



Gemeinde Bönebüttel

Jahresabschluss und Lagebericht 2022

Jahresabschluss und Lagebericht der Gemeinde Bönebüttel 2022

Inhaltsverzeichnis

Teil	Inhalt	Seite
	Inhaltsverzeichnis	
	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	
A	Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz	
	1 Ergebnisrechnung 2022	1 - 2
	2 Finanzrechnung 2022	3 - 6
	3 Bilanz zum 31.12.2022	7 - 8
B	Anhang	
	Inhaltsverzeichnis	
	1 Allgemeine Hinweise zum Anhang	1
	2 Erläuterungen zur Bilanz	2 - 6
	3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	7 - 11
	4 Erläuterungen zur Finanzrechnung	12 - 13
	5 Sonstige Angaben	13 - 14
	6 Anlagenspiegel	15 - 18
	7 Forderungsspiegel	19 - 20
	8 Verbindlichkeitenspiegel	21 - 22
	9 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2022 - 2023	23 - 24
C	Lagebericht	
	Inhaltsverzeichnis	
	1 Vorbemerkung / Rahmenbedingungen	1
	2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses	1
	3 Vermögens-, Kapital- und Ergebnislage	2 - 10
	4 Vorgänge von besonderer Bedeutung	11 - 12
	5 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	12 - 13
	6 Ausblick und Zusammenfassung	14
D	Teilrechnungen	
	Inhaltsverzeichnis	1 - 2
	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	3 - 104

LEERSEITE

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Seit 2020 erstellt die Gemeinde Bönebüttel Jahresabschlüsse nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 91 der Gemeindeordnung für das Land Schleswig-Holstein (GO) sowie der Bestimmungen des neunten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik). Mit dem Jahresabschluss 2022 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen und erläutert.

Der Jahresabschluss gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Kapital- und Ergebnislage der Gemeinde und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres. Hierzu tragen auch der Anhang und der Lagebericht bei.

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Im Anhang sind entsprechend § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben können. Darüber hinaus sind die weiteren Angaben gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO Doppik anzugeben und die Übersichten gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik beizufügen.

Dem Jahresabschluss ist auch ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll gemäß § 52 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik einen Überblick über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Kapital- und Vermögenslage vermittelt werden kann. Neben dieser rein vergangenheitsbezogenen Betrachtung sind wesentliche Ereignisse aufzuführen, auch wenn sie nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Auf zukünftige Chancen und Risiken der Gemeinde ist einzugehen.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind vom Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht werden in der Gemeinde Bönebüttel vom zuständigen Haupt- und Finanzausschuss geprüft. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind anschließend der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages vorzulegen.

Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Bönebüttel

Bönebüttel, den

(Stölten)
Bürgermeister

Teil A

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortgeschriebe -ner Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.990.503,67	1.943.700,00	2.103.611,66	-159.911,66	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	752.691,70	767.300,00	941.549,92	-174.249,92	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.180,36	232.500,00	168.806,79	63.693,21	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	60.388,28	94.500,00	76.258,76	18.241,24	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.007.851,86	946.700,00	977.119,34	-30.419,34	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	90.073,17	75.500,00	151.301,71	-75.801,71	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	4.135.696,04	4.060.200,00	4.418.648,18	-358.448,18	0,00
50	11	Personalaufwendungen	165.520,56	213.796,13	192.958,70	20.837,43	7.831,41
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	502.038,01	700.466,35	598.694,16	101.772,19	95.216,93
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	414.858,29	353.300,00	388.178,98	-34.878,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.781.394,30	1.905.045,73	1.765.488,40	139.557,33	101.000,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.048.038,93	1.146.256,57	1.186.808,58	-40.552,01	90.858,16
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.911.850,09	4.318.864,78	4.132.128,82	186.735,96	294.906,50
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	223.845,95	-258.664,78	286.519,36	-545.184,14	-294.906,50
46	19	+ Finanzerträge	-1.680,05	1.400,00	509,00	891,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.376,47	10.000,00	6.660,95	3.339,05	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-8.056,52	-8.600,00	-6.151,95	-2.448,05	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	215.789,43	-267.264,78	280.367,41	-547.632,19	-294.906,50
		Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	263.800,00	0,00	263.800,00	0,00
		Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	263.800,00	0,00	263.800,00	0,00
48		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	215.789,43	-267.264,78	280.367,41	-547.632,19	-294.906,50
		Erträge gesamt	4.134.015,99	4.061.600,00	4.419.157,18	-357.557,18	0,00
		Aufwendungen gesamt	3.918.226,56	4.328.864,78	4.138.789,77	190.075,01	294.906,50
		Ergebnis	215.789,43	-267.264,78	280.367,41	-547.632,19	-294.906,50

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortgeschriebe -ner Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	355.936,54	353.300,00	370.730,94	-17.430,94	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	33.614,02	26.400,00	37.550,75	-11.150,75	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	322.322,52	326.900,00	333.180,19	-6.280,19	0,00

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6)	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.004.267,77	1.943.700,00	1.262.729,34	680.970,66	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	685.379,12	740.900,00	170.535,73	570.364,27	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	256.210,52	206.900,00	107.023,46	99.876,54	0,00
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	63.525,37	94.500,00	68.531,63	25.968,37	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	886.659,56	946.700,00	1.016.475,44	-69.775,44	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	45.610,36	75.500,00	112.098,38	-36.598,38	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.381,05	1.400,00	258,00	1.142,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.940.271,65	4.009.600,00	2.737.651,98	1.271.948,02	0,00
70	10	Personalauszahlungen	165.518,30	213.876,43	192.934,09	20.942,34	7.936,32
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	509.578,36	704.406,41	576.351,24	128.055,17	99.232,39
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.410,78	10.000,00	6.439,26	3.560,74	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	1.798.498,30	1.852.680,03	1.755.070,40	97.609,63	107.973,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	996.245,10	1.194.601,91	1.090.395,30	104.206,61	261.424,49
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.476.250,84	3.975.564,78	3.621.190,29	354.374,49	476.566,20
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	464.020,81	34.035,22	-883.538,31	917.573,53	-476.566,20
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	93.319,19	322.600,00	55.630,40	266.969,60	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.000,00	5.905,43	-4.905,43	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	93.319,19	323.600,00	61.535,83	262.064,17	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6)	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.964,18	324.155,13	17.983,95	306.171,18	251.258,23
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.138,53	982.569,32	263.771,10	718.798,22	723.975,92
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	96.102,71	1.332.724,45	281.755,05	1.050.969,40	1.001.234,15
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.783,52	-1.009.124,45	-220.219,22	-788.905,23	-1.001.234,15
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	429.588,18	0,00	1.953.152,71	-1.953.152,71	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	509.359,67	0,00	271.892,37	-271.892,37	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-79.771,49	0,00	1.681.260,34	-1.681.260,34	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	381.465,80	-975.089,23	577.502,81	-1.552.592,04	-1.477.800,35
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	58.936,01	56.300,00	56.294,19	5,81	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-58.936,01	-56.300,00	-56.294,19	-5,81	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	322.529,79	-1.031.389,23	521.208,62	-1.552.597,85	-1.477.800,35
698 798	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	1.535.969,47	0,00	1.858.499,26	-1.858.499,26	0,00
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	1.858.499,26	-1.031.389,23	2.379.707,88	-3.411.097,11	-1.477.800,35

Nachrichtlich: Davon fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	56.619,39
+ Einzahlungen	1.953.152,71
- Auszahlungen	271.892,37
+ Differenzen aus Ist-Vorgriffen	0,00
Bestand Haushaltsjahr	1.737.879,73

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022
		in EUR	in EUR	in EUR
		1	2	3
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792.4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792.5	Ordentliche Tilgung	58.936,01	56.300,00	56.294,19
792.6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

LEERSEITE

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva (in EUR)		31.12.2021	31.12.2022	Passiva (in EUR)		31.12.2021	31.12.2022
1 ¹	2	3 ²	4 ³	5 ¹	6	7 ²	8 ³
	1. Anlagevermögen	11.151.761,78	11.116.218,09		1. Eigenkapital	11.666.616,45	11.946.983,86
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	32,00	22,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	10.094.821,41	10.094.821,41
	1.2 Sachanlagen	11.151.729,78	11.116.196,09	202	1.2 Sonderrücklage	26.480,00	26.480,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	329.029,37	329.029,37	203	1.3 Ergebnissrücklage	1.329.525,61	1.545.315,04
021	1.2.1.1 Grünflächen	256.946,90	256.946,90	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	43.972,66	43.972,66	205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	215.789,43	280.367,41
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.032,57	7.032,57		2. Sonderposten	1.065.890,08	1.217.342,41
020, 029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	21.077,24	21.077,24	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	133.634,10	131.638,90
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.310.103,83	3.259.227,11	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	699.908,23	883.977,66
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	456.843,04	449.324,94		2.3 für Beiträge	181.078,75	175.835,85
033	1.2.2.2 Schulen	331.476,68	321.939,73	2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	181.078,75	175.835,85
031	1.2.2.3 Wohnbauten	212.517,67	208.761,37	2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.309.266,44	2.279.201,07	234	2.4 für Gebührenaussgleich	51.269,00	25.890,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	6.427.475,02	6.174.391,23	235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	483.524,33	483.524,33	236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	122.999,25	120.121,10	239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		3. Rückstellungen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.842.457,07	3.715.051,37	2511	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.970.154,60	1.848.315,07	2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.339,77	7.379,36	281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	284.890,99	264.366,01	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	187.673,10	263.132,63	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	612.557,47	826.049,74	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	534.578,26	2.365.678,27
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	356.972,34	300.678,15
1300-1314, 1316-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	2.075.239,26	4.396.874,47	3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	356.972,34	300.678,15
	2.1 Vorräte	0,00	0,00	331-332	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.170,89	260.163,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	37, 888	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	81.435,03	1.804.837,12
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	216.740,00	2.017.166,59	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	936,93	5.504,11
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	184.641,94	1.932.938,00				
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.815,64	66.957,39				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.282,42	17.271,20				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
18	2.4 Liquide Mittel	1.858.499,26	2.379.707,88				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	41.020,68	22.416,09				
	BILANZSUMME AKTIVA	13.268.021,72	15.535.508,65		BILANZSUMME PASSIVA	13.268.021,72	15.535.508,65

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 294,9 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.001,2 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

LEERSEITE

Teil B

Anhang mit Anlagen

Anhang zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Bönebüttel

Inhaltsverzeichnis

1	ALLGEMEINE HINWEISE ZUM ANHANG	1
2	ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	2
2.1	Wichtiger Hinweis	2
2.2	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2.2.1	Änderungen der Bilanzierung	2
2.2.2	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelerfassung und Bewertung	2
2.2.3	Abweichungen bei der Festlegung der Nutzungsdauer	2
2.3	Erläuterung einzelner Bilanzpositionen	3
2.3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände (Kontengruppe 01)	3
2.3.2	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Kontenart 044)	3
2.3.3	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Kontenart 045)	3
2.3.4	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kontengruppe 08)	3
2.3.5	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kontengruppe 09)	3
2.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Kontenart 161)	4
2.3.7	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Kontenart 169)	4
2.3.8	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Kontenart 171)	4
2.3.9	Liquide Mittel (Kontengruppe 18)	5
2.3.10	Aktive Rechnungsabgrenzung (Kontengruppe 19)	5
2.3.11	Eigenkapital (Kontengruppe 20)	5
2.3.12	Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (Kontenart 232)	5
2.3.13	Sonderposten für Beiträge für Gebührenaussgleich (Kontenart 234)	6
2.3.14	Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt (Kontenart 3217-3219)	6
2.3.15	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontengruppe 35)	6
2.3.16	Sonstige Verbindlichkeiten (Kontengruppe 37)	6
2.3.17	Passive Rechnungsabgrenzung (Kontengruppe 39)	6
3	ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSITIONEN DER ERGEBNISRECHNUNG	7
3.1	Allgemeine Hinweise	7
3.2	Ertragsarten	7
3.2.1	Steuern und ähnliche Abgaben	7
3.2.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7
3.2.3	Sonstige Transfererträge	8
3.2.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8
3.2.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8
3.2.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8
3.2.7	Sonstige ordentliche Erträge	8
3.2.8	Aktivierete Eigenleistungen	8
3.2.9	Bestandsveränderungen	9
3.3	Aufwandsarten	9
3.3.1	Personalaufwendungen	9

3.3.2	Versorgungsaufwendungen	9
3.3.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
3.3.4	Bilanzielle Abschreibungen	9
3.3.5	Transferaufwendungen	9
3.3.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10
3.3.7	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10
3.3.8	Finanzerträge	10
3.3.9	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10
3.3.10	Finanzergebnis	10
3.3.11	Ordentliches Ergebnis	10
3.3.12	Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen	10
3.3.13	Jahresergebnis	11
3.3.14	Interne Leistungsbeziehungen	11
4	ERLÄUTERUNGEN ZUR FINANZRECHNUNG	12
5	SONSTIGE ANGABEN	13
5.1	Verbindlichkeiten	13
6	ANLAGENSPIEGEL	15
7	FORDERUNGSSPIEGEL	19
8	VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	21
9	ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSMÄCHTIGUNGEN 2022 - 2023	23

1 Allgemeine Hinweise zum Anhang

Mit dem Jahresabschluss 2022 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen und erläutert.

Gemäß § 44 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Im Anhang sind entsprechend § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben können. Auch die konkreten Sachverhalte i. S. d. § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind anzugeben und zu erläutern.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. Der vorliegende Anhang ist so strukturiert, dass nach den allgemeinen Angaben und den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zunächst Bewertungsänderungen erläutert werden. Anschließend werden die erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz erläutert.

Darüber hinaus werden die Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung kurz erklärt.

Auch die gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik anzugebenden Sachverhalte sind erläutert und die notwendigen Anlagen beigelegt.

Ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie Erläuterungen und Analysen zur Haushaltswirtschaft, zur Vermögens-, Kapital- und Ergebnislage der Gemeinde Bönebüttel sind Inhalt des dem Jahresabschluss beigelegten Lageberichtes.

2 Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Wichtiger Hinweis

Aufgrund einer angespannten Personalsituation in der Anlagenbuchhaltung wurde im Jahr 2022 auf die Durchführung der flächendeckenden Inventuren gemäß der GemHVO-Doppik verzichtet. Die hierdurch ausgefallene Inventur in der Grundschule Bönebüttel wird im Jahr 2023 zusammen mit den regulären turnusmäßigen Inventuren durchgeführt.

2.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik angewandt. Insbesondere wurden die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden vollständig und einzeln erfasst und bewertet. Abweichungen von diesem Grundsatz werden im Folgenden erläutert.

Die Positionen der Vorjahresbilanz wurden entsprechend den Regelungen der GemHVO-Doppik fortgeschrieben.

2.2.1 Änderungen der Bilanzierung

Sämtliche Forderungen ab 2.500,00 € wurden zum Bilanzstichtag im Rahmen einer Einzelwertberichtigung überprüft und ggf. entsprechend ihrer Werthaltigkeit berichtigt. Die restlichen Forderungen wurden, mittels einer Pauschalwertberichtigung bewertet. Dabei wird auf das Alter der Forderungen abgestellt und entsprechend des Alters der Forderungen die Einbringungswahrscheinlichkeit ermittelt.

2.2.2 Abweichungen vom Grundsatz der Einzelerfassung und Bewertung

Für folgende Vermögensgruppen wurden Festwerte gebildet:

Schulmöbel

Schulbücher

Bekleidung (Feuerwehr)

Schläuche (Feuerwehr)

Straßenbeleuchtung

Straßenverkehrszeichen

Bäume

DME Digitale Meldeempfänger (Feuerwehr)

Atemschutz (Feuerwehr)

2.2.3 Abweichungen bei der Festlegung der Nutzungsdauer

Entsprechende Abweichungen von der gültigen AfA-Tabelle ergeben sich aus früher gültigen oder früher im Entwurf vorliegenden AfA-Tabellen.

2.3 Erläuterung einzelner Bilanzpositionen

Erläutert werden grundsätzlich alle Bilanzpositionen, bei denen die Abweichung zum Jahresabschluss 2022 mehr als 50.000 Euro oder 25 % beträgt.

2.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (Kontengruppe 01)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
32,00 €	22,00 €	-10,00 €	-31,25 %

Die Differenz ergibt sich aus der Abschreibung der immateriellen Vermögensgegenstände.

2.3.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Kontenart 044)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
3.842.457,07 €	3.715.051,37 €	-127.405,70 €	-3,32 %

Die Differenz ergibt sich aus der Abschreibung der Vermögensgegenstände.

2.3.3 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Kontenart 045)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
1.970.154,60 €	1.848.315,07 €	-121.839,53 €	-6,18 %

Die Differenz ergibt sich aus der Abschreibung der Vermögensgegenstände.

2.3.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kontengruppe 08)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
187.673,10 €	263.132,63 €	75.459,53 €	40,21 %

Die Differenz ergibt sich aus der Abschreibung der Vermögensgegenstände. Dem gegenüber wurde die Anlage im Bau „LAN & WLAN Geräte f. Grundschule“ abgerechnet (siehe Pkt. 2.3.5).

2.3.5 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kontengruppe 09)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
612.557,47 €	826.049,74 €	213.492,27 €	34,85 %

Die Wertänderung ergibt sich als Saldo aus den Investitionen für die Anlagen im Bau sowie den Aktivierungen und Abgängen im Jahr 2022.

Nachfolgend werden die aktuellen, nicht abgerechneten Anlagen im Bau mit einer Gesamtsumme ab 10.000 € aufgelistet.

Inv.Nr.	Bezeichnung	Produkt	FD	Beginn der Maßnahme	Buchwert €
00002010	Erweiterung Kindergarten Bönebüttel	365010100	65	29.05.2019	351.077,94
00002222	Neubau Feuerwehrgerätehaus	126010000	37	07.11.2018	105.254,42
00110517	Lüftungsanlage Grundschule Bönebüttel	111120000	65	22.07.2022	104.923,46
00110516	Lüftungsanlage Kindergarten Bönebüttel	111120000	65	12.07.2022	86.134,34
00002059	Bankettsanierungen	541010000	61	07.02.2018	53.533,48
00002066	Grundschule Bönebüttel Sanierung WC-Räume	211010100	65	02.07.2019	47.273,12
00110548	Geschlossene Kanalsanierung Bönebüttel 31.08.-18.10.2022	538010000	66	26.04.2023	45.649,08
00110558	Sanierung Lüftungsanlage Sportlerheim	111120000	65	29.04.2023	26.570,12
00110504	Kanalsanierung Bönebütteler Damm	538010100	66	08.10.2021	18.975,97
00110555	Zaun Sportplatz	111120100	66	29.03.2023	16.678,14
00110510	Neuer Parkplatz Kirchkamp Bönebüttel	541010000	66	04.04.2022	15.764,64
00002093	Bushaltestellen Bönebütteler Damm barrierefreier Ausbau	541010000	66	20.01.2020	13.887,58

Liste der Aktivierungen mit einem Volumen größer 10.000 €:

Inv.-Nr.	Produkt	Bezeichnung	Anschaffungswert €
00110506	111120000	LAN & WLAN Geräte f. Grundschule	50.361,24

2.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Kontenart 161)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
184.641,94 €	1.932.938,00 €	1.748.296,06 €	946,86 %

Die Änderung ergibt sich im Wesentlichen dadurch, dass Einzahlungen von rd. 1,5 Mio. Euro für Schlüsselzuweisungen, Gemeindeteile an der Einkommensteuer etc. aus dem Jahr 2022 erst im Januar 2023 auf das Produktkonto umgebucht wurden.

2.3.7 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Kontenart 169)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
24.815,64 €	66.957,39 €	42.141,75	169,82 %

Die Änderung ergibt sich als Saldo verschiedener Geschäftsvorfälle aus den Bereichen Grundsi- cherung und Leistungen für Asylbewerber.

2.3.8 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Kontenart 171)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
7.282,42 €	17.271,20 €	9.988,78 €	137,16 %

Die Änderung ergibt sich im Wesentlichen als Saldo verschiedener Geschäftsvorfälle aus dem Bereich der Leistungen für Asylbewerber.

2.3.9 Liquide Mittel (Kontengruppe 18)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
1.858.499,26 €	2.379.707,88 €	521.208,62 €	28,04 %

Der Zuwachs ergibt sich als Saldo verschiedener Geschäftsvorfälle.

2.3.10 Aktive Rechnungsabgrenzung (Kontengruppe 19)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
41.020,68 €	22.416,09 €	-18.604,59 €	-45,35 %

Die Veränderung ergibt sich als Saldo verschiedener Geschäftsvorfälle.

2.3.11 Eigenkapital (Kontengruppe 20)

Nr.	Konto Bezeichnung	Bilanzwert		Differenz	
		31.12.2021	31.12.2022	In Euro	In Prozent
201	Allgemeine Rücklage	10.094.821,41 €	10.094.821,41 €	0,00	0,00 %
202	Sonderrücklage	26.480,00 €	26.480,00 €	0,00	0,00 %
203	Ergebnisrücklage	1.329.525,61 €	1.545.315,04 €	215.789,43	16,23 %
204	vorgetr. Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 %
205	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	215.789,43 €	280.367,41 €	64.577,98	29,93 %
	Summe	11.666.616,45 €	11.946.983,86 €	280.367,41	2,40 %

Die Veränderung des Eigenkapitals wird im Wesentlichen durch die Ergebnisrechnung dokumentiert.

2.3.12 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (Kontenart 232)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
699.908,23 €	883.977,66 €	184.069,43	26,30 %

Die Veränderung ergibt sich u. a. durch Zuweisungen für raumluftechnische Anlagen für die Kita und dem Digitalpakt.

2.3.13 Sonderposten für Beiträge für Gebührenaussgleich (Kontenart 234)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
51.269,00 €	25.890,00 €	-25.379,00 €	-49,50 %

Die Änderung ergibt sich aus der Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich für den Bereich Abwasserbeseitigung.

2.3.14 Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt (Kontenart 3217-3219)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
356.972,34 €	300.678,15 €	-56.294,19 €	-15,77 %

Die Änderung resultiert aus der Tilgung bestehender Kredite.

2.3.15 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontengruppe 35)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
96.171,89 €	260.163,00 €	163.991,11 €	170,52 %

Erhöhte Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag ergeben sich i. d. R. durch Buchungen von Verbindlichkeiten, deren Auszahlung erst im Folgejahr erfolgt.

2.3.16 Sonstige Verbindlichkeiten (Kontengruppe 37)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
81.435,03 €	1.804.837,12 €	1.723.402,09 €	2116,29 %

Der hohe Bestand an sonstigen Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus Verwahrungen, die erst im Folgejahr den entsprechenden Forderungskonten zugeordnet wurden.

2.3.17 Passive Rechnungsabgrenzung (Kontengruppe 39)

Bilanzwert		Differenz	
31.12.2021	31.12.2022	in Euro	in Prozent
936,93 €	5.504,11 €	4.567,18 €	487,46 %

Die Veränderung ergibt sich als Saldo verschiedener Geschäftsvorfälle.

3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

3.1 Allgemeine Hinweise

Die Ergebnisrechnung erfüllt in der kommunalen Doppik die Funktion der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Der Begriff Ergebnisrechnung wurde gewählt, weil sich die Zielsetzung kommunalen Handelns von der, privatwirtschaftlicher Unternehmen insoweit unterscheidet, als dass die Kommunen im Allgemeinen nicht Gewinne erzielen oder steuerlich relevante Verluste nachweisen. Vielmehr bildet die Daseinsvorsorge das zentrale Aufgabenfeld der Kommunen.

Der Ergebnisrechnung kommt die Aufgabe zu, über die Art, die Höhe und die Quellen der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren; sie zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs auf und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder als Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten in zusammengefassten Positionen sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dabei werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanztransaktionen und die außerordentlichen Vorgänge unterschieden.

Um die Interpretation des reinen Zahlenwerks zu unterstützen, werden die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Positionen nachstehend erläutert.

3.2 Ertragsarten

3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zu den kommunalen Steuern gehören die Realsteuern (Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer). Die übrigen Steuererträge werden durch sonstige Steuern (u.a. Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungssteuer) sowie steuerähnliche Abgaben und Ausgleichsleistungen (z.B. Familienleistungsausgleich) erzielt.

3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht für Investitionen geleistet werden. Bemerkenswerte Erträge resultieren auch aus der Refinanzierung von Personalkosten, den diversen Zuweisungen des Landes und der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen.

3.2.3 Sonstige Transfererträge

Unter die Position sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Solche Erträge sind der Ersatz von sozialen Leistungen.

3.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter werden unter anderem Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen (z.B. Genehmigungsgebühren) erfasst, ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von wirtschaftlichen Dienstleistungen (Abfallentsorgung, Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung usw.).

Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und von Sonderposten für den Gebührenaussgleich fallen hierunter.

3.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Ertragsposition werden Leistungsentgelte erfasst, für die gemeindeseitig eine konkrete Gegenleistung auf privatrechtlicher Grundlage erbracht wird. Hierzu zählen Erträge aus Verkauf, Vermietung- und Verpachtung, Eintrittsgelder; aber auch Erträge aus Erbbaurechten werden hier verbucht.

3.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden.

Es handelt sich hierbei überwiegend um Erstattungen von Bund und Land für die Grundversicherung nach dem SGB und weitere soziale Zwecke.

3.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden alle Erträge der Gemeinde erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen z.B. die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Finanzanlagen, Erträge aus Konzessionen und der Verzinsung der Gewerbesteuern, aber auch Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen und der Auflösung von Sonderposten gehören hierzu.

3.2.8 Aktivierte Eigenleistungen

Den aktivierten Eigenleistungen stehen Aufwendungen gegenüber, die zur Erstellung von aktivierungsfähigen Vermögensgegenständen (Anlagevermögen) eingesetzt werden. Dieser Posten dient als Ausgleichs- bzw. Korrekturposten, der die gebuchten

Aufwendungen für die erbrachten Eigenleistungen durch eine Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung neutralisiert.

3.2.9 Bestandsveränderungen

Als Bestandsveränderungen sind Erhöhungen oder Verminderungen des Bestandes im Anlage- oder Umlaufvermögen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen.

3.3 Aufwandsarten

3.3.1 Personalaufwendungen

Hier sind alle Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten und für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, erfasst. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten wie bspw. die Sozialversicherungsbeiträge und Beiträge zu Versorgungskassen.

3.3.2 Versorgungsaufwendungen

Diese Position beinhaltet alle Versorgungsaufwendungen der aus dem Dienst ausgeschiedenen Mitarbeitenden und ggf. auch ihrer Angehörigen. Dabei lagen die Aufwendungen im Haushaltsjahr schwerpunktmäßig bei den Versorgungsleistungen und den Beihilfen für Beamte.

3.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter sind alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Dies sind vor allem Aufwendungen für die Beschaffung von Erzeugnissen und Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sowie für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens; aber auch Kostenerstattungen an andere Leistungserbringer sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind hier verbucht.

3.3.4 Bilanzielle Abschreibungen

Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens verlieren infolge der Abnutzung regelmäßig an Wert. Deshalb müssen diese Wirtschaftsgüter in der Bilanz mit einem Wert angesetzt werden, der diesen Wertverlust berücksichtigt. Dies geschieht durch Abschreibungen.

3.3.5 Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen werden Leistungen der Gemeinde an Dritte verbucht, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen: Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese

Position beinhaltet überwiegend Zuweisungen und Zuschüsse, Sozialtransfers und allgemeine Umlagen.

3.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind.

Dies sind im Wesentlichen die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildung, Reisekosten), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mieten, Pachten, Fraktionszuwendungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Honorarkräfte), Geschäftsaufwendungen (Büromaterial, Telefonkosten pp.) sowie Aufwendungen für Beiträge (Berufsverbände, Versicherungen), Wertberichtigungen, Verluste aus Finanzanlagen und Wertpapieren, Steueraufwendungen und Aufwendungen für Festwerte.

3.3.7 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die nachhaltige Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Gemeinde ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen und wird aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

3.3.8 Finanzerträge

Hier sind insbesondere Zinsen aus gewährten Darlehen, Tages- oder Festgeldzinsen auszuweisen.

3.3.9 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Unter dieser Position sind sämtliche Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital auszuweisen.

3.3.10 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis weist den Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen aus.

3.3.11 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Jahresergebnis setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis.

3.3.12 Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen

Unter den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen werden alle Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommunen verursacht wurden, die jedoch für den normalen Verwaltungsablauf unüblich sind, selten

vorkommen und von großer materieller Bedeutung sind. Diese Kriterien müssen kumulativ vorliegen.

3.3.13 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung der Erträge und Aufwendungen gebildet.

3.3.14 Interne Leistungsbeziehungen

Aufwendungen bzw. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen ergeben sich entweder aus konkreten internen Aufträgen oder Umlagen der Querschnittsfunktionen.

4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist - neben der kommunalen Bilanz und der Ergebnisrechnung - die dritte integrierte Komponente des Gesamtsystems. Der Finanzrechnung kommt die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage, also der Einzahlungs- und Auszahlungsströme, zu vermitteln. Gemäß § 3 GemHVO-Doppik sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen auf Grund des Bruttoprinzips Auszahlungen grundsätzlich nicht mit Einzahlungen verrechnet werden. Für die Aufstellung der Finanzrechnung findet hinsichtlich des Aufbaus und Ausweises der einzelnen Positionen § 3 GemHVO-Doppik entsprechend Anwendung (vgl. Struktur der dem Jahresabschluss beige-fügten Finanzrechnung).

Für die Aufstellung der Finanzrechnung werden - ebenso wie für die Ergebnisrechnung - Teilrechnungen als Bestandteil des Jahresabschlusses erstellt. Die Teilrechnungen sind entsprechend der Finanzrechnung zu gliedern. Sie enthalten die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen nach Arten.

Da die Inhalte der gleichlautenden Positionen von Finanzrechnung und Ergebnisrechnung übereinstimmen, gelten für die Finanzrechnung insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Die übrigen Komponenten der Finanzrechnung sind durch ihre sachliche Bezeichnung selbsterklärend. Damit erübrigen sich Erläuterungen zum Inhalt der Finanzrechnungspositionen; insoweit wird auf die Angaben zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung Bezug genommen.

Die Finanzrechnung weist im Abschluss 2022 einen negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 884 T. Euro aus. Dieses Ergebnis resultiert aus dem Umstand, dass die für die Gemeinde wesentlichen Einzahlungen aus Schlüsselzuweisungen, Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer u. ä. in einem Umfang von mehr als 1 Mio. Euro im Haushaltsjahr 2022 zunächst auf Verwahrkonten gebucht waren und somit nicht in die Finanzrechnung eingeflossen sind. Eine Umbuchung auf die entsprechenden Zahlungskonten erfolgte erst im Jahr 2023, so dass die Finanzrechnung 2022 nicht mehr beeinflusst werden kann. Die lange Verwahrung der Geldeingänge ist mit personellen Veränderungen in der Verwaltung und damit einhergehenden Bearbeitungsrückständen zu begründen.

Weitere Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch die betragsmäßigen Unterschiede mitbegründen, ergeben sich in struktureller Hinsicht überwiegend durch Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, Tilgung von Krediten sowie nicht zahlungswirksamen Vorgängen im Rechnungsjahr.

Von Bedeutung als nicht zahlungswirksame Geschäftsvorfälle sind hauptsächlich:

- Abschreibungen auf abnutzbare Wirtschaftsgüter bzw. Zuschreibungen,
- Zuführung, Auflösung oder Inanspruchnahme aus Rückstellungen,
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen, Beiträge),
- Aktivierung von Eigenleistungen,
- Jahresabgrenzung,
- Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen,
- Begründung/Veränderung von Forderungen und Verbindlichkeiten

5 Sonstige Angaben

5.1 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten der Gemeinde Bönebüttel Ende 2022 in Höhe von rd. 2,4 Mio. Euro sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,8 Mio. Euro gestiegen. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass Ende 2022 Einzahlungen von rd. 1,8 Mio. Euro verwahrt wurden. Verwahrungen stellen bis zur endgültigen Zuordnung haushaltstechnisch eine Verbindlichkeit dar.

LEERSEITE

6 Anlagenspiegel

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbuchungen ² 2022	Endstand 2022	Anfangsstand 2022	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr 2022	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen ² 2022	Endstand 2022	Restbuchwerte 2022 ¹	Restbuchwerte am Ende 2021	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.095,00	0,00	0,00	0,00	1.095,00	1.063,00	10,00	0,00	0,00	1.073,00	22,00	32,00	0,9	2,0
	1.2 Sachanlagen	19.575.787,49	334.269,34	3.202,76	0,00	19.906.854,07	8.424.057,71	369.803,03	3.202,76	0,00	8.790.657,98	11.116.196,09	11.151.729,78		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	329.029,37	0,00	0,00	0,00	329.029,37	0,00	0,00	0,00	0,00	329.029,37	329.029,37			
021	1.2.1.1 Grünflächen	256.946,90	0,00	0,00	0,00	256.946,90	0,00	0,00	0,00	0,00	256.946,90	256.946,90	0,0	100,0	
022	1.2.1.2 Ackerland	43.972,66	0,00	0,00	0,00	43.972,66	0,00	0,00	0,00	0,00	43.972,66	43.972,66	0,0	100,0	
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.032,57	0,00	0,00	0,00	7.032,57	0,00	0,00	0,00	0,00	7.032,57	7.032,57	0,0	100,0	
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	21.077,24	0,00	0,00	0,00	21.077,24	0,00	0,00	0,00	0,00	21.077,24	21.077,24	0,0	100,0	
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.559.312,81	0,00	0,00	0,00	4.559.312,81	1.249.208,98	50.876,72	0,00	0,00	1.300.085,70	3.259.227,11	3.310.103,83		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	659.831,86	0,00	0,00	0,00	659.831,86	202.988,82	7.518,10	0,00	0,00	210.506,92	449.324,94	456.843,04	1,1	68,1
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	831.882,57	0,00	0,00	0,00	831.882,57	500.405,89	9.536,95	0,00	0,00	509.942,84	321.939,73	331.476,68	1,1	38,7
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	361.107,62	0,00	0,00	0,00	361.107,62	148.589,95	3.756,30	0,00	0,00	152.346,25	208.761,37	212.517,67	1,0	57,8
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	2.706.490,76	0,00	0,00	0,00	2.706.490,76	397.224,32	30.065,37	0,00	0,00	427.289,69	2.279.201,07	2.309.266,44	1,1	84,2
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	13.107.790,32	0,00	0,00	0,00	13.107.790,32	6.680.315,30	253.083,79	0,00	0,00	6.933.399,09	6.174.391,23	6.427.475,02		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	483.524,33	0,00	0,00	0,00	483.524,33	0,00	0,00	0,00	0,00	483.524,33	483.524,33	0,0	100,0	

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbuchungen ² 2022	Endstand 2022	Anfangsstand 2022	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im Haushalts- jahr 2022	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Umbu- chungen ² 2022	Endstand 2022	Restbuch- werte 2022 ¹	Restbuch- werte am Ende 2021	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11	12	13	14	15
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	223.502,31	0,00	0,00	0,00	223.502,31	100.503,06	2.878,15	0,00	0,00	103.381,21	120.121,10	122.999,25	1,3	53,7
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	7.929.070,93	0,00	0,00	0,00	7.929.070,93	4.086.613,86	127.405,70	0,00	0,00	4.214.019,56	3.715.051,37	3.842.457,07	1,6	46,9
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.442.544,46	0,00	0,00	0,00	4.442.544,46	2.472.389,86	121.839,53	0,00	0,00	2.594.229,39	1.848.315,07	1.970.154,60	2,7	41,6
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.148,29	0,00	0,00	0,00	29.148,29	20.808,52	960,41	0,00	0,00	21.768,93	7.379,36	8.339,77	3,3	25,3
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	496.538,67	7.277,60	806,92	0,00	503.009,35	211.647,68	27.802,58	806,92	0,00	238.643,34	264.366,01	284.890,99	5,5	52,6
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	470.558,85	62.025,58	2.395,84	51.473,89	581.662,48	282.885,75	38.039,94	2.395,84	0,00	318.529,85	263.132,63	187.673,10	6,5	45,2
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	612.557,47	264.966,16	0,00	-51.473,89	826.049,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826.049,74	612.557,47	0,0	100,0
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu- chungen ² 2022	Endstand 2022	Anfangs- stand 2022	Zugang ³ , d.h. Abschrei- bungen im Haushalts- jahr 2022	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Umbu- chungen ² 2022	Endstand 2022	Restbuch- werte 2022 ¹	Restbuch- werte am Ende 2021	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11	12	13	14	15
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		
1315	1.3.4.1. Ausleihungen an verbunden e Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		
13xx	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		
141	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00		

Aufgrund unklarer Regelungen wurde der Anlagenspiegel wie folgt erweitert bzw. die Spalten interpretiert:

Spalte 9: es werden alle Abschreibungsarten ausgewiesen (plan- und außerplanmäßige AfA, auch der Abgang des Restbuchwertes bei Verkauf oder Verlust)

Spalte 10a: zusätzlich analog zu Spalte 6 eingefügt, damit sich der Endstand AfA rechnerisch korrekt ergibt

Spalte 14: aus Spalte 9 werden lediglich die planmäßigen Abschreibungen berücksichtigt

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Kontengruppe/-art in eine andere.

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

LEERSEITE

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.932.938,00	1.932.938,00	0,00	0,00	184.641,94
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	66.957,39	66.957,39	0,00	0,00	24.815,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	17.271,20	17.271,20	0,00	0,00	7.282,42
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	2.017.166,59	2.017.166,59	0,00	0,00	216.740,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

LEERSEITE

8 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten ¹		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	300.678,15	678,15	0,00	300.000,00	356.972,34
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210- 3214,3 216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217- 3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	300.678,15	678,15	0,00	300.000,00	356.972,34
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.163,00	260.163,00	0,00	0,00	96.170,89
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.804.837,12	1.804.837,12	0,00	0,00	81.435,03
	Summe	2.365.678,27	2.065.678,27	0,00	300.000,00	534.578,26
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

LEERSEITE

9 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2022 – 2023

Gemäß § 23 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik können Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen, die im laufenden Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen wurden, in das folgende Jahr übertragen werden. Auch Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können übertragen werden. Die vorgetragenen Ermächtigungen sind nachfolgend aufgeführt.

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik (Ergebnis- und Finanzplan)

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	Davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
11112	Gebäudewirtschaft und Grundstücksverkehr	1.570,00	0,00	1.570,00
12601	Brandschutz	24.921,00	0,00	24.921,00
21101	Grundschulen	35.751,12	0,00	35.751,12
21801	Gemeinschaftsschulen	13.195,60	0,00	13.195,60
22101	Förderzentren	9.398,70	0,00	9.398,70
24301	Sonstige schulische Aufgaben	5.558,00	0,00	5.558,00
28101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.000,00	0,00	1.000,00
36501	Kindertageseinrichtungen	110.000,00	0,00	110.000,00
42401	Sport- und Freizeitstätten	1.834,00	0,00	1.834,00
51101	Räumliche Planungs- und	16.457,63	0,00	16.457,63
53801	Abwasserbeseitigung	41.349,63	0,00	41.349,63
54101	Gemeindestraßen	19.542,30	5.961,90	13.580,40
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	6.000,00	0,00	6.000,00
55201	Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	8.328,52	0,00	8.328,52
	Summe	294.906,50	5.961,90	288.944,60

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Finanzplan)

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
11112	Gebäudewirtschaft und Grundstücksverkehr	481.493,20	0,00	481.493,20
12601	Brandschutz	148.921,00	0,00	148.921,00
21101	Grundschulen	81.378,91	0,00	81.378,91
36501	Kindertageseinrichtungen	25.375,00	0,00	25.375,00
42101	Sportförderung	26.000,00	0,00	26.000,00
53301	Wasserversorgung	65.000,00	0,00	65.000,00
53801	Abwasserbeseitigung	34.897,84	0,00	34.897,84
54101	Gemeindestraßen	117.209,88	17.134,59	100.075,29
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	20.958,32	0,00	20.958,32
	Summe	1.001.234,15	17.134,59	984.099,56

III. Mittelverstärkungen auf den Auszahlungskonten für laufende Verwaltungstätigkeiten

Im Jahr 2023 wurden Mittelverstärkungen aus Mitteln des Jahres 2022 auf den Auszahlungskonten für laufende Verwaltungstätigkeiten bzw. für Finanzierungstätigkeiten (Kto. 70-77 und 79) in Höhe von 181.659,70 Euro vorgenommen, die aus dem Auseinanderfallen von Ergebnis- und Finanzrechnung resultieren und damit systemimmanent sind. Der Betrag der Mittelverstärkung ist in den übertragenen Ermächtigungen der Finanzrechnung enthalten.

IV. Mittelübertragungen für Buchungen auf investiven Auszahlungskonten

Für investive Auszahlungsbuchungen (Kto. 78) im Jahr 2022 waren im Jahr 2023 keine Mittelverstärkungen erforderlich.

Teil C

Lagebericht

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Bönebüttel

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkung / Rahmenbedingungen	1
2	Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses	1
3	Vermögens-, Kapital-, und Ergebnislage	2
3.1	Vermögens- und Kapitallage	2
3.2	Ergebnislage	6
4	Vorgänge von besonderer Bedeutung	11
4.1	Wesentliche konsumtive Ergebnisse	11
4.2	Wesentliche investive Ergebnisse und Investitionsprojekte	11
5	Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	12
5.1	Chancen	12
5.2	Risiken	13
6	Zusammenfassung und Ausblick	14

LEERSEITE

1 Vorbemerkung / Rahmenbedingungen

Dieser Lagebericht soll gemäß § 52 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik einen Überblick über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Kapital-, Finanz- und Ergebnislage vermittelt werden kann.

Die Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft umfasst die wesentlichen Ereignisse und Ergebnisse des Haushaltsverlaufes sowie die wesentlichen Geschäftsvorfälle in der Ergebnisrechnung. Darüber hinaus die Entwicklung der wichtigsten Bilanzpositionen sowie die Darstellung der Liquiditätsentwicklung der Gemeinde Bönebüttel. Weitergehende Analysen der Haushaltswirtschaft erfolgen über die Darstellung ausgewählter Kennzahlen.

Neben dieser rein vergangenheitsbezogenen Betrachtung sind Vorgänge von besonderer Bedeutung aufzuführen, auch wenn sie nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Die zukünftigen Chancen und Risiken der Gemeinde Bönebüttel sind zu beschreiben.

2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses

Im Jahr 2022 wurde in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 280.367,41 € festgestellt. In der Finanzrechnung ist ein Finanzmittelsaldo in Höhe von 521.208,62 zu verzeichnen.

Die Bilanzsumme erhöhte sich von rd. 13.268 T. € in der Bilanz zum 31.12.2021 um rd. 2.267 T. € auf rd. 15.536 T. € in der Bilanz zum 31.12.2022.

Der Wert des Anlagevermögens betrug zum 31.12.2022 rd. 11.116 T. €. Demgegenüber belief sich das Eigenkapital auf rd. 11.947 T. €.

Die Höhe der Investitionskredite lag bei rd. 301 T. € (Vorjahr: rd. 357 T. €). Eine Aufnahme von Investitionskrediten oder Kassenkrediten war im Jahr 2022 nicht erforderlich.

3 Vermögens-, Kapital-, und Ergebnislage

3.1 Vermögens- und Kapitallage

Die Vermögens- und Kapitallage stellt die Bestände der Bilanz zum 31.12.2022 im Vergleich zur Vorjahresbilanz dar.

in Tausend €	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Vermögensstruktur			
Anlagevermögen	11.152	11.116	-36
davon immaterielles Vermögen	0	0	0
davon Sachanlagen	11.152	11.116	-36
davon Finanzanlagen	0	0	0
Umlaufvermögen	2.075	4.397	2.322
davon Vorräte	0	0	0
davon Forderungen	217	2.017	1.800
davon Liquide Mittel	1.858	2.380	521
Aktive Rechnungsabgrenzung	41	22.416	22.375
Bilanzsumme AKTIVA	13.268	15.536	2.267
Kapitalstruktur			
Eigenkapital	11.667	11.947	280
Sonderposten	1.066	1.217	151
Rückstellungen	0	0	0
Verbindlichkeiten	535	2.366	1.831
davon Investitionskredite	357	301	-56
davon Kassenkredite	0	0	0
davon Lieferungen und Leistungen	96	260	164
davon restliche Verbindlichkeiten	81	1.805	1.723
Passive Rechnungsabgrenzung	1	6	5
Bilanzsumme PASSIVA	13.268	15.536	2.267

Durch Rundungen ergeben sich rechnerisch Abweichungen.

Das Anlagevermögen hat sich um rd. 36 T. € vermindert. Das Umlaufvermögen besteht überwiegend aus liquiden Mitteln. Den größten Teil des Forderungsbestandes von rd. 2.017 T. € machen die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus (s. Erläuterungen im Anhang, S. B 4).

Die Verbindlichkeiten stiegen im Jahr 2022 um insgesamt rd. 1.831 T. €. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten konnten durch Tilgungsleistungen um rd. 56 T. € reduziert werden. Dagegen haben sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um rd. 164 T. € sowie die sonstigen Verbindlichkeiten um rd. 1.723 T. € gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 erhöht.

Folgende Kennzahlen und Tabellen unterstützen die Einschätzung der Vermögens- und Kapitallage:

Eigenkapitalquote = 76,9 % (31.12.2021: 87,9 %)

Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Aussage: Sie gibt an, in welchem Umfang das kommunale Vermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Diese Kennzahl gilt als Stabilitätsindikator.

Hinweise: Eine Mindest-Eigenkapitalquote ist nicht definiert. Jedoch sollte die Quote bei Veränderung der Bilanzsumme stabil bleiben, um eine bilanzielle Überschuldung zu vermeiden.

Ergebnis: Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Bönebüttel hat sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 um rd. 11 Prozentpunkte verringert. Die Gemeinde Bönebüttel weist dennoch in der Bilanz ein hohes Eigenkapital aus, da keine Rückstellungen zu bilanzieren sind.

Langfristige Finanzierungsstruktur

in Tausend €	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Langfristiges Vermögen	11.152	11.116	-36
Langfristiges Kapital	13.031	13.438	407
Deckung in Euro	1.879	2.322	443
Anlagendeckungsgrad II in %	116,9	120,9	4,0

Anlagendeckungsgrad II = 120,9 % (31.12.2021: 116,9 %)

Berechnung:
$$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{Sopo Zuwend.} + \text{Sopo Beiträge} + \text{langfr. Fremdkap.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Aussage: Der Anlagendeckungsgrad II besagt, welcher Anteil des Anlagevermögens durch langfristiges Kapital (Eigenkapital, Sonderposten für aufzulösende Zuwendungen/Beiträge, Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren) gedeckt ist.

Hinweise: Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte es ebenso langfristig finanziert sein. Die „goldene Bilanzregel“ fordert eine Deckung von 100 %. Liegt der Wert darunter ist das Anlagevermögen zum Teil kurzfristig finanziert. Ein Unternehmen könnte bei Fälligkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten Zahlungsschwierigkeiten bekommen, weil das Umlaufvermögen zur Deckung nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidierbar ist. Solche Situationen würden in der Regel mit Kassenkrediten überbrückt werden.

Ergebnis: Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 ist festzustellen, dass das langfristig gebundene Kapital eine Überdeckung von rd. 831 T. Euro € aufweist. Zum Vorjahr (31.12.2021) haben sich die Deckungsverhältnisse um rd. 4 % verbessert. Der Wert liegt deutlich über dem Zielwert von 100 %. Das langfristige Vermögen hat sich um 36 T. € verringert, während sich das langfristige Kapital um 407 T. € erhöht hat. Der nicht rückzahlungspflichtige Anteil (Eigenkapital und Sonderposten) beträgt 97,8 % (Vorjahr: 97,3 %).

Kurzfristige Finanzierungsstruktur

in Tausend €	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Kurzfristige Verbindlichkeiten	178	2.066	1.888
Liquide Mittel	1.858	2.380	521
Kurzfristige Forderungen	217	2.017	1.800
Deckung (Liquiditätsgrad II) in %	1.168,5	212,9	-955,6

Liquiditätsgrad II = 212,9 % (31.12.2021: 1.168,5 %)

Berechnung:
$$\frac{\text{(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen)} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Aussage: Die Kennzahl zeigt zum Bilanzstichtag auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden können. Sie gibt damit eine Einschätzung darüber, ob das Risiko einer Zahlungsunfähigkeit besteht.

Hinweise: Um die Zahlungsfähigkeit zu gewährleisten, sollte der Wert über 100 % liegen. Eine darunter liegende Quote kann zu einem Liquiditätsengpass führen, der eine Kommune zur Aufnahme von Kassenkrediten zwingt. Allerdings ist darauf hinzuweisen, dass es sich bei dem Liquiditätsgrad II um eine stichtagsbezogene Kennzahl handelt und die Liquidität der Gemeinde Bönebüttel maßgeblich durch periodisch anfallende Ein- und Auszahlungen geprägt ist.

Ergebnis: Der Liquiditätsgrad II hat sich zur Bilanz des Vorjahres zwar deutlich verringert, liegt aber immer noch deutlich über 100 % und ist insoweit nicht kritisch. Zudem ist die Verringerung des Liquiditätsgrades auf die hohe Summe der Verbindlichkeiten zurückzuführen, die mit einem hohen Bestand an Verwahrungen zum Bilanzstichtag begründet ist. Die Gemeinde Bönebüttel weist damit sowohl langfristig (Anlagendeckungsgrad II) als auch kurzfristig (Liquiditätsgrad II) eine gute Finanzierungsstruktur auf.

3.2 Ergebnislage

Die Ergebnislage zeigt die Entwicklung periodischer Ergebnisse sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzrechnung auf.

Auszug aus der Ergebnisrechnung

Durch Rundungen ergeben sich rechnerisch Abweichungen.

in Tausend €	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. zum Plan
Steuern und ähnliche Abgaben	1.944	2.104	160
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	767	942	174
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	233	169	-64
Privat. Leistungsentgelte / Kostenerst.	95	76	-18
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	947	977	30
Sonstige Erträge	76	151	76
Summe Erträge	4.060	4.419	358
Personalaufwendungen	201	193	-8
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	587	599	12
Transferaufwendungen	1.920	1.765	-154
Sonstige Aufwendungen	1.094	1.187	93
Bilanzielle Abschreibungen	353	388	35
Summe Aufwendungen	4.156	4.132	-23
Verwaltungsergebnis	-95	287	382
Finanzerträge	1	1	-1
Zinsaufwendungen	10	7	-3
Finanzergebnis	-9	-6	2
Ergebnis	-104	280	384

Durch Rundungen ergeben sich rechnerisch Abweichungen.

Ergebnis

Im Jahr 2022 konnte ein Jahresüberschuss von 280.367,41 € erzielt werden. Der Jahresüberschuss setzt sich aus dem Verwaltungsergebnis und dem Finanzergebnis zusammen.

Planabweichung: +384 T. €

Die Planabweichung wird beeinflusst vom Verwaltungsergebnis (+382 T. €) sowie vom Finanzergebnis (+2 T. €).

Zum Vorjahr (Jahresüberschuss 215.789,43 Euro) konnte das Jahresergebnis 2022 erneut gesteigert werden.

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis stellt das Kerngeschäft der Gemeinde Bönebüttel dar und sollte dementsprechend positiv sein. Es ist mit dem operativen Ergebnis eines Unternehmens vergleichbar und betrug im Jahr 2022 286.519,36 €.

Planabweichung: +382 T. €

In der Ergebnisrechnung ist ersichtlich, dass gegenüber der Planung eine Ertragsverbesserung von rd. 358 T. € eingetreten ist. Dies ist in erster Linie auf höhere Erträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen zurückzuführen.

Die Aufwendungen (4.132 T. €) liegen mit 23 T. € unter dem Planwert. Maßgeblich hierfür waren vor allem die geringeren Aufwendungen für Transferaufwendungen (-154 T. €) und Personalkosten (-8 T. €). Dafür wurden in den übrigen Bereichen (Bilanzielle Abschreibungen, sonstige Aufwendungen u. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen) die geplanten Werte überschritten.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ist in den meisten Kommunen negativ, weil sie überwiegend fremdfinanziert sind. Hier erfolgt eine Gegenüberstellung der Zinsaufwendungen und der Finanzerträge. Das Finanzergebnis bleibt auch im Jahr 2022 mit minus 6 T. € (Vorjahr: -8 T. €) negativ, da die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Investitionskredite höher sind, als die erzielten Finanzerträge.

Auszug aus der Finanzrechnung

in Tausend €	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. zum Plan
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	197	-884	-1.081
Saldo aus Investitionstätigkeit	-520	-220	299
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	1.681	1.681
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-322	578	900
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-56	-56	0
Bestandsveränderung an Finanzmitteln	-378	521	900
Nachrichtlich:			
davon Veränderung liquider Mittel		521	

Bestand liquider Mittel

in Tausend €	Endbestand 31.12.2021	Veränderung	Endbestand 31.12.2022
Bestand liquider Mittel	1.858	522	2.380

Der Finanzrechnungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet die zahlungswirksamen Bestandteile aus der Ergebnisrechnung, wodurch Veränderungen in der Ergebnisrechnung grundsätzlich auch für Veränderungen im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung maßgeblich sind.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 578 T. € ab. Das bedeutet, dass die getätigten Investitionen (abzüglich der erhaltenen investiven Einzahlungen) und der negative Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit vollständig finanziert werden konnte. Der Finanzmittelüberschuss konnte auch die getätigte Tilgungsleistung in Höhe von rd. 56 T. € vollständig decken.

Folgende Kennzahlen unterstützen die Einschätzung der Ergebnislage:

Investitionsquote = 76,0 % (31.12.2021: 27,0 %)

Berechnung:
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Aussage: Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen (Ausweis im Anlagenspiegel) gegenüberstehen und somit ob ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist.

Hinweise: Es ist eine Investitionsquote von 100 % notwendig, um das Anlagevermögen zu erhalten. Ein Kennzahlenwert unter 100 % ist unproblematisch, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels.

Ergebnis: Der Kennzahlenwert liegt 2022 bei rd. 76,0 % und ist somit um rd. 49 % gestiegen, liegt aber weiterhin unter 100 %. Grund hierfür sind die deutlich unter dem Ansatz gebliebenen Bruttoinvestitionen in Höhe von rd. 282 T. € (Vorjahr: 96 T. €) bei höherem Wertverlust durch Abschreibung von 371 T. €

€ (Vorjahr: rd. 415 T. €).

Aufwandsdeckungsgrad = 106,9 % (31.12.2021: 105,7 %)

Berechnung: $\frac{\text{Erträge} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$

Aussage: Diese Kennzahl zeigt, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können, die Kommune also in der Lage ist, ihr Basisgeschäft, die laufende Verwaltungstätigkeit, vollständig sicherzustellen. Zudem gibt sie einen Hinweis darauf, ob eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben wird.

Hinweise: Die Kennzahl sollte mindestens 100 % betragen.

Ergebnis: Die Gemeinde Bönebüttel war 2022 in der Lage, ihre Aufwendungen vollständig durch Erträge zu decken.

Steuerdeckungsgrad = 50,9 % (31.12.2021: 50,9 %)

Berechnung: $\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$

Aussage: Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Gemeinde Bönebüttel ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Zu den Steuererträgen gehören neben den Gemeindesteuern auch die Anteile an den Gemeinschaftsteuern (Anteil an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich).

Hinweise: So hoch wie möglich und höher als der Zuwendungsdeckungsgrad.

Ergebnis: Die Steuererträge deckten im Jahr 2022 zu rd. 51 % die Aufwendungen der Gemeinde Bönebüttel. Zum Vorjahr ist der Deckungsgrad konstant geblieben.

Zuwendungsdeckungsgrad = 22,8 % (31.12.2021: 19,2%)

Berechnung:
$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$$

Aussage: Der Zuwendungsdeckungsgrad besagt, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.

Hinweise: Der Zuwendungsdeckungsgrad sollte niedriger sein als der Steuerdeckungsgrad, um eine hohe Abhängigkeit von Dritten zu vermeiden.

Ergebnis: Der Zuwendungsdeckungsgrad beträgt 22,8 %, der Steuerdeckungsgrad dagegen 50,9 %. Zum Vorjahr ist der Zuwendungsdeckungsgrad bei konstantem Steuerdeckungsgrad leicht gestiegen.

Abschreibungsintensität = 9,0 % (31.12.2021: 9,1 %)

Berechnung:
$$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$$

Aussage: Die Abschreibungsintensität zeigt auf, in welchem Umfang die Gemeinde Bönebüttel durch die Abnutzung des Anlagevermögens im Vergleich zu den Aufwendungen belastet wird. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen weitestgehend um fixe Aufwendungen handelt, kann eine Kommune diese kaum senken.

Hinweise: Ein Orientierungswert ist nicht definiert. Die Abschreibungsintensität ist zum Vorjahr konstant geblieben.

4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

4.1 Wesentliche konsumtive Ergebnisse

Die wesentlichen konsumtiven Ergebnisse ergänzen die Erläuterung zur Ergebnisrechnung (Ziffer 3.2).

Die maßgeblichen Erträge der Gemeinde Bönebüttel 2022 waren:

- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1.383.006 Euro, rd. 31,3 % Anteil an den Erträgen 2022)
- Kostenerstattungen gem. § 25a KitaG (957.709 Euro; rd. 21,7 % Anteil an den Erträgen 2022)
- die Gemeindeschlüsselzuweisungen (836.904 Euro, rd. 18,9 % Anteil an den Erträgen 2022)
- die Gewerbesteuer (281.533 Euro, rd. 6,4 % Anteil an den Erträgen 2022)
- die Grundsteuer B (233.408 Euro, rd. 5,3 % Anteil an den Erträgen 2022).

Diese fünf Positionen zusammen machen 83,6 % der gesamten Erträge der Gemeinde Bönebüttel aus.

Die maßgeblichen Aufwendungen 2022 waren:

- Schulkostenbeiträge, Kosten für fremde Kindergärten und Verwaltungskostenpauschale (1.038.986 €, rd. 25,1 %)
- die Kreisumlage (936.660 Euro, rd. 22,7 % Anteil an den Aufwendungen 2022)
- Abrechnung Kindergarten-Kirchengemeinde (600.000 € rd. 14,5 % Anteil an den Aufwendungen 2022)
- die Abschreibungen auf das Anlagevermögen (370.730 Euro, rd. 9,0 % Anteil an den Aufwendungen 2022)

Diese vier Positionen machen zusammen 71,3 % der gesamten Aufwendungen aus und sind von der Gemeinde kaum beeinflussbar.

4.2 Wesentliche investive Ergebnisse und Investitionsprojekte

Die Investitionseinzahlungen in Höhe von rd. 61,5 T. € (Vorjahr: rd. 93,3 T. €) sind geprägt durch das Landesprogramm „DigitalPakt Schule“ mit rd. 43,8 T. € und der Erstattung vom Kreis Plön für die Regenwasserkanalsanierung im Rahmen der Deckensanierung der Kreisstraße 16 Bönebütteler Damm mit rd. 9,5 T. €.

Die Investitionsauszahlungen für Grundstücke, Gebäude, bewegliches Anlagevermögen sowie Zuschüsse an andere Träger betragen im Jahr 2022 rd. 281,8 T. € (Vorjahr: rd. 96,1 T. €).

Für Hochbaumaßnahmen wurden rd. 245,5 T. € (Vorjahr: rd. 28,6 T. €) ausgezahlt.

Als wesentliche Maßnahmen sind die Lüftungsanlagen in der Grundschule mit rd. 104,9 T. € und der Kindertagesstätte mit rd. 86,1 T. € sowie die LAN-&WLAN-Ausstattung in der Grundschule mit rd. 51,5 T. € zu nennen.

Für Tiefbaumaßnahmen wurden rd. 18,3 T. € (Vorjahr: rd. 39,5 T. €) ausgezahlt.

Als wesentliche Maßnahme ist der neue Parkplatz im Kirchkamp mit rd. 15,8 T. € zu nennen.

Die sonstigen Investitionsauszahlungen betragen rd. 18,0 T. € (Vorjahr: rd. 28,0 T. €).

Der Großteil der Auszahlungen mit rd. 14,5 T. € wurde für bewegliches Vermögen im Bereich Brandschutz ausgegeben.

5 Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

5.1 Chancen

Die Ortsteile der Gemeinde Bönebüttel waren ursprünglich landwirtschaftlich ausgerichtet. In den letzten fünfundzwanzig Jahren hat sich die Struktur der Gemeinde aber erheblich gewandelt. Durch Schließung von Baulücken und Ausweisung von Baugebieten haben sich die Ortsbilder insgesamt nachhaltig verändert. Es haben sich geschlossene Wohngebiete entwickelt. Inzwischen sind über 95 % der Haushalte an das Glasfasernetz angeschlossen, sodass eine zeitgemäße Infrastruktur für einen Großteil der Haushalte geschaffen werden konnte. Im Jahr 2014 ist die Umrüstung der gesamten öffentlichen Straßenbeleuchtung auf moderne und somit umweltverträgliche LED-Technik vorgenommen worden, was zu einer erheblichen Energieeinsparung geführt hat.

Die früher dominierenden landwirtschaftlichen Betriebe sind, bedingt durch den rasanten Strukturwandel in diesem Bereich, bis auf wenige aufgegeben worden. Die verbliebenen Haupterwerbsbetriebe entwickeln sich zu mittleren Großbetrieben, dabei spielt auch die Energiewirtschaft und Tourismus eine Rolle.

Mit der Entwicklung des Solarparks Bönebüttel an der ehem. Bahnlinie Neumünster-Ascheberg und mit der Gestaltung zweier Flächen zur Errichtung von Windenergieanlagen leistet auch die Gemeinde selbst ihren Beitrag zu einer nachhaltigen und generationengerechten Energieversorgung. Neben den Anlagen, die sich bereits in der Planung befinden, bestehen nach wie vor weitere Perspektiven im Hinblick auf die nachhaltige Energieversorgung durch Wind-, Solar- und Biogasenergieanlagen.

Mit dem Ausbau der Kindertagesstätte im Bönebütteler Damm und des damit verbundenen Ausbaus der Betreuungs- und Bildungsangebote in der Gemeinde wurden die Voraussetzungen

für ein weiteres Wachstum der Gemeinde geschaffen. Vor diesem Hintergrund bestehen Chancen für die Entwicklung der Gemeinde unter anderem in der weiterhin möglichen Erschließung von Baugebieten. Auch die Verfolgung des 2021 beschlossenen Ortskernentwicklungskonzepts wird einen wichtigen Beitrag zur Zukunftsfähigkeit und Fortentwicklung der Gemeinde leisten können.

Eine bestmögliche Nutzung des bestehenden Wachstumspotenzials kann künftig auch durch die Entwicklung von neuen Gewerbeflächen sowie einer Sanierung und Modernisierung von Bestandsgebäuden, wie der Grundschule oder dem Sportlerheim, erreicht werden. Mit der Sanierung der K16 (Bönebütteler Damm) und dem barrierefreien Ausbau weiterer Bushaltestellen im Gemeindegebiet konnte ein wichtiger Beitrag zum Erhalt der Lebensqualität für alle Bevölkerungsgruppen geleistet werden.

5.2 Risiken

Im Gegensatz zu vielen großen Städten und Gemeinden ist das Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde Bönebüttel überschaubar. Dadurch ist auch das Risiko eines durch Pandemien oder weltpolitische Ereignisse ausgelösten Konjunkturreinbruches bei der Gewerbesteuer weniger dramatisch zu bewerten. Da aber auch weitere Ertragsquellen wie der Anteil an der Einkommensteuer und der kommunale Finanzausgleich von konjunkturellen Schwankungen betroffen sind, ist das wirtschaftliche Risiko für die Gemeinde Bönebüttel insbesondere bei der Energieversorgung durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine weiterhin nicht zu unterschätzen. Neben den Ertragseinbußen sind auch steigende Sozialleistungen und letztlich auch eine steigende Kreisumlage zu befürchten. Auch die Flüchtlingsbewegung im Zusammenhang mit dem Ukraine-Konflikt stellt wegen zu erwartender Flüchtlingszuweisungen perspektivisch ein Risiko für die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde dar. Hinzu kommt, dass die Steuer-schätzung vom Mai 2023 davon ausgeht, dass die Erträge der Kommunen weniger stark steigen werden, als noch im November 2022 prognostiziert wurde. Auch die Entwicklung der Inflationsrate sollten weiterhin in den Blick genommen werden.

Ferner ist die Einführung der verpflichtenden Ganztagsbetreuung in Grundschulen ab 2026 zu fokussieren. Die Raumsituation sowohl im Schulgebäude, als auch in der Sporthalle ist bereits jetzt weitgehend ausgereizt. Um auch zukünftig eine qualitativ hochwertige Betreuung der Schülerinnen und Schüler gewährleisten zu können, werden weitere Investitionen in die gemeindliche Infrastruktur erforderlich werden. Der Ausbau der Infrastruktur mit erhöhtem Investitionsvolumen führt in den Folgejahren zu erhöhten Abschreibungen. Diese Abschreibungen müssen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden, um einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen.

6 Zusammenfassung und Ausblick

Der Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Bönebüttel weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss in Höhe von 280.367,41 € aus. Auch die Finanzrechnung weist einen Überschuss von 521.208,62 Euro aus. Hierzu beigetragen haben im Wesentlichen die unter den Erwartungen gebliebenen Auszahlungen für Investitionstätigkeiten. Die Umsetzungsquote für Investitionen lag im Jahr 2022 lediglich bei rd. 21 % (Vorjahr: rd. 16 %) und liegt damit erneut deutlich unter der als angemessen geltenden Mindestquote von 60 %. Die regelmäßige Unterschreitung der Umsetzungsquote kann bei der Haushaltsplanung im Falle eines Kreditbedarfes zu einschränkenden Maßnahmen der Kommunalaufsicht führen (z. B. Kreditkürzungen, Versagung der Haushaltsgenehmigung o. ä.). Weiterhin führt die geringe Umsetzungsquote durch die annähernd gleichbleibenden Abschreibungen zu Substanzverlust im Anlagevermögen in Höhe von rd. 35 T. € (Vorjahr: rd. -293 T. €).

Das positive Jahresergebnis von 280.367,41 € weicht vom fortgeschriebenen Ansatz (= Ansatz 2022 + Reste aus Vorjahren + Sollübertragungen) um 547.632,19 € ab. Der Ergebnisplan 2023 sieht jedoch einen Fehlbedarf von 634.300 € vor. Auch die Finanzplanung 2023 bis 2025 weist jährlich einen Fehlbedarf aus (2023: 806.900 €, 2024: 500.100 €, 2025: 568.000). Um künftig so hohe Abweichungen zwischen Planung und Ergebnis zu vermeiden, sollte entweder die Planung angepasst werden oder eine höhere Umsetzungsquote bei den Investitionsauszahlungen forciert werden.

Die Ertragsseite hängt sehr stark von der konjunkturellen Lage und den daraus resultierenden zufließenden Mitteln des Einkommensteueranteils und des Finanzausgleichs ab. Die Höhe dieser Mittel ist, genau wie die Aufwendungen nicht direkt bzw. kaum von der Gemeinde beeinflussbar.

Die Innenministerin des Landes Schleswig-Holstein weist in ihrem Haushaltserlass für das Jahr 2023 darauf hin, dass die Kommunen gehalten sind, die Haushaltskonsolidierung als Daueraufgabe in ihre kommunalen Steuerungsprozesse einzubinden. Hier sollte vorrangig eine Begrenzung des Anstiegs der Aufwendungen im Ergebnisplan erfolgen. Darüber hinaus sollten Gemeinden aber auch von ihren Möglichkeiten Gebrauch machen, die Erträge zu steigern. Im Haushaltserlass 2023 wird auch darauf hingewiesen, dass in Schleswig-Holstein im Realsteuervergleich der gewogene durchschnittliche Hebesatz sowohl bei der Grundsteuer A und B als auch bei der Gewerbesteuer weiterhin zum Teil deutlich unter den gewogenen Hebesätzen der Kommunen in den bundesdeutschen Flächenländern liegt.

In regelmäßigen Abständen sollte daher eine maßvolle Anhebung der Hebesätze diskutiert werden.

Aufgrund des insgesamt positiven Ergebnisses kann die Gemeinde Bönebüttel weiterhin optimistisch in die Zukunft blicken, ohne jedoch die z. T. nicht beeinflussbaren Risiken aus dem Blick zu verlieren.

Um die Investitionstätigkeit der Gemeinde besser steuern zu können, sollte über eine Investitionsplanung nachgedacht werden, die die verschiedenen Bereiche des Gemeindelebens abwechselnd berücksichtigt.

Bönebüttel, den

(Stölten)

Bürgermeister

Teil D

Teilrechnungen 2022

**(Teilergebnis- und
Teilfinanzrechnungen)**

Inhaltsverzeichnis Teil D		
	Bezeichnung	Seite D
	Inhaltsverzeichnis	1 - 2
	Teilrechnungen:	3 - 104
111010000	Gemeindeorgane	3 - 4
111030000	Allgemeine Dienste	5 - 8
111080000	Finanzverwaltung	9 - 10
111120000	Allgemeines Grundvermögen	11 - 14
121010000	Wahlen	15 - 16
122010100	Öffentliche Ordnung	17 - 18
122010600	Einwohnermeldewesen	19 - 20
122010700	Straßenverkehrswesen	21 - 22
126010000	Brandschutz	23 - 26
211010000	Grundschulen (Schulkostenbeitrag)	27 - 28
211010100	Grundschule Bönebüttel	29 - 32
217010000	Gymnasien (Schulkostenbeitrag)	33 - 34
218010000	Gemeinschaftsschulen (Schulkostenbeitrag)	35 - 36
221010000	Förderzentren (Schulkostenbeitrag)	37 - 38
241010000	Schülerbeförderung	39 - 40
243010000	Sonstige schulische Aufgaben	41 - 42
272010000	Büchereien	43 - 46
281010000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	47 - 48
313010000	Hilfen für Asylbewerber	49 - 50
331010000	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	51 - 52
345010000	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	53 - 54
362010000	Jugendarbeit	55 - 56
365010000	Kindertageseinrichtungen	57 - 58
365010100	Kindergartengrundstück	59 - 62
421010000	Sportförderung	63 - 66
424010000	Sport- und Freizeitstätten	67 - 70
424010100	Sportlerheim	71 - 72
511010000	Orts- und Regionalplanung	73 - 74
521010000	Bau- und Grundstücksordnung	75 - 76
533010000	Wasserversorgung	77 - 78
538010000	Abwasserbeseitigung	79 - 82
538010100	Niederschlagswasser	83 - 86
541010000	Gemeindestraßen	87 - 90
551010000	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	91 - 94
552010000	Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	95 - 96
571010000	Wirtschaftsförderung	97 - 98
573010000	Unternehmen und Beteiligungen	99 - 100
611010000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	101 - 102
612010000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	103 - 104

Doppik-Produkt 111010000 Gemeindeorgane

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-156,51	156,51	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	178,56	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	178,56	0,00	-156,51	156,51	0,00
50	11	Personalaufwendungen	706,17	635,20	635,20	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.454,46	7.242,55	7.242,55	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	31.115,87	36.022,25	32.564,20	3.458,05	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	498,63	864,94	864,94	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	35.276,50	43.900,00	40.441,95	3.458,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-35.097,94	-43.900,00	-40.598,46	-3.301,54	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-35.097,94	-43.900,00	-40.598,46	-3.301,54	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-35.097,94	-43.900,00	-40.598,46	-3.301,54	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-35.097,94	-43.900,00	-40.598,46	-3.301,54	0,00

Doppik-Produkt 111030000 Allgemeine Dienste

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	13.046,87	14.200,00	11.070,26	3.129,74	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	627,60	800,00	519,00	281,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	226,50	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.860,72	8.000,00	7.095,47	904,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	19.761,69	23.000,00	18.684,73	4.315,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-19.761,69	-23.000,00	-18.684,73	-4.315,27	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-19.761,69	-23.000,00	-18.684,73	-4.315,27	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-19.761,69	-23.000,00	-18.684,73	-4.315,27	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-19.761,69	-23.100,00	-18.684,73	-4.415,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	226,50	0,00	0,00	0,00	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	226,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppik-Produkt 111030000 Allgemeine Dienste

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppik-Produkt 111080000 Finanzverwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	19.526,94	5.000,00	4.082,44	917,56	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	19.526,94	5.100,00	4.082,44	1.017,56	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124,82	2.700,00	205,10	2.494,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	171,30	0,00	679,20	-679,20	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.310,52	2.000,00	1.410,43	589,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.606,64	4.700,00	2.294,73	2.405,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	17.920,30	400,00	1.787,71	-1.387,71	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	17.920,30	400,00	1.787,71	-1.387,71	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	17.920,30	400,00	1.787,71	-1.387,71	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	17.920,30	400,00	1.787,71	-1.387,71	0,00

Doppik-Produkt 11120000 Allgemeines Grundvermögen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	375,00	300,00	4.156,41	-3.856,41	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.809,17	18.000,00	9.595,97	8.404,03	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	6.184,17	18.300,00	13.752,38	4.547,62	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.543,82	195.100,00	182.095,76	13.004,24	1.570,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.756,29	3.800,00	15.194,92	-11.394,92	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	189,58	300,00	182,49	117,51	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	132.489,69	199.200,00	197.473,17	1.726,83	1.570,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-126.305,52	-180.900,00	-183.720,79	2.820,79	-1.570,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-126.305,52	-180.900,00	-183.720,79	2.820,79	-1.570,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-126.305,52	-180.900,00	-183.720,79	2.820,79	-1.570,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-126.305,52	-203.300,00	-183.720,79	-19.579,21	-1.570,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	3.756,29	3.800,00	15.194,92	-11.394,92	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	375,00	300,00	4.156,41	-3.856,41	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	3.381,29	3.500,00	11.038,51	-7.538,51	0,00

Doppik-Produkt 11120000 Allgemeines Grundvermögen

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	318.100,00	46.142,41	271.957,59	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	318.100,00	46.142,41	271.957,59	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	727.000,00	245.506,69	481.493,31	481.493,20
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	727.000,00	245.506,69	481.493,31	481.493,20
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-408.900,00	-199.364,28	-209.535,72	-481.493,20

Doppik-Produkt 121010000 Wahlen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	2.292,35	-1.292,35	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	1.000,00	2.292,35	-1.292,35	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.551,43	8.000,00	1.126,93	6.873,07	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.551,43	8.000,00	1.126,93	6.873,07	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.551,43	-7.000,00	1.165,42	-8.165,42	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.551,43	-7.000,00	1.165,42	-8.165,42	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.551,43	-7.000,00	1.165,42	-8.165,42	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-1.551,43	-7.000,00	1.165,42	-8.165,42	0,00

Doppik-Produkt 122010100 Öffentliche Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640,45	1.000,00	832,00	168,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.751,76	100,00	0,00	100,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	328,50	100,00	0,00	100,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	12.720,71	1.200,00	832,00	368,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	999,31	1.223,56	511,34	712,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	557,00	-557,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	999,31	4.223,56	1.068,34	3.155,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	11.721,40	-3.023,56	-236,34	-2.787,22	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	11.721,40	-3.023,56	-236,34	-2.787,22	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	11.721,40	-3.023,56	-236,34	-2.787,22	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	11.721,40	-3.023,56	-236,34	-2.787,22	0,00

Doppik-Produkt 122010600 Einwohnermeldewesen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.136,61	11.000,00	10.561,70	438,30	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.136,61	11.000,00	10.561,70	438,30	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	41,84	41,84	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	7.607,20	12.134,60	11.147,80	986,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.607,20	12.176,44	11.189,64	986,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.470,59	-1.176,44	-627,94	-548,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-5.470,59	-1.176,44	-627,94	-548,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-5.470,59	-1.176,44	-627,94	-548,50	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-5.470,59	-1.176,44	-627,94	-548,50	0,00

Doppik-Produkt 122010700 Straßenverkehrswesen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.930,00	4.000,00	5.009,80	-1.009,80	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	6.930,00	4.000,00	5.009,80	-1.009,80	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	6.930,00	4.000,00	5.009,80	-1.009,80	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	6.930,00	4.000,00	5.009,80	-1.009,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	6.930,00	4.000,00	5.009,80	-1.009,80	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	6.930,00	4.000,00	5.009,80	-1.009,80	0,00

Doppik-Produkt 126010000 Brandschutz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.674,81	500,00	7.751,76	-7.251,76	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.822,54	500,00	682,02	-182,02	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.243,12	3.400,00	3.491,68	-91,68	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	15.747,47	4.400,00	11.925,46	-7.525,46	0,00
50	11	Personalaufwendungen	863,77	1.372,73	1.372,73	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.309,19	79.453,80	54.144,40	25.309,40	24.921,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	54.588,53	53.200,00	55.964,65	-2.764,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	600,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	19.676,57	22.638,58	18.101,96	4.536,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	574,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	99.038,06	157.665,11	130.583,74	27.081,37	24.921,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-83.290,59	-153.265,11	-118.658,28	-34.606,83	-24.921,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-83.290,59	-153.265,11	-118.658,28	-34.606,83	-24.921,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-83.290,59	-153.265,11	-118.658,28	-34.606,83	-24.921,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	58.100,00	0,00	58.100,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-83.290,59	-211.365,11	-118.658,28	-92.706,83	-24.921,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	54.588,53	53.200,00	55.964,65	-2.764,65	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	7.674,81	500,00	7.751,76	-7.251,76	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	46.913,72	52.700,00	48.212,89	4.487,11	0,00

Doppik-Produkt 126010000 Brandschutz

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.019,19	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	6.019,19	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.859,51	163.440,49	14.518,83	148.921,66	148.921,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	3.859,51	163.440,49	14.518,83	148.921,66	148.921,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	2.159,68	-158.940,49	-14.518,83	-144.421,66	-148.921,00

Doppik-Produkt 211010000 Grundschulen (Schulkostenbeitrag)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	9.816,48	26.283,52	14.389,96	11.893,56	11.893,56
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.816,48	26.283,52	14.389,96	11.893,56	11.893,56
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.816,48	-26.283,52	-14.389,96	-11.893,56	-11.893,56
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-9.816,48	-26.283,52	-14.389,96	-11.893,56	-11.893,56
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-9.816,48	-26.283,52	-14.389,96	-11.893,56	-11.893,56
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-9.816,48	-26.283,52	-14.389,96	-11.893,56	-11.893,56

Doppik-Produkt 211010100 Grundschule Bönebüttel

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.901,23	26.300,00	22.804,87	3.495,13	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.031,89	1.800,00	2.688,00	-888,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.553,60	47.100,00	66.963,12	-19.863,12	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	53,57	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	109.476,51	75.200,00	92.455,99	-17.255,99	0,00
50	11	Personalaufwendungen	133.445,22	174.588,20	161.989,00	12.599,20	7.831,41
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.896,50	22.548,72	22.548,72	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	15.879,56	15.300,00	17.812,39	-2.512,39	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	15.370,25	21.165,51	16.667,32	4.498,19	16.026,15
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	211.591,53	263.602,43	249.017,43	14.585,00	23.857,56
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-102.115,02	-188.402,43	-156.561,44	-31.840,99	-23.857,56
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-102.115,02	-188.402,43	-156.561,44	-31.840,99	-23.857,56
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-102.115,02	-188.402,43	-156.561,44	-31.840,99	-23.857,56
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-102.115,02	-195.602,43	-156.561,44	-39.040,99	-23.857,56

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	15.879,56	15.300,00	17.812,39	-2.512,39	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.929,04	1.900,00	1.929,03	-29,03	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	13.950,52	13.400,00	15.883,36	-2.483,36	0,00

Doppik-Produkt 211010100 Grundschule Bönebüttel

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.501,30	133.776,16	1.078,02	132.698,14	81.378,91
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	3.501,30	133.776,16	1.078,02	132.698,14	81.378,91
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-3.501,30	-133.776,16	-1.078,02	-132.698,14	-81.378,91

Doppik-Produkt 217010000 Gymnasien (Schulkostenbeitrag)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	107.831,43	98.068,57	112.644,63	-14.576,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	107.831,43	98.068,57	112.644,63	-14.576,06	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-107.831,43	-98.068,57	-112.644,63	14.576,06	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-107.831,43	-98.068,57	-112.644,63	14.576,06	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-107.831,43	-98.068,57	-112.644,63	14.576,06	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-107.831,43	-98.068,57	-112.644,63	14.576,06	0,00

Doppik-Produkt 218010000 Gemeinschaftsschulen (Schulkostenbeitrag)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	164.184,86	200.815,14	187.619,54	13.195,60	13.195,60
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	164.184,86	200.815,14	187.619,54	13.195,60	13.195,60
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-164.184,86	-200.815,14	-187.619,54	-13.195,60	-13.195,60
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-164.184,86	-200.815,14	-187.619,54	-13.195,60	-13.195,60
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-164.184,86	-200.815,14	-187.619,54	-13.195,60	-13.195,60
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-164.184,86	-200.815,14	-187.619,54	-13.195,60	-13.195,60

Doppik-Produkt 221010000 Förderzentren (Schulkostenbeitrag)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.529,64	27.470,36	3.471,66	23.998,70	9.398,70
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.529,64	27.470,36	3.471,66	23.998,70	9.398,70
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.529,64	-27.470,36	-3.471,66	-23.998,70	-9.398,70
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-4.529,64	-27.470,36	-3.471,66	-23.998,70	-9.398,70
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-4.529,64	-27.470,36	-3.471,66	-23.998,70	-9.398,70
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-4.529,64	-27.470,36	-3.471,66	-23.998,70	-9.398,70

Doppik-Produkt 241010000 Schülerbeförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.220,38	3.930,59	1.270,61	2.659,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.220,38	3.930,59	1.270,61	2.659,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.220,38	-3.930,59	-1.270,61	-2.659,98	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.220,38	-3.930,59	-1.270,61	-2.659,98	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.220,38	-3.930,59	-1.270,61	-2.659,98	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-1.220,38	-3.930,59	-1.270,61	-2.659,98	0,00

Doppik-Produkt 243010000 Sonstige schulische Aufgaben

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	11.114,00	16.886,00	11.328,00	5.558,00	5.558,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	11.114,00	16.886,00	11.328,00	5.558,00	5.558,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-11.114,00	-16.886,00	-11.328,00	-5.558,00	-5.558,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-11.114,00	-16.886,00	-11.328,00	-5.558,00	-5.558,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-11.114,00	-16.886,00	-11.328,00	-5.558,00	-5.558,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-11.114,00	-16.886,00	-11.328,00	-5.558,00	-5.558,00

Doppik-Produkt 272010000 Bäckereien

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	417,91	500,00	417,91	82,09	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.419,53	5.500,00	5.253,07	246,93	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.837,44	6.000,00	5.670,98	329,02	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-5.837,44	-6.000,00	-5.670,98	-329,02	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-5.837,44	-6.000,00	-5.670,98	-329,02	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-5.837,44	-6.000,00	-5.670,98	-329,02	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-5.837,44	-6.200,00	-5.670,98	-529,02	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	417,91	500,00	417,91	82,09	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	417,91	500,00	417,91	82,09	0,00

Doppik-Produkt 272010000 Büchereien

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppik-Produkt 281010000 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.000,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.000,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.000,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.000,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.000,00

Doppik-Produkt 313010000 Hilfen für Asylbewerber

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	44.516,08	30.000,00	51.748,42	-21.748,42	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.064,60	10.000,00	15.014,66	-5.014,66	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,09	-0,09	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	51.580,68	40.000,00	66.763,17	-26.763,17	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.410,96	31.000,00	46.524,45	-15.524,45	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	38.678,96	31.000,00	46.524,45	-15.524,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	12.901,72	9.000,00	20.238,72	-11.238,72	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	12.901,72	9.000,00	20.238,72	-11.238,72	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	12.901,72	9.000,00	20.238,72	-11.238,72	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	12.901,72	9.000,00	20.238,72	-11.238,72	0,00

Doppik-Produkt 331010000 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,11	216,44	216,44	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.706,70	8.283,56	7.003,80	1.279,76	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.916,81	8.800,00	7.220,24	1.579,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.916,81	-8.800,00	-6.820,24	-1.979,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.916,81	-8.800,00	-6.820,24	-1.979,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.916,81	-8.800,00	-6.820,24	-1.979,76	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-3.916,81	-8.800,00	-6.820,24	-1.979,76	0,00

Doppik-Produkt 345010000 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36,76	300,00	40,72	259,28	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	36,76	300,00	40,72	259,28	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	36,76	300,00	40,72	259,28	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	36,76	300,00	40,72	259,28	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	36,76	300,00	40,72	259,28	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	36,76	300,00	40,72	259,28	0,00

Doppik-Produkt 362010000 Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	3.879,43	3.900,00	3.724,32	175,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	84,00	1.136,57	42,00	1.094,57	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.963,43	5.036,57	3.766,32	1.270,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.963,43	-5.036,57	-3.766,32	-1.270,25	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.963,43	-5.036,57	-3.766,32	-1.270,25	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.963,43	-5.036,57	-3.766,32	-1.270,25	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-3.963,43	-5.036,57	-3.766,32	-1.270,25	0,00

Doppik-Produkt 365010000 Kindertageseinrichtungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	4.800,00	600,00	4.200,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	893.591,03	860.000,00	870.205,03	-10.205,03	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	894.191,03	864.800,00	870.805,03	-6.005,03	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.970,85	8.000,00	7.970,83	29,17	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	795.615,00	919.600,00	723.300,00	196.300,00	100.000,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	457.521,54	400.000,00	377.495,96	22.504,04	10.000,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.261.107,39	1.328.100,00	1.108.766,79	219.333,21	110.000,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-366.916,36	-463.300,00	-237.961,76	-225.338,24	-110.000,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-366.916,36	-463.300,00	-237.961,76	-225.338,24	-110.000,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-366.916,36	-463.300,00	-237.961,76	-225.338,24	-110.000,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-366.916,36	-480.300,00	-237.961,76	-242.338,24	-110.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	7.970,85	8.000,00	7.970,83	29,17	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	7.970,85	8.000,00	7.970,83	29,17	0,00

Doppik-Produkt 365010100 Kindergartengrundstück

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.857,80	36.000,00	6.383,18	29.616,82	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,86	-0,86	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	5.857,80	36.000,00	6.384,04	29.615,96	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	76,76	200,00	102,35	97,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	76,76	200,00	102,35	97,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.781,04	35.800,00	6.281,69	29.518,31	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	5.781,04	35.800,00	6.281,69	29.518,31	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	5.781,04	35.800,00	6.281,69	29.518,31	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	-3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
		= Betriebsergebnis	5.781,04	39.300,00	6.281,69	33.018,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	76,76	200,00	102,35	97,65	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	76,76	200,00	102,35	97,65	0,00

Doppik-Produkt 365010100 Kindergartengrundstück

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	87.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.023,53	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.606,78	25.375,71	0,00	25.375,71	25.375,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	29.630,31	29.375,71	0,00	29.375,71	25.375,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	57.669,69	-29.375,71	0,00	-29.375,71	-25.375,00

Doppik-Produkt 421010000 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627,92	1.600,00	1.627,91	-27,91	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.627,92	1.600,00	1.627,91	-27,91	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	14.801,35	14.900,00	14.801,34	98,66	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	20.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	34.801,35	19.900,00	19.801,34	98,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-33.173,43	-18.300,00	-18.173,43	-126,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-33.173,43	-18.300,00	-18.173,43	-126,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-33.173,43	-18.300,00	-18.173,43	-126,57	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-33.173,43	-45.800,00	-18.173,43	-27.626,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	14.801,35	14.900,00	14.801,34	98,66	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.627,92	1.600,00	1.627,91	-27,91	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	13.173,43	13.300,00	13.173,43	126,57	0,00

Doppik-Produkt 421010000 Sportförderung

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-26.000,00	0,00	-26.000,00	-26.000,00

Doppik-Produkt 424010000 Sport und Freizeitstätten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,46	800,00	0,00	800,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	218,82	-218,82	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	397,46	800,00	218,82	581,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-397,46	-800,00	-218,82	-581,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-397,46	-800,00	-218,82	-581,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-397,46	-800,00	-218,82	-581,18	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-397,46	-3.800,00	-218,82	-3.581,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	218,82	-218,82	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	218,82	-218,82	0,00

Doppik-Produkt 424010000 Sport und Freizeitstätten

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	2.387,10	-2.387,10	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	5.000,00	10.000,00	2.387,10	7.612,90	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.000,00	-10.000,00	-2.387,10	-7.612,90	0,00

Doppik-Produkt 424010100 Sportlerheim

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.217,23	8.100,00	5.334,00	2.766,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	5.217,23	8.100,00	5.334,00	2.766,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	1.834,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	1.834,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.217,23	3.500,00	5.334,00	-1.834,00	-1.834,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	5.217,23	3.500,00	5.334,00	-1.834,00	-1.834,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	5.217,23	3.500,00	5.334,00	-1.834,00	-1.834,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	5.217,23	3.500,00	5.334,00	-1.834,00	-1.834,00

Doppik-Produkt 511010000 Orts- und Regionalplanung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	736,60	300,00	629,60	-329,60	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	736,60	30.300,00	629,60	29.670,40	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	40.000,00	23.542,37	16.457,63	16.457,63
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.142,00	40.000,00	23.542,37	16.457,63	16.457,63
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.405,40	-9.700,00	-22.912,77	13.212,77	-16.457,63
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.405,40	-9.700,00	-22.912,77	13.212,77	-16.457,63
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.405,40	-9.700,00	-22.912,77	13.212,77	-16.457,63
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-1.405,40	-9.700,00	-22.912,77	13.212,77	-16.457,63

Doppik-Produkt 521010000 Bau- und Grundstückordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00

Doppik-Produkt 533010000 Wasserversorgung

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-65.000,00	0,00	-65.000,00	-65.000,00

Doppik-Produkt 538010000 Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.101,58	11.100,00	11.148,33	-48,33	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.914,16	215.600,00	151.091,67	64.508,33	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9,71	-9,71	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	230.015,74	226.700,00	162.249,71	64.450,29	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.284,93	194.216,07	150.033,95	44.182,12	41.349,63
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.807,94	78.900,00	79.123,59	-223,59	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	9.703,76	14.600,00	13.705,55	894,45	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	294.796,63	287.716,07	242.863,09	44.852,98	41.349,63
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-64.780,89	-61.016,07	-80.613,38	19.597,31	-41.349,63
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-64.780,89	-61.016,07	-80.613,38	19.597,31	-41.349,63
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-64.780,89	-61.016,07	-80.613,38	19.597,31	-41.349,63
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	-13.400,00	0,00	-13.400,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-64.780,89	-47.616,07	-80.613,38	32.997,31	-41.349,63

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	78.807,94	78.900,00	78.807,97	92,03	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	11.101,58	11.100,00	11.148,33	-48,33	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	67.706,36	67.800,00	67.659,64	140,36	0,00

Doppik-Produkt 538010000 Abwasserbeseitigung

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.000,00	5.905,43	-4.905,43	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	1.000,00	5.905,43	-4.905,43	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.024,03	0,00	21.024,03	21.024,03
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	21.024,03	0,00	21.024,03	21.024,03
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-20.024,03	5.905,43	-25.929,46	-21.024,03

Doppik-Produkt 538010100 Niederschlagswasser

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	16.259,95	-16.259,95	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	16.259,95	-16.259,95	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.872,96	8.899,98	25.128,30	-16.228,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	48.597,67	48.600,00	48.597,73	2,27	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	67.470,63	57.499,98	73.726,03	-16.226,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-67.470,63	-57.499,98	-57.466,08	-33,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-67.470,63	-57.499,98	-57.466,08	-33,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-67.470,63	-57.499,98	-57.466,08	-33,90	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	50.600,00	0,00	50.600,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-67.470,63	-108.099,98	-57.466,08	-50.633,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	48.597,67	48.600,00	48.597,73	2,27	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	31,63	-31,63	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	48.597,67	48.600,00	48.566,10	33,90	0,00

Doppik-Produkt 538010100 Niederschlagswasser

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	9.487,99	-9.487,99	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	9.487,99	-9.487,99	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.975,97	0,00	519,61	-519,61	13.873,81
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	18.975,97	0,00	519,61	-519,61	13.873,81
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-18.975,97	0,00	8.968,38	-8.968,38	-13.873,81

Doppik-Produkt 541010000 Gemeindestraßen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.035,21	7.200,00	7.035,22	164,78	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.394,00	500,00	1.751,51	-1.251,51	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-210,93	210,93	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	8.429,21	7.700,00	8.575,80	-875,80	0,00
50	11	Personalaufwendungen	13.579,10	19.100,00	14.167,19	4.932,81	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.995,71	71.774,40	52.232,10	19.542,30	19.542,30
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	124.968,80	124.000,00	124.968,76	-968,76	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	27.325,60	27.325,60	27.325,60	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	199.869,21	242.200,00	218.693,65	23.506,35	19.542,30
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-191.440,00	-234.500,00	-210.117,85	-24.382,15	-19.542,30
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-191.440,00	-234.500,00	-210.117,85	-24.382,15	-19.542,30
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-191.440,00	-234.500,00	-210.117,85	-24.382,15	-19.542,30
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	85.900,00	0,00	85.900,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-191.440,00	-320.400,00	-210.117,85	-110.282,15	-19.542,30

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	124.968,80	124.000,00	124.968,76	-968,76	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	7.035,21	7.200,00	7.035,22	164,78	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	117.933,59	116.800,00	117.933,54	-1.133,54	0,00

Doppik-Produkt 541010000 Gemeindestraßen

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	705,67	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.368,43	134.169,58	15.764,64	118.404,94	117.209,88
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	11.074,10	134.169,58	15.764,64	118.404,94	117.209,88
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-11.074,10	-134.169,58	-15.764,64	-118.404,94	-117.209,88

Doppik-Produkt 551010000 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.870,46	3.800,00	3.870,46	-70,46	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.870,46	3.800,00	3.870,46	-70,46	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.768,18	79.348,99	57.250,21	22.098,78	6.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.844,38	5.900,00	5.873,27	26,73	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	139,70	300,00	139,70	160,30	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	41.752,26	85.548,99	63.263,18	22.285,81	6.000,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-37.881,80	-81.748,99	-59.392,72	-22.356,27	-6.000,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-37.881,80	-81.748,99	-59.392,72	-22.356,27	-6.000,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-37.881,80	-81.748,99	-59.392,72	-22.356,27	-6.000,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-37.881,80	-90.448,99	-59.392,72	-31.056,27	-6.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	5.844,38	5.900,00	5.873,27	26,73	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	3.870,46	3.800,00	3.870,46	-70,46	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	1.973,92	2.100,00	2.002,81	97,19	0,00

Doppik-Produkt 551010000 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (=Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.874,17	22.938,48	0,00	22.938,48	20.958,32
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.187,35	0,00	1.980,16	-1.980,16	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	24.061,52	22.938,48	1.980,16	20.958,32	20.958,32
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-24.061,52	-22.938,48	-1.980,16	-20.958,32	-20.958,32

Doppik-Produkt 552010000 Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.636,88	20.000,00	17.636,90	2.363,10	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,18	-0,18	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	17.636,88	20.000,00	17.637,08	2.362,92	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	11.780,47	15.441,45	7.112,93	8.328,52	8.328,52
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	11.780,47	15.441,45	7.112,93	8.328,52	8.328,52
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.856,41	4.558,55	10.524,15	-5.965,60	-8.328,52
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	5.856,41	4.558,55	10.524,15	-5.965,60	-8.328,52
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	5.856,41	4.558,55	10.524,15	-5.965,60	-8.328,52
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	5.856,41	4.558,55	10.524,15	-5.965,60	-8.328,52

Doppik-Produkt 571010000 Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.195,00	3.100,00	2.506,00	594,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.195,00	3.100,00	2.506,00	594,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.195,00	-3.100,00	-2.506,00	-594,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-2.195,00	-3.100,00	-2.506,00	-594,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.195,00	-3.100,00	-2.506,00	-594,00	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-2.195,00	-3.100,00	-2.506,00	-594,00	0,00

Doppik-Produkt 57301000 Unternehmen und Beteiligungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	64.213,94	70.400,00	113.625,30	-43.225,30	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	64.213,94	70.400,00	113.625,30	-43.225,30	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	64.213,94	70.400,00	113.625,30	-43.225,30	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	64.213,94	70.400,00	113.625,30	-43.225,30	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	64.213,94	70.400,00	113.625,30	-43.225,30	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	64.213,94	70.400,00	113.625,30	-43.225,30	0,00

Doppik-Produkt 611010000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.990.503,67	1.943.700,00	2.103.611,66	-159.911,66	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	683.105,49	686.500,00	866.495,01	-179.995,01	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	5.771,66	0,00	500,31	-500,31	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.679.380,82	2.630.200,00	2.970.606,98	-340.406,98	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	15.896,22	-15.896,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	895.795,00	911.700,00	971.817,00	-60.117,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	179.900,00	180.000,00	338.032,00	-158.032,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.075.695,00	1.091.700,00	1.325.745,22	-234.045,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.603.685,82	1.538.500,00	1.644.861,76	-106.361,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	-1.689,25	1.300,00	509,00	791,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.944,75	3.000,00	824,00	2.176,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-3.634,00	-1.700,00	-315,00	-1.385,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.600.051,82	1.536.800,00	1.644.546,76	-107.746,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.600.051,82	1.536.800,00	1.644.546,76	-107.746,76	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	1.600.051,82	1.536.800,00	1.644.546,76	-107.746,76	0,00

Doppik-Produkt 612010000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	33.082,82	-33.082,82	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0,00	33.082,82	-33.082,82	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	58.750,45	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	58.750,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-58.750,45	0,00	33.082,82	-33.082,82	0,00
46	20	Finanzerträge	9,20	100,00	0,00	100,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.431,72	7.000,00	5.836,95	1.163,05	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-4.422,52	-6.900,00	-5.836,95	-1.063,05	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-63.172,97	-6.900,00	27.245,87	-34.145,87	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-63.172,97	-6.900,00	27.245,87	-34.145,87	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-63.172,97	-6.900,00	27.245,87	-34.145,87	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	263.800,00	0,00	263.800,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	-63.172,97	256.900,00	27.245,87	229.654,13	0,00

Doppik-Produkt 612010000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte5/ Spalte6) 2022	Übertragene Ermäch- tigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	38	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	39	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	58.936,01	56.300,00	56.294,19	5,81	0,00
793	41	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	42	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 42)	-58.936,01	-56.300,00	-56.294,19	-5,81	0,00