

Hauptproduktbereich	<b>6</b>	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
Buchungsprodukt	<b>61200</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsvermerke:

Die Teilpläne 11112, 11113, 61100 und 61200 bilden ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO-Doppik. Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik). Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik). Darüber hinaus wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 und die dazugehörigen Auszahlungen sowie die Versorgungsaufwendungen der Kontengruppe 51 und die dazugehörigen Auszahlungen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen sind.

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

<b>Produkt</b>	<b>61200</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>
----------------	--------------	---

**Produktbeschreibung**

Kreditaufnahme und Schuldendienst, Zinserträge aus Geldanlagen

Leistungen:

- Zinserträge aus Geldanlagen
- Kredite für Investitionen
- Kredite zur Liquiditätssicherung der Amtskasse
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen)
- Rücklagenverwaltung
- Darlehensgewährungen (u. a. sozialer Wohnungsbau)

**Globale Ziele**

Sicherung der finanziellen Handlungsfähigkeit des Amtes

**Auftragsgrundlage**

Amtsordnung, Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Krediterlass, Haushaltssatzung, Darlehensverträge

**Organisationseinheit**

Kämmerei und Liegenschaftsamt

**Operative Ziele**

**Zielgruppen**

politische Gremien, Behörden

**Leistungswirkung**

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Buchungsprodukt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		61200.456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
460000 - 461998 , 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	47.900	48.300	48.300	48.300	48.300
		61200.461700 Zinserträge von Kreditinstituten Erläuterungen: Einnahme erst bei 01.1.91000.20500, anschließend Umbuchung, prozentuale Verteilung auf Gemeinden anhand der Rücklagenbestände Anfang Vorjahr, daher bei Dassendorf geplant 47900 Euro	0,00	47.900	48.000	48.000	48.000	48.000

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Buchungsprodukt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
	3	4	5	6	7	8	9
	61200.462000 Verwaltungskostenerträge vom sonstigen inländischen Bereich Erläuterungen: Sozialer Wohnungsbau	0,00	0	300	300	300	300
550000 - 551998 ; 552- 559	21 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	1.400	11.300	11.200	11.000	10.900
	61200.551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	0,00	300	0	0	0	0
	61200.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Erläuterungen: Darlehen IB.SH für Wasserversorgung (bis 2033) Reserve für neue Kreditaufnahmen (10T€)	0,00	1.100	11.000	10.900	10.700	10.600
	61200.552000 Verwaltungskosten an Gemeinden (GV) Erläuterungen: Kreiszuweisung sozialer Wohnungsbau - getilgt 2096	0,00	0	300	300	300	300
	<b>22 = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>46.500</b>	<b>37.000</b>	<b>37.100</b>	<b>37.300</b>	<b>37.400</b>
	<b>23 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>51.500</b>	<b>42.000</b>	<b>42.100</b>	<b>42.300</b>	<b>42.400</b>
48	24 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	<b>26 = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>51.500</b>	<b>42.000</b>	<b>42.100</b>	<b>42.300</b>	<b>42.400</b>

<sup>1</sup> Bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Buchungsprodukt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	
		61200.656200 Säumniszuschläge	0,00	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	47.900	48.300		48.300	48.300	48.300	
		61200.661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	47.900	48.000		48.000	48.000	48.000	
		61200.662000 Verwaltungskosteneinzahlungen von übrigen inländ. Bereichen	0,00	0	300		300	300	300	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>52.900</b>	<b>53.300</b>		<b>53.300</b>	<b>53.300</b>	<b>53.300</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.400	11.300		11.200	11.000	10.900	
		61200.751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	0,00	300	0		0	0	0	
		61200.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	1.100	11.000		10.900	10.700	10.600	
		61200.752000 Verwaltungskostenauszahlungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	300		300	300	300	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400</b>	<b>11.300</b>		<b>11.200</b>	<b>11.000</b>	<b>10.900</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>51.500</b>	<b>42.000</b>		<b>42.100</b>	<b>42.300</b>	<b>42.400</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	600	600	0	600	600	600	



Hauptproduktbereich	<b>6</b>	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
Buchungsprodukt	<b>61200</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>19.300</b>	<b>1.460.600</b>	<b>0</b>	<b>2.357.500</b>	<b>7.296.700</b>	<b>39.300</b>	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile