

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Buchungsprodukt	61200	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).

Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
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

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	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 ²	2 ³	3	4 2024 in EUR	5 2025 in EUR	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	34.599,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		61200.456200 Säumniszuschläge und Stundungszinsen <i>Aufgabe: freiwillig</i>	34.599,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	34.599,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
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	226,00	0	0	0	0	0
		61200.573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen <i>Aufgabe: freiwillig</i>	226,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.184,78	0	0	0	0	0
		61200.547300 Wertveränderungen bei Umlaufvermögen <i>Aufgabe: freiwillig</i>	3.184,78	0	0	0	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.410,78	0	0	0	0	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	31.188,22	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
			2.625,51	4.900	64.900	58.300	51.700	45.200
		61200.461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen						
		Erläuterungen:						
		Gesellschafterdarlehen GWB - Zinsen (bis 2025) <i>Aufgabe: freiwillig</i>	195,45	100	0	0	0	0

Gemeinde Börnsen
2026

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	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 ²	2 ³	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). Aufgabe: freiwillig	0,00	2.500	0	0	0	0
		61200.461800 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich Erläuterungen: Darlehen an Neue Lüneburger für Wohnungsbau + Darlehen GWB Aufgabe: freiwillig	2.430,06	2.300	64.900	58.300	51.700	45.200
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁴	108.349,81	136.400	203.500	98.900	91.900	85.000
		61200.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Erläuterungen: Zinsaufwendungen für Kreditverträge 177.2T€ In 2026: Rückzahlung von 2 Darlehen zum 30.12.2026, welche zur Zwischenfinanzierung des B-Plan 24 aufgenommen wurden Aufgabe: freiwillig	107.582,02	135.600	202.700	98.100	91.100	84.200
		61200.552000 Verwaltungskosten an Gemeinden (GV) Erläuterungen: Kreiszugeweisung sozialer Wohnungsbau - getilgt 2096 Aufgabe: freiwillig	767,79	800	800	800	800	800
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-105.724,30	-131.500	-138.600	-40.600	-40.200	-39.800
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-74.536,08	-125.500	-132.600	-34.600	-34.200	-33.800
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	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-74.536,08	-125.500	-132.600	-34.600	-34.200	-33.800

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

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ 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^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Verpflich- tungser- mäch- tigungen ³	Planung Haushalts- jahr 2027 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2028 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2029 in EUR	Planung Haushalts- jahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
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	7.451,50	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000	
		61200.656200 Säumniszuschläge	7.451,50	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.657,56	4.900	64.900		58.300	51.700	45.200	
		61200.661500 Zinseinzahlungen von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	227,50	100	0		0	0	0	
		61200.661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	2.500	0		0	0	0	
		61200.661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländ. Bereichen	2.430,06	2.300	64.900		58.300	51.700	45.200	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	10.109,06	10.900	70.900		64.300	57.700	51.200	
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	109.287,63	136.400	203.500		98.900	91.900	85.000	
		61200.751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	381,76	0	0		0	0	0	
		61200.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	108.519,84	135.600	202.700		98.100	91.100	84.200	
		61200.752000 Verwaltungskostenauszahlungen an Gemeinden (GV)	386,03	800	800		800	800	800	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	109.287,63	136.400	203.500		98.900	91.900	85.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-99.178,57	-125.500	-132.600		-34.600	-34.200	-33.800	
		Investitionstätigkeit								
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	

Gemeinde Börnsen
2026

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Verpflich- tungser- mäch- tigungen ³	Planung Haushalts- jahr 2027 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2028 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2029 in EUR	Planung Haushalts- jahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	18.487,28	11.000	108.600	0	108.700	108.700	108.700	
		61200.686530 Rückflüsse von Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Erläuterungen: Gesellschafter Darlehn GWB, letzte Zahlung 2025	10.000,00	2.500	0	0	0	0	0	
		61200.686830 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Erläuterungen: Darlehen Neue Lübecker für Wohnungsbau + Darlehen GWB	8.487,28	8.500	108.600	0	108.700	108.700	108.700	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	18.487,28	11.000	108.600	0	108.700	108.700	108.700	
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)	18.487,28	11.000	108.600	0	108.700	108.700	108.700	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-80.691,29	-114.500	-24.000	0	74.100	74.500	74.900	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.347.987,00	2.515.700	0	0	0	0	0	
		61200.692721 Kreditaufnahmen für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (1 - 5 Jahre) Euro-Währung	490.000,00	0	0	0	0	0	0	
		61200.692731 Kreditaufnahmen für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung Erläuterungen: In 2026 + Folgejahre keine Kreditaufnahmen wegen der Grundstücksverkäufe vorgesehen	857.987,00	2.515.700	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	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	941.257,58	380.400	2.894.400	0	360.200	356.800	278.800	
		61200.792231 Tilgung von Krediten für Investitionen Gemeinden (GV) Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung Erläuterungen: Kreiszuweisung sozialer Wohnungsbau - getilgt 2096	1.535,58	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600	

Gemeinde Börnsen

2026

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Verpflich- tungser- mäch- tigungen ³	Planung Haushalts- jahr 2027 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2028 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2029 in EUR	Planung Haushalts- jahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		61200.792731 Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung Erläuterungen: ordentliche Tilgung sämtlicher Darlehen der Gemeinde 403.3T€ In 2026: Endfällige Tilgung von geplantes Darlehen aus HHJ 2024 (Erschließung B-Plan 24) 490T€ + HHJ 2025 2 Mio€	939.722,00	378.800	2.892.800	0	358.600	355.200	277.200	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	2.289.244,58	2.896.100	2.894.400	0	360.200	356.800	278.800	

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

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

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

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile