



Gemeinde Wasbek

Jahresabschluss und Lagebericht 2022

Jahresabschluss und Lagebericht der Gemeinde Wasbek 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
	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 Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	13
	6 Ausblick und Zusammenfassung	14 - 15
D	Teilrechnungen	
	Inhaltsverzeichnis	1
	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	3 - 112

LEERSEITE

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Seit 2022 erstellt die Gemeinde Wasbek 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 Wasbek 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 Wasbek

Wasbek, den

(Hollerbuhl)
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	0,00	2.513.600,00	3.468.262,34	-954.662,34	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	477.100,00	550.714,92	-73.614,92	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	386.900,00	324.558,00	62.342,00	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	88.500,00	113.473,93	-24.973,93	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.800,00	28.574,80	-7.774,80	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	102.700,00	429.659,18	-326.959,18	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)	0,00	3.589.600,00	4.915.243,17	-1.325.643,17	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	124.975,56	130.561,16	-5.585,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	757.128,72	498.003,97	259.124,75	78.704,68
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	494.700,00	607.895,99	-113.195,99	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.798.884,00	1.925.507,18	-126.623,18	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	777.911,72	713.456,44	64.455,28	36.062,27
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	3.953.600,00	3.875.424,74	78.175,26	114.766,95
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	0,00	-364.000,00	1.039.818,43	-1.403.818,43	-114.766,95
46	19	+ Finanzerträge	0,00	2.100,00	1.153,86	946,14	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	32.100,00	30.936,52	1.163,48	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-30.000,00	-29.782,66	-217,34	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-394.000,00	1.010.035,77	-1.404.035,77	-114.766,95
		Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	269.300,00	0,00	269.300,00	0,00
		Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	269.300,00	0,00	269.300,00	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
		= <u>Betriebsergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>-394.000,00</u>	<u>1.010.035,77</u>	<u>-1.404.035,77</u>	<u>-114.766,95</u>
		Erträge gesamt	0,00	3.591.700,00	4.916.397,03	-1.324.697,03	0,00
		Aufwendungen gesamt	0,00	3.985.700,00	3.906.361,26	79.338,74	114.766,95
		Ergebnis	0,00	-394.000,00	1.010.035,77	-1.404.035,77	-114.766,95

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	0,00	494.700,00	516.666,62	-21.966,62	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	26.600,00	28.098,33	-1.498,33	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	468.100,00	488.568,29	-20.468,29	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	0,00	2.513.600,00	3.481.188,48	-967.588,48	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	451.400,00	539.590,79	-88.190,79	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	364.800,00	295.546,98	69.253,02	0,00
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	88.500,00	66.387,55	22.112,45	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.800,00	19.714,18	1.085,82	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	102.600,00	132.616,78	-30.016,78	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.100,00	618,86	1.481,14	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	3.543.800,00	4.535.663,62	-991.863,62	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	124.780,62	130.561,16	-5.780,54	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	757.128,72	482.335,47	274.793,25	93.065,23
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	32.100,00	30.839,32	1.260,68	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.798.884,00	1.902.052,09	-103.168,09	3.181,75
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	778.106,66	272.156,89	505.949,77	220.381,32
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	3.491.000,00	2.817.944,93	673.055,07	316.628,30
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	52.800,00	1.717.718,69	-1.664.918,69	-316.628,30
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	250.000,00	-250.000,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	0,00	100,00	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	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	90.100,00	250.000,00	-159.900,00	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	395.500,00	35.206,02	360.293,98	377.617,01
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	405.000,00	333.253,96	71.746,04	25.000,00
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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	800.500,00	368.459,98	432.040,02	402.617,01
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-710.400,00	-118.459,98	-591.940,02	-402.617,01
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	389.386,75	-389.386,75	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	443.659,82	-443.659,82	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-54.273,07	54.273,07	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	-657.600,00	1.544.985,64	-2.202.585,64	-719.245,31
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	0,00	66.800,00	66.800,00	0,00	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	0,00	-66.800,00	-66.800,00	0,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	0,00	-724.400,00	1.478.185,64	-2.202.585,64	-719.245,31
698 798	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	0,00	0,00	2.864.285,99	-2.864.285,99	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)	0,00	-724.400,00	4.342.471,63	-5.066.871,63	-719.245,31

Nachrichtlich: Davon fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	0,00
+ Einzahlungen	389.386,75
- Auszahlungen	443.659,82
+ Differenzen aus Ist-Vorgriffen	434.601,31
Bestand Haushaltsjahr	380.328,24

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	Fortgeschriebe- ner 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	0,00	66.800,00	66.800,00
792.6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

LEERSEITE

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva (in EUR)		01.01.2022	31.12.2022	Passiva (in EUR)		01.01.2022	31.12.2022
1 ¹	2	3 ²	4 ³	5 ¹	6	7 ²	8 ³
	1. Anlagevermögen	15.840.888,99	15.767.359,26		1. Eigenkapital	11.385.537,88	12.395.573,65
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	597,69	590,99	201	1.1 Allgemeine Rücklage	9.196.822,88	9.196.822,88
	1.2 Sachanlagen	15.840.291,30	15.766.768,27	202	1.2 Sonderrücklage	809.191,57	809.191,57
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	348.780,88	339.616,43	203	1.3 Ergebnissrücklage	1.379.523,43	1.379.523,43
021	1.2.1.1 Grünflächen	80.611,91	80.449,61	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	192.923,24	192.923,24	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	1.010.035,77
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	65.298,75	65.298,75		2. Sonderposten	5.644.720,74	5.672.231,64
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.946,98	944,83	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	5.818,16	4.850,18
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.826.560,77	4.807.039,62	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.058.954,51	2.110.811,85
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	596.437,41	584.149,59		2.3 für Beiträge	3.537.608,07	3.533.811,23
033	1.2.2.2 Schulen	3.123.408,26	3.082.800,57	2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	35.761,03	31.964,19
031	1.2.2.3 Wohnbauten	221.257,10	221.257,10	2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	3.501.847,04	3.501.847,04
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	885.458,00	918.832,36	234	2.4 für Gebührengleich	42.340,00	21.382,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	9.244.823,91	9.395.096,00	235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	884.422,67	884.282,67	236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	86.817,88	609.688,87	239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	1.376,38
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	4.521.158,83	4.373.355,20	2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.350.638,90	3.131.880,66	2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	401.785,63	395.888,60	281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.199,97	6.133,30	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	92.244,75	105.705,11	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	173.178,50	160.550,80	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.148.502,52	952.627,01	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	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	2.389.194,13	2.805.947,24
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	30	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	1.666.000,00	1.599.200,00
1316, 1318-1319	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	3.577.238,76	5.118.644,05	3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.666.000,00	1.599.200,00
	2.1 Vorräte	0,00	0,00	331-339	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	74.120,49	558.515,46
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	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	649.073,64	648.231,78
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	712.952,77	776.172,42	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	13.275,78
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	489.775,44	466.184,08				
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	214.472,33	267.903,54				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.705,00	42.084,80				
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	2.864.285,99	4.342.471,63				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.325,00	1.025,00				
	BILANZSUMME AKTIVA	19.419.452,75	20.887.028,31		BILANZSUMME PASSIVA	19.419.452,75	20.887.028,31

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 114,8 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 402,6 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 Wasbek

Inhaltsverzeichnis

1	ALLGEMEINE HINWEISE ZUM ANHANG	1
2	ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	2
2.1	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2.1.1	Änderungen der Bilanzierung	2
2.1.2	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelerfassung und Bewertung	2
2.1.3	Abweichungen bei der Festlegung der Nutzungsdauer	2
2.3	Erläuterung einzelner Bilanzpositionen	3
2.3.1	Sonstige unbebaute Grundstücke (Kontenart 020, 029)	3
2.3.2	Brücken und Tunnel (Kontenart 042)	3
2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Kontenart 044)	3
2.3.4	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Kontenart 045)	3
2.3.5	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kontengruppe 09)	4
2.3.6	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Kontenart 169)	4
2.3.7	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Kontenart 171)	4
2.3.8	Liquide Mittel (Kontengruppe 18)	4
2.3.9	Eigenkapital (Kontengruppe 20)	5
2.3.10	Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (Kontenart 232)	5
2.3.11	Sonstige Sonderposten (Kontenart 239)	5
2.3.13	Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt (Kontenart 3217-3219)	5
2.3.14	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontenart 35)	5
2.3.15	Passive Rechnungsabgrenzung (Kontenart 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	Aktiviertete 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 Wasbek sind Inhalt des dem Jahresabschluss beigelegten Lageberichtes.

2 Erläuterungen zur Bilanz

2.1 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 Eröffnungsbilanz wurden entsprechend den Regelungen der GemHVO-Doppik fortgeschrieben.

2.1.1 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.

2.1.2 Abweichungen vom Grundsatz der Einzelerfassung und Bewertung

Für folgende Vermögensgruppen wurden Festwerte gebildet:

Bekleidung (Feuerwehr)

Straßenbeleuchtung

Straßenverkehrszeichen

2.1.3 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 Sonstige unbebaute Grundstücke (Kontenart 020, 029)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
9.946,98 €	944,83 €	-9.002,15 €	-90,50%

Der Abgang resultiert aus dem Verkauf des Grundbesitzes im Schierhörnsweg.

2.3.2 Brücken und Tunnel (Kontenart 042)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
86.817,88 €	609.688,87 €	522.870,99 €	602,26%

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert aus der Aktivierung der Baumaßnahme „Ersatzneubau Brücke Aalbek Hauptstraße“ (siehe Pkt. 2.3.5).

2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Kontenart 044)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
4.521.158,83 €	4.373.355,20 €	-147.803,63 €	-3,27%

Die Differenz ergibt sich aus der Abschreibung der Vermögensgegenstände. Dem gegenüber wurden keine Anlagen aus dem Bereich Kanalbauten vom FD Tiefbau abgerechnet.

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

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
3.350.638,90 €	3.131.880,66 €	-218.758,24 €	-6,53%

Die Differenz ergibt sich aus der Abschreibung der Vermögensgegenstände. Dem gegenüber wurden keine Anlagen aus dem Bereich Straßenbau vom FD Tiefbau abgerechnet.

2.3.5 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kontengruppe 09)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
1.148.502,52 €	952.627,01 €	-195.875,51 €	-17,05%

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 €
00002551	Erweiterung Kindergarten Wasbek	111120000	65	07.07.2020	896.782,70
00110501	Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED	424010000	65	27.05.2021	44.561,17
00110511	Boulebahn Schulstr. 6	424010000	40	30.09.2022	11.283,14

Liste der Aktivierungen mit einem Volumen größer 10.000 €:

Inv.-Nr.	Produkt	Bezeichnung	Anschaffungswert €
00001931	541010000	Ersatzneubau Brücke Aalbek Hauptstraße	532.883,38
00002450	541010000	Erweiterung Bauhof Wasbek	59.954,87

2.3.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Kontenart 169)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
214.472,33 €	267.903,54	53.431,21	24,91%

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

2.3.7 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Kontenart 171)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
8.705,00 €	42.084,80 €	33.379,80 €	383,46%

Die Änderung ergibt sich als Saldo verschiedener Geschäftsvorfälle.

2.3.8 Liquide Mittel (Kontengruppe 18)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
2.864.285,99 €	4.342.471,63 €	1.478.185,64 €	51,61%

Der Zuwachs ergibt sich als unmittelbare Folge des Jahresüberschusses sowie der hinter den Erwartungen gebliebenen Investitionsauszahlungen.

2.3.9 Eigenkapital (Kontengruppe 20)

Konto		Bilanzwert		Differenz	
Nr.	Bezeichnung	01.01.2022	31.12.2022	In Euro	In Prozent
201	Allgemeine Rücklage	9.196.822,88	9.196.822,88	0 €	0%
202	Sonderrücklage	809.191,57	809.191,57	0 €	0%
203	Ergebnisrücklage	1.379.523,43	1.379.523,43	0 €	0%
204	vorgetr. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0 €	0%
205	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	1.010.035,77	1.010.035,77 €	>25 %
	Summe	11.385.537,88	12.395.573,65	1.010.035,77 €	8,87%

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

2.3.10 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (Kontenart 232)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
2.058.954,51 €	2.110.811,85 €	51.857,34 €	2,52%

Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert aus verschiedenen Fördermitteleinnahmen.

2.3.11 Sonstige Sonderposten (Kontenart 239)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	in Euro	in Prozent
0,00 €	1.376,38 €	1.376,38 €	100%

Die Veränderung ergibt sich aus Kostenerstattungen im Bereich der Abwasserbeseitigung.

2.3.13 Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt (Kontenart 3217-3219)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	In Euro	In Prozent
1.666.000,00 €	1.599.200,00 €	-66.800,00 €	-4,01%

Die Änderung resultiert aus der Tilgung bestehender Kredite.

2.3.14 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontenart 35)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	In Euro	In Prozent
74.120,49 €	558.515,46 €	484.394,97 €	653,52%

Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der erst im Jahr 2023 erfolgten Buchung von Aufwendungen für Schulkostenbeiträgen.

2.3.15 Passive Rechnungsabgrenzung (Kontenart 39)

Bilanzwert		Differenz	
01.01.2022	31.12.2022	In Euro	In Prozent
0 €	13.275,78 €	13.275,78 €	100%

Aufgrund der Umstellung auf das doppische Rechnungswesen werden bei dieser Bilanzposition erstmals Summen ausgewiesen.

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 positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 1.7 Mio. Euro aus. Der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde u.a. zur Tilgung von Investitionskrediten eingesetzt. Weiteres zur Liquiditätslage sowie Analysen zur Finanzrechnung finden sich im Lagebericht.

Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch die betragsmäßigen Unterschiede begründen, 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 Wasbek Ende 2022 in Höhe von rd. 2,8 Mio. Euro sind gegenüber der Eröffnungsbilanz um rd. 416 T. Euro gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, welche zum Bilanzstichtag noch einen Bestand von rd. 558 T. Euro aufweisen.

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	96.645,20	0,00	0,00	0,00	96.645,20	96.047,51	6,70	0,00	0,00	96.054,21	590,99	597,69	0,0	0,6
	1.2 Sachanlagen	26.655.528,53	442.836,89	12.858,30	0,00	27.085.507,12	10.815.237,23	516.359,92	12.858,30	0,00	11.318.738,85	15.766.768,27	15.840.291,30		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	349.754,69	0,00	9.002,15	0,00	340.752,54	973,81	9.164,45	9.002,15	0,00	1.136,11	339.616,43	348.780,88		
021	1.2.1.1 Grünflächen	81.585,72	0,00	0,00	0,00	81.585,72	973,81	162,30	0,00	0,00	1.136,11	80.449,61	80.611,91	0,2	98,6
022	1.2.1.2 Ackerland	192.923,24	0,00	0,00	0,00	192.923,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.923,24	192.923,24	0,0	100,0
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	65.298,75	0,00	0,00	0,00	65.298,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.298,75	65.298,75	0,0	100,0
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.946,98	0,00	9.002,15	0,00	944,83	0,00	9.002,15	9.002,15	0,00	0,00	944,83	9.946,98	0,0	100,0
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.011.072,33	0,00	0,00	59.954,87	6.071.027,20	1.184.511,56	79.476,02	0,00	0,00	1.263.987,58	4.807.039,62	4.826.560,77		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.087.544,59	0,00	0,00	0,00	1.087.544,59	491.107,18	12.287,82	0,00	0,00	503.395,00	584.149,59	596.437,41	1,1	53,7
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	3.248.514,98	0,00	0,00	0,00	3.248.514,98	125.106,72	40.607,69	0,00	0,00	165.714,41	3.082.800,57	3.123.408,26	1,3	94,9
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	221.257,10	0,00	0,00	0,00	221.257,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.257,10	221.257,10	0,0	100,0
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.453.755,66	0,00	0,00	59.954,87	1.513.710,53	568.297,66	26.580,51	0,00	0,00	594.878,17	918.832,36	885.458,00	1,8	60,7
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.221.076,18	0,00	140,00	532.883,38	18.753.819,56	8.976.252,27	382.611,29	140,00	0,00	9.358.723,56	9.395.096,00	9.244.823,91		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	884.422,67	0,00	140,00	0,00	884.282,67	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00	884.282,67	884.422,67	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	183.004,00	0,00	0,00	532.883,38	715.887,38	96.186,12	10.012,39	0,00	0,00	106.198,51	609.688,87	86.817,88	1,4	85,2
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	8.854.026,63	0,00	0,00	0,00	8.854.026,63	4.332.867,80	147.803,63	0,00	0,00	4.480.671,43	4.373.355,20	4.521.158,83	1,7	49,4
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.787.392,42	0,00	0,00	0,00	7.787.392,42	4.436.753,52	218.758,24	0,00	0,00	4.655.511,76	3.131.880,66	3.350.638,90	2,8	40,2
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	512.230,46	0,00	0,00	0,00	512.230,46	110.444,83	5.897,03	0,00	0,00	116.341,86	395.888,60	401.785,63	1,2	77,3
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	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	800,03	66,67	0,00	0,00	866,70	6.133,30	6.199,97	1,0	87,6
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	473.912,02	32.676,52	2.500,00	7.070,11	511.158,65	381.667,27	21.517,90	2.500,00	4.768,37	405.453,54	105.705,11	92.244,75	4,2	20,7
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	444.210,79	6.706,41	1.216,15	-578,89	449.122,16	271.032,29	23.523,59	1.216,15	-4.768,37	288.571,36	160.550,80	173.178,50	5,2	35,7
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.148.502,52	403.453,96	0,00	-599.329,47	952.627,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952.627,01	1.148.502,52	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	
		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
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

7 Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 31.12.2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 01.01.2022 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	466.184,08	466.184,08	0,00	0,00	489.775,44
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	267.903,54	267.903,54	0,00	0,00	214.472,33
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	42.084,80	42.084,80	0,00	0,00	8.705,00
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	776.172,42	776.172,42	0,00	0,00	712.952,77

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	1.599.200,00	0,00	0,00	1.599.200,00	1.666.000,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210 - 3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217- 3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.599.200,00	0,00	0,00	1.599.200,00	1.666.000,00
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	558.515,46	558.515,46	0,00	0,00	74.120,49
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	648.231,78	648.231,78	0,00	0,00	649.073,64
	Summe	2.805.947,24	1.206.747,24	0,00	1.599.200,00	2.389.194,13
	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
12601	Brandschutz	10.200,00	0,00	10.200,00
24101	Schülerbeförderung	2.344,27	0,00	2.344,27
24301	Sonstige schulische Aufgaben	3.318,00	0,00	3.318,00
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	16.546,00	0,00	16.546,00
53801	Abwasserbeseitigung	1.977,76	0,00	1.977,76
54101	Gemeindestraßen	49.980,92	0,00	49.980,92
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen,	30.400,00	0,00	30.400,00
	Summe	114.766,95	0,00	114.766,95

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
12601	Brandschutz	369.047,00	0,00	369.047,00
53801	Abwasserbeseitigung	25.000,00	0,00	25.000,00
55101	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	8.570,01	0,00	8.570,01
	Summe	402.617,01	0,00	402.617,01

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 201.861,35 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 Wasbek

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	13
5.1	Chancen	133
5.2	Risiken	133
6	Zusammenfassung und Ausblick	
144		

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 Wasbek 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 Wasbek sind zu beschreiben.

2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses

Im Jahr 2022 wurde in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 1.010 T. € festgestellt. In der Finanzrechnung ist ein Finanzmittelsaldo in Höhe von rd. 1.478 T. € zu verzeichnen.

Die Bilanzsumme erhöhte sich von rd. 19.419 T. € in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 um rd. 1.468 T. € auf rd. 20.887 T. € in der Bilanz zum 31.12.2022.

Der Wert des Anlagevermögens betrug zum 31.12.2022 rd. 15.767 T. €. Demgegenüber belief sich das Eigenkapital auf rd. 12.396 T. €.

Die Höhe der Investitionskredite lag bei rd. 1.600 T. € (01.01.2022: rd. 1.666 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 €	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Vermögensstruktur			
Anlagevermögen	15.841	15.767	-74
davon immaterielles Vermögen	1	1	0
davon Sachanlagen	15.840	15.767	-74
davon Finanzanlagen	0	0	0
Umlaufvermögen	3.577	5.119	1.541
davon Vorräte	0	0	0
davon Forderungen	713	776	63
davon Liquide Mittel	2.864	4.342	1.478
Aktive Rechnungsabgrenzung	1	1.025	1.024
Bilanzsumme AKTIVA	19.419	20.887	1.468
Kapitalstruktur			
Eigenkapital	11.386	12.396	1.010
Sonderposten	5.645	5.672	28
Rückstellungen	0	0	0
Verbindlichkeiten	2.389	2.806	417
davon Investitionskredite	1.666	1.599	-67
davon Kassenkredite	0	0	0
davon Lieferungen und Leistungen	74	559	484
davon restliche Verbindlichkeiten	649	648	-1
Passive Rechnungsabgrenzung	0	13	13
Bilanzsumme PASSIVA	19.419	20.887	1.468

Durch Rundungen ergeben sich rechnerisch Abweichungen.

Das Anlagevermögen hat sich um rd. 74 T. € vermindert. Das Umlaufvermögen besteht überwiegend aus liquiden Mitteln. Den größten Teil des Forderungsbestandes von rd. 776 T. € machen, wie im Vorjahr, die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus.

Die Verbindlichkeiten stiegen im Jahr 2022 um insgesamt rd. 417 T. €. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten konnten durch Tilgungsleistungen um rd. 67 T. € reduziert werden. Dagegen sind die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um rd. 484 T. € gestiegen.

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

Eigenkapitalquote = 59,3 % (01.01.2022: 58,6 %)

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 Wasbek hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 um 0,7 Prozentpunkte erhöht und ist damit insgesamt stabil geblieben.

Langfristige Finanzierungsstruktur

in Tausend €	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Langfristiges Vermögen	15.841	15.767	-74
Langfristiges Kapital	18.654	19.644	990
Deckung in Euro	2.813	3.877	1.064
Anlagendeckungsgrad II in %	117,8	124,6	6,8

Anlagendeckungsgrad II = 124,6 % (01.01.2022: 117,8 %)

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. 3.877 T. Euro € aufweist. Zur Eröffnungsbilanz (01.01.2022) haben sich die Deckungsverhältnisse um 6,8 % verbessert. Der Wert liegt deutlich über dem Zielwert von 100 %. Das langfristige Vermögen hat sich um rd. 74 T. € verringert, während sich das langfristige Kapital um 990 T. € erhöht hat. Der nicht rückzahlungspflichtige Anteil (Eigenkapital und Sonderposten) beträgt rd. 92 % (Eröffnungsbilanz: 91 %).

Kurzfristige Finanzierungsstruktur

in Tausend €	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Kurzfristige Verbindlichkeiten	723	1207	484
Liquide Mittel	2.864	4.342	1.478
Kurzfristige Forderungen	713	776	63
Deckung (Liquiditätsgrad II) in %	494,6	424,2	-70,5

Liquiditätsgrad II = 424,2 % (01.01.2022: 494,6 %)

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 Wasbek maßgeblich durch periodisch anfallende Ein- und Auszahlungen geprägt ist.

Ergebnis Der Liquiditätsgrad II hat sich zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 um rd. 71 Prozentpunkte verringert. Die Gemeinde Wasbek weist dennoch mit einem deutlich über 100 % liegenden Liquiditätsgrad 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

in Tausend €	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. zum Plan
Steuern und ähnliche Abgaben	2.514	3.468	955
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	477	551	74
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	387	325	-62
Privat. Leistungsentgelte / Kostenerst.	89	113	25
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21	29	8
Sonstige Erträge	103	430	327
Summe Erträge	3.590	4.915	1.326
Personalaufwendungen	127	131	4
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	773	498	-275
Transferaufwendungen	1.799	1.926	127
Sonstige Aufwendungen	761	713	-48
Bilanzielle Abschreibungen	495	608	113
Summe Aufwendungen	3.954	3.875	-78
Verwaltungsergebnis	-364	1.040	1.404
Finanzerträge	2	1	-1
Zinsaufwendungen	32	31	-1
Finanzergebnis	-30	-30	0
Ergebnis	-394	1.010	1.404

Durch Rundungen ergeben sich rechnerisch Abweichungen.

Ergebnis

Im Jahr 2022 konnte ein Jahresüberschuss von 1.010.035,77 € erzielt werden. Der Jahresüberschuss setzt sich aus dem Verwaltungsergebnis und dem Finanzergebnis zusammen.

Planabweichung: +1.404 T. €

Die Planabweichung wird im Wesentlichen vom positiven Verwaltungsergebnis beeinflusst.

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis stellt das Kerngeschäft der Gemeinde Wasbek dar und sollte dementsprechend positiv sein. Es ist mit dem operativen Ergebnis eines Unternehmens vergleichbar und betrug im Jahr 2022 1.039.818,43 €.

Planabweichung: +1.404 T. €

In der Ergebnisrechnung ist ersichtlich, dass gegenüber der Planung eine Ertragsverbesserung von rd. 1.326 T. € eingetreten ist. Die Verbesserungen sind im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (+ rd. 850 T. €), den Schlüsselzuweisungen (+ 78 T. €) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 90 T. €) eingetreten.

Die Aufwendungen (3.875 T. €) sind insgesamt mit rd. 78 T. € unter den Planwerten geblieben (z. B. bei Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen und sonstigen Aufwendungen).

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 30 T. € (01.01.2022: -30 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	53	1.718	1.665
Saldo aus Investitionstätigkeit	-710	-118	592
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	-54	-54
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-658	1.545	2.203
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-67	-67	0
Bestandsveränderung an Finanzmitteln	-724	1.478	2.203
Nachrichtlich:			
davon Veränderung liquider Mittel		1.478	

Bestand liquider Mittel

in Tausend €	Anfangsbestand 01.01.2022	Veränderung	Endbestand 31.12.2022
Bestand liquider Mittel	2.864	1.478	4.342

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. 1.545 T. € ab. Das bedeutet, dass der erzielte Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ausreichte, um die getätigten Investitionen (abzüglich der erhaltenen investiven Einzahlungen) vollständig zu finanzieren. Der Finanzmittelüberschuss konnte die getätigte Tilgungsleistung in Höhe von rd. 67 T € vollständig decken.

Folgende Kennzahlen unterstützen die Einschätzung der Ergebnislage:

Investitionsquote = 71,4 %

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 wurde nach der Umstellung auf die Doppik für das Jahr 2022 erstmals ermittelt. Mit einer Investitionsquote von rd. 71 % ist ersichtlich, dass der Substanzverlust durch Abschreibungen (2022: rd. 516 T. €) höher ist, als die getätigten Investitionszahlungen (rd. 368 T. €).

Aufwandsdeckungsgrad = 126,8 %

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 Wasbek war 2022 in der Lage, ihre Aufwendungen vollständig durch Erträge zu decken.

Steuerdeckungsgrad = 89,5 %

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

Aussage: Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Gemeinde Wasbek 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 89,5 % die Aufwendungen der Gemeinde Wasbek. Mit 89,5 % liegt der Steuerdeckungsgrad deutlich über dem Zuwendungsdeckungsgrad von 14,2 %.

Zuwendungsdeckungsgrad = 14,2 %

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 14,2 %, der Steuerdeckungsgrad dagegen 89,5 %. Damit ist die Gemeinde Wasbek für die Deckung der Aufwendungen kaum auf Zuwendungen von Dritten abhängig.

Abschreibungsintensität = 13,3 %

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

Aussage: Die Abschreibungsintensität zeigt auf, in welchem Umfang die Gemeinde Wasbek 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. Für die Gemeinde Wasbek wurde der Wert nach der Umstellung auf die Doppik erstmals ermittelt. Die Entwicklung der Kennzahl in den Folgejahren bleibt abzuwarten.

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 Wasbek 2022 waren:

- die Gewerbesteuer (1.497.442,13 Euro, rd. 30,5 % Anteil an den Erträgen 2022)
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1.355.650,00 Euro; rd. 27,6 % Anteil an den Erträgen 2022)
- die Gemeindeschlüsselzuweisungen (475.476,00 Euro, rd. 9,7 % Anteil an den Erträgen 2022)
- die Grundsteuer B (288.929,95 Euro, rd. 5,9 % Anteil an den Erträgen 2022)
- Verkaufserlöse Grundstücke (250.000,00 Euro, rd. 5,1 % Anteil an den Erträgen 2022).

Diese fünf Positionen zusammen machen 78,7 % der gesamten Erträge der Gemeinde Wasbek aus.

Die maßgeblichen Aufwendungen 2022 waren:

- die Kreisumlage (982.200,00 Euro, rd. 25,1 % Anteil an den Aufwendungen 2022)
- Finanzierungsbeitrag Kindertagesstätten (412.939,44 Euro, rd. 10,6 % Anteil an den Aufwendungen 2022)
- Verwaltungskostenpauschale an die Stadt Neumünster (242.600,00 Euro, rd. 6,2 % Anteil an den Aufwendungen 2022)
- die Abschreibungen auf Sachanlagen (234.957,09 Euro, rd. 6,0 % Anteil an den Aufwendungen 2022)
- Schulumlage an den Schulverband (234.502,78 Euro, rd. 6,0 % Anteil an den Aufwendungen 2022)

Diese fünf Positionen machen zusammen 53,9 % der gesamten Aufwendungen aus und sind von der Gemeinde kaum beeinflussbar.

4.2 Wesentliche investive Ergebnisse und Investitionsprojekte

Die Investitionseinzahlungen in Höhe von rd. 250,0 T. € kommen aus dem Verkauf des im Schierhörnsweg gelegenen Grundbesitzes.

Die Investitionsauszahlungen für Grundstücke, Gebäude, bewegliches Anlagevermögen sowie Zuschüsse an andere Träger betragen im Jahr 2022 rd. 368,5 T. €.

Für Hochbaumaßnahmen wurden rd. 322,0 T. € ausgezahlt.

Als wesentliche Maßnahme ist der An- und Umbau der Kindertagesstätte mit rd. 315,5 T. € zu nennen.

Für Tiefbaumaßnahmen wurden rd. 11,3 T. € für die Einrichtung einer Boulebahn ausgezahlt.

Die sonstigen Investitionsauszahlungen betragen rd. 35,2 T. €.

Der Großteil der Auszahlungen mit rd. 25,0 T. € wurde für die Beschaffung eines Baggers für den Friedhof verwendet. Darüber hinaus wurden rd. 5,8 T. € für den Bauhof (u.a. Kauf einer Wildkrautbürste) und rd. 3,4 T. € für den Brandschutz (u.a. Rohr-Dichtkissen) ausgegeben.

5 Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

5.1 Chancen

Zur Gemeinde Wasbek gehören die Ortsteile Prehnfelde und Bullenbek. Die Gemeinde grenzt unmittelbar an die Bundesstraße 430. Der Ortsteil Bullenbek wird durch die Autobahn 7 vom übrigen Gemeindegebiet getrennt. Wasbek liegt in unmittelbarer Nähe der Stadt Neumünster und ist mit einer Haltestelle an die Bahnstrecke Neumünster – Heide angebunden. Rund 2.300 Einwohner leben auf der 2.348,92 ha großen Gemeindefläche. Die Gemeinde betreibt eine Kindertagesstätte und eine Grundschule im Rahmen eines Schulverbandes.

Neben landwirtschaftlichen Betrieben sind in Wasbek u. a. auch größere Gewerbebetriebe zu finden. Nicht zuletzt aufgrund der zentralen Lage und der Anbindung an die Autobahn 7 hat sich die Gemeinde Wasbek als Wirtschaftsstandort etabliert und damit seit Jahren eine positive Entwicklung der Gewerbesteuererträge erzielt.

Dem Bedarf an Wohnraum für unterschiedliche Zielgruppen wird in Wasbek durch entsprechende Bauleitplanungen Rechnung getragen. Ferner erfolgte mit dem kürzlich abgeschlossenen Ortsentwicklungskonzept, das die zentralen Entwicklungsziele für die Gemeinde definiert, eine Weichenstellung für die künftigen Jahre.

5.2 Risiken

Die Erträge der Gemeinde Wasbek bestehen im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteilen an der Einkommen- bzw. Umsatzsteuer. Insgesamt nehmen diese Ertragsarten einen Anteil von rd. 58 % aller Erträge ein und sind von der Gemeinde kaum beeinflussbar. Zudem unterliegen sie konjunkturellen Schwankungen. Eine wesentliche Steigerung der Erträge ist nicht zu erwarten. Vielmehr kommt hinzu, dass die Steuerschätzung 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.

Demgegenüber ist das wirtschaftliche Risiko für die Gemeinde Wasbek insbesondere bei der Energieversorgung durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine nicht zu unterschätzen. Neben den Ertragseinbußen sind auch steigende Sozialleistungen und letztlich auch eine steigende Kreisumlage zu befürchten.

6 Zusammenfassung und Ausblick

Der Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Wasbek weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss in Höhe von 1.010.035,77 € aus. Auch die Finanzrechnung weist einen Überschuss von 1.478.185,64 € aus. Hierzu beigetragen haben einerseits die erheblichen Ertragssteigerungen bei der Gewerbesteuer und andererseits die hinter den Planungen gebliebenen Auszahlungen für Investitionstätigkeiten. Die Umsetzungsquote für Investitionen lag im Jahr 2022 lediglich bei rd. 46 % und liegt damit unter der als angemessen geltenden Mindestquote von 60 %. Eine 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. 74 T. €.

Das positive Jahresergebnis von 1.010.035,77 € weicht vom fortgeschriebenen Ansatz (= Ansatz 2022 + Reste aus Vorjahren + Sollübertragungen) um 1.404.035,77 € ab. Der Ergebnisplan 2023 sieht einen Fehlbedarf von 1.203.900 € vor. Auch die Finanzplanung 2023 bis 2025 weist jährlich einen Fehlbedarf aus (2023: 1.094.600 €, 2024: 978.900 €, 2025: 1.006.400). 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 nicht direkt 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 Wasbek vorsichtig 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.

Wasbek, den

(Hollerbuhl)

Bürgermeister

LEERSEITE

Teil D

Teilrechnungen 2022

**(Teilergebnis- und
Teilfinanzrechnungen)**

Inhaltsverzeichnis Teil D		
	Bezeichnung	Seite D
	Inhaltsverzeichnis	1 - 2
	Teilrechnungen:	3 - 112
111010000	Gemeindeorgane	3 - 4
111030000	Allgemeine Dienste	5 - 6
111080000	Finanzverwaltung	7 - 8
111120000	Allgemeines Grundvermögen	9 - 12
121010000	Wahlen	13 - 14
122010100	Öffentliche Ordnung	15 - 16
122010600	Einwohnermeldewesen	17 - 18
122010700	Straßenverkehrswesen	19 - 20
126010000	Brandschutz	21 - 24
211010000	Grundschulen (Schulkostenbeitrag)	25 - 26
217010000	Gymnasien (Schulkostenbeitrag)	27 - 28
218010000	Gemeinschaftsschulen (Schulkostenbeitrag)	29 - 30
221010000	Förderzentren (Schulkostenbeitrag)	31 - 32
241010000	Schülerbeförderung	33 - 34
243010000	Sonstige schulische Aufgaben	35 - 36
261010000	Theater, Konzerte und sonstige Veranstaltungen	37 - 38
271010000	Volkshochschulen	39 - 40
272010000	Büchereien	41 - 42
311010000	Hilfe zum Lebensunterhalt	43 - 44
311020000	Grundsicherung im Alter	45 - 46
311060000	Hilfe in besonderen Lebenslagen	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
365010000	Kindertageseinrichtungen	55 - 56
421010000	Sportförderung	57 - 58
424010000	Sport- und Freizeitstätten	59 - 62
424010100	Sportlerheim	63 - 66
511010000	Orts- und Regionalplanung	67 - 70
521010000	Bau- und Grundstücksordnung	71 - 72
537010000	Abfallwirtschaft	73 - 74
538010000	Abwasserbeseitigung	75 - 78
538010100	Niederschlagswasser	79 - 80
541010000	Gemeindestraßen	81 - 84
551010000	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	85 - 88
552010000	Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	89 - 90
553010000	Kommunaler Friedhof Wasbek	91 - 94
554010000	Naturschutz und Landschaftspflege	95 - 96
571010000	Wirtschaftsförderung	97 - 98
573010000	Unternehmen und Beteiligungen	99 - 100
573020000	Gemeindezentrum Wasbek	101 - 104
573030000	Bauhof	105 - 108
611010000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	109 - 110
612010000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	111 - 112

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	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	200,00	-200,00	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	200,00	-200,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.003,68	1.003,68	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	21.196,32	14.321,27	6.875,05	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	37.600,00	33.951,00	3.649,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	59.800,00	49.275,95	10.524,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-59.800,00	-49.075,95	-10.724,05	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	-59.800,00	-49.075,95	-10.724,05	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	-59.800,00	-49.075,95	-10.724,05	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	-59.800,00	-49.075,95	-10.724,05	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	500,00	0,00	500,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	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)	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	892,56	669,38	223,18	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	7.407,44	5.202,28	2.205,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	8.300,00	5.871,66	2.428,34	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-7.700,00	-5.871,66	-1.828,34	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	-7.700,00	-5.871,66	-1.828,34	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	-7.700,00	-5.871,66	-1.828,34	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	-7.700,00	-5.871,66	-1.828,34	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	0,00	2.000,00	8.850,95	-6.850,95	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	2.100,00	8.850,95	-6.750,95	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	0,00	3.700,00	167,81	3.532,19	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	591,29	-591,29	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	2.000,00	1.632,60	367,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	5.700,00	2.391,70	3.308,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.600,00	6.459,25	-10.059,25	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)	0,00	-3.600,00	6.459,25	-10.059,25	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)	0,00	-3.600,00	6.459,25	-10.059,25	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	0,00	-3.600,00	6.459,25	-10.059,25	0,00

Doppik-Produkt 111120000 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	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	7.600,00	7.580,21	19,79	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	250.000,00	-250.000,00	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	7.600,00	257.580,21	-249.980,21	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	153.600,00	77.631,80	75.968,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	10.154,71	-10.154,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	500,00	200,70	299,30	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	154.100,00	87.987,21	66.112,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-146.500,00	169.593,00	-316.093,00	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	-146.500,00	169.593,00	-316.093,00	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	-146.500,00	169.593,00	-316.093,00	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	-146.500,00	169.593,00	-316.093,00	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	10.156,69	-10.156,69	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	10.156,69	-10.156,69	0,00

Doppik-Produkt 111120000 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	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	250.000,00	-250.000,00	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	250.000,00	-250.000,00	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	360.000,00	321.970,82	38.029,18	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	360.000,00	321.970,82	38.029,18	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-360.000,00	-71.970,82	-288.029,18	0,00

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	2.500,00	3.567,85	-1.067,85	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	2.500,00	3.567,85	-1.067,85	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	8.000,00	1.420,00	6.580,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	8.000,00	1.420,00	6.580,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.500,00	2.147,85	-7.647,85	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	-5.500,00	2.147,85	-7.647,85	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	-5.500,00	2.147,85	-7.647,85	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	-5.500,00	2.147,85	-7.647,85	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	0,00	1.500,00	466,00	1.034,00	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	300,00	0,00	300,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	300,00	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	2.100,00	466,00	1.634,00	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	9.045,42	3.643,58	5.401,84	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	966,88	666,88	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	10.012,30	4.340,46	5.671,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-7.912,30	-3.874,46	-4.037,84	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	-7.912,30	-3.874,46	-4.037,84	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	-7.912,30	-3.874,46	-4.037,84	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	-7.912,30	-3.874,46	-4.037,84	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	0,00	13.000,00	10.367,00	2.633,00	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	13.000,00	10.367,00	2.633,00	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	47,21	47,21	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	12.340,49	11.417,69	922,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	12.387,70	11.464,90	922,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	612,30	-1.097,90	1.710,20	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	612,30	-1.097,90	1.710,20	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	612,30	-1.097,90	1.710,20	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	612,30	-1.097,90	1.710,20	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	0,00	4.000,00	4.750,00	-750,00	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	4.000,00	4.750,00	-750,00	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	200,00	-200,00	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	200,00	-200,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	4.000,00	4.550,00	-550,00	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	4.000,00	4.550,00	-550,00	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	4.000,00	4.550,00	-550,00	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	4.000,00	4.550,00	-550,00	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	0,00	2.600,00	2.512,84	87,16	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	4.385,82	-885,82	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	24,54	175,46	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00	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	6.400,00	6.923,20	-523,20	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	838,45	838,45	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	39.568,71	18.646,12	20.922,59	10.200,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	35.400,00	34.851,44	548,56	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	3.284,00	2.821,00	463,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	22.508,84	17.297,54	5.211,30	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	101.600,00	74.454,55	27.145,45	10.200,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-95.200,00	-67.531,35	-27.668,65	-10.200,00
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	-95.200,00	-67.531,35	-27.668,65	-10.200,00
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	-95.200,00	-67.531,35	-27.668,65	-10.200,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-119.200,00	-67.531,35	-51.668,65	-10.200,00

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	35.400,00	34.897,54	502,46	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	2.500,00	2.512,84	-12,84	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	32.900,00	32.384,70	515,30	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	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	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	90.000,00	0,00	90.000,00	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	372.500,00	3.432,64	369.067,36	369.047,00
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	372.500,00	3.432,64	369.067,36	369.047,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-282.500,00	-3.432,64	-279.067,36	-369.047,00

Doppik-Produkt 211010000 Grundschulen (Schulkostenbeiträge)

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	0,00	5.000,00	7.440,60	-2.440,60	0,00
0	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	5.000,00	7.440,60	-2.440,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.000,00	-7.440,60	2.440,60	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	-5.000,00	-7.440,60	2.440,60	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	-5.000,00	-7.440,60	2.440,60	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	-5.000,00	-7.440,60	2.440,60	0,00

Doppik-Produkt 217010000 Gymnasien (Schulkostenbeiträge)

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	0,00	128.000,00	142.831,40	-14.831,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	128.000,00	142.831,40	-14.831,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-128.000,00	-142.831,40	14.831,40	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	-128.000,00	-142.831,40	14.831,40	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	-128.000,00	-142.831,40	14.831,40	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	-128.000,00	-142.831,40	14.831,40	0,00

Doppik-Produkt 218010000 Gemeinschaftsschulen (Schulkostenbeiträge)

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	0,00	165.000,00	169.626,75	-4.626,75	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	165.000,00	169.626,75	-4.626,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-165.000,00	-169.626,75	4.626,75	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	-165.000,00	-169.626,75	4.626,75	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	-165.000,00	-169.626,75	4.626,75	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	-165.000,00	-169.626,75	4.626,75	0,00

Doppik-Produkt 221010000 Förderzentren (Schulkostenbeiträge)

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	0,00	18.000,00	8.745,45	9.254,55	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	18.000,00	8.745,45	9.254,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-18.000,00	-8.745,45	-9.254,55	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	-18.000,00	-8.745,45	-9.254,55	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	-18.000,00	-8.745,45	-9.254,55	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	-18.000,00	-8.745,45	-9.254,55	0,00

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	0,00	3.800,00	1.455,73	2.344,27	2.344,27
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	3.800,00	1.455,73	2.344,27	2.344,27
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.800,00	-1.455,73	-2.344,27	-2.344,27
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	-3.800,00	-1.455,73	-2.344,27	-2.344,27
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	-3.800,00	-1.455,73	-2.344,27	-2.344,27
		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	-3.800,00	-1.455,73	-2.344,27	-2.344,27

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	234.600,00	234.502,78	97,22	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	6.000,00	2.682,00	3.318,00	3.318,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	240.600,00	237.184,78	3.415,22	3.318,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-240.600,00	-237.184,78	-3.415,22	-3.318,00
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	-240.600,00	-237.184,78	-3.415,22	-3.318,00
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	-240.600,00	-237.184,78	-3.415,22	-3.318,00
		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	-240.600,00	-237.184,78	-3.415,22	-3.318,00

Doppik-Produkt 261010000 Theater, Konzerte und sonstige Veranstaltungen

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	10.000,00	-10.000,00	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	10.000,00	-10.000,00	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	10.000,00	10.000,00	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)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	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	-10.000,00	0,00	-10.000,00	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	-10.000,00	0,00	-10.000,00	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	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00

Doppik-Produkt 271010000 Volkshochschulen

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	1.800,00	1.797,75	2,25	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)	0,00	2.100,00	1.797,75	302,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-2.100,00	-1.797,75	-302,25	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)	0,00	-2.100,00	-1.797,75	-302,25	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)	0,00	-2.100,00	-1.797,75	-302,25	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	0,00	-2.100,00	-1.797,75	-302,25	0,00

Doppik-Produkt 272010000 Büchereien

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	0,00	5.900,00	5.843,28	56,72	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	5.900,00	5.843,28	56,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.900,00	-5.843,28	-56,72	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)	0,00	-5.900,00	-5.843,28	-56,72	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)	0,00	-5.900,00	-5.843,28	-56,72	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	0,00	-5.900,00	-5.843,28	-56,72	0,00

Doppik-Produkt 311010000 Hilfe zum Lebensunterhalt

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	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppik-Produkt 311020000 Grundsicherung im Alter

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	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppik-Produkt 311060000 Hilfe in besonderen Lebenslagen

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	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	100,00	74.458,78	-74.358,78	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.000,00	24.604,74	-19.604,74	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	5.100,00	99.063,52	-93.963,52	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	8.225,08	-8.225,08	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	5.000,00	90.943,08	-85.943,08	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	5.000,00	99.168,16	-94.168,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	100,00	-104,64	204,64	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	-104,64	204,64	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	-104,64	204,64	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	-104,64	204,64	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	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	3.300,00	2.001,00	1.299,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	600,00	482,00	118,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	3.900,00	2.483,00	1.417,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.900,00	-2.483,00	-1.417,00	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	-3.900,00	-2.483,00	-1.417,00	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	-3.900,00	-2.483,00	-1.417,00	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	-3.900,00	-2.483,00	-1.417,00	0,00

Doppik-Produkt 345010000 Leistungen nach § 6 b 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	0,00	300,00	402,21	-102,21	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	300,00	402,21	-102,21	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	300,00	402,21	-102,21	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	300,00	402,21	-102,21	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	300,00	402,21	-102,21	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	300,00	402,21	-102,21	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	2.800,00	2.860,00	-60,00	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	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	27.000,47	-27.000,47	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	65.800,00	29.860,47	35.939,53	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	4.800,00	15.430,58	-10.630,58	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	436.400,00	412.939,44	23.460,56	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	453.200,00	428.370,02	24.829,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-387.400,00	-398.509,55	11.109,55	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	-387.400,00	-398.509,55	11.109,55	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	-387.400,00	-398.509,55	11.109,55	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-388.600,00	-398.509,55	9.909,55	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	4.800,00	4.778,27	21,73	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	2.800,00	2.860,00	-60,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	2.000,00	1.918,27	81,73	0,00

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	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	300,00	300,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	35.500,00	15.390,13	20.109,87	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	35.800,00	15.690,13	20.109,87	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-35.800,00	-15.690,13	-20.109,87	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	-35.800,00	-15.690,13	-20.109,87	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	-35.800,00	-15.690,13	-20.109,87	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	0,00	-35.900,00	-15.690,13	-20.209,87	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	300,00	300,00	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	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00

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	1.800,00	1.983,58	-183,58	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	57.000,00	22.000,00	35.000,00	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	58.800,00	23.983,58	34.816,42	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	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	58.800,00	58.782,59	17,41	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	26.700,00	19.464,28	7.235,72	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	92.100,00	78.246,87	13.853,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-33.300,00	-54.263,29	20.963,29	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	-33.300,00	-54.263,29	20.963,29	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	-33.300,00	-54.263,29	20.963,29	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	100.500,00	0,00	100.500,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-133.800,00	-54.263,29	-79.536,71	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	58.800,00	58.782,59	17,41	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	1.800,00	1.983,58	-183,58	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	57.000,00	56.799,01	200,99	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	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	10.000,00	11.283,14	-1.283,14	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	10.000,00	11.283,14	-1.283,14	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-10.000,00	-11.283,14	1.283,14	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	21.600,00	15.954,56	5.645,44	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	21.600,00	15.954,56	5.645,44	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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	10.600,00	0,00	10.600,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	11.000,00	15.954,56	-4.954,56	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	11.000,00	15.954,56	-4.954,56	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	11.000,00	15.954,56	-4.954,56	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	11.000,00	15.954,56	-4.954,56	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppik-Produkt 424010100 Sportlerheim

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	1.000,00	0,00	1.000,00	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	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00

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	34.300,00	4.317,33	29.982,67	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	846,00	-346,00	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	34.800,00	5.163,33	29.636,67	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	40.000,00	23.453,10	16.546,90	16.546,00
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	200,00	0,00	200,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	40.200,00	23.453,10	16.746,90	16.546,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.400,00	-18.289,77	12.889,77	-16.546,00
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	-5.400,00	-18.289,77	12.889,77	-16.546,00
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	-5.400,00	-18.289,77	12.889,77	-16.546,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-4.900,00	-18.289,77	13.389,77	-16.546,00

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	0,00	0,00	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	4.300,00	4.317,33	-17,33	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-4.300,00	-4.317,33	17,33	0,00

Doppik-Produkt 511010000 Orts- und Regionalplanung

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	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)	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00

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 537010000 Abfallwirtschaft

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	200,00	0,00	200,00	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	200,00	0,00	200,00	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	3.000,00	1.925,34	1.074,66	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	3.000,00	1.925,34	1.074,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-2.800,00	-1.925,34	-874,66	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	-2.800,00	-1.925,34	-874,66	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	-2.800,00	-1.925,34	-874,66	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	-2.800,00	-1.925,34	-874,66	0,00

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	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	266.500,00	213.841,27	52.658,73	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	266.500,00	213.841,27	52.658,73	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	161.193,44	132.036,58	29.156,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	82.800,00	83.394,96	-594,96	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	25.906,56	25.017,61	888,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	269.900,00	240.449,15	29.450,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.400,00	-26.607,88	23.207,88	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	-3.400,00	-26.607,88	23.207,88	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	-3.400,00	-26.607,88	23.207,88	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	-68.400,00	0,00	-68.400,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	65.000,00	-26.607,88	91.607,88	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	82.800,00	82.799,06	0,94	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	300,00	318,46	-18,46	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	82.500,00	82.480,60	19,40	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	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	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
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	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00

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	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	5.900,00	3.873,54	2.026,46	1.977,76
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	70.800,00	70.757,62	42,38	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
		davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	76.700,00	74.631,16	2.068,84	1.977,76
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-76.700,00	-74.631,16	-2.068,84	-1.977,76
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	-76.700,00	-74.631,16	-2.068,84	-1.977,76
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	-76.700,00	-74.631,16	-2.068,84	-1.977,76
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	41.900,00	0,00	41.900,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-118.600,00	-74.631,16	-43.968,84	-1.977,76

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	70.800,00	70.757,62	42,38	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	70.800,00	70.757,62	42,38	0,00

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	0,00	14.300,00	15.403,74	-1.103,74	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	657,38	-57,38	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	14.900,00	16.061,12	-1.161,12	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	217.000,00	152.664,62	64.335,38	49.980,92
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	228.100,00	234.961,09	-6.861,09	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	445.100,00	387.625,71	57.474,29	49.980,92
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-430.200,00	-371.564,59	-58.635,41	-49.980,92
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	-430.200,00	-371.564,59	-58.635,41	-49.980,92
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	-430.200,00	-371.564,59	-58.635,41	-49.980,92
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	163.700,00	0,00	163.700,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-593.900,00	-371.564,59	-222.335,41	-49.980,92

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	228.100,00	234.961,09	-6.861,09	0,00
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	14.900,00	16.061,12	-1.161,12	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	213.200,00	218.899,97	-5.699,97	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	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 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	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	1.057,00	-1.057,00	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	1.057,00	-1.057,00	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	45.918,49	19.339,27	26.579,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	200,00	3.093,21	-2.893,21	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	381,51	304,66	76,85	0,00
		davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	46.500,00	22.737,14	23.762,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-46.500,00	-21.680,14	-24.819,86	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	-46.500,00	-21.680,14	-24.819,86	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	-46.500,00	-21.680,14	-24.819,86	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	0,00	-46.600,00	-21.680,14	-24.919,86	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	200,00	3.093,21	-2.893,21	0,00
416 437		– 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	200,00	3.093,21	-2.893,21	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	0,00	10.000,00	1.429,99	8.570,01	8.570,01
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	10.000,00	1.429,99	8.570,01	8.570,01
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-10.000,00	-1.429,99	-8.570,01	-8.570,01

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	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	0,00	5.000,00	4.344,44	655,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	5.000,00	4.344,44	655,56	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.000,00	-4.344,44	-655,56	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	-5.000,00	-4.344,44	-655,56	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	-5.000,00	-4.344,44	-655,56	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	-5.000,00	-4.344,44	-655,56	0,00

Doppik-Produkt 553010000 Kommunaler Friedhof Wasbek

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	40.000,00	67.244,53	-27.244,53	0,00
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00	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	40.200,00	67.244,53	-27.044,53	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	13.240,87	13.240,87	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	8.159,13	11.291,29	-3.132,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.700,00	11.645,78	-945,78	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	800,00	4.646,83	-3.846,83	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	32.900,00	40.824,77	-7.924,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	7.300,00	26.419,76	-19.119,76	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)	0,00	7.300,00	26.419,76	-19.119,76	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)	0,00	7.300,00	26.419,76	-19.119,76	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	3.300,00	26.419,76	-23.119,76	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	10.700,00	11.645,78	-945,78	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	10.700,00	11.645,78	-945,78	0,00

Doppik-Produkt 553010000 Kommunalen Friedhof Wasbek

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	25.000,00	-25.000,00	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	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	25.000,00	-25.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	-25.000,00	25.000,00	0,00

Doppik-Produkt 554010000 Naturschutz und Landschaftspflege

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	45,00	-45,00	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	45,00	-45,00	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	0,00	45,00	-45,00	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	0,00	45,00	-45,00	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	0,00	45,00	-45,00	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	0,00	100,00	45,00	55,00	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	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	45,00	-45,00	0,00
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	-45,00	45,00	0,00

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	0,00	3.900,00	1.019,47	2.880,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	3.900,00	1.019,47	2.880,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-3.900,00	-1.019,47	-2.880,53	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	-3.900,00	-1.019,47	-2.880,53	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	-3.900,00	-1.019,47	-2.880,53	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	-3.900,00	-1.019,47	-2.880,53	0,00

Doppik-Produkt 573010000 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	0,00	96.100,00	125.012,87	-28.912,87	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	96.100,00	125.012,87	-28.912,87	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	96.100,00	125.012,87	-28.912,87	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	96.100,00	125.012,87	-28.912,87	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	96.100,00	125.012,87	-28.912,87	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	96.100,00	125.012,87	-28.912,87	0,00

Doppik-Produkt 573020000 Gemeindezentrum Wasbek

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	7.800,00	15.455,84	-7.655,84	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	35,30	-35,30	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)	0,00	7.800,00	15.491,14	-7.691,14	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	8.000,00	7.020,45	979,55	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	160,98	339,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.800,00	2.732,23	67,77	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	1.500,00	1.160,97	339,03	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	12.800,00	11.074,63	1.725,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-5.000,00	4.416,51	-9.416,51	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	-5.000,00	4.416,51	-9.416,51	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	-5.000,00	4.416,51	-9.416,51	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	-7.800,00	4.416,51	-12.216,51	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	2.800,00	2.732,23	67,77	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	2.800,00	2.732,23	67,77	0,00

Doppik-Produkt 573020000 Gemeindezentrum Wasbek

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	2.000,00	0,00	2.000,00	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	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	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00

Doppik-Produkt 573030000 Bauhof

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	200,00	0,00	200,00	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	200,00	0,00	200,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	91.400,00	107.788,33	-16.388,33	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	40.700,00	38.801,46	1.898,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1.762,54	-1.762,54	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	4.600,00	4.002,28	597,72	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	136.700,00	152.354,61	-15.654,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-136.500,00	-152.354,61	15.854,61	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	-136.500,00	-152.354,61	15.854,61	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	-136.500,00	-152.354,61	15.854,61	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	-136.500,00	-152.354,61	15.854,61	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	1.762,54	-1.762,54	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	1.762,54	-1.762,54	0,00

Doppik-Produkt 573030000 Bauhof

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	100,00	0,00	100,00	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	100,00	0,00	100,00	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	10.000,00	5.343,39	4.656,61	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	10.000,00	5.343,39	4.656,61	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-9.900,00	-5.343,39	-4.556,61	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	0,00	2.513.600,00	3.468.262,34	-954.662,34	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	421.300,00	523.592,43	-102.292,43	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	4.000,00	2.333,76	1.666,24	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	2.938.900,00	3.994.188,53	-1.055.288,53	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	14.164,93	-14.164,93	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.069.000,00	1.155.112,00	-86.112,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	273.000,00	242.600,00	30.400,00	30.400,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	1.342.000,00	1.411.876,93	-69.876,93	30.400,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	1.596.900,00	2.582.311,60	-985.411,60	-30.400,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	2.000,00	949,00	1.051,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.500,00	622,00	3.878,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	-2.500,00	327,00	-2.827,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	1.594.400,00	2.582.638,60	-988.238,60	-30.400,00
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	1.594.400,00	2.582.638,60	-988.238,60	-30.400,00
		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	1.594.400,00	2.582.638,60	-988.238,60	-30.400,00

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	5.168,83	-5.168,83	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	5.168,83	-5.168,83	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	56.817,94	-56.817,94	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	56.817,94	-56.817,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	-51.649,11	51.649,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	204,86	-104,86	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	27.600,00	30.314,52	-2.714,52	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	-27.500,00	-30.109,66	2.609,66	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-27.500,00	-81.758,77	54.258,77	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	-27.500,00	-81.758,77	54.258,77	0,00
		nachrichtlich: Erlöse kalkulatorische Zinsen	0,00	269.300,00	0,00	269.300,00	0,00
		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		= Betriebsergebnis	0,00	241.800,00	-81.758,77	323.558,77	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00