,00 |
| 5730099000 Anschaffungen Bauhof (Dauermaßnahme) | 0,00 | -12.500 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | 0,00 | -46.000,00 |
| . | | | | | | | | |
| 070101 Erweiterung Feuerwehr | 0,00 | 0 | -1.950.000 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -1.950.000,00 |
| 070801 Gemeindewohnungen Schlehenweg | 0,00 | 0 | -75.000 | -75.000 | 0 | 0 | 0,00 | -150.000,00 |
| 1110225001 Defibrillator | 0,00 | 0 | 0 | -3.000 | 0 | 0 | 0,00 | -3.000,00 |
| 1110225002 Zeiterfassungsterminal (Kita) | 0,00 | 0 | -2.000 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -2.000,00 |
| 1110299001 Anschaffungen Hauptamt (Dauermaßnahme) | 0,00 | 0 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | 0,00 | -8.000,00 |
| 1260025001 Anschaffungen Feuerwehr | 0,00 | 0 | -24.200 | -15.800 | -15.800 | -15.800 | 0,00 | -71.600,00 |
| 3630099001 Anschaffungen Jugendtreff (Dauermaßnahme) | 0,00 | 0 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | 0,00 | -8.000,00 |
| 3650025001 Spielgeräte Kita | 0,00 | 0 | -25.000 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -25.000,00 |
| 3650025002 Anschaffungen Kita | 0,00 | 0 | -15.600 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -15.600,00 |
| 3660199001 Spielgeräte (Dauermaßnahme) | 0,00 | 0 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | 0,00 | -20.000,00 |
| 5520025001 Entwässerung Heidekoppel Neubau | 0,00 | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -250.000,00 |
| Gesamt | 0,00 | -17.500 | -2.364.800 | -116.800 | -38.800 | -38.800 | 0,00 | -2.569.200,00 |

4.5 Finanzierungstätigkeit

4.5.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

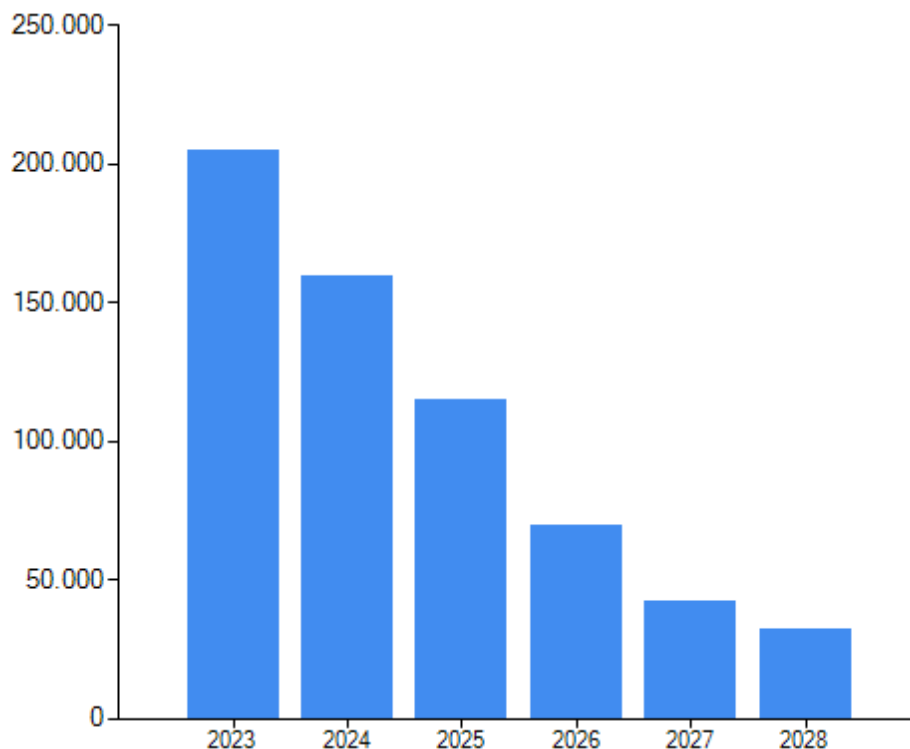
| Ein- und Auszahlungsart | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Kreditaufnahme | 0,00 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung von Krediten | 0,00 | 44.900 | 44.900 | 44.900 | 27.500 | 10.000 |
| Sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 44.900 | 44.900 | 44.900 | 27.500 | 10.000 |
| Saldo | 0,00 | 105.100 | -44.900 | -44.900 | -27.500 | -10.000 |



4.5.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

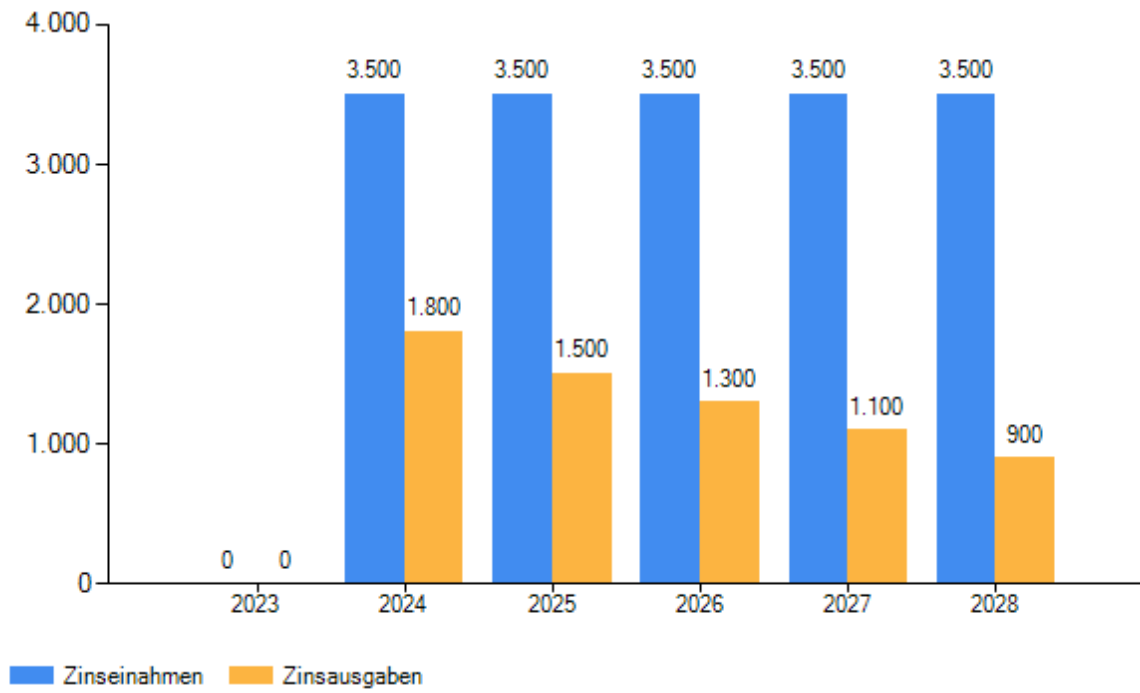
| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Gesamt* | 204.550,00 | 159.678,00 | 114.778,00 | 69.878,00 | 42.378,00 | 32.378,00 |
| Verschuldung je EW | 152 | 119 | 88 | 54 | 32 | 25 |

* Gesamtverschuldung zum 31.12. eines Jahres + geplante Kreditaufnahmen



4.6 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Einzahlungen | | | | | | |
| Zinseinzahlungen | 0,00 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Summe | 0,00 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| Auszahlungen | | | | | | |
| Zinsauszahlungen | 0,00 | 1.500 | 1.200 | 1.000 | 800 | 600 |
| Sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Summe | 0,00 | 1.800 | 1.500 | 1.300 | 1.100 | 900 |
| Saldo | 0,00 | 1.700 | 2.000 | 2.200 | 2.400 | 2.600 |



4.7 Kassenlage

| | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 |
|-------------------|---------------|-------------|
| | in EUR | in EUR |
| Bargeld | 0,00 | 0,00 |
| Sichteinlagen | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Einlagen | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 0,00 | 0,00 |

5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*

| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2023 |
|---------------|---------------|---------------|
| | in EUR | in EUR |
| Bürgschaften | 0,00 | 0 |
| Gesamt | 0,00 | 0 |

* aktuell nur in Börsen

6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

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

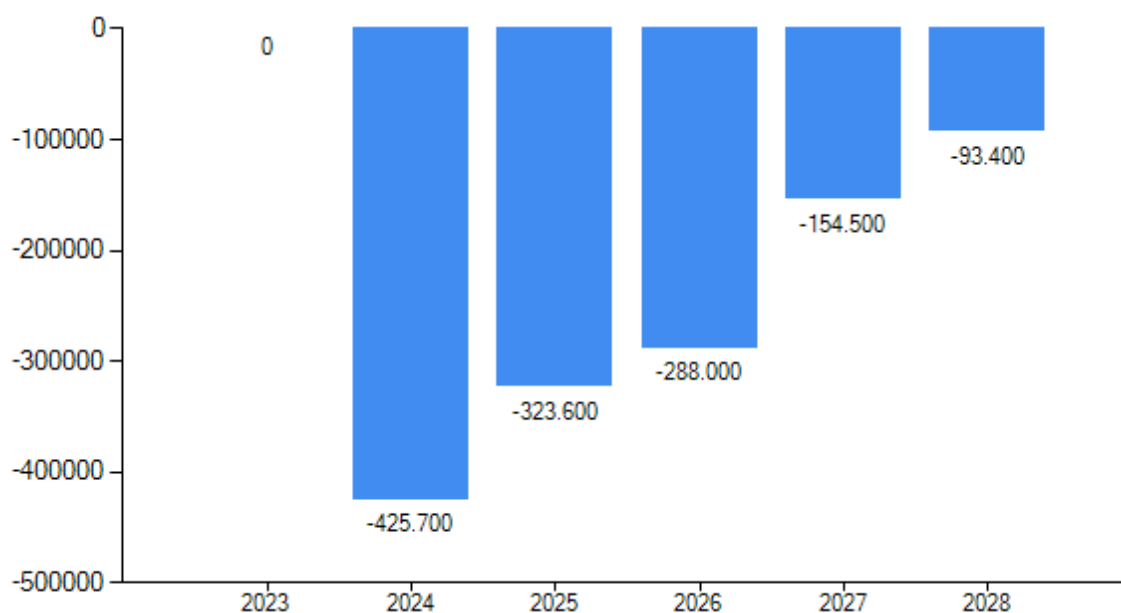
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

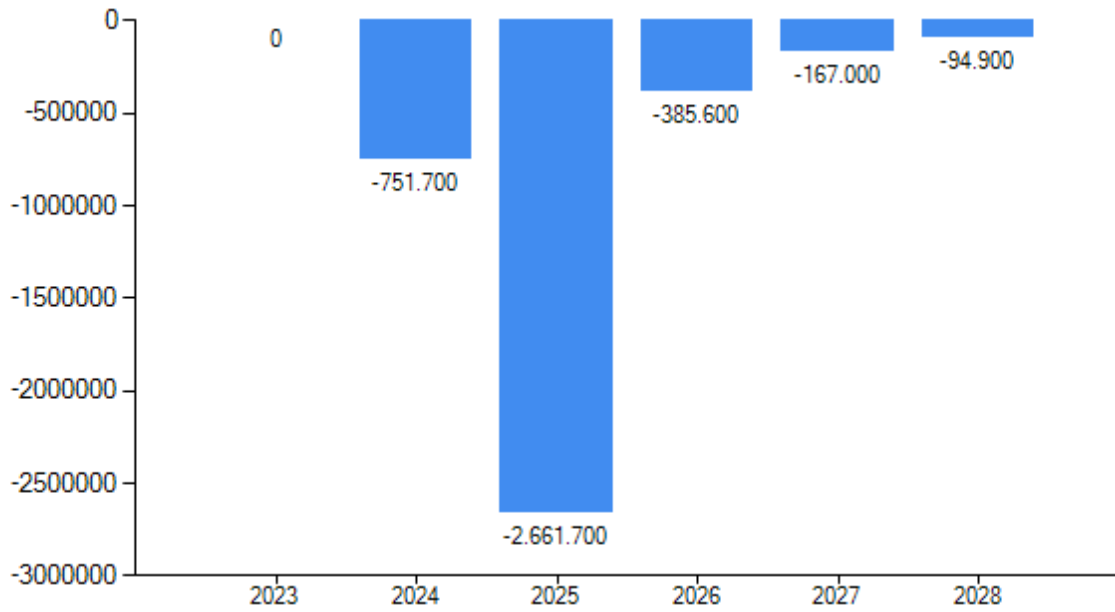
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Erträge | 0,00 | 3.794.000 | 4.249.600 | 4.161.500 | 4.265.400 | 4.230.700 |
| Aufwendungen | 0,00 | 4.219.700 | 4.573.200 | 4.449.500 | 4.419.900 | 4.324.100 |
| Saldo | 0,00 | -425.700 | -323.600 | -288.000 | -154.500 | -93.400 |



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

| | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| Einzahlungen | 0,00 | 3.944.000 | 4.249.600 | 4.161.500 | 4.265.400 | 4.230.700 |
| Auszahlungen | 0,00 | 4.695.700 | 6.911.300 | 4.547.100 | 4.432.400 | 4.325.600 |
| Saldo | 0,00 | -751.700 | -2.661.700 | -385.600 | -167.000 | -94.900 |



Die Drei-Komponenten-Rechnung

| Finanzrechnung | Bilanz/Vermögensrechnung | Ergebnisrechnung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-----------|------------------|-----------|--------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--|--------|--|---------|--|----------|--------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--|----------|-----------|------------------|-----------|-----------------|----------|
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Finanzrechnung</td></tr> <tr><td>Einzahlungen:</td><td style="text-align: right;">4.249.600</td></tr> <tr><td>./.Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">6.911.300</td></tr> <tr><td>=Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-2.661.700</td></tr> </table> | Finanzrechnung | | Einzahlungen: | 4.249.600 | ./.Auszahlungen: | 6.911.300 | =Liquiditätssaldo: | -2.661.700 | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Bilanz/Vermögensrechnung</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Aktiva</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Passiva</td></tr> <tr><td>Vermögen</td><td>Eigenkapital</td></tr> <tr><td>Liquide Mittel</td><td>Fremdkapital</td></tr> </table> | Bilanz/Vermögensrechnung | | Aktiva | | Passiva | | Vermögen | Eigenkapital | Liquide Mittel | Fremdkapital | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Ergebnisrechnung</td></tr> <tr><td>Erträge:</td><td style="text-align: right;">4.249.600</td></tr> <tr><td>./.Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">4.573.200</td></tr> <tr><td>=Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">-323.600</td></tr> </table> | Ergebnisrechnung | | Erträge: | 4.249.600 | ./.Aufwendungen: | 4.573.200 | =Ergebnissaldo: | -323.600 |
| Finanzrechnung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Einzahlungen: | 4.249.600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ./.Auszahlungen: | 6.911.300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| =Liquiditätssaldo: | -2.661.700 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bilanz/Vermögensrechnung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktiva | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Passiva | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vermögen | Eigenkapital | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liquide Mittel | Fremdkapital | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ergebnisrechnung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Erträge: | 4.249.600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ./.Aufwendungen: | 4.573.200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| =Ergebnissaldo: | -323.600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

7 Fazit