

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 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 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	727,00	100	100	100	100	100
		61200.456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen <i>Aufgabe: freiwillig</i>	727,00	100	100	100	100	100
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>727,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</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	17.573,08	17.400	17.200	16.900	16.700	16.500
		61200.532200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden (GV) Erläuterungen: 17,20% Beteiligung am Darlehen Kiga HaWiWo bis 2051 <i>Aufgabe: freiwillig</i>	17.573,08	17.400	17.200	16.900	16.700	16.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	725,00	0	0	0	0	0
		61200.547300 Wertveränderungen bei Umlaufvermögen <i>Aufgabe: freiwillig</i>	725,00	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>18.298,08</b>	<b>17.400</b>	<b>17.200</b>	<b>16.900</b>	<b>16.700</b>	<b>16.500</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-17.571,08</b>	<b>-17.300</b>	<b>-17.100</b>	<b>-16.800</b>	<b>-16.600</b>	<b>-16.400</b>
460000 - 461998 ,462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
	3	4	5	6	7	8	9
	61200.461700 Zinserträge von Kreditinstituten Erläuterungen: Im Sinne einer Solidargemeinschaft fließen die aus der Anlage von liquiden Mittel erzielten Habenzinsen der Amtskasse als Einheitskasse zu und werden im Amtshaushalt vereinnahmt (Schreiben des Innenministeriums vom 08.09.2014 zur Behandlung von liquiden Mitteln, Schreiben vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume, Integration und Gleichstellung vom 17.02.2021). <b>Aufgabe: freiwillig</b>	0,00	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
550000 - 551998 + 552- 559	21 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	291,72	300	300	300	300	300
	61200.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Erläuterungen: Darlehen Raiba für Wasserversorgung (Ablöse LB) Zinsbindungsfrist 2020 Darlehen KSK Zinsbindungsfrist 2021 <b>Aufgabe: freiwillig</b>	291,72	300	300	300	300	300
	22 = <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	-291,72	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	23 = <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 19 und 22)	-17.862,80	-11.800	-11.600	-11.300	-11.100	-10.900
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
	26 = <b>Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	-17.862,80	-11.800	-11.600	-11.300	-11.100	-10.900

<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 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2030 in EUR
15	26	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	502,00	100	100		100	100	100	
		61200.656200 Säumniszuschläge	502,00	100	100		100	100	100	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	5.800	5.800		5.800	5.800	5.800	
		61200.661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	5.800	5.800		5.800	5.800	5.800	
		<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>502,00</b>	<b>5.900</b>	<b>5.900</b>		<b>5.900</b>	<b>5.900</b>	<b>5.900</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	291,72	300	300		300	300	300	
		61200.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	291,72	300	300		300	300	300	
73	14	+ Transferauszahlungen	17.573,08	17.400	17.200		16.900	16.700	16.500	
		61200.732200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden (GV)	17.573,08	17.400	17.200		16.900	16.700	16.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>17.864,80</b>	<b>17.700</b>	<b>17.500</b>		<b>17.200</b>	<b>17.000</b>	<b>16.800</b>	
		<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-17.362,80</b>	<b>-11.800</b>	<b>-11.600</b>		<b>-11.300</b>	<b>-11.100</b>	<b>-10.900</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0		0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		<b>26 = Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2030 in EUR	
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-17.362,80	-11.800	-11.600	0	-11.300	-11.100	-10.900	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.880,00	2.900	2.900	0	2.900	2.900	2.900	
		61200.792731 Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung Erläuterungen: ordentliche Tilgung Darlehen der Gemeinde	2.880,00	2.900	2.900	0	2.900	2.900	2.900	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	2.880,00	2.900	2.900	0	2.900	2.900	2.900	

<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