

Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024



Schulverband

Vorbericht	5
1 Allgemeines	8
1.1 Vorbemerkungen	8
1.2 Der Haushaltsausgleich	8
2 Strukturdaten	9
2.1 Übersicht über die Schülerzahlen	9
3 Ergebnishaushalt	10
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	10
3.2 Gebühren und ähnliche Entgelte	12
3.2.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	12
3.2.2 Gebühren-Ertrags-Quote	12
3.3 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	13
3.3.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	13
3.3.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	13
3.3.3 Umlagen-Ertrags-Quote	13
3.4 Personalaufwendungen	13
3.4.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	13
3.4.2 Personal-Aufwands-Quote	14
3.5 Versorgungsaufwendungen	14
3.5.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	14
3.5.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	15
3.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15
3.6.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	15
3.6.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	16
3.7 Transferaufwendungen	16
3.7.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	16
3.8 Abschreibungen	17
3.8.1 Entwicklung der Abschreibungen	17
3.8.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	17
3.9 Zinsen	17
3.9.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	17
3.10 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 Investitionstätigkeit	22

Schulverband	2024
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	22
4.3.2 Investitionsübersicht	23
4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen	23
4.4 Finanzierungstätigkeit	24
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	24
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	25
4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	25
4.6 Kassenkredite	26
4.7 Kassenlage	26
5 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)	27
6 Fazit	29

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen

Der Schulverband Dassendorf-Brunstorf-Hohenhorn ist durch öffentlich-rechtlichen Vertrag vom 31. Dezember 1991 von den Gemeinden Dassendorf, Brunstorf und Hohenhorn errichtet worden. Die konstituierende Sitzung der Schulverbandssammlung des Schulverbandes Dassendorf-Brunstorf-Hohenhorn hat am 12. August 1992 stattgefunden. Bis zum Jahr 2017 ist, das Grundstück sowie das Gebäude der Schule in Dassendorf Eigentum der Gemeinde Dassendorf gewesen, während das bewegliche Vermögen dem Schulverband gehörte. Im Jahr 2017 schloss die Gemeinde Dassendorf mit dem Schulverband ein Erbbaurechtsvertrag zur Verpachtung des Gemeinde Grundstückes an den Schulverband. Das bestehende Gebäude wurde an den Schulverband übertragen.

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 Übersicht über die Schülerzahlen

	2023
Dassendorf	149
Brunstorf	23
Hohenhorn	15
sonstige	75
Gesamt	262

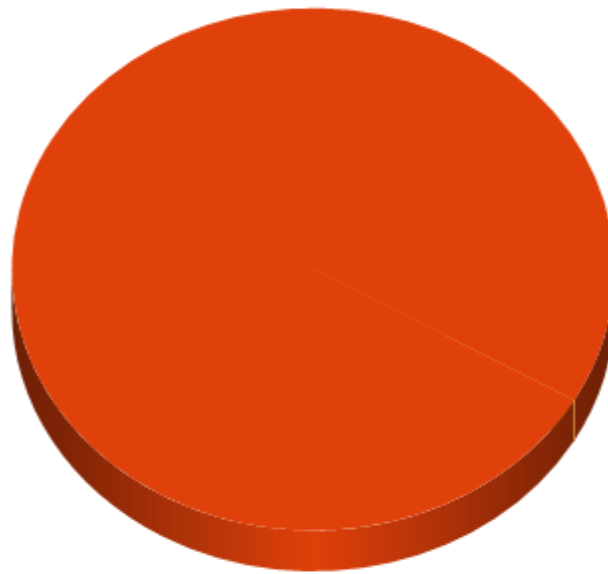
3 Ergebnishaushalt

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

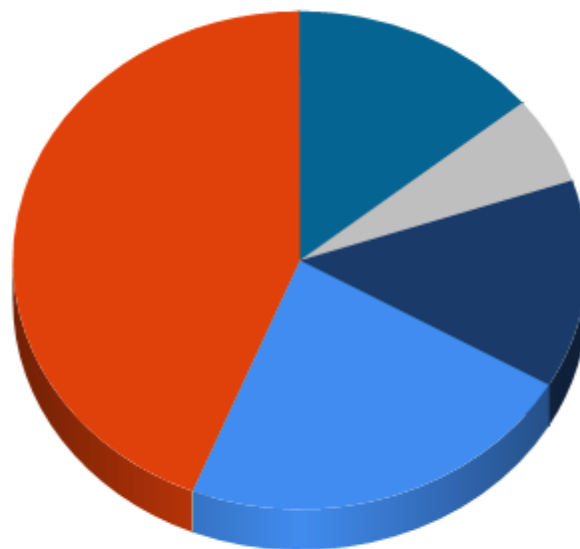
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	0	0	0	0
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	100	100	100	100
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	841.900	802.600	803.600	804.800
Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	842.000	802.700	803.700	804.900
Personalaufwand	0,00	0	186.000	188.300	190.600	193.000
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	357.900	320.700	320.700	320.800
Transferaufwendungen	0,00	0	115.500	115.500	115.500	115.500
Abschreibungen	0,00	0	46.600	46.600	46.600	46.600
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	110.600	107.700	108.200	108.700
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	816.600	778.800	781.600	784.600
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	25.400	23.900	22.100	20.300
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	27.500	26.000	24.200	22.400
Finanzergebnis	0,00	0	-25.400	-23.900	-22.100	-20.300
Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0

Ordentliche Erträge



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

Ordentliche Aufwendungen

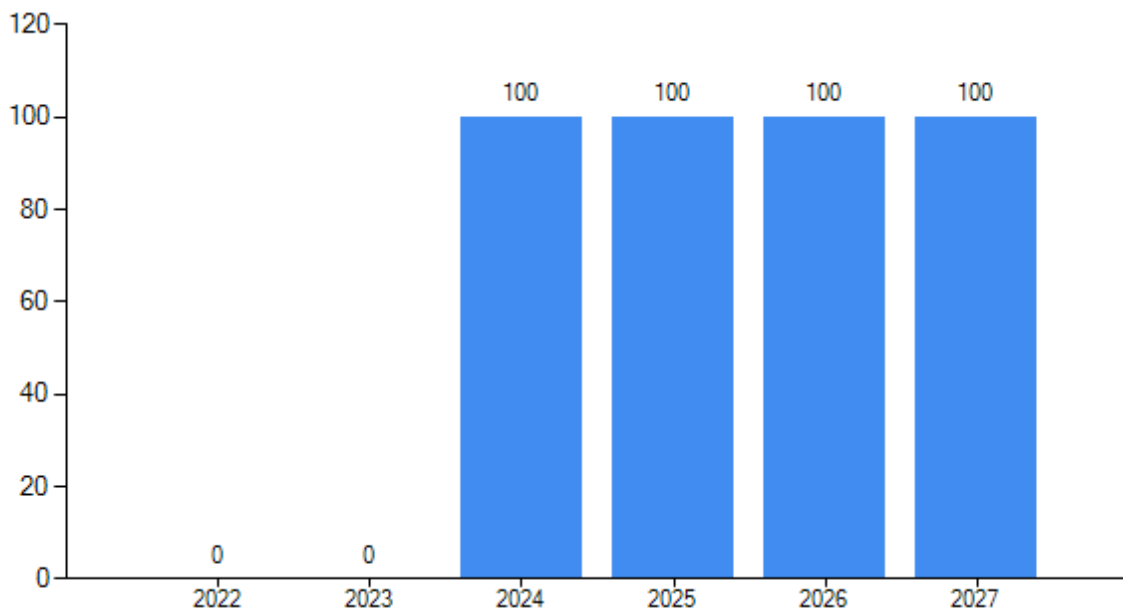


- Personalaufwand
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferaufwendungen
- Abschreibungen
- Sonstige Aufwendungen

3.2 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.2.1 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	100	100	100	100
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	100	100	100	100



3.2.2 Gebühren-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gebühren-Ertrags- Quote (%)*	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01

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

3.3 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

3.3.1 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	715.500	676.200	677.200	678.400
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	0	0	0	0
Summe aller Zuwendungen	0,00	0	715.500	676.200	677.200	678.400
Umlagen	0,00	0	126.400	126.400	126.400	126.400
Gesamt	0,00	0	841.900	802.600	803.600	804.800

3.3.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungs-Ertrags- Quote (%)*	0,00	0,00	84,76	84,02	84,04	84,06

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

3.3.3 Umlagen-Ertrags-Quote

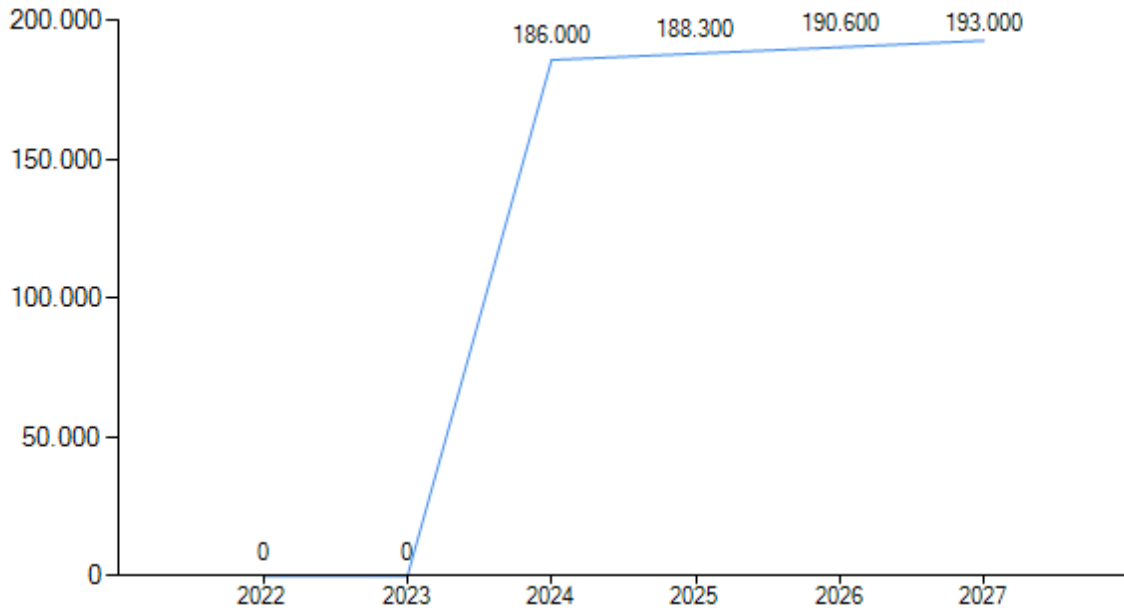
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umlagen-Ertrags- Quote (%)*	0,00	0,00	14,97	15,71	15,69	15,66

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

3.4 Personalaufwendungen

3.4.1 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	162.000	164.100	166.100	168.200
Sozialversicherung	0,00	0	24.000	24.200	24.500	24.800
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	186.000	188.300	190.600	193.000



3.4.2 Personal-Aufwands-Quote

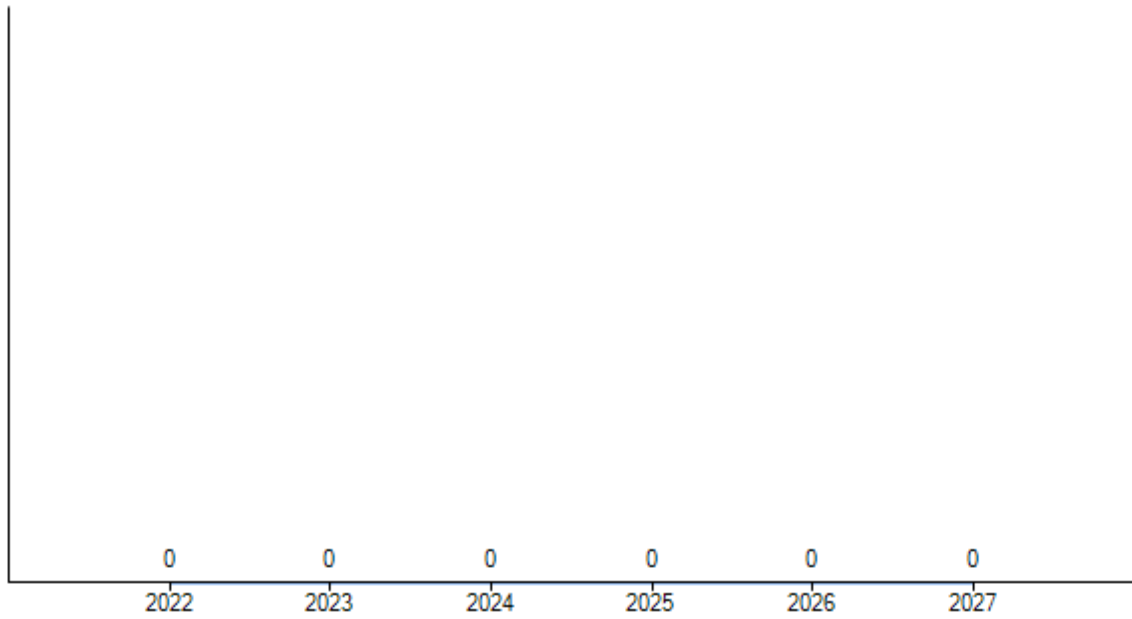
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personal-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	22,04	23,40	23,65	23,92

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

3.5 Versorgungsaufwendungen

3.5.1 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
Gesamt	0,00	0	0	0	0	0



3.5.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

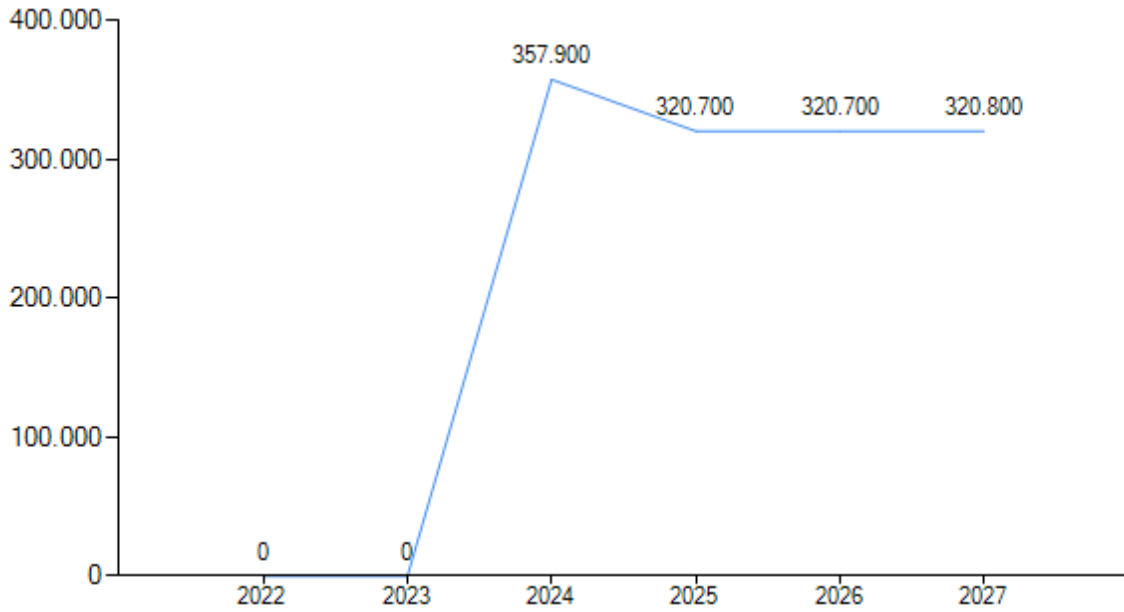
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

3.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3.6.1 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	72.600	55.000	55.000	55.000
Mieten und Pachten	0,00	0	7.200	7.200	7.200	7.200
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	278.100	258.500	258.500	258.600
Gesamt	0,00	0	357.900	320.700	320.700	320.800



3.6.2 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	42,40	39,85	39,80	39,75

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

3.7 Transferaufwendungen

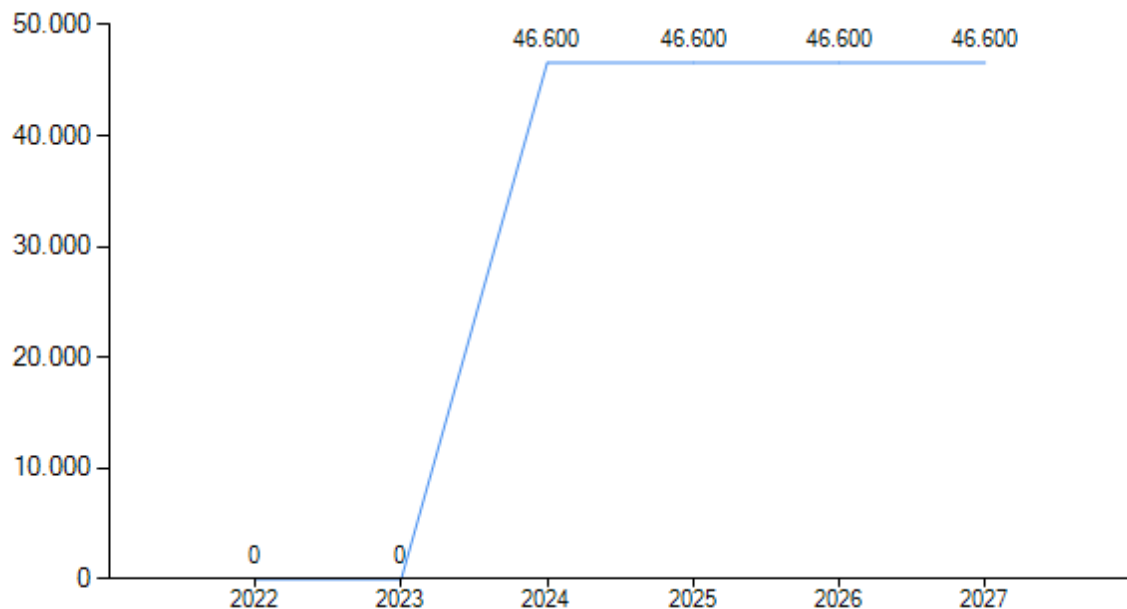
3.7.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

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	100.500	100.500	100.500	100.500
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	15.000	15.000	15.000	15.000
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	115.500	115.500	115.500	115.500

3.8 Abschreibungen

3.8.1 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	46.600	46.600	46.600	46.600
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	0	46.600	46.600	46.600	46.600



3.8.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,00	5,52	5,79	5,78	5,77

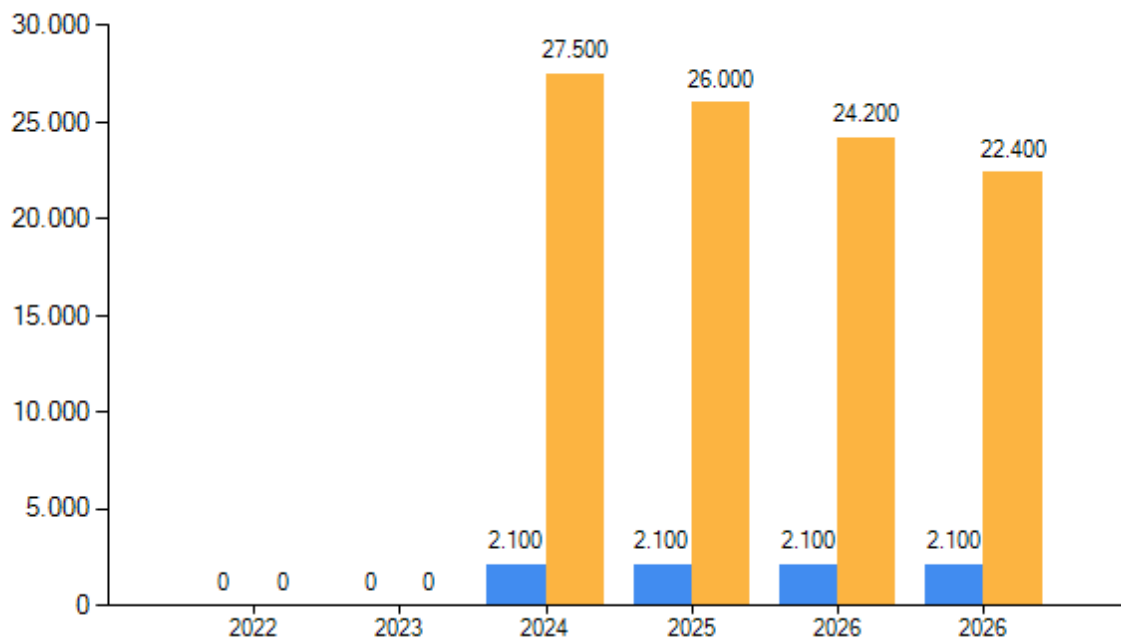
* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.9 Zinsen

3.9.1 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
Erträge						
Zinserträge	0,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
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	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	0	27.500	26.000	24.200	22.400
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	27.500	26.000	24.200	22.400
Saldo	0,00	0	-25.400	-23.900	-22.100	-20.300

Zinserträge und - aufwendungen



3.10 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
Saldo	0,00	0	0	0	0	0

4 Finanzhaushalt

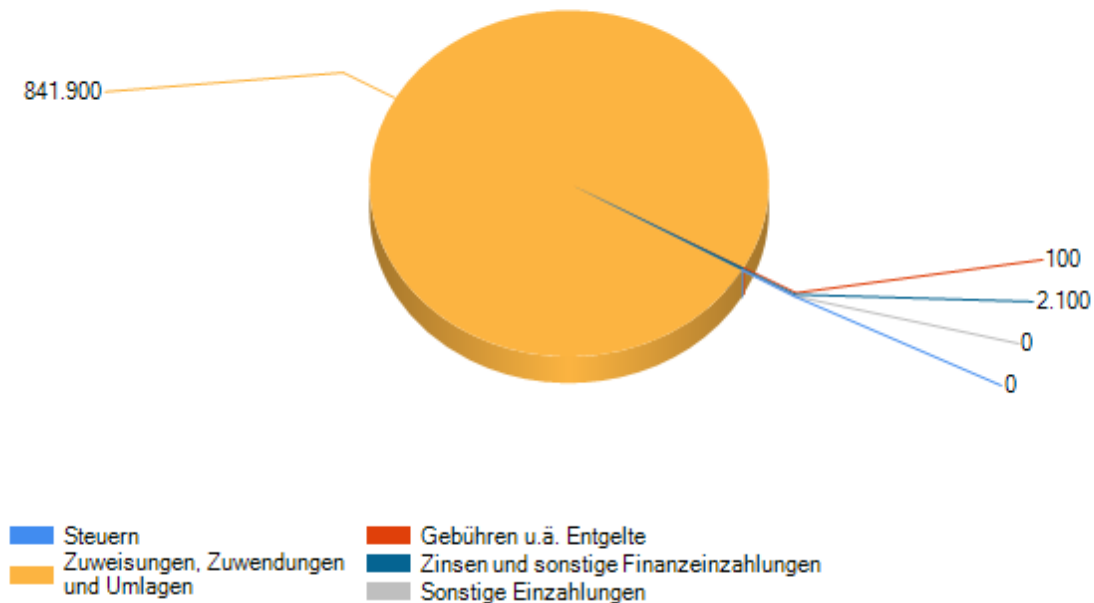
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	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	844.100	804.800	805.800	807.000
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	797.500	758.200	759.200	760.400
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	46.600	46.600	46.600	46.600
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	439.173,56	304.800	255.600	34.000	26.000	26.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-439.173,56	-304.800	-255.600	-34.000	-26.000	-26.000
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	152.000	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	96.400	120.900	120.900	120.900
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	55.600	-120.900	-120.900	-120.900
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	-439.173,56	-304.800	-153.400	-108.300	-100.300	-100.300

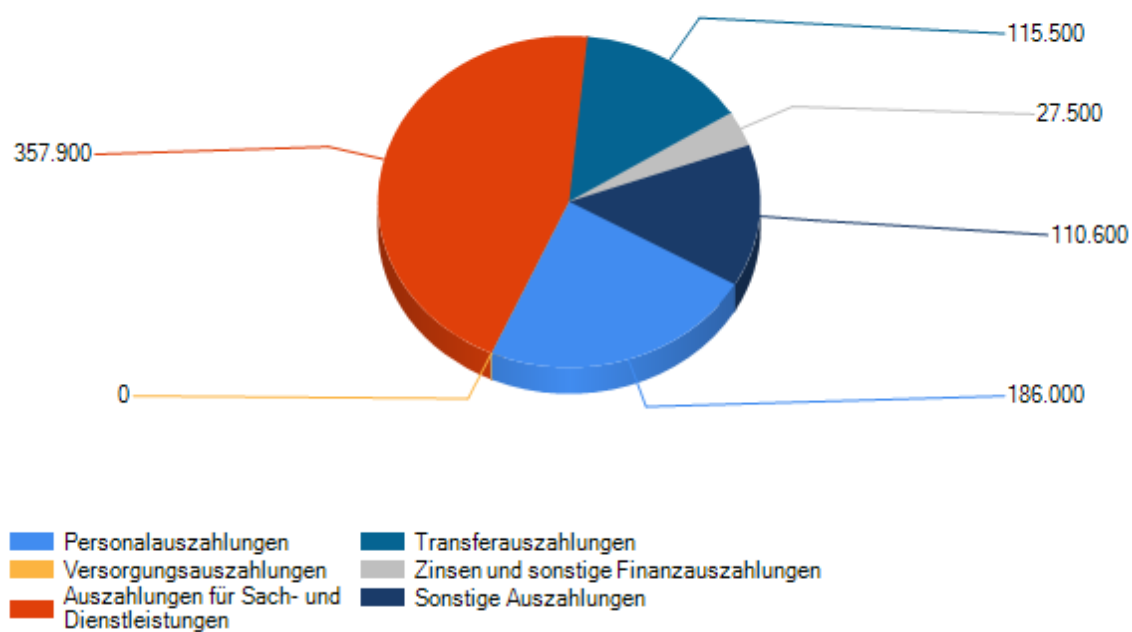
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

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
Einzahlungen						
Steuern	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	841.900	802.600	803.600	804.800
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	100	100	100	100
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	844.100	804.800	805.800	807.000
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	0	186.000	188.300	190.600	193.000
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	357.900	320.700	320.700	320.800
Transferauszahlungen	0,00	0	115.500	115.500	115.500	115.500
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	27.500	26.000	24.200	22.400
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	110.600	107.700	108.200	108.700
Summe	0,00	0	797.500	758.200	759.200	760.400
Saldo	0,00	0	46.600	46.600	46.600	46.600

Übersicht Einzahlungen



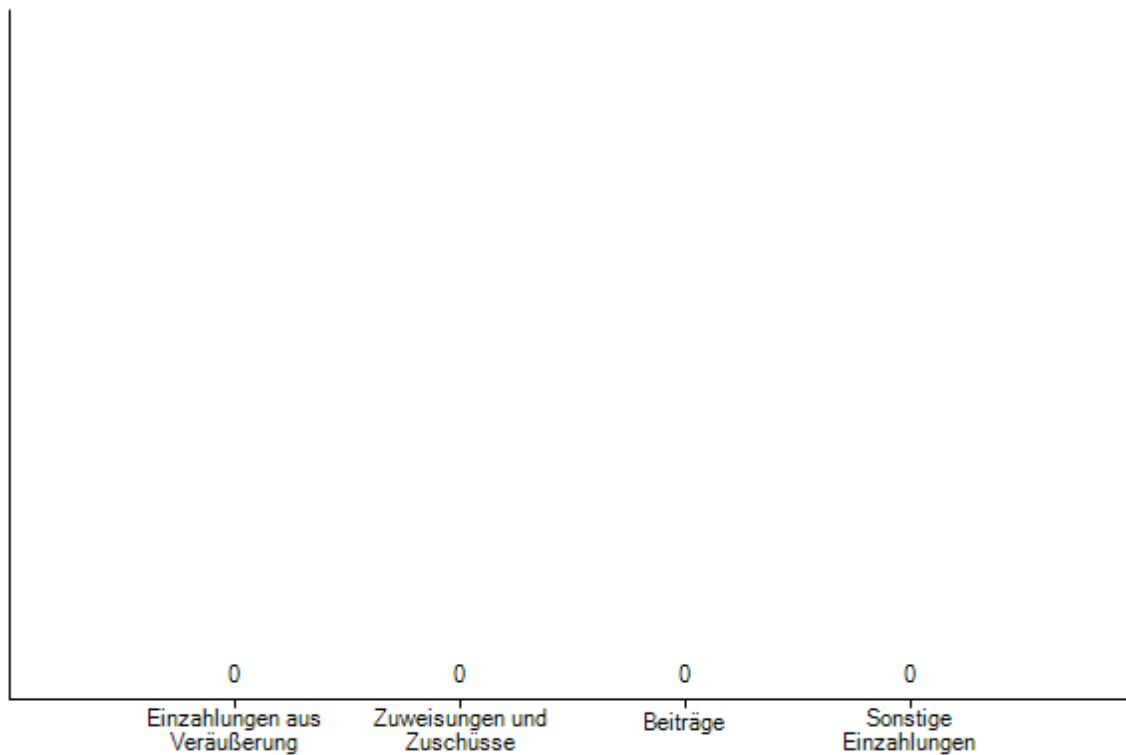
Übersicht Auszahlungen

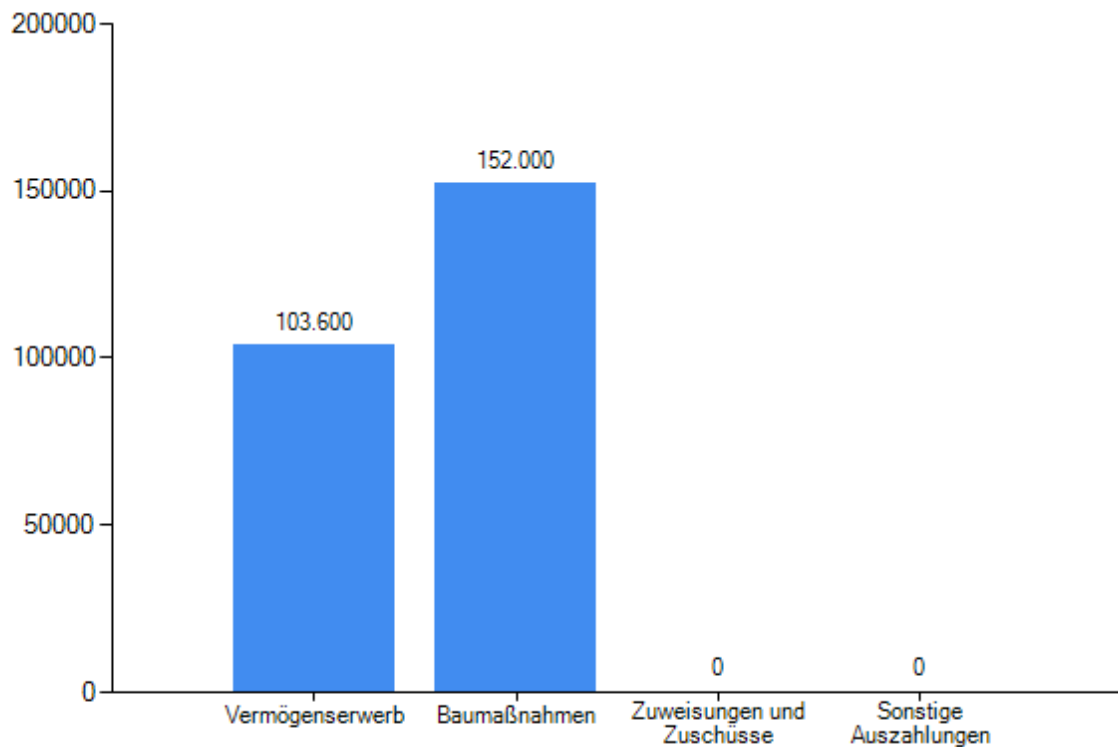


4.3 Investitionstätigkeit

4.3.1 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
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	-2.378,52	62.000	103.600	34.000	26.000	26.000
Baumaßnahmen	441.552,08	242.800	152.000	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	439.173,56	304.800	255.600	34.000	26.000	26.000
Saldo	-439.173,56	-304.800	-255.600	-34.000	-26.000	-26.000





4.3.2 Investitionsübersicht

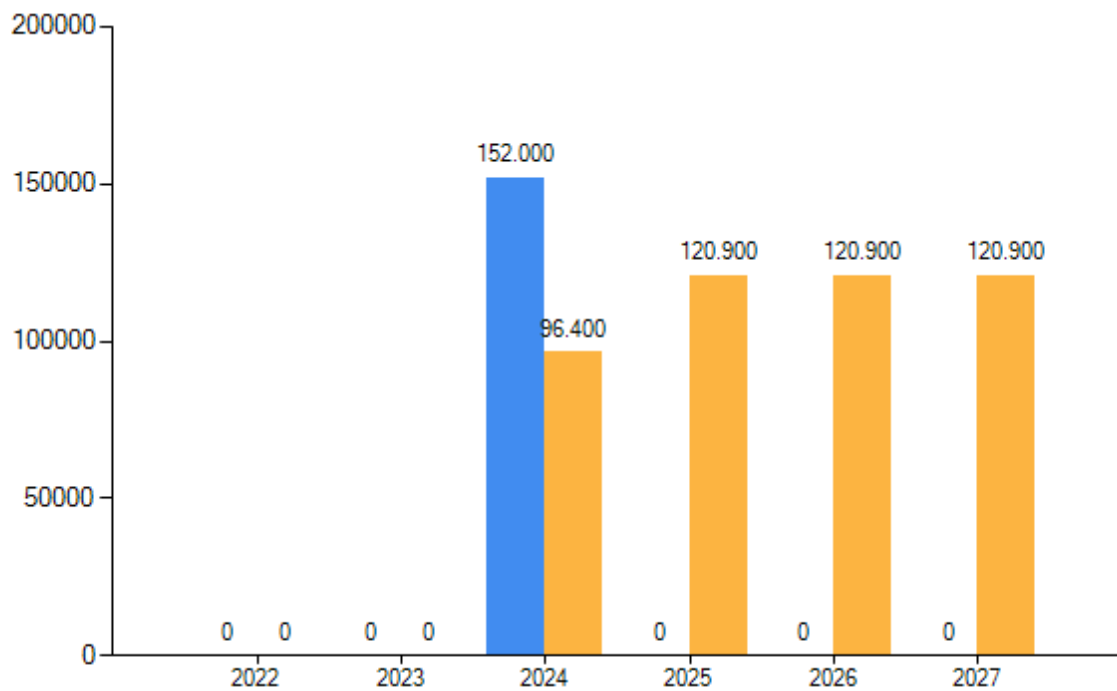
Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
100201 Dachsanierung	0,00	0	-80.000	0	0	0	0,00	-80.000,00
100901 PV-Anlage	0,00	0	-72.000	0	0	0	0,00	-72.000,00
2110124001 Anlagevermögen: Unerwartetes + Folgejahre	0,00	0	-3.000	-10.000	-9.000	-9.000	0,00	-31.000,00
2110124002 Telefonanlage	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
2110124003 Kombidämpfer	0,00	0	-15.000	0	0	0	0,00	-15.000,00
2110124005 Elektronische Zeiterfassung	0,00	0	0	-4.000	0	0	0,00	-4.000,00
2110124006 Schaukasten / Magnetwand	0,00	0	-2.500	0	0	0	0,00	-2.500,00
2110124007	0,00	0	-68.800	-3.000	0	0	0,00	-71.800,00
2110124008 Integrationsmaßnahmen	0,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-8.000,00
2110124009 Technische Ausstattung	0,00	0	-2.300	0	0	0	0,00	-2.300,00
2110199000 Planung Folgejahre Mobiliar	0,00	0	0	-15.000	-15.000	-15.000	0,00	-45.000,00
Gesamt	0,00	0	-255.600	-34.000	-26.000	-26.000	0,00	-341.600,00

4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

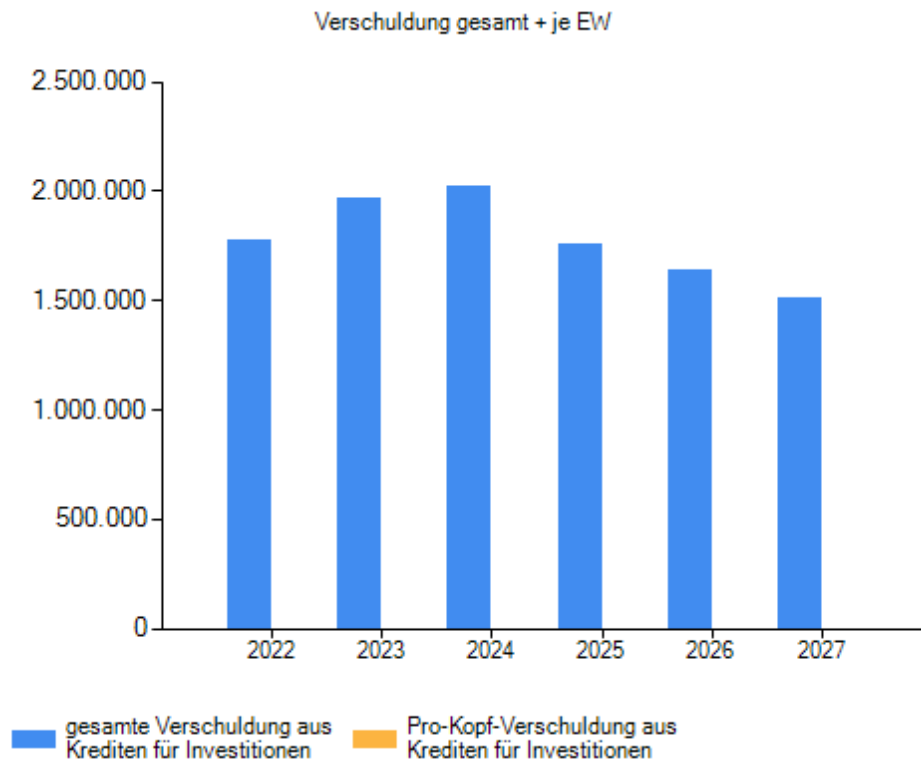
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	152.000	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	152.000	0	0	0
Tilgung von Krediten	0,00	0	96.400	120.900	120.900	120.900
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	96.400	120.900	120.900	120.900
Saldo	0,00	0	55.600	-120.900	-120.900	-120.900



4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

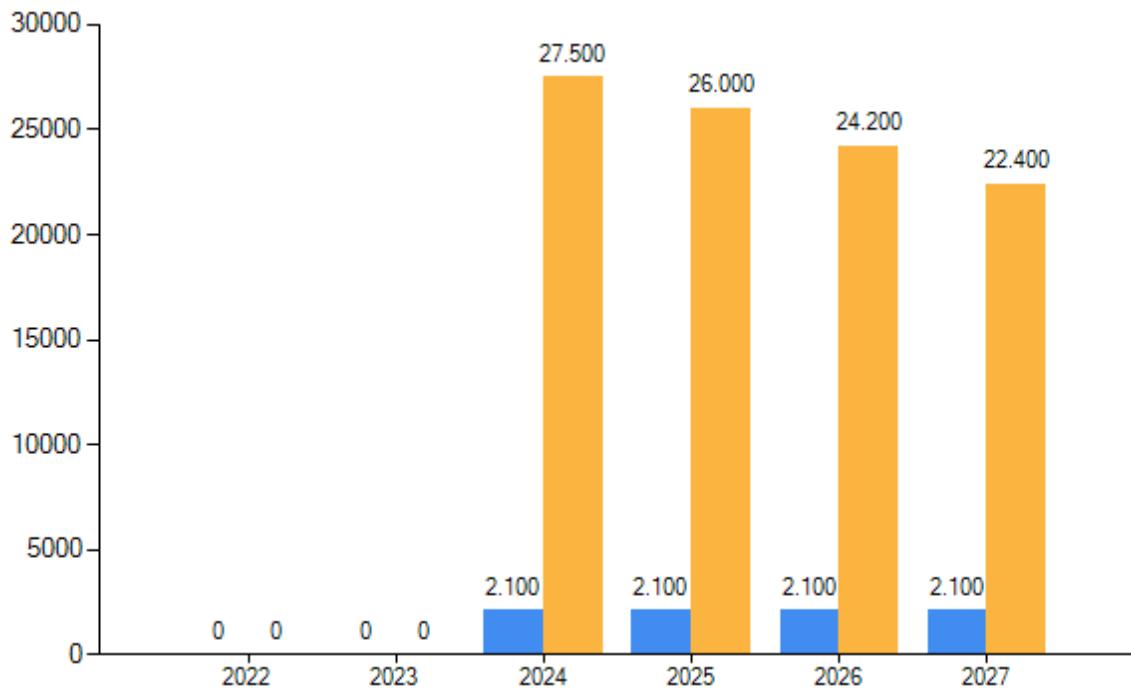
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	1.777.595,00	1.970.655,00	2.026.292,00	1.754.460,00	1.634.628,00	1.514.796,00
Verschuldung je EW	0,00	0	0	0	0	0

* Gesamtverschuldung zum 31.12. eines Jahres + geplante Kreditaufnahmen



4.5 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
Einzahlungen						
Zinseinzahlungen	0,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	0	27.500	26.000	24.200	22.400
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	27.500	26.000	24.200	22.400
Saldo	0,00	0	-25.400	-23.900	-22.100	-20.300



4.6 Kassenkredite

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
Saldo	0,00	0	0	0	0	0

4.7 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
Gesamt	0,00	0,00

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

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

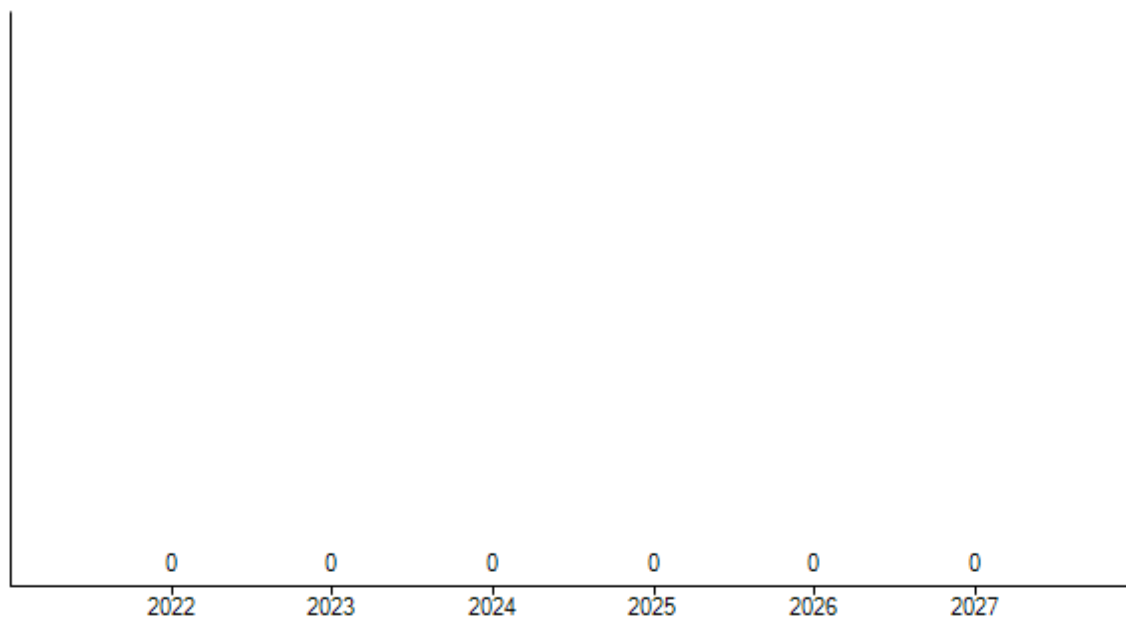
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

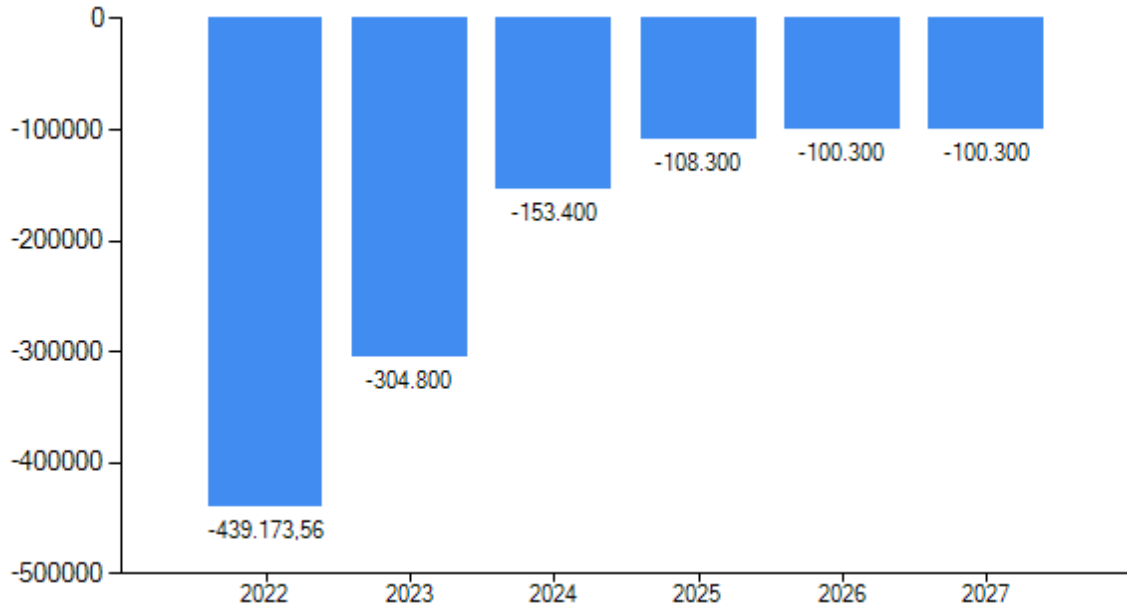
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	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	844.100	804.800	805.800	807.000
Aufwendungen	0,00	0	844.100	804.800	805.800	807.000
Saldo	0,00	0	0	0	0	0



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	996.100	804.800	805.800	807.000
Auszahlungen	439.173,56	304.800	1.149.500	913.100	906.100	907.300
Saldo	-439.173,56	-304.800	-153.400	-108.300	-100.300	-100.300



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;">996.100</td></tr> <tr><td>./.Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">1.149.500</td></tr> <tr><td>=Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-153.400</td></tr> </table>	Finanzrechnung		Einzahlungen:	996.100	./.Auszahlungen:	1.149.500	=Liquiditätssaldo:	-153.400	<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;">844.100</td></tr> <tr><td>./.Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">844.100</td></tr> <tr><td>=Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> </table>	Ergebnisrechnung		Erträge:	844.100	./.Aufwendungen:	844.100	=Ergebnissaldo:	0
Finanzrechnung																												
Einzahlungen:	996.100																											
./.Auszahlungen:	1.149.500																											
=Liquiditätssaldo:	-153.400																											
Bilanz/Vermögensrechnung																												
Aktiva																												
Passiva																												
Vermögen	Eigenkapital																											
Liquide Mittel	Fremdkapital																											
Ergebnisrechnung																												
Erträge:	844.100																											
./.Aufwendungen:	844.100																											
=Ergebnissaldo:	0																											
→		←																										

6 Fazit