

Beratung und Beschlussfassung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 und der Finanzplanung 2023 – 2027 mit Investitionsprogramm

I. Sachstandsbericht

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird der Verbandsversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Finanzplanung (mit Investitionsprogramm) für die kommenden Haushaltsjahre ist ebenfalls durch die Verbandsversammlung zu beschließen.

Auf die per E-Mail übermittelten Unterlagen wird verwiesen.

Weiter erfolgt ein mündlicher Vortrag durch die Verwaltung.

II. Kosten / III. Deckung

- nicht erforderlich -

IV. Antrag

Die Verbandsversammlung wolle folgende Beschlüsse fassen:

1. Die Verbandsversammlung beschließt die beigefügte Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024.
2. Die Verbandsversammlung beschließt die beigefügte Finanzplanung 2023 – 2027 mit Investitionsprogramm.

Aufgestellt,
Adelsheim/Seckach, den 11.01.2024

gez. Kordmann

Gemeindeverwaltungsverband „S e c k a c h t a l“

Mitgliedsgemeinden: Adelsheim und Seckach
Neckar-Odenwald-Kreis



Haushaltssatzung

mit

Haushaltsplan

2 0 2 4

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024
2. Vorbericht
3. Gesamthaushalt
 - 3.1 Gesamtergebnishaushalt
 - 3.2 Gesamtfinanzhaushalt
4. Mittelfristiger Finanzplan
 - 4.1 Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt
 - 4.2 Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt
5. Teilhaushalt 1: Innere Verwaltung
6. Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur
7. Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft
8. Haushaltsquerschnitt
 - 8.1 Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt
 - 8.2 Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt
9. Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
10. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
11. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
12. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen
13. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

H a u s h a l t s s a t z u n g

des Gemeindeverwaltungsverbandes

„ S e c k a c h t a l “

für das Haushaltsjahr 2024

Auf Grund von § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i.V.m. § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) hat die Verbandsversammlung am 31.01.2024 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	136.300
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 136.300
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	0

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	136.300
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 136.300
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	0
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	0
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	0
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	0
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf **0 EUR**.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf **0 EUR**.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf **25.000 EUR**.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird vorläufig festgesetzt auf **27.300 EUR**.

Hinweis:

Eine etwaige Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) oder aufgrund der GemO beim Zustandekommen dieser Satzung wird nach § 4 Abs. 4 GemO unbeachtlich, wenn sie nicht schriftlich oder elektronisch innerhalb eines Jahres seit der Bekanntmachung dieser Satzung gegenüber dem Gemeindeverwaltungsverband geltend gemacht worden ist; der Sachverhalt, der die Verletzung begründen soll, ist zu bezeichnen. Dies gilt nicht, wenn die Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind.

Ausgefertigt!

Adelsheim, den

Wolfram Bernhardt
Verbandsvorsitzender

V o r b e r i c h t
zum
Haushaltsplan
2 0 2 4

I. Allgemeine Angaben

1. Bildung des Gemeindeverwaltungsverbandes

Die Stadt Adelsheim und die Gemeinde Seckach haben eine Verwaltungsgemeinschaft in der Form des Gemeindeverwaltungsverbandes „Seckachtal“ mit Sitz in Adelsheim gegründet.

2. Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes

Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes sind die **Verbandsversammlung** und der **Verbandsvorsitzende**.

Die **Verbandsversammlung** besteht aus den beiden Bürgermeistern sowie je fünf Vertretern aus den Gemeinderäten der beiden Verbandskommunen.

Mitglieder der **Verbandsversammlung** sind:

	Mitglieder	Stellvertreter
Stadt Adelsheim:	BM Bernhardt Wolfram Friedlein Rolf Götz Meta Hofmann Bernd Rieß Marco Sauter Michael	Kalbantner Sabine Drechsel Wolfgang Gaukel Ralph Kunkel Gebhard Steinbach Harald
Gemeinde Seckach:	BM Ludwig Thomas Bender Gerhard Köpfler Kerstin Müller Reiner Parstorfer Daniel Schleier Christine	Rapp Reinhold Kraus Florian Bussemer Peter Winter Alexander Kohler Daniel

Verbandsvorsitzender ist der Bürgermeister der Stadt Adelsheim, Wolfram Bernhardt, gewählt am 08.10.2019. Sein Stellvertreter ist der Bürgermeister der Gemeinde Seckach, Thomas Ludwig, gewählt am 08.10.2019.

3. Wirtschaftsführung

Gemäß § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) gelten für die Wirtschaftsführung des Gemeindeverwaltungsverbandes die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechend mit den in § 18 Nr. 1 bis 8 GKZ aufgeführten Maßgaben.

4. Haushaltsstruktur

Der Gesamthaushalt gliedert sich in 3 **Teilhaushalte**:

Teilhaushalt 1:	Innere Verwaltung
Teilhaushalt 2:	Dienstleistungen und Infrastruktur
Teilhaushalt 3:	Allgemeine Finanzwirtschaft

Es wurden folgende **Produkte** gebildet:

Teilhaushalt 1:	11100000	Steuerung
	11110000	Verbandsverwaltung
Teilhaushalt 2:	12200300	Fischereiwesen
	51100200	Vorbereitende Bauleitplanung
	54100100	Gemeindeverbindungsstraßen
Teilhaushalt 3:	61100000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

II. Haushaltswirtschaft der Vorjahre

In der **Gesamtergebnisrechnung 2022** stand dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge i.H.v. 133.316,26 € der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen enthielt die Gesamtergebnisrechnung 2022 nicht.

Die **Verbandsumlage 2022** betrug insgesamt 21.941,89 €.

In der **Gesamtfinanzrechnung 2022** ergaben sich Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 140.558,60 € und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 1.500,00 €. Demgegenüber standen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 136.845,98 €.

Der **liquiden Eigenmittel** haben sich von 15.604,04 € zu Jahresbeginn auf 20.816,66 € zum 31.12.2022 erhöht.

Der **Gesamtergebnishaushalt 2023** enthielt den Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und den Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen i.H.v. jeweils 138.600 €. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen enthielt der Gesamtergebnishaushalt 2023 nicht.

Die **Verbandsumlage 2023** war mit insgesamt 31.100 € veranschlagt.

Im **Gesamtfinanzhaushalt 2023** standen den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 138.600 € Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in gleicher Höhe gegenüber. Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit waren im Gesamtfinanzhaushalt 2023 nicht vorgesehen.

III. Haushaltsjahr 2024

1. Gesamtergebnishaushalt

Der Gesamtergebnishaushalt 2024 weist den **Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge** i.H.v. 136.300 € und den **Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen** i.H.v. 136.300 € aus. Somit ergibt sich ein **veranschlagtes ordentliches Ergebnis** i.H.v. +/- 0 €.

Da der Gesamtergebnishaushalt 2024 keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen enthält, entspricht das veranschlagte ordentliche Ergebnis auch dem **veranschlagten Gesamtergebnis**.

	Ergebnis 2022 in €	HH-Ansatz 2023 in €	HH-Ansatz 2024 in €
Erträge			
2 Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	130.301,89	135.100	131.300
5 Entgelte für öffentliche Leistungen o. Einrichtungen	2.992,27	3.500	5.000
8 Zinsen u. ähnliche Erträge	22,10	0	0
11 ordentliche Erträge	133.316,26	138.600	136.300
Aufwendungen			
12 Personalaufwendungen	2.158,20	2.700	2.700
14 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.323,52	23.200	21.700
18 sonstige ordentliche Aufwendungen	112.834,54	112.700	111.900
19 ordentliche Aufwendungen	133.316,26	138.600	136.300
20 veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo Ziffer 11 - Ziffer 19)	+/- 0,00	+/- 0	+/- 0
23 veranschlagtes Sonderergebnis	0,00	0	0
24 veranschlagtes Gesamtergebnis	+/- 0,00	+/- 0	+/- 0

Unter den **Zuweisungen / Zuwendungen und Umlagen** sind die Zuweisungen des Landes für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen i.H.v. 104.000 € (HH-Ansatz 2023: 104.000 €; Ergebnis 2022: 108.360,00 €) und die Verbandsumlage i.H.v. 27.300 € (HH-Ansatz 2023: 31.100 €; Ergebnis 2022: 21.941,89 €) veranschlagt.

Die **Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen** sind mit 5.000 € (HH-Ansatz 2023: 3.500 €; Ergebnis 2022: 2.992,27 €) berücksichtigt. Es handelt sich hier um Fischereischeingebühren. Der erhöhte Ansatz ergibt sich durch die Erhöhung der Fischereiabgabe zum 01.01.2024, welche aber wiederum an das Land abzuführen ist.

In den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind u.a. Aufwendungen i.H.v. 20.000 € für die Änderung des Flächennutzungsplans enthalten (HH-Ansatz 2023: 20.000 €; Ergebnis 2022: 17.009,44 €).

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich aus Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit i.H.v. 2.400 €, Geschäftsaufwendungen i.H.v. 700 €, Versicherungen i.H.v. 300 €, Fischereiabgabe i.H.v. 4.500 € sowie Erstattungen an die beiden Verbandskommunen für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen i.H.v. 104.000 € zusammen.

2. Gesamtfinanzhaushalt

Den Einzahlungen aus laufender **Verwaltungstätigkeit** i.H.v. 136.300 € stehen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in gleicher Höhe gegenüber.

Investitionsmaßnahmen sind im aktuellen Haushalt nicht geplant. Somit enthält der Gesamtfinanzhaushalt weder Einzahlungen noch Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit**.

Einzahlungen und Auszahlungen aus **Finanzierungstätigkeit** (i.d.R. Aufnahme und Tilgung von Krediten) sind ebenfalls nicht vorgesehen.

Die **liquiden Eigenmittel** zu Beginn des Haushaltsjahres liegen bei rd. 19.800 €. Da den Auszahlungen entsprechende Einzahlungen in gleicher Höhe gegenüberstehen, kommt es im Haushaltsjahr 2024 zu keiner Veränderung des Finanzierungsmittelbestands.

IV. Verschuldung

Der Gemeindeverwaltungsverband ist schuldenfrei.

V. Haushaltswirtschaft der kommenden Jahre

Die Verbandsumlage entwickelt sich in den folgenden Haushaltsjahren voraussichtlich wie folgt:

2025:	12.300 €
2026:	12.300 €
2027:	12.300 €

Hauptgrund für den Rückgang der Verbandsumlage gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 sind insbesondere geringere Aufwendungen für den Flächennutzungsplan.

Im investiven Bereich sind für den Finanzplanungszeitraum derzeit noch keine Maßnahmen vorgesehen.

André Kordmann
Verbandsrechner

Gesamthaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	130.301,89	135.100	131.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.992,27	3.500	5.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	22,10	0	0
11	=	Ordentliche Erträge	133.316,26	138.600	136.300
12	-	Personalaufwendungen	2.158,20-	2.700-	2.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.323,52-	23.200-	21.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.834,54-	112.700-	111.900-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	133.316,26-	138.600-	136.300-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	0,00	0	0
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen			

Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2022	2023	2024	2024
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.930,89	135.100	131.300	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.605,61	3.500	5.000	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	22,10	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.558,60	138.600	136.300	0
10	-	Personalauszahlungen	2.158,20-	2.700-	2.700-	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.573,24-	23.200-	21.700-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	113.114,54-	112.700-	111.900-	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.845,98-	138.600-	136.300-	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	3.712,62	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.500,00	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.212,62	0	0	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	5.212,62	0	0	0
		nachrichtlich:				
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	20.816,66	18.300	19.800	0

Mittelfristiger Finanzplan

Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt		Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	135.100	131.300	116.300	116.300	116.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
11	=	Ordentliche Erträge	138.600	136.300	121.300	121.300	121.300
12	-	Personalaufwendungen	2.700-	2.700-	2.700-	2.700-	2.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.200-	21.700-	6.700-	6.700-	6.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.700-	111.900-	111.900-	111.900-	111.900-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	138.600-	136.300-	121.300-	121.300-	121.300-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	0	0	0	0	0
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					

Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.100	131.300	116.300	116.300	116.300
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.600	136.300	121.300	121.300	121.300
10	-	Personalauszahlungen	2.700-	2.700-	2.700-	2.700-	2.700-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.200-	21.700-	6.700-	6.700-	6.700-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	112.700-	111.900-	111.900-	111.900-	111.900-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.600-	136.300-	121.300-	121.300-	121.300-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	0	0	0	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0	0	0	0	0
		nachrichtlich:					
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	18.300	19.800	19.800	19.800	19.800

T e i l h a u s h a l t 1 **(T H H 1)**

Innere Verwaltung

THH1

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	2.158,20-	2.700-	2.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.314,08-	3.200-	1.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.234,54-	5.700-	3.200-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.706,82-	11.600-	7.600-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	5.706,82-	11.600-	7.600-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.706,82-	11.600-	7.600-

THH1

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
		2022	2023	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.726,09-	11.600-	7.600-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.726,09-	11.600-	7.600-	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.500,00	0	0	0
9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.226,09-	11.600-	7.600-	0

THH1	Innere Verwaltung
11	Innere Verwaltung
1110	Steuerung

Produkte

11100000	Steuerung
----------	-----------

Kurzbeschreibung

- Verbandsorgane (Verbandsvorsitzender, Stellvertretender Verbandsvorsitzender, Verbandsversammlung)

THH1 Innere Verwaltung
 11 Innere Verwaltung
 1110 Steuerung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200-	200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.905,00-	2.400-	2.400-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.905,00-	2.600-	2.600-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.905,00-	2.600-	2.600-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.905,00-	2.600-	2.600-

THH1	Innere Verwaltung
11	Innere Verwaltung
1111	Verbandsverwaltung

Produkte

11110000 Verbandsverwaltung

Kurzbeschreibung

- Vorbereitung, Begleitung, Nachbereitung der Sitzungen und sonstiger Gremientermine einschließlich der Veröffentlichung von Informationen
- Einladung, organisatorische Betreuung, Protokollieren der Sitzungen
- Abwicklung der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige
- Bearbeitung von Regelungen (z.B. Satzungen, Geschäftsordnungen) des Verbandes
- Haushalts- und Rechnungswesen

THH1
11
1111

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Verbandsverwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	2.158,20-	2.700-	2.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.314,08-	3.000-	1.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	329,54-	3.300-	800-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.801,82-	9.000-	5.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.801,82-	9.000-	5.000-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.801,82-	9.000-	5.000-

THH1
11
1111

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Verbandsverwaltung

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. Übertragung aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711110000000: Geschäftsanteile Volksbanken												
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	1.500,00	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.500,00	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.500,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0

T e i l h a u s h a l t 2

(THH 2)

Dienstleistungen und Infrastruktur

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	108.360,00	104.000	104.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.992,27	3.500	5.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	111.352,27	107.500	109.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.009,44-	20.000-	20.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.600,00-	107.000-	108.700-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	127.609,44-	127.000-	128.700-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	16.257,17-	19.500-	19.700-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	16.257,17-	19.500-	19.700-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
		2022	2023	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	110.965,61	107.500	109.000	0
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.119,89-	127.000-	128.700-	0
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.154,28-	19.500-	19.700-	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	21.154,28-	19.500-	19.700-	0

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
12 **Sicherheit und Ordnung**
1220 **Ordnungswesen**

Produkte

12200300 Fischereiwesen

Kurzbeschreibung

- Erteilung von Fischereischeinen
- Abführung der Fischereiabgabe

THH2
12
1220

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Ordnungswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.992,27	3.500	5.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.992,27	3.500	5.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.240,00-	3.000-	4.700-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.240,00-	3.000-	4.700-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	752,27	500	300
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	752,27	500	300

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
51 **Räumliche Planung und Entwicklung**
5110 **Städtebauliche Planung**

Produkte

51100200 Vorbereitende Bauleitplanung

Kurzbeschreibung

- Flächennutzungsplan mit Beiplänen gemäß Baugesetzbuch

THH2
51
5110

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung
Städtebauliche Planung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.009,44-	20.000-	20.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	17.009,44-	20.000-	20.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	17.009,44-	20.000-	20.000-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.009,44-	20.000-	20.000-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
54 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
5410 **Gemeindestraßen**

Produkte

54100100 Gemeindeverbindungsstraßen

Kurzbeschreibung

- Straßenbaulastträgerschaft für die Gemeindeverbindungsstraßen

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

5410

Gemeindestraßen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	108.360,00	104.000	104.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	108.360,00	104.000	104.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.360,00-	104.000-	104.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	108.360,00-	104.000-	104.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

T e i l h a u s h a l t 3
(THH 3)

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.941,89	31.100	27.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	22,10	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	21.963,99	31.100	27.300
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.963,99	31.100	27.300
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.963,99	31.100	27.300

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
		2022	2023	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	29.592,99	31.100	27.300	0
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.592,99	31.100	27.300	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	29.592,99	31.100	27.300	0

THH3	Allgemeine Finanzwirtschaft
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Produkte

61100000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
----------	---

Kurzbeschreibung

- Verbandsumlage

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6110

Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.941,89	31.100	27.300
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	21.941,89	31.100	27.300
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.941,89	31.100	27.300
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.941,89	31.100	27.300

THH3	Allgemeine Finanzwirtschaft
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkte

61200000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung

- Zinserträge
- Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Kredite, Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen
- Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr
- Zinsen für Kassenkredite
- Globaler Minderaufwand, Deckungsreserve

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6120

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	22,10	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	22,10	0	0
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	22,10	0	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	22,10	0	0

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)										
	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, KoArt 531)										
	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)										
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)										
	Transferaufwendungen (KoGr 43)										
	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47, 51, KoArt 532)										
	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)										
	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48)										
	Kalkulatorische Kosten										
	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (∑ Spalten 1 bis 9)										
11	Innere Verwaltung	0	0	2.700-	1.700-	0	3.200-	0	0	0	7.600-
12	Sicherheit und Ordnung	5.000	0	0	0	0	4.700-	0	0	0	300
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0	0	0	20.000-	0	0	0	0	0	20.000-
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	104.000	0	0	0	0	104.000-	0	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	27.300	0	0	0	0	0	0	0	0	27.300
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	27.300	0	0	0	0	0	0	0	0	27.300
PROD_S MART	Summe	136.300	0	2.700-	21.700-	0	111.900-	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss /-bedarf (\sum Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss /-bedarf (\sum Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	Innere Verwaltung	7.600-	0	0	7.600-	0	0	7.600-	0
12	Sicherheit und Ordnung	300	0	0	300	0	0	300	0
51	Räumliche Planung und Entwicklung	20.000-	0	0	20.000-	0	0	20.000-	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	27.300	0	0	27.300	0	0	27.300	0
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	27.300	0	0	27.300	0	0	27.300	0

**Übersicht über die
voraussichtliche Entwicklung
der Liquidität**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		entspricht Konto / Kontenart ⁶⁾	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
				Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173	20.817				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	1492					
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691					
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ³⁾	239					
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799					
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn		20.817				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre ⁴⁾						
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ^{4) 5)}						
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) ⁴⁾						
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾		- 1.017	+/- 0	+/- 0	+/- 0	+/- 0
9	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende		19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204					
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁷⁾						
12	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		2.652	2.645	2.745	2.641	2.526

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 10 können bedarfsgerecht angepasst werden.

²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres.

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Sofern in der Spalte 1 der Zeile 8 Prognosewerte aufgenommen werden, sind die Werte in Spalte 1 für die übertragenen Ermächtigungen entsprechend anzupassen. Die zur Übertragung vorgesehenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr sind hierbei zu berücksichtigen.

⁵⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

⁶⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁷⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

⁸⁾ Auf den Druck der Spalte kann im Haushaltsplan verzichtet werden.

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig
werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2) 3)}			
		2025	2026	2027	2028
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5
20..					
20..					
20..					
20..					
Summe:		0	0	0	0
nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	0	0

1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

**Übersicht
über den voraussichtlichen
Stand der Rücklagen**

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnisrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾		
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾		
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
2.1	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

¹⁾ gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO)

**Übersicht
über den voraussichtlichen
Stand der Rückstellungen**

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	0
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	0
2.1 ...	
...	
Rückstellungen gesamt	0

**Übersicht über den
voraussichtlichen
Stand der Schulden
(einschließlich Kassenkredite)**

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
<i>1.2.1 Bund</i>		
<i>1.2.2 Land</i>		
<i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		
<i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i>		
<i>1.2.5 Kreditinstitute</i>		
<i>1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾</i>		
1.3 Kassenkredite		
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden	0	0

¹⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B