

# Vorbericht

zum Haushaltsplan  
für die Haushaltsjahre 2026 und 2027



## Gemeinde Borkwalde

## Entwurf 06.02.2026

<b>Vorbericht</b>	<b>1</b>
<b>1 Allgemeines</b>	<b>4</b>
1.1 <b>Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen</b>	<b>4</b>
1.2 <b>Strukturdaten</b>	<b>4</b>
1.2.1 Gemeindegroße und Entwicklung der Einwohnerzahlen	4
1.2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen	5
1.3 <b>Übersicht über die Schülerzahlen</b>	<b>5</b>
<b>2 Ergebnishaushalt</b>	<b>6</b>
2.1 <b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen</b>	<b>6</b>
2.2 <b>Steuern</b>	<b>9</b>
2.2.1 Überblick über die Hebesätze	9
2.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen	9
2.2.3 Steuer-Ertrags-Quote	10
2.2.4 Grundsteuer und Gewerbesteuer je Einwohner	10
2.3 <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>11</b>
2.3.1 Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	11
2.3.2 Zuwendungen- und allgemeinen Umlagen-Ertrags-Quote	11
2.4 <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>12</b>
2.4.1 Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte	12
2.4.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote	13
2.5 <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>13</b>
2.5.1 Entwicklung der privatrechtlichen Leistungsentgelte	13
2.5.2 Privatrechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote	14
2.6 <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>15</b>
2.6.1 Entwicklung der Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15
2.6.2 Kostenerstattungen und Kostenumlagen-Ertrags-Quote	15
2.7 <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>16</b>
2.7.1 Entwicklung der sonstigen ordentlichen Erträge	16
2.7.2 Sonstige ordentliche-Ertrags-Quote	17
2.8 <b>Personalaufwendungen</b>	<b>18</b>
2.8.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	18
2.8.2 Personal-Aufwands-Quote	18
2.9 <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>19</b>
2.9.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	19
2.9.2 Unterhaltung und Instandhaltung nach Produkt	20
2.9.3 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	20
2.10 <b>Abschreibungen</b>	<b>21</b>
2.10.1 Entwicklung der Abschreibungen	21
2.10.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	22
2.11 <b>Transferaufwendungen</b>	<b>23</b>
2.11.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	23

<b>Gemeinde Borkwalde</b>	<b>2026 / 2027</b>
2.11.2 Transfer-Aufwands-Quote	23
<b>2.12 Sonstige Aufwendungen</b>	<b>24</b>
2.12.1 Entwicklung der sonstigen Aufwendungen	24
2.12.2 sonstige-Aufwands-Quote	25
<b>2.13 Zinsen</b>	<b>26</b>
2.13.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	26
<b>3 Finanzhaushalt</b>	<b>27</b>
<b>3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen</b>	<b>27</b>
<b>3.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27</b>
<b>3.3 Investitionstätigkeit</b>	<b>30</b>
3.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	30
3.3.2 Investitionsübersicht	33
<b>3.4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>34</b>
3.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	34
3.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	34
<b>3.5 Kassenkredite</b>	<b>35</b>
<b>4 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	<b>36</b>

## 1 Allgemeines

### 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

#### Gesamtergebnis – Planung 2026/2027

Im gesamten Planungszeitraum werden hohe Fehlbeträge ausgewiesen.

Die Rücklage beträgt zum 31.12.2025 voraussichtlich ca. 60 T€.

Damit können die geplanten Fehlbeträge in den Planjahren und im mittelfristigen Planungszeitraum nicht gedeckt werden.

Infolgedessen wird ein pflichtiges HSK erforderlich, wofür entsprechende Konsolidierungsmaßnahmen formuliert werden müssen.

#### Gesamtfinanzplan

Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2026: 623.886 €

Nach dem aktuellen Planungsstand kann abzüglich Verbindlichkeiten und Mittelübertragungen von einem frei verfügbaren

Zahlungsmittelbestand in Höhe von ca. 200 T€ (ist derzeit in Prüfung) ausgegangen werden.

Im gesamten Planungszeitraum sind hohe Fehlbeträge ausgewiesen, die 2029 voraussichtlich 3,77 Mio. betragen werden.

Im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit sind ebenfalls hohe Fehlbeträge ausgewiesen. Grundsätzlich müssten aus dem Saldo auch die Tilgungsleistungen in Höhe von 97 T€ gedeckt werden.

Auf Grund des pflichtigen Haushaltssicherungskonzeptes wäre der Haushalt genehmigungspflichtig.

#### Investitionen:

Die geplanten Investitionen sind in der Übersicht – Gesamtplan Seiten 4 – 5 abgebildet.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ist im gesamten Planungszeitraum positiv.

#### Ergänzung zu 1.3.

Rechnungslegung+ Erträge SchUml. in....	2026		2027		
		2025/2026	2026/2027		
Schuljahr					
Schulhalbjahr	1.SHJ. 2025	2.SHJ. 2025	1.SHJ. 2026	2.SHJ. 2026	1.SHJ. 2026
GS Borkheide	169	180	180		
GS Brück	1	1	1		
OS Brück	34	27	27		
weitere weiterführende Schulen	?	?	?		
GS Beelitz Heilstätten	13	16	16		
GS Beelitz	1	0	0		
GS Potsdam	2	1	1		
GS Michendorf	0	1	1		
GS Treuenbrietzen	0	1	1		
<b>Gesamt Borkwalder Schüler</b>	<b>220</b>	<b>227</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	

## 1.2 Strukturdaten

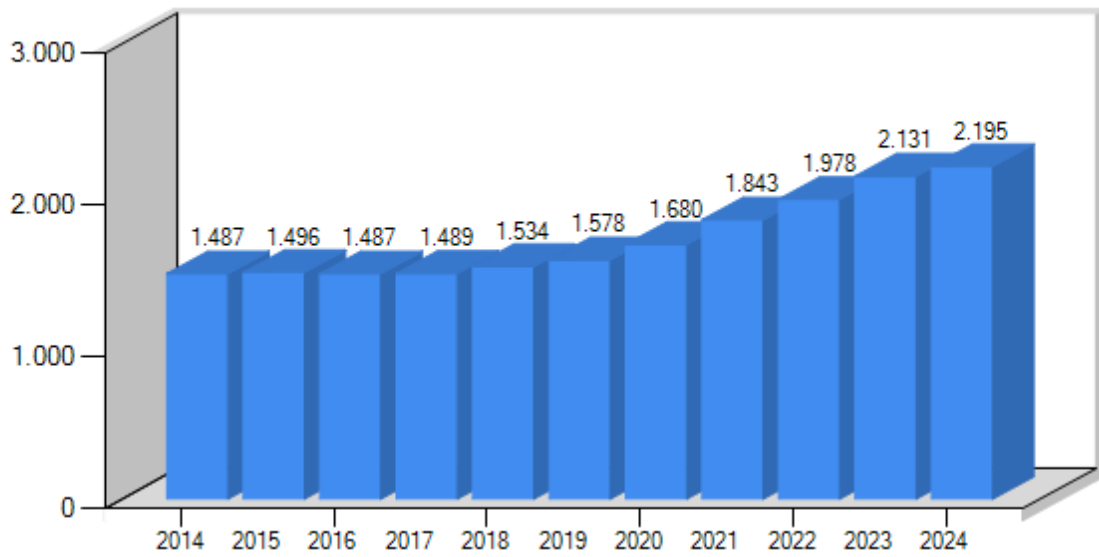
### 1.2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

4,89 km<sup>2</sup>

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

Einwohnerzahlen



**1.2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kinder bis 3 Jahre	81	91	87	77	0	0
<i>davon betreute Kinder</i>	27	20	24	30	0	0
Kinder über 3 Jahre	93	93	105	112	0	0
<i>davon betreute Kinder</i>	66	62	83	89	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>174</b>	<b>184</b>	<b>192</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anzahl der Kinderbetreuungseinrichtungen	1	1	2	2	2	2
Plätze in den Kinderbetreuungseinrichtungen	100	100	152	152	152	152

**1.3 Übersicht über die Schülerzahlen**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Grundschulen	0	0	0	0	0	0
<i>davon Schüler aus anderen Gemeinden</i>	0	0	0	0	0	0
Oberschule	0	0	0	0	0	0
<i>davon Schüler aus anderen Gemeinden</i>	0	0	0	0	0	0
Schüler im Hort / IKTB	0	0	0	0	0	0
<i>davon Schüler aus anderen Gemeinden</i>	0	0	0	0	0	0

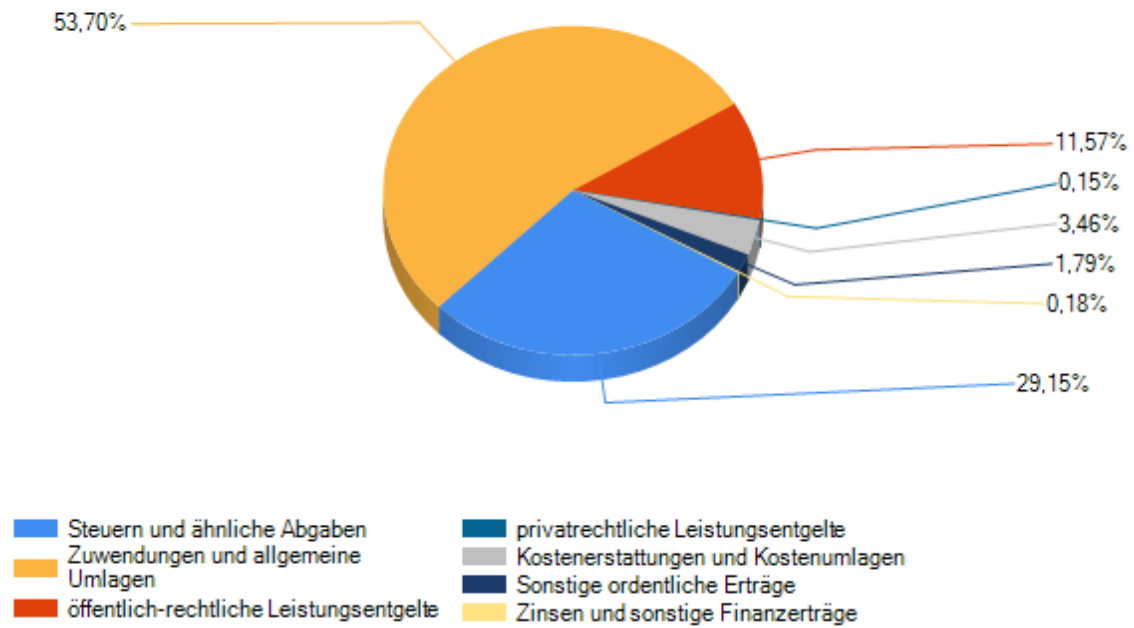
## 2 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

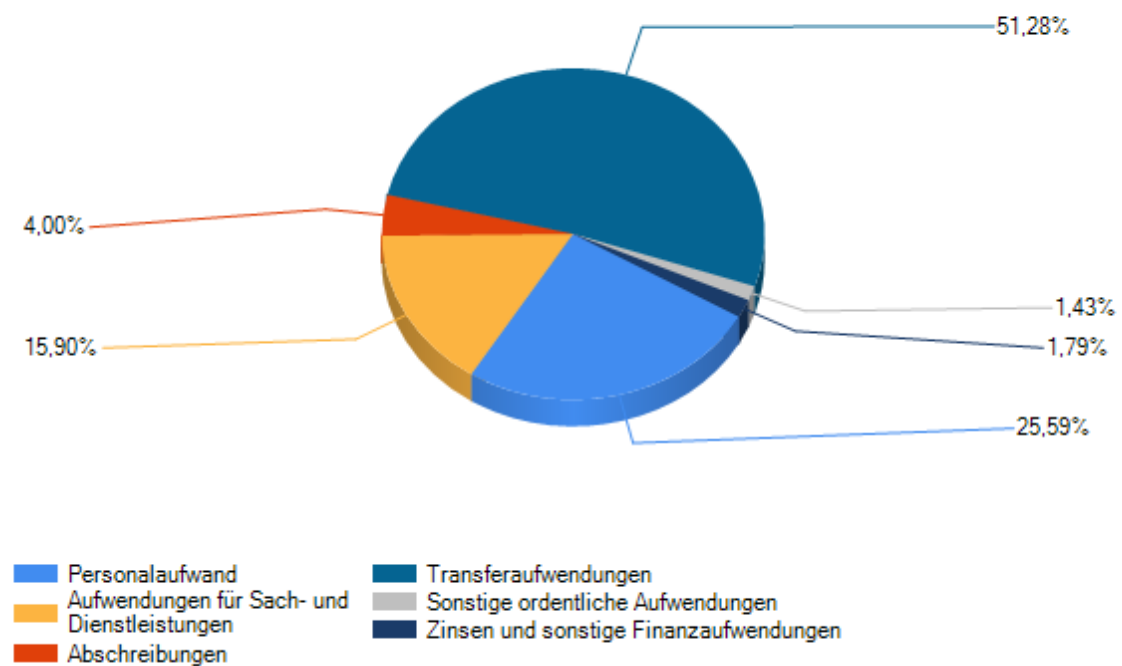
### 2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Steuern und ähnliche Abgaben	1.520.473,04	1.563.700	1.525.100	1.602.600	1.620.600	1.640.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.439.869,46	3.202.100	2.810.000	2.617.800	2.820.700	2.827.700
sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	674.096,89	605.700	605.400	605.400	605.400	605.400
privatrechtliche Leistungsentgelte	14.308,29	9.600	7.800	7.800	7.800	7.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.562,93	182.200	181.200	171.100	171.100	171.100
Sonstige ordentliche Erträge	99.156,49	52.300	93.400	93.400	93.400	93.400
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.889.467,10</b>	<b>5.615.600</b>	<b>5.222.900</b>	<b>5.098.100</b>	<b>5.319.000</b>	<b>5.346.000</b>
Personalaufwand	1.477.558,75	1.867.000	1.683.200	1.718.600	1.730.100	1.747.500
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	866.299,71	1.054.000	1.046.000	1.007.700	960.100	960.600
Abschreibungen	244.132,24	214.600	263.400	263.400	263.400	263.400
Transferaufwendungen	2.763.402,69	3.046.300	3.373.300	3.342.800	3.311.900	3.311.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.921,64	96.900	94.000	91.500	90.500	90.000
<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.449.315,03</b>	<b>6.278.800</b>	<b>6.459.900</b>	<b>6.424.000</b>	<b>6.356.000</b>	<b>6.373.400</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-559.847,93</b>	<b>-663.200</b>	<b>-1.237.000</b>	<b>-1.325.900</b>	<b>-1.037.000</b>	<b>-1.027.400</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	35.694,09	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	112.379,01	120.600	117.700	114.800	111.900	111.900
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-76.684,92</b>	<b>-111.100</b>	<b>-108.200</b>	<b>-105.300</b>	<b>-102.400</b>	<b>-102.400</b>
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>-636.532,85</b>	<b>-774.300,00</b>	<b>-1.345.200,00</b>	<b>-1.431.200,00</b>	<b>-1.139.400,00</b>	<b>-1.129.800,00</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	200.000	340.000	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	200.000	46.000	1.000	0	0
<b>Außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>294.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-636.532,85</b>	<b>-774.300</b>	<b>-1.051.200</b>	<b>-1.432.200</b>	<b>-1.139.400</b>	<b>-1.129.800</b>

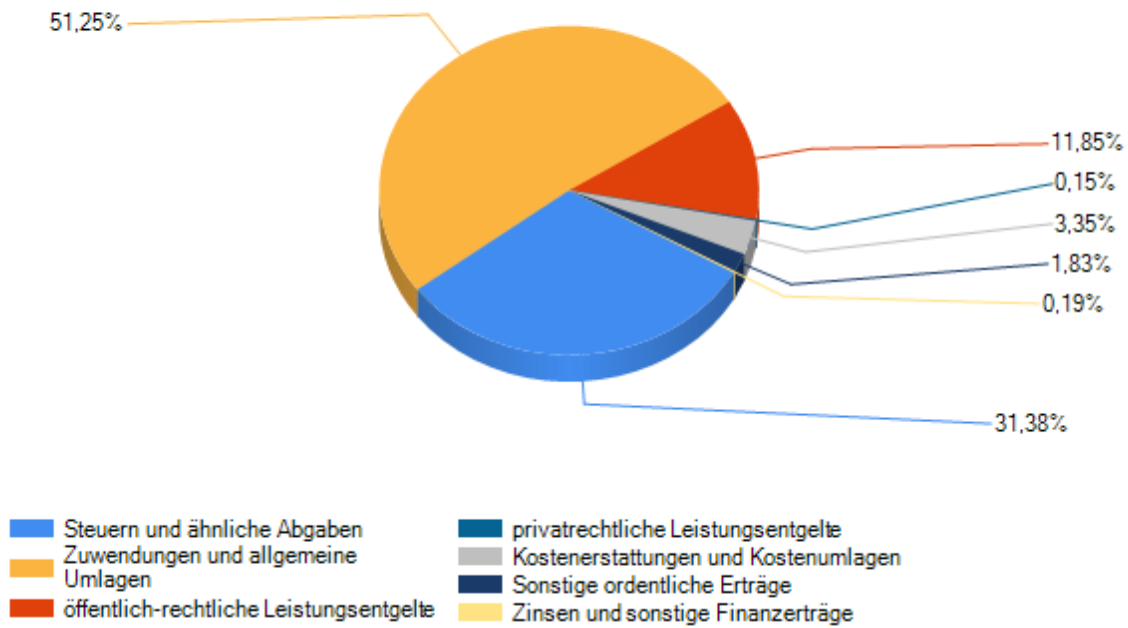
Ordentliche Erträge



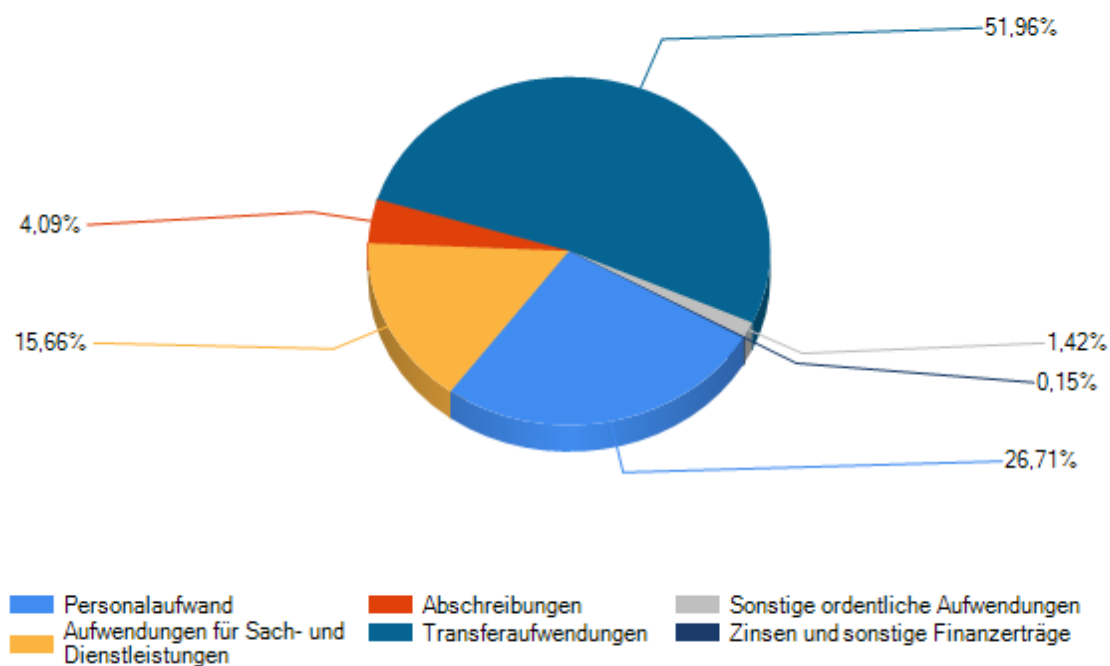
Ordentliche Aufwendungen



Ordentliche Erträge 1. Folgejahr



Ordentliche Aufwendungen 1. Folgejahr



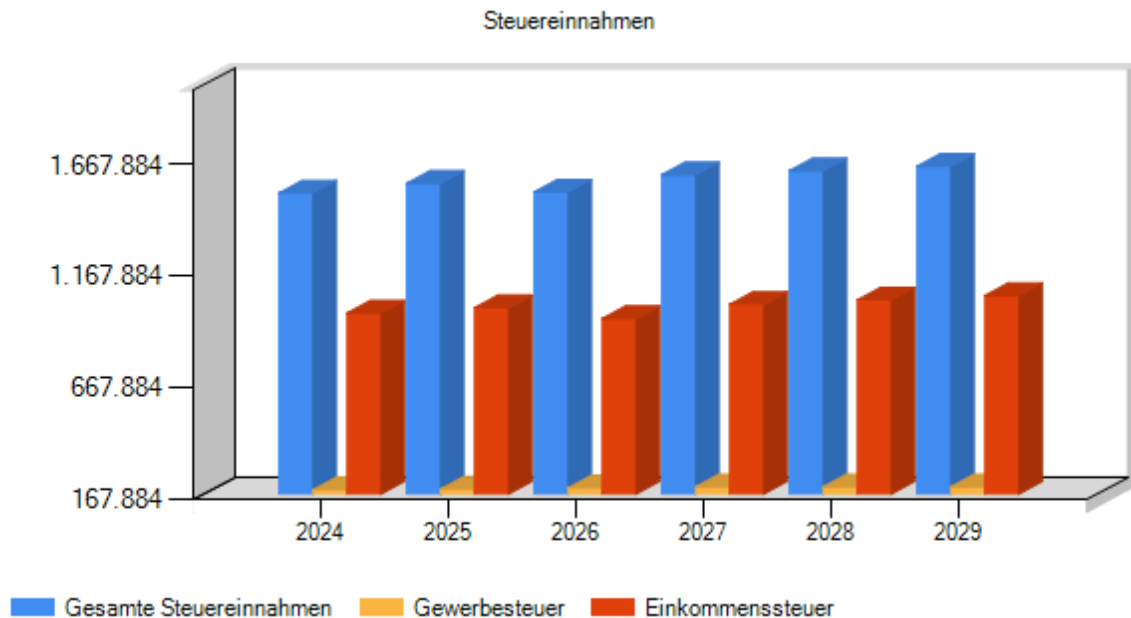
2.2 Steuern

2.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Landesdurschnitt
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v.H.
Grundsteuer A	320	320	320	320	320
Grundsteuer B	420	185	185	185	185
Gewerbsteuer	340	340	340	340	340

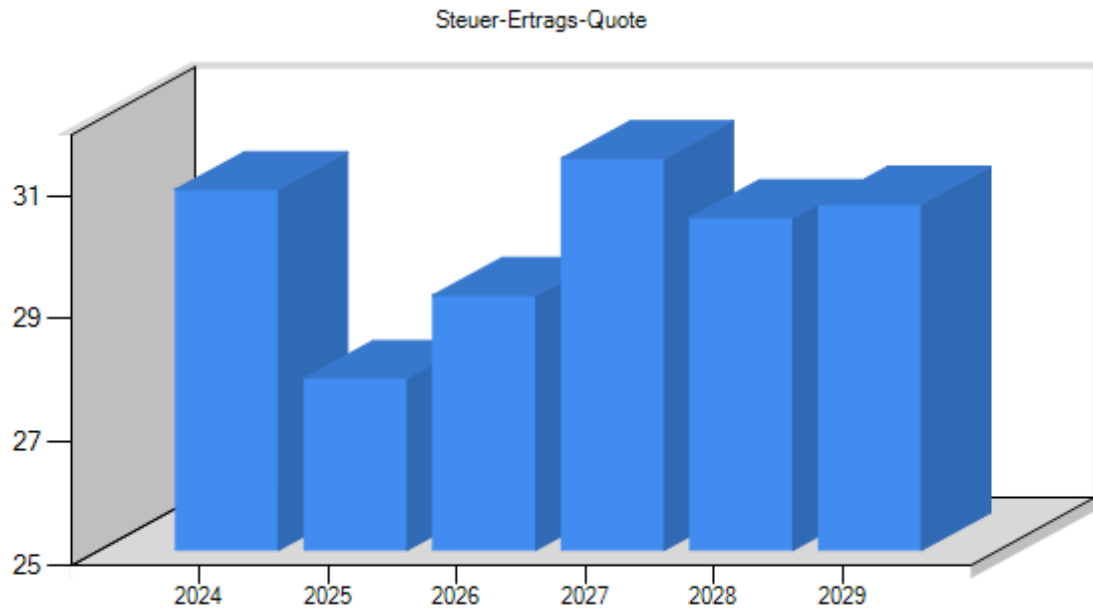
2.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen

Steuerart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Grundsteuer A	91,27	0	0	0	0	0
Grundsteuer B	167.049,64	175.000	180.000	183.000	186.000	186.000
Gewerbsteuer	186.537,46	190.000	195.000	200.000	200.000	200.000
Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer	980.741,00	1.005.000	956.100	1.020.000	1.040.000	1.060.000
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	13.174,00	13.200	13.900	19.200	13.900	13.900
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	17.871,67	20.000	20.300	20.600	20.900	20.900
Zweitwohnungssteuer	38.694,00	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	116.314,00	121.500	120.800	120.800	120.800	120.800
<b>Gesamt</b>	<b>1.520.473,04</b>	<b>1.563.700</b>	<b>1.525.100</b>	<b>1.602.600</b>	<b>1.620.600</b>	<b>1.640.600</b>



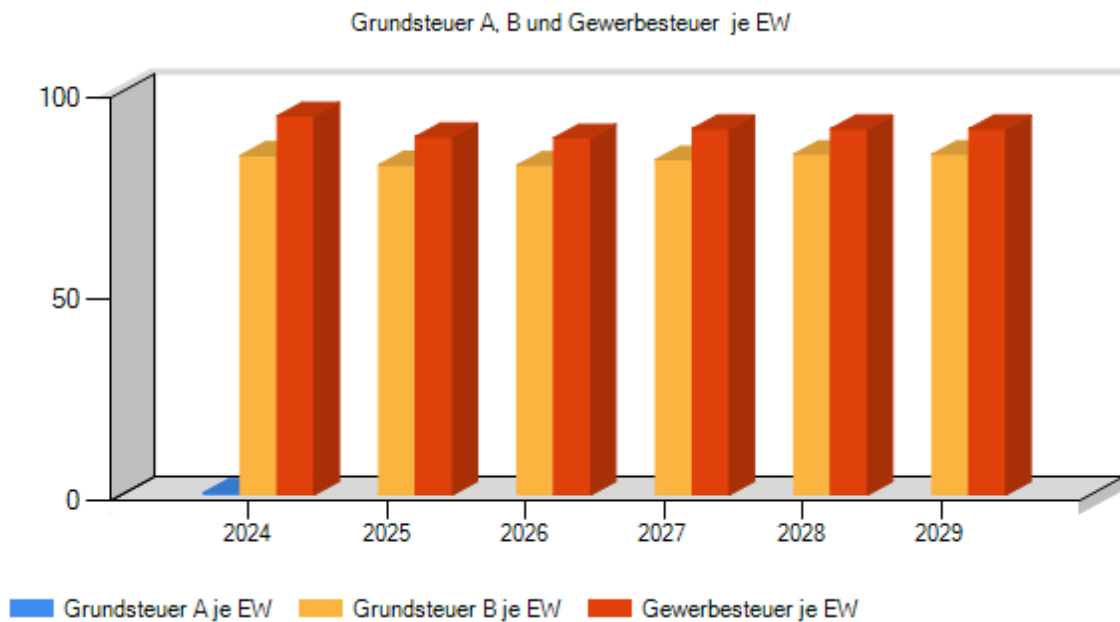
2.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Steuer-Ertrags-Quote (%)	30,87	27,80	29,15	31,38	30,41	30,63



2.2.4 Grundsteuer und Gewerbesteuer je Einwohner

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Grundsteuer A je EW	0,05	0	0	0	0	0
Grundsteuer B je EW	84,45	82	82	83	85	85
Gewerbesteuer je EW	94,31	89	89	91	91	91

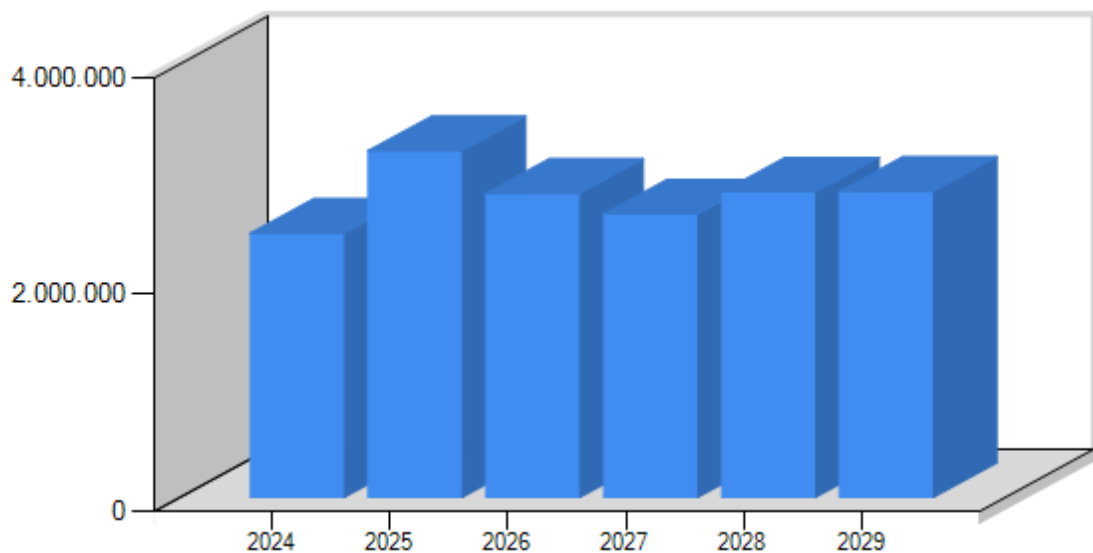


## 2.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### 2.3.1 Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Schlüsselzuweisungen	1.348.832,00	1.650.000	1.700.000	1.500.000	1.700.000	1.700.000
Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	985.439,77	1.473.200	1.015.500	1.030.800	1.040.800	1.048.800
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	105.597,69	78.900	94.500	87.000	79.900	78.900
Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>2.439.869,46</b>	<b>3.202.100</b>	<b>2.810.000</b>	<b>2.617.800</b>	<b>2.820.700</b>	<b>2.827.700</b>

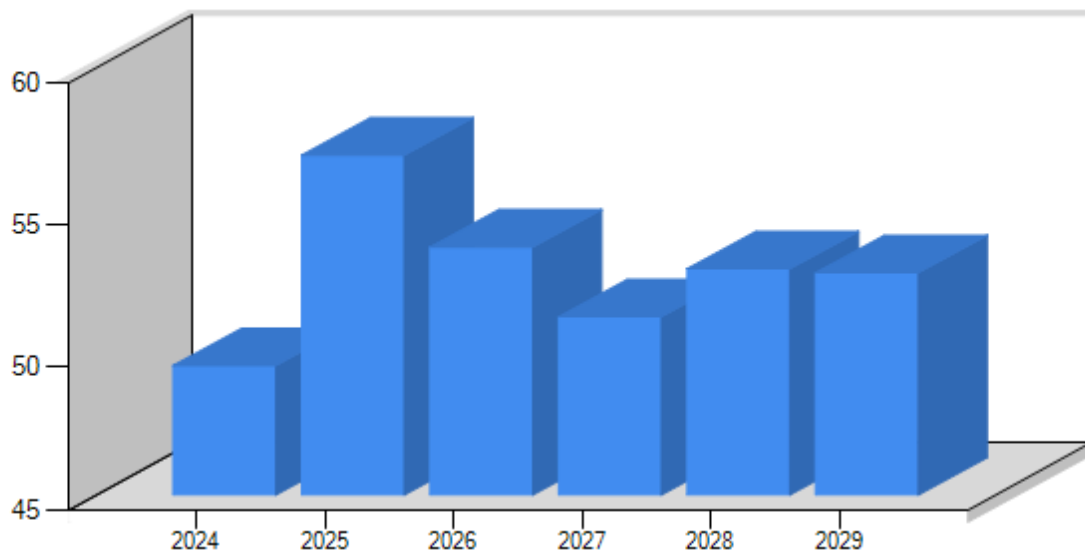
Zuwendungen und allg. Umlagen



### 2.3.2 Zuwendungen- und allgemeinen Umlagen-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuwendungen- und allgemeine-Ertrags-Quote (%)	49,54	56,93	53,70	51,25	52,94	52,80

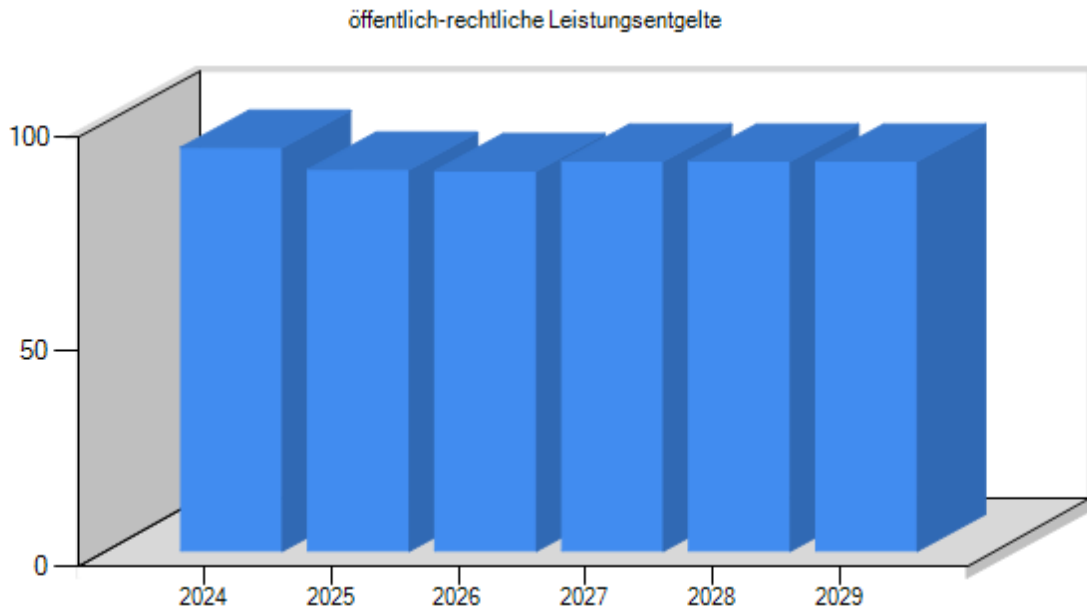
Zuwendungs-Ertrags-Quote



## 2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

### 2.4.1 Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Verwaltungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	657.404,22	589.100	588.800	588.800	588.800	588.800
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,67	16.600	16.600	16.600	16.600	16.600
<b>Gesamt</b>	<b>674.096,89</b>	<b>605.700</b>	<b>605.400</b>	<b>605.400</b>	<b>605.400</b>	<b>605.400</b>



### 2.4.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote

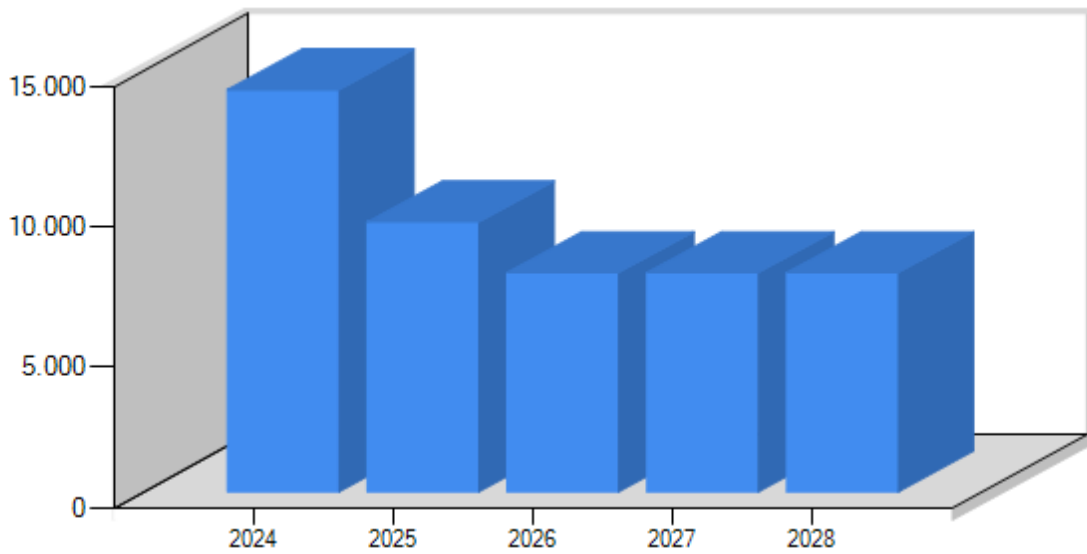
	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote (%)	13,69	10,77	11,57	11,85	11,36	11,30

## 2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

### 2.5.1 Entwicklung der privatrechtlichen Leistungsentgelte

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Mieten und Pachten	10.572,91	9.600	7.800	7.800	7.800	7.800
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	71,23	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.664,15	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>14.308,29</b>	<b>9.600</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>

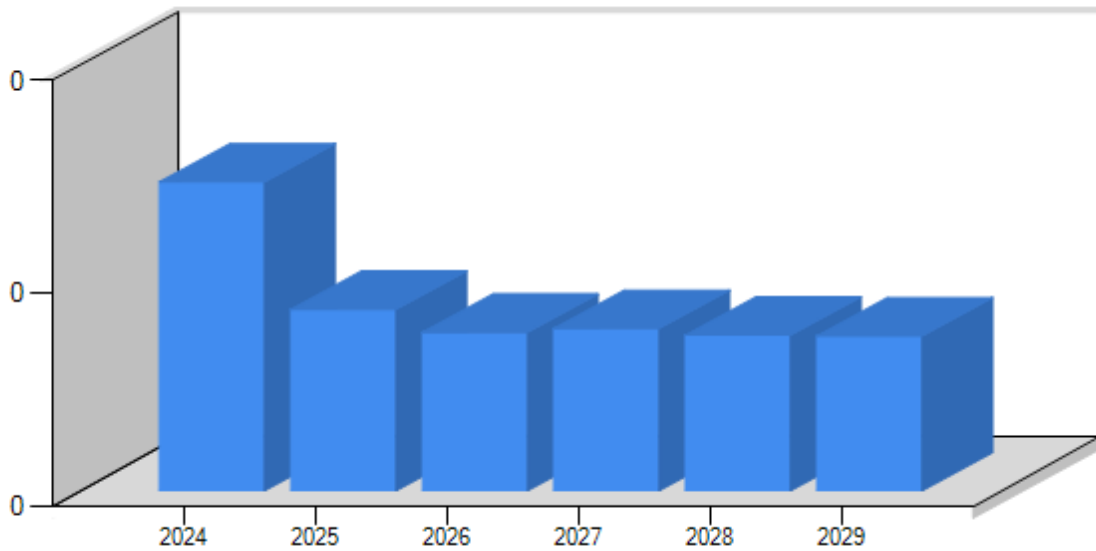
privatrechtliche Leistungsentgelte



2.5.2 Privatrechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Privatrechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote (%)	0,29	0,17	0,15	0,15	0,15	0,15

privatrechtliche Leistungsentgelte-Ertrags-Quote

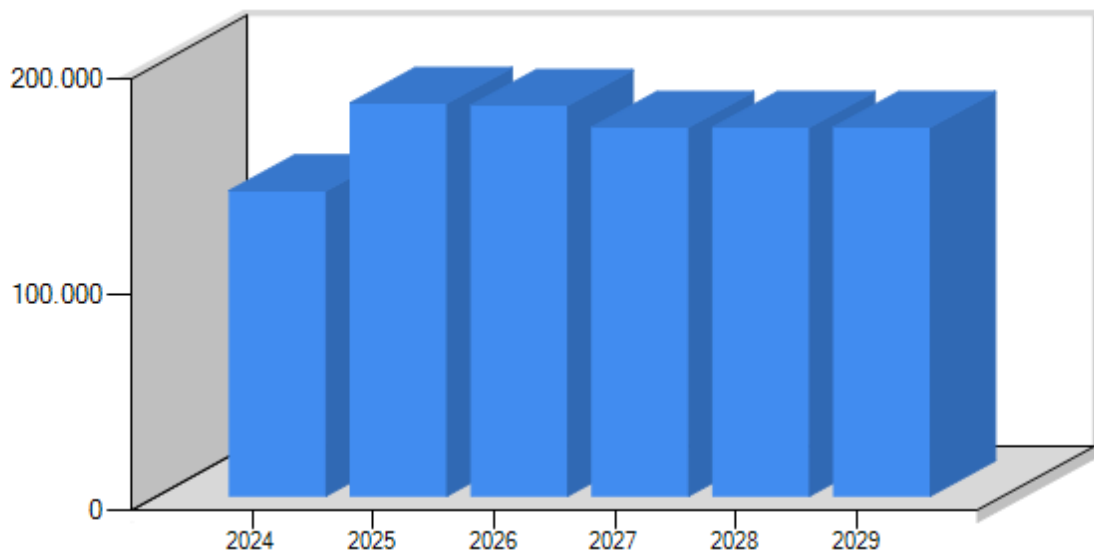


## 2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

### 2.6.1 Entwicklung der Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Erstattungen vom Bund	0,00	0	0	0	0	0
Erstattungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	109.613,84	180.500	169.500	169.500	169.500	169.500
Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	0	0	0	0
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	27.862,71	0	0	0	0	0
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0	0	0	0	0
Erstattungen von privaten Unternehmen	4.069,20	100	10.100	100	100	100
Erstattungen von übrigen Bereichen	17,18	100	100	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>141.562,93</b>	<b>182.200</b>	<b>181.200</b>	<b>171.100</b>	<b>171.100</b>	<b>171.100</b>

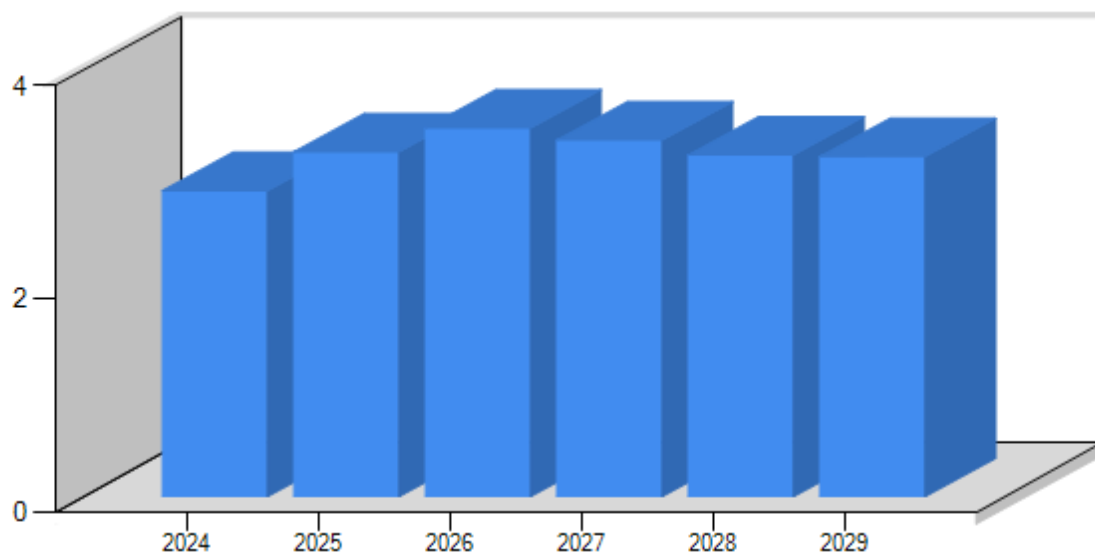
Kostenerstattungen und Kostenumlagen



### 2.6.2 Kostenerstattungen und Kostenumlagen-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kostenerstattungen und Kostenumlagen-Ertrags-Quote (%)	2,87	3,24	3,46	3,35	3,21	3,19

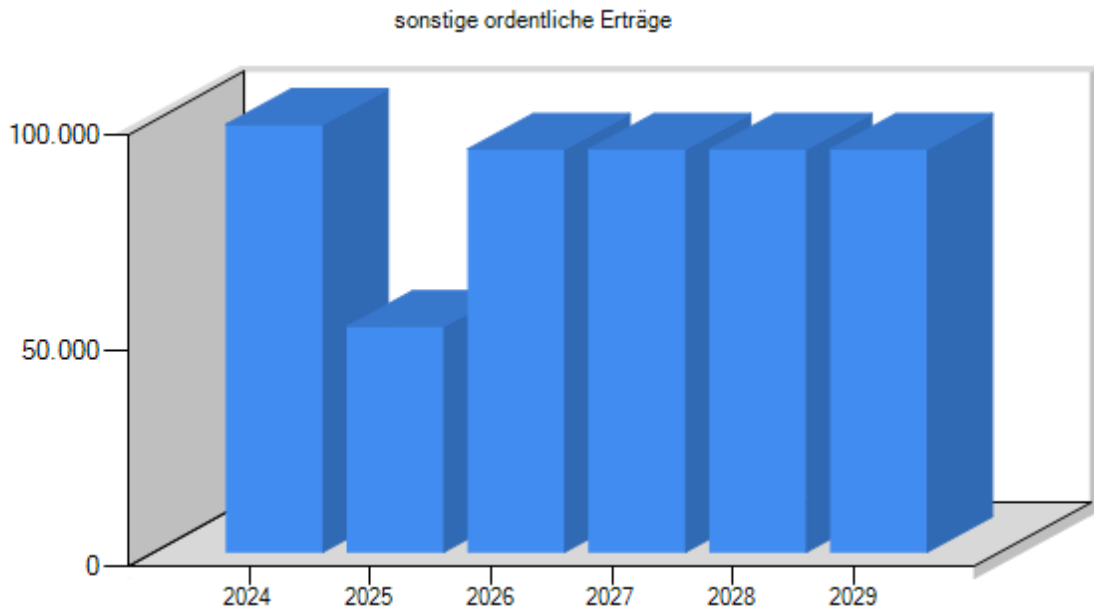
Kostenerstattungen und Kostenumlagen-Ertrags-Quote



## 2.7 Sonstige ordentliche Erträge

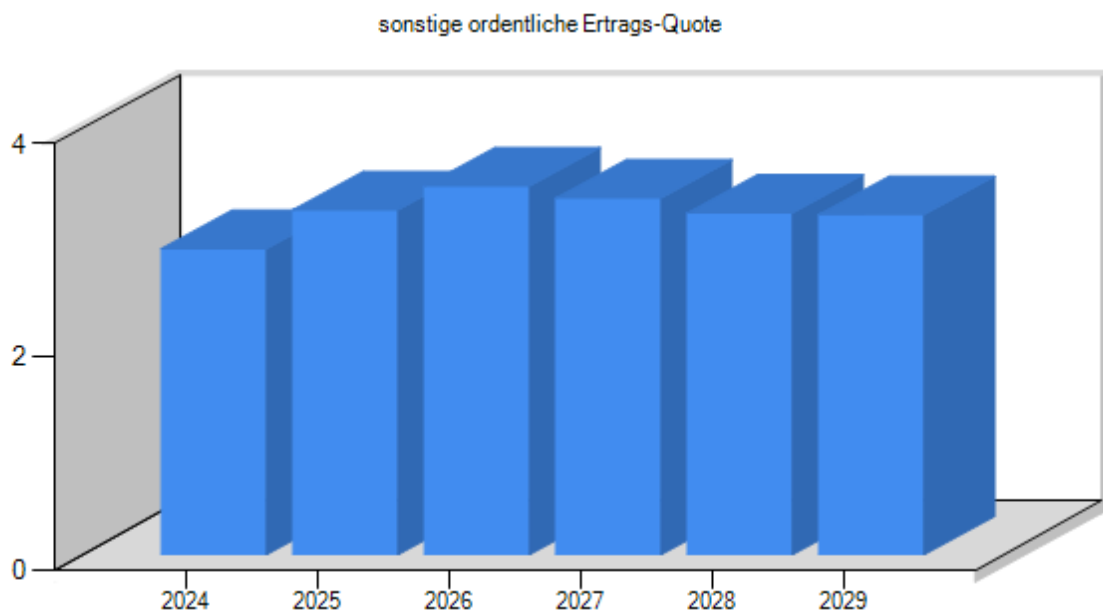
### 2.7.1 Entwicklung der sonstigen ordentlichen Erträge

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Konzessionsabgaben	41.647,32	37.000	42.300	42.300	42.300	42.300
Erstattung von Steuern	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0
Weitere sonstige ordentliche Erträge	4.864,37	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	50.088,99	13.200	49.000	49.000	49.000	49.000
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Andere sonstige ordentliche Erträge	2.555,81	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>99.156,49</b>	<b>52.300</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>	<b>93.400</b>



**2.7.2 Sonstige ordentliche-Ertrags-Quote**

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sonstige ordentliche Ertrags-Quote (%)	2,01	0,93	1,79	1,83	1,75	1,74

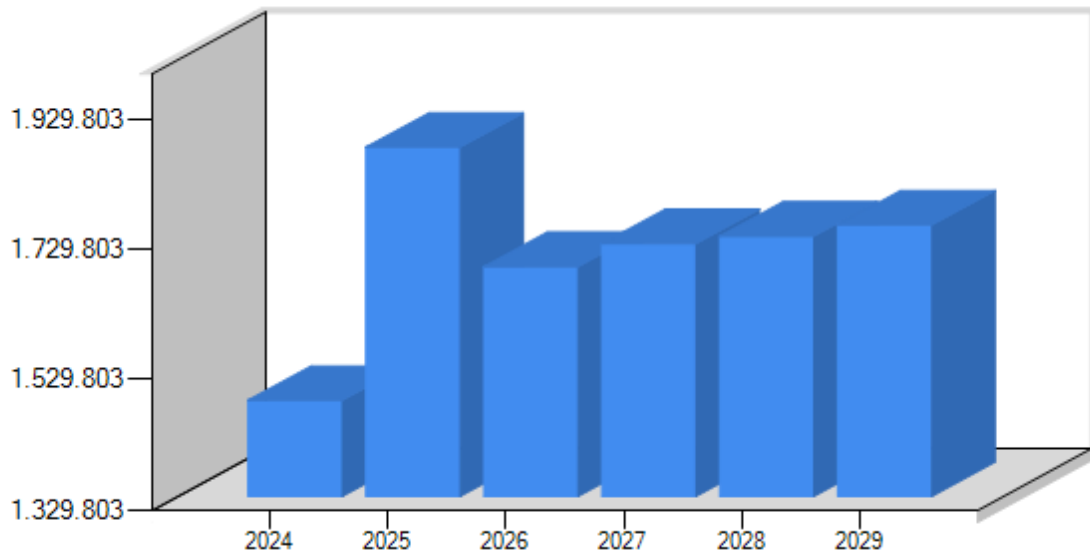


**2.8 Personalaufwendungen**

**2.8.1 Entwicklung der Personalaufwendungen**

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Entgelte und Bezüge	1.192.038,07	1.501.900	1.353.600	1.383.200	1.391.400	1.405.900
Sozialversicherung	243.072,08	301.800	270.300	275.400	277.800	280.100
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	42.448,60	63.300	59.300	60.000	60.900	61.500
<b>Gesamt</b>	<b>1.477.558,75</b>	<b>1.867.000</b>	<b>1.683.200</b>	<b>1.718.600</b>	<b>1.730.100</b>	<b>1.747.500</b>

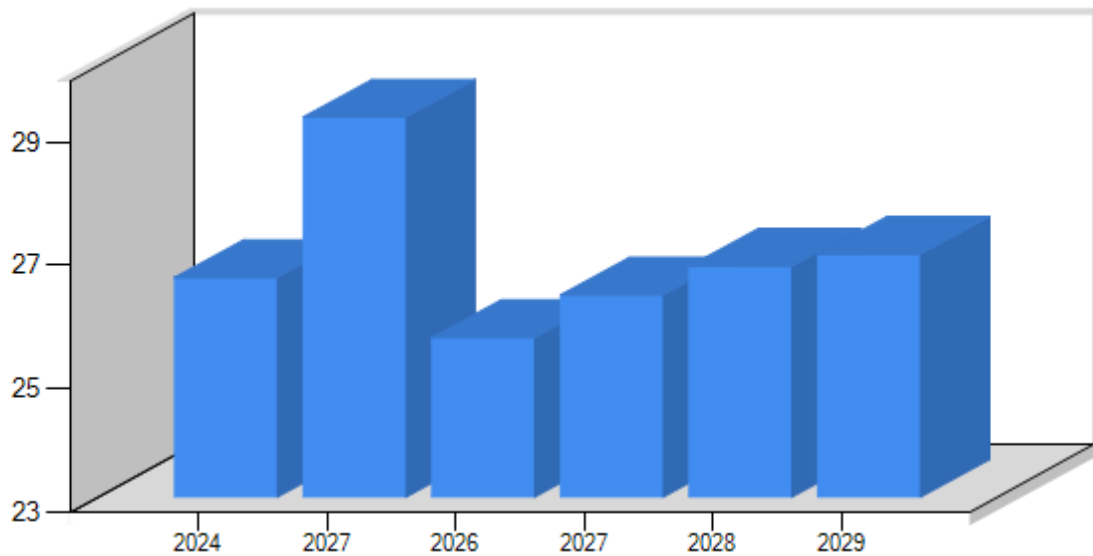
Entwicklung der Personalaufwendungen



**2.8.2 Personal-Aufwands-Quote**

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personal-Aufwands-Quote (%)	26,57	29,17	25,59	26,28	26,75	26,95

Personal-Aufwands-Quote

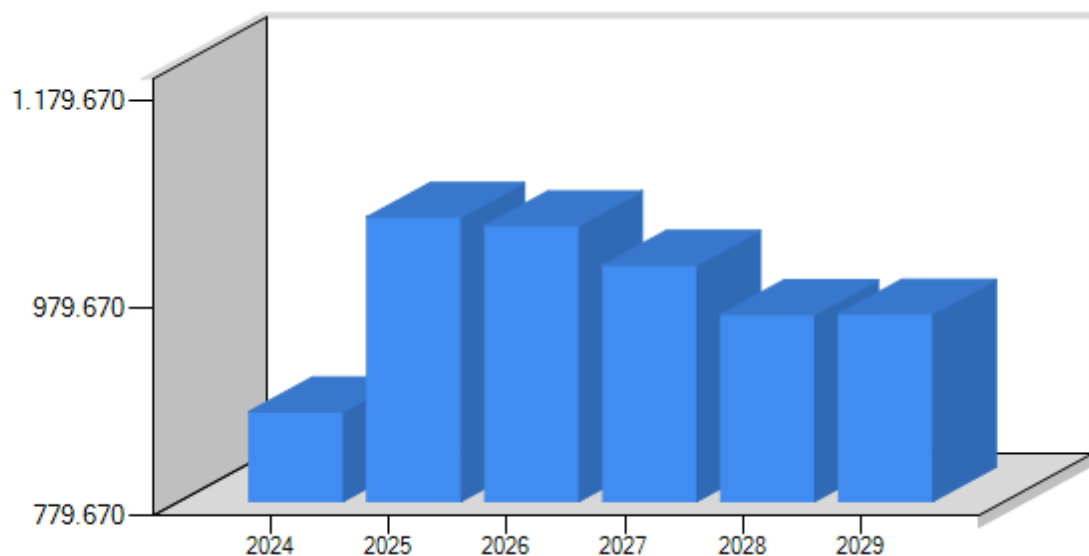


## 2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

### 2.9.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Unterhaltung und Instandhaltung	675.988,69	797.600	785.500	750.400	703.700	704.200
Mieten und Pachten	5.684,03	12.100	15.100	13.100	13.100	13.100
Vorräte und Waren	820,70	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Sonstige	183.806,29	242.300	243.400	242.200	241.300	241.300
<b>Gesamt</b>	<b>866.299,71</b>	<b>1.054.000</b>	<b>1.046.000</b>	<b>1.007.700</b>	<b>960.100</b>	<b>960.600</b>

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

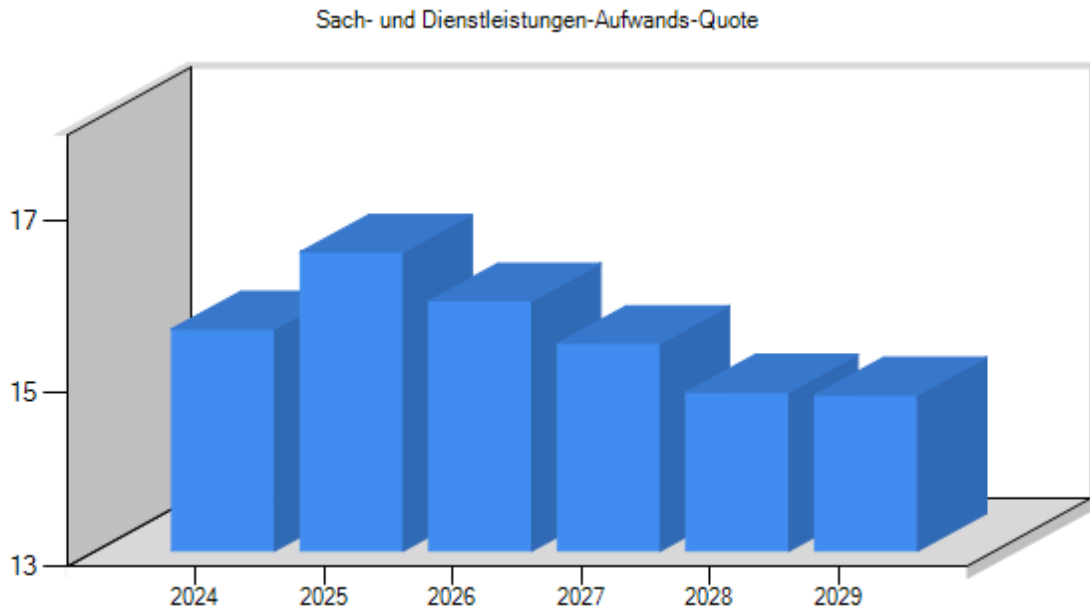


## 2.9.2 Unterhaltung und Instandhaltung nach Produkt

Produkt/Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
<b>Unterhaltung und Instandhaltung der Gebäude</b>						
21100	0,00	0	0	0	0	0
21600	0,00	0	0	0	0	0
25200	0,00	0	0	0	0	0
31560	0,00	0	0	0	0	0
36500	20.162,18	17.500	9.500	7.500	7.500	7.500
36501	2.186,02	10.000	21.500	7.500	7.500	7.500
36510	0,00	0	0	0	0	0
36600	290,96	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42400	0,00	0	0	0	0	0
42401	0,00	0	0	0	0	0
52200	408,87	0	0	0	0	0
52300	0,00	0	0	0	0	0
54100	0,00	500	500	500	500	500
54800	0,00	0	0	0	0	0
55100	0,00	0	0	0	0	0
55300	0,00	500	500	10.500	2.000	2.000
57300	895,30	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Zwischensumme</b>	<b>23.943,33</b>	<b>30.500</b>	<b>34.000</b>	<b>28.000</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>
<b>Unterhaltung und Instandhaltung der Straßen</b>						
54100	55.963,27	100.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>Gesamt</b>	<b>79.906,60</b>	<b>130.500</b>	<b>84.000</b>	<b>78.000</b>	<b>69.500</b>	<b>69.500</b>

## 2.9.3 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)	15,58	16,47	15,90	15,41	14,84	14,81

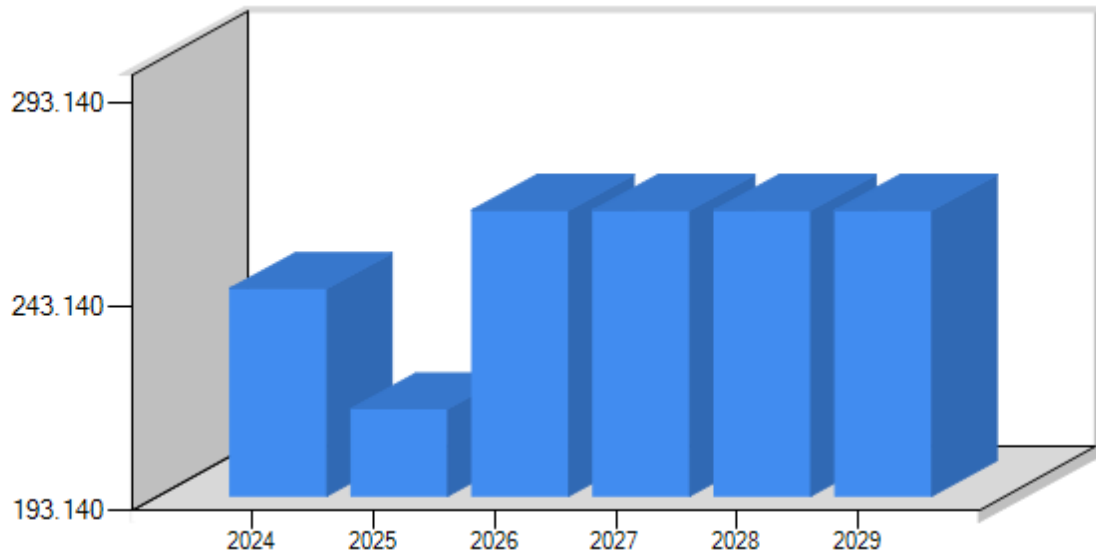


## 2.10 Abschreibungen

### 2.10.1 Entwicklung der Abschreibungen

	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Ansatz 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	237.665,05	214.500	263.300	263.300	263.300	263.300
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	6.467,19	100	100	100	100	100
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>244.132,24</b>	<b>214.600</b>	<b>263.400</b>	<b>263.400</b>	<b>263.400</b>	<b>263.400</b>

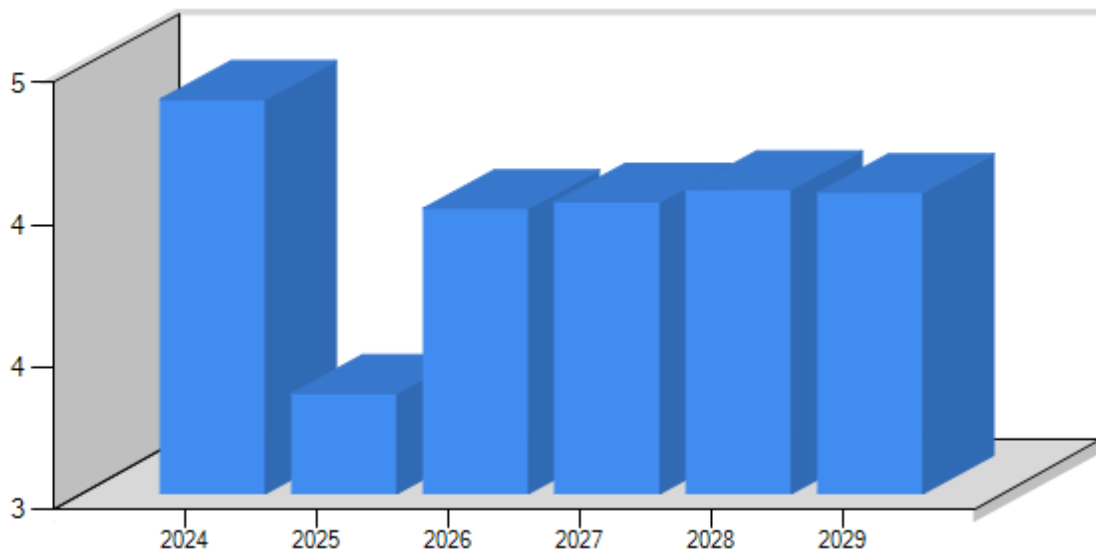
Entwicklung der Abschreibungen



2.10.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	4,39	3,35	4,00	4,03	4,07	4,06

Abschreibungs-Aufwands-Quote

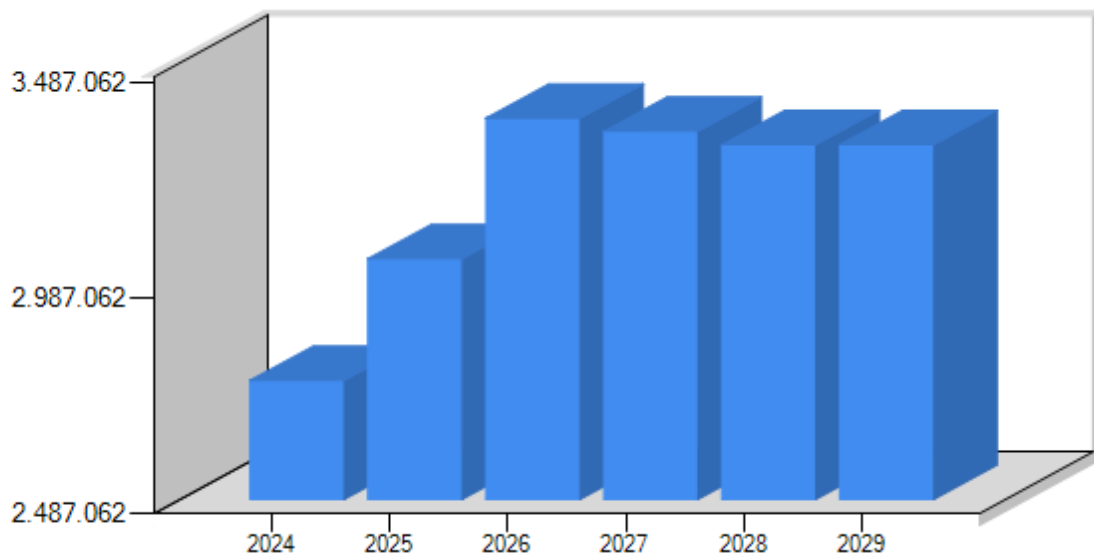


2.11 Transferaufwendungen

2.11.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

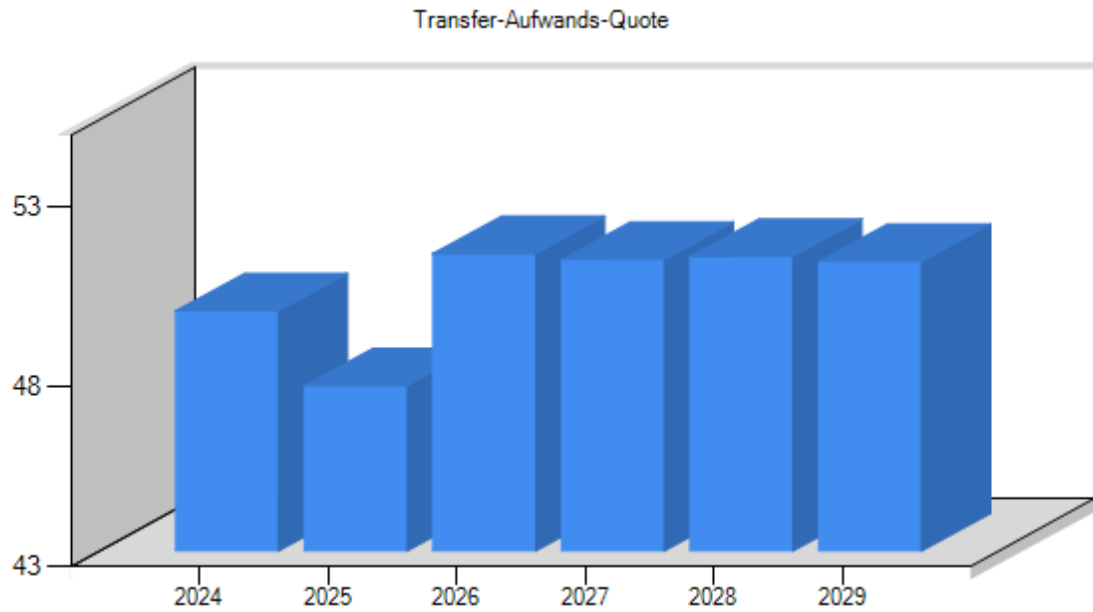
Transferaufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	760.862,31	812.700	1.002.200	1.002.200	976.300	976.300
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	16.011,00	19.600	20.100	20.600	20.600	20.600
Allgemeine Umlagen	1.986.529,38	2.214.000	2.351.000	2.320.000	2.315.000	2.315.000
davon						
<i>Kreisumlage</i>	1.177.808,76	1.340.500	1.425.500	1.412.000	1.409.000	1.409.000
<i>Amtsumlage</i>	808.720,62	873.500	925.500	908.000	906.000	906.000
<i>Schulumlage</i>	202.028,31	350.000	275.000	275.000	275.000	275.000
<i>Kinderbetreuungsumlage</i>	519.048,41	420.000	685.000	685.000	685.000	685.000
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>2.763.402,69</b>	<b>3.046.300</b>	<b>3.373.300</b>	<b>3.342.800</b>	<b>3.311.900</b>	<b>3.311.900</b>

Entwicklung der Transferaufwendungen



2.11.2 Transfer-Aufwands-Quote

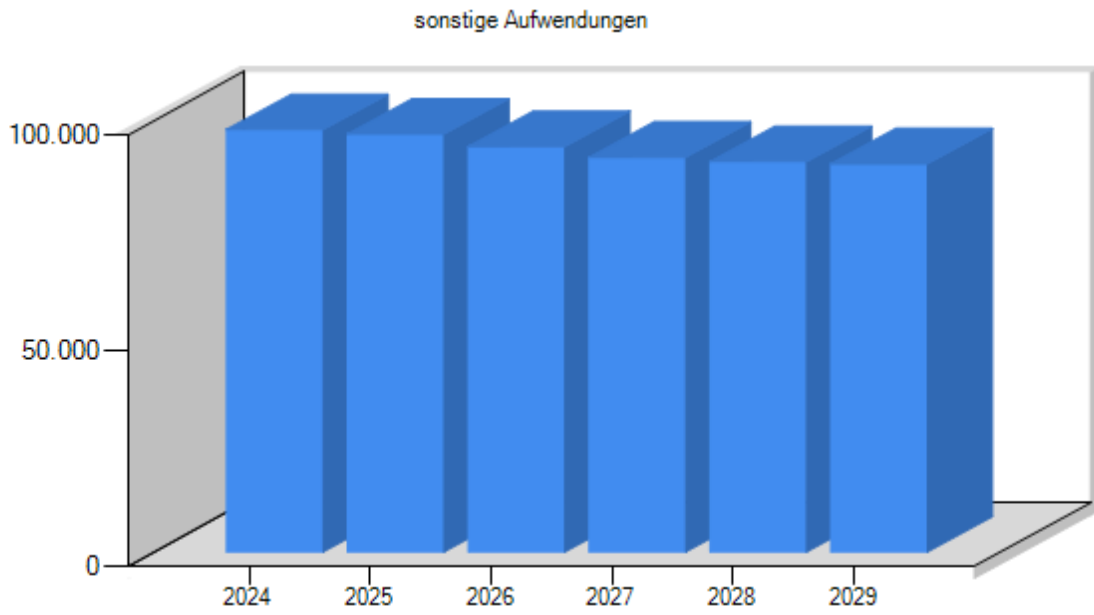
	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Transfer-Aufwands-Quote (%)	49,69	47,60	51,28	51,12	51,21	51,07



**2.12 Sonstige Aufwendungen**

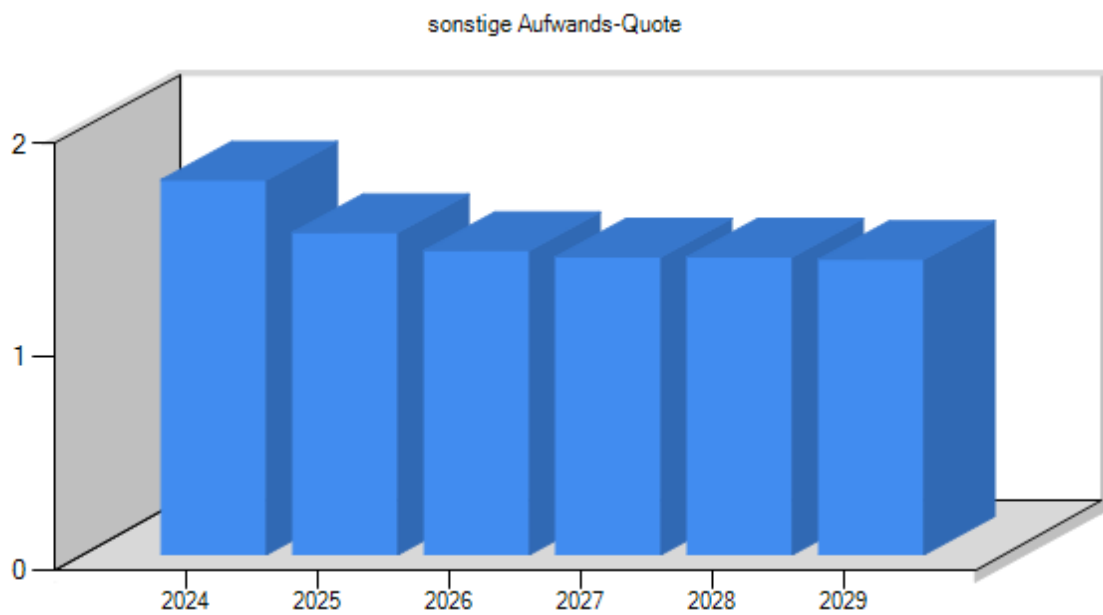
**2.12.1 Entwicklung der sonstigen Aufwendungen**

	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Ansatz 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	159,62	200	200	200	200	200
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	26.893,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Geschäftsaufwendungen	44.667,51	37.700	31.100	28.600	27.600	27.100
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	23.276,05	21.200	25.900	25.900	25.900	25.900
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.908,96	7.800	6.800	6.800	6.800	6.800
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0
Besondere Aufwendungen	16,50	0	0	0	0	0
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>97.921,64</b>	<b>96.900</b>	<b>94.000</b>	<b>91.500</b>	<b>90.500</b>	<b>90.000</b>



**2.12.2 sonstige-Aufwands-Quote**

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sonstige-Aufwands-Quote (%)	1,76	1,51	1,43	1,40	1,40	1,39

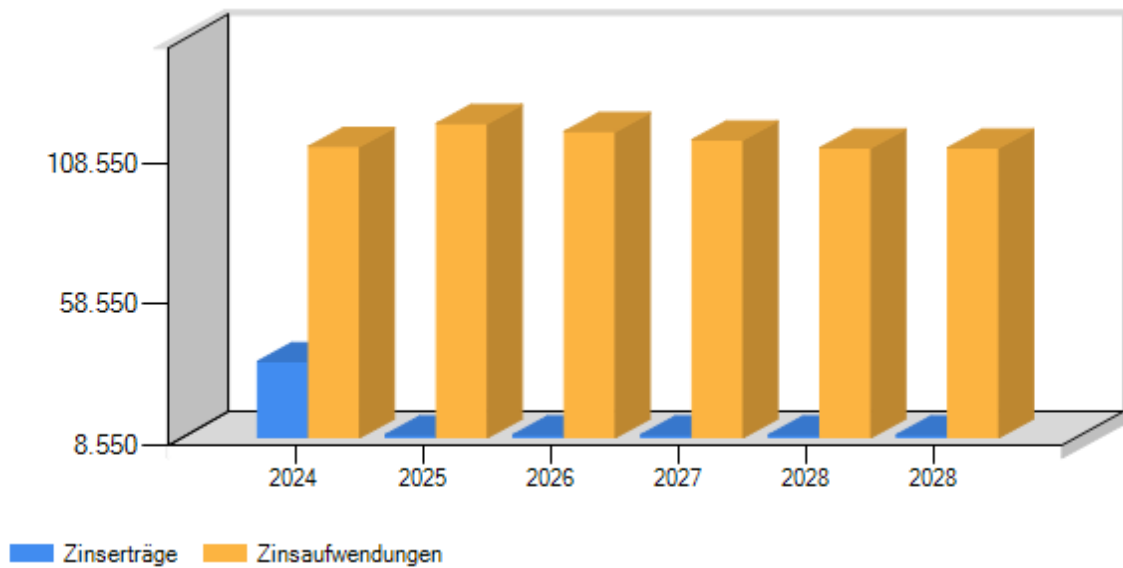


2.13 Zinsen

2.13.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
<b>Erträge</b>						
Zinserträge	27.109,59	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8.354,50	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Sonstige Finanzerträge	230,00	500	500	500	500	500
<b>Summe</b>	<b>35.694,09</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>
<b>Aufwendungen</b>						
Zinsaufwendungen	110.874,65	118.100	115.200	112.300	109.400	109.400
Sonstige Finanzaufwendungen	1.504,36	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>Summe</b>	<b>112.379,01</b>	<b>120.600</b>	<b>117.700</b>	<b>114.800</b>	<b>111.900</b>	<b>111.900</b>
<b>Saldo</b>	<b>-76.684,92</b>	<b>-111.100</b>	<b>-108.200</b>	<b>-105.300</b>	<b>-102.400</b>	<b>-102.400</b>

Zinserträge und Zinsaufwendungen



### 3 Finanzhaushalt

#### 3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

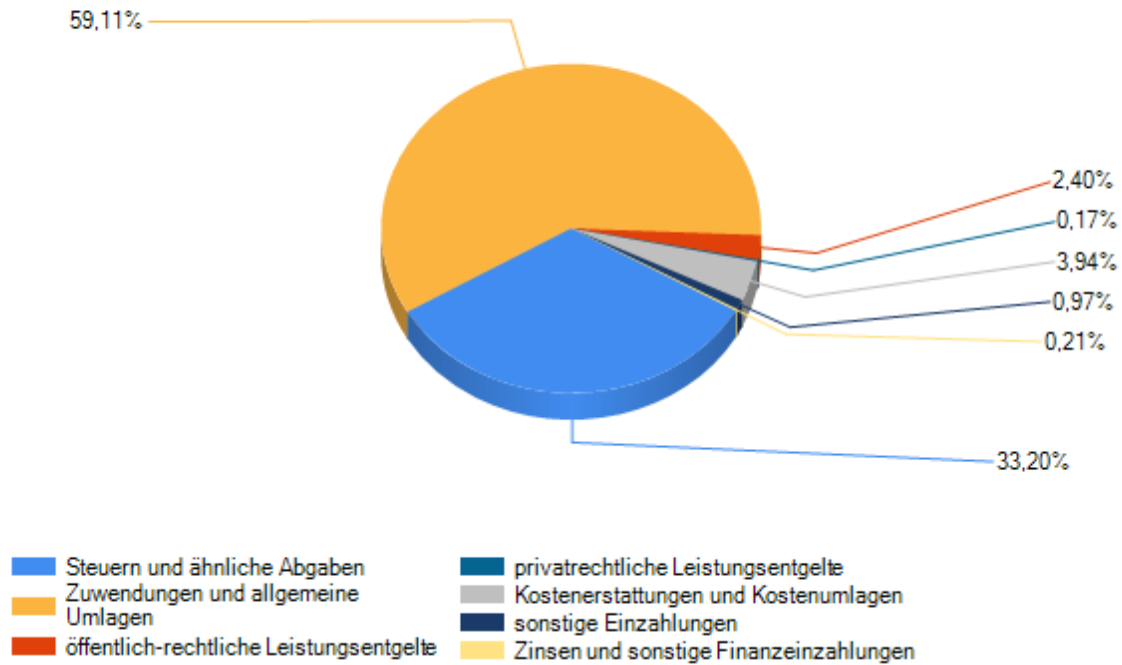
	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.986.691,29	5.036.200	4.593.900	4.476.600	4.704.600	4.732.600
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.745.000,65	5.705.100	5.833.000	5.794.200	5.722.300	5.739.700
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-758.309,36</b>	<b>-668.900</b>	<b>-1.239.100</b>	<b>-1.317.600</b>	<b>-1.017.700</b>	<b>-1.007.100</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.932,70	446.800	764.500	563.100	183.700	224.600
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.224.306,36	288.000	291.800	424.000	19.500	13.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.063.373,66</b>	<b>158.800</b>	<b>472.700</b>	<b>139.100</b>	<b>164.200</b>	<b>211.600</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97.046,04	97.100	97.100	97.100	97.100	91.100
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-97.046,04</b>	<b>-97.100</b>	<b>-97.100</b>	<b>-97.100</b>	<b>-97.100</b>	<b>-91.100</b>
<b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>-1.918.729,06</b>	<b>-607.200</b>	<b>-863.500</b>	<b>-1.275.600</b>	<b>-950.600</b>	<b>-886.600</b>

#### 3.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

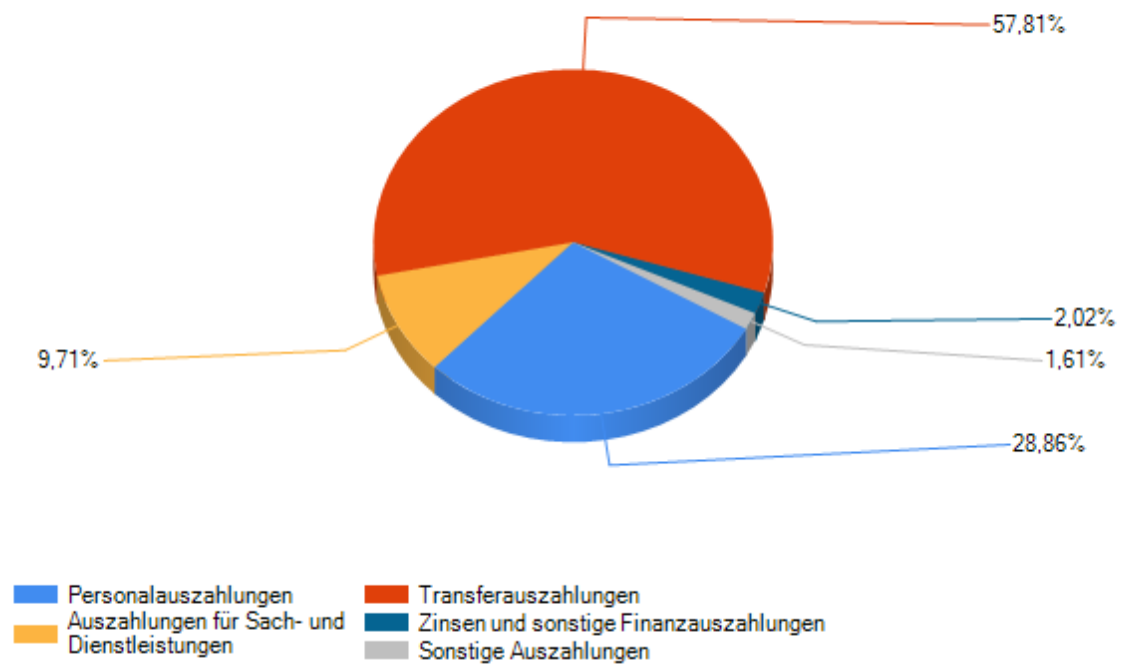
	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
<b>Einzahlungen</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	1.540.020,74	1.563.700	1.525.100	1.602.600	1.620.600	1.640.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.015.263,39	3.123.200	2.715.500	2.530.800	2.740.800	2.748.800
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.110,21	110.700	110.400	110.400	110.400	110.400
privatrechtliche Leistungsentgelte	15.920,04	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.798,55	182.200	181.200	171.100	171.100	171.100
sonstige Einzahlungen	48.758,54	39.100	44.400	44.400	44.400	44.400
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.819,82	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
<b>Summe</b>	<b>3.986.691,29</b>	<b>5.036.200</b>	<b>4.593.900</b>	<b>4.476.600</b>	<b>4.704.600</b>	<b>4.732.600</b>

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
<b>Auszahlungen</b>						
Personalauszahlungen	1.477.641,19	1.867.000	1.683.200	1.718.600	1.730.100	1.747.500
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	409.307,56	576.200	566.200	527.900	479.300	479.800
Transferauszahlungen	2.677.097,00	3.044.400	3.371.900	3.341.400	3.310.500	3.310.500
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	112.503,98	120.600	117.700	114.800	111.900	111.900
Sonstige Auszahlungen	68.450,92	96.900	94.000	91.500	90.500	90.000
<b>Summe</b>	<b>4.745.000,65</b>	<b>5.705.100</b>	<b>5.833.000</b>	<b>5.794.200</b>	<b>5.722.300</b>	<b>5.739.700</b>
<b>Saldo</b>	<b>-758.309,36</b>	<b>-668.900</b>	<b>-1.239.100</b>	<b>-1.317.600</b>	<b>-1.017.700</b>	<b>-1.007.100</b>

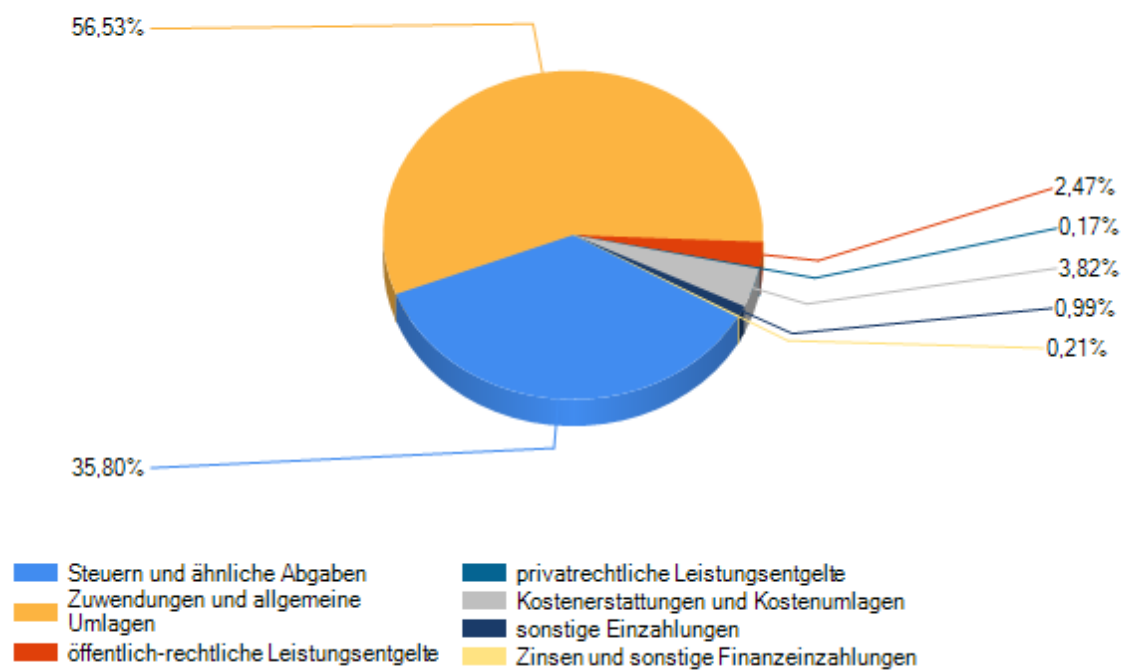
Einzahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit



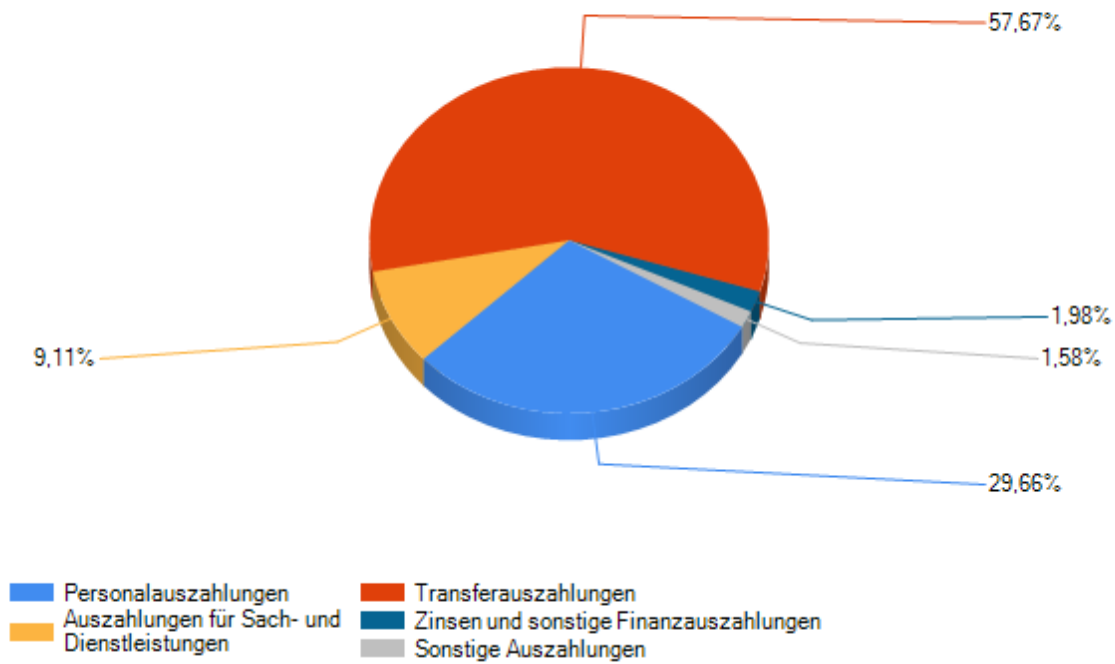
Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit



Einzahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit 1. Folgejahr



Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit 1. Folgejahr



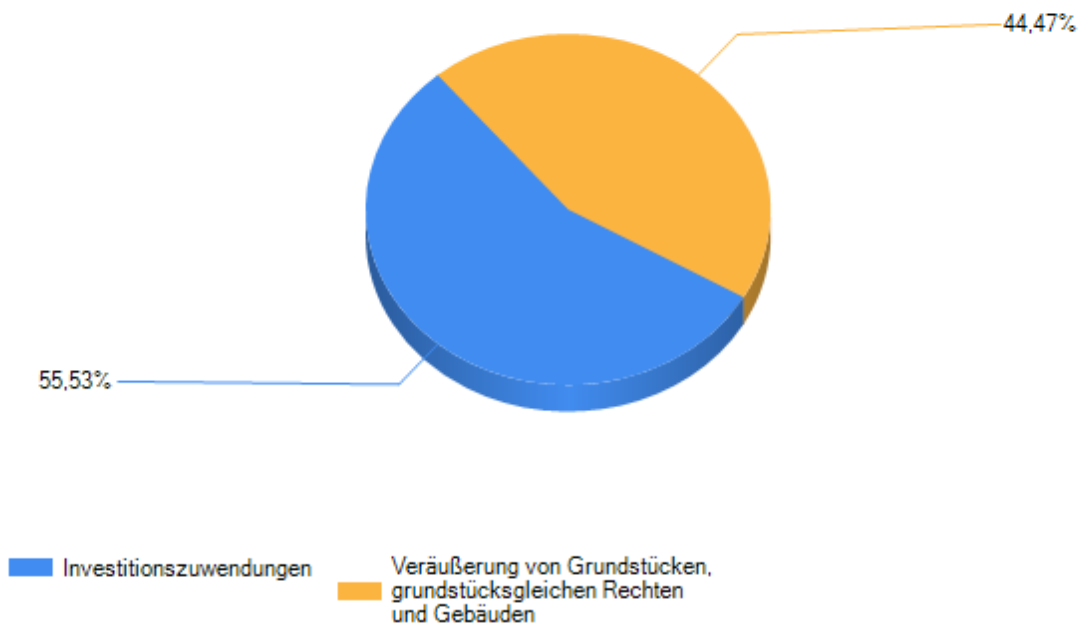
### 3.3 Investitionstätigkeit

#### 3.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
<b>Einzahlungen</b>						
Investitionszuwendungen	160.932,70	246.800	424.500	563.100	183.700	224.600
Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	200.000	340.000	0	0	0
Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>160.932,70</b>	<b>446.800</b>	<b>764.500</b>	<b>563.100</b>	<b>183.700</b>	<b>224.600</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Baumaßnahmen	1.160.839,02	110.000	251.000	390.000	0	0
davon						
<i>Hochbau</i>	906.695,89	0	231.000	390.000	0	0
<i>Tiefbau</i>	254.143,13	110.000	20.000	0	0	0
aktivierbare Zuwendungen für Investitionen Dritter	3.444,00	0	0	0	0	5.000
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.278,73	23.000	3.000	20.000	0	0
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	58.744,61	155.000	37.800	14.000	19.500	8.000
Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>1.224.306,36</b>	<b>288.000</b>	<b>291.800</b>	<b>424.000</b>	<b>19.500</b>	<b>13.000</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.063.373,66</b>	<b>158.800</b>	<b>472.700</b>	<b>139.100</b>	<b>164.200</b>	<b>211.600</b>

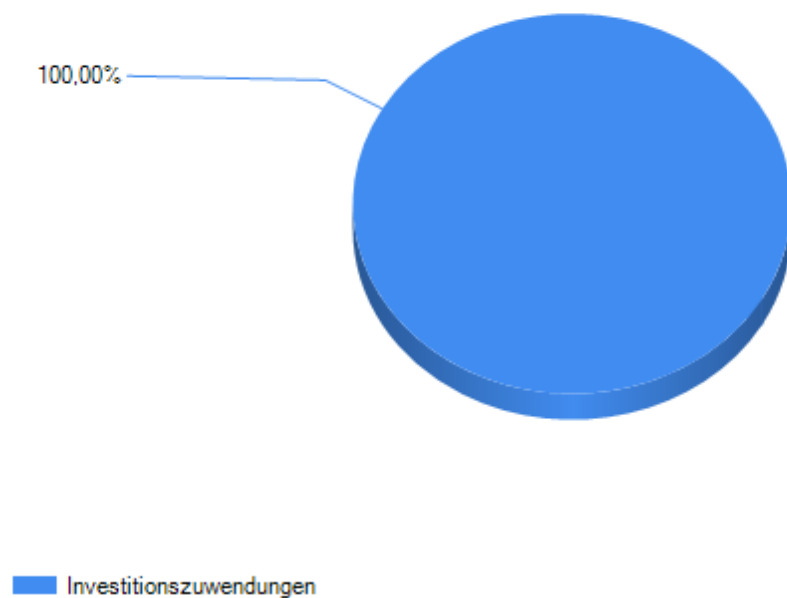
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 1. Folgejahr



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 1. Folgejahr



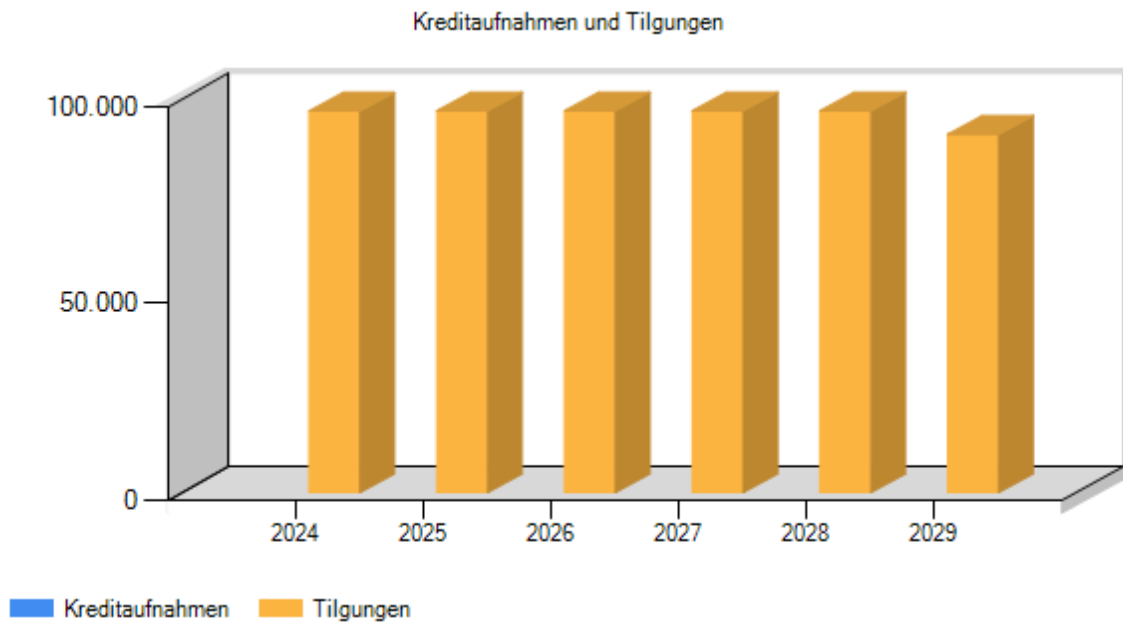
3.3.2 Investitionsübersicht

Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	bisher bereitgestellt	Gesamt
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
11101210001 Löschwasserentnahmestellen	0,00	0	0	0	0	0	-8.988,44	-8.988,44
36500190001 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum	-878.307,85	0	0	0	0	0	-4.096.801,95	-4.096.801,95
36500260001 Sanierung Kita "Regenbogen"	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
54100190002 Beleuchtung Ernst-Thälmann-Straße	-248.601,48	0	0	0	0	0	-248.601,48	-248.601,48
54100250001 Birkenstraße Beleuchtung	0,00	-100.000	0	0	0	0	-100.000,00	-100.000,00
54100260001 Container Gemeindearbeiter	0,00	0	26.000	0	0	0	0,00	26.000,00
55100260001 Schallschutzwand Bolzplatz	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
57300160001	-28.388,04	0	-7.000	0	0	0	-163.714,95	-170.714,95
36500130001	-27.395,29	-20.500	-12.200	-6.000	-3.500	-1.000	-107.034,31	-129.734,31
36501230001 BGA für Kita am Gemeindezentrum	-15.262,37	-13.500	-9.000	-2.000	-1.000	-1.000	74.647,63	61.647,63
54100120002	0,00	0	0	0	0	0	-21.387,78	-21.387,78
54100150001	-5.521,50	-46.000	-15.600	-5.000	-5.000	-5.000	-57.774,51	-93.374,51
54100220001	0,00	0	0	0	0	0	-29.674,78	-29.674,78
54100220002	0,00	0	0	0	0	0	-23.982,82	-23.982,82
54100220003	-5.541,65	0	0	0	0	0	-35.081,59	-35.081,59
55100230001 Spielplatz	0,00	-10.000	-10.000	0	0	0	-10.000,00	-20.000,00
57300230001 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.565,45	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-2.565,45	-6.565,45
<b>Gesamt</b>	<b>-1.211.583,63</b>	<b>-190.000</b>	<b>-38.800</b>	<b>-14.000</b>	<b>-10.500</b>	<b>-8.000</b>	<b>-4.830.960,43</b>	<b>-4.907.260,43</b>

**3.4 Finanzierungstätigkeit**

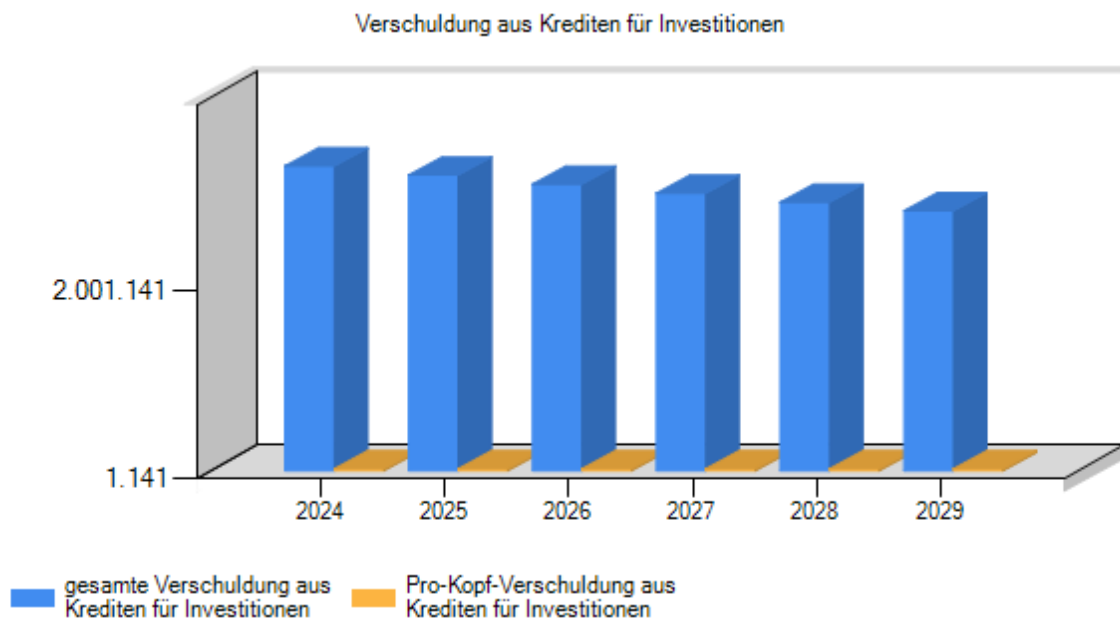
**3.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit**

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Kreditaufnahme	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgung von Krediten	97.046,04	97.100	97.100	97.100	97.100	91.100
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>97.046,04</b>	<b>97.100</b>	<b>97.100</b>	<b>97.100</b>	<b>97.100</b>	<b>91.100</b>
<b>Saldo</b>	<b>-97.046,04</b>	<b>-97.100</b>	<b>-97.100</b>	<b>-97.100</b>	<b>-97.100</b>	<b>-91.100</b>



**3.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen**

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Gesamt	3.262.957,10	3.165.857	3.068.757	2.971.657	2.874.557	2.783.457
Verschuldung je EW	1.649,62	1.486	1.398	1.354	1.310	1.268



### 3.5 Kassenkredite

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

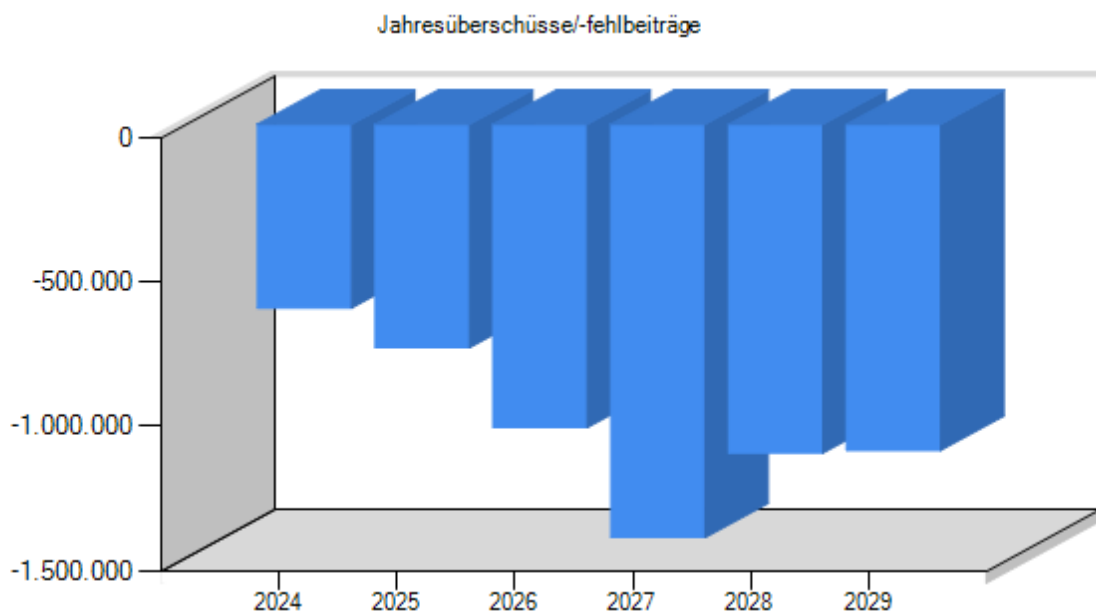
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel ab.

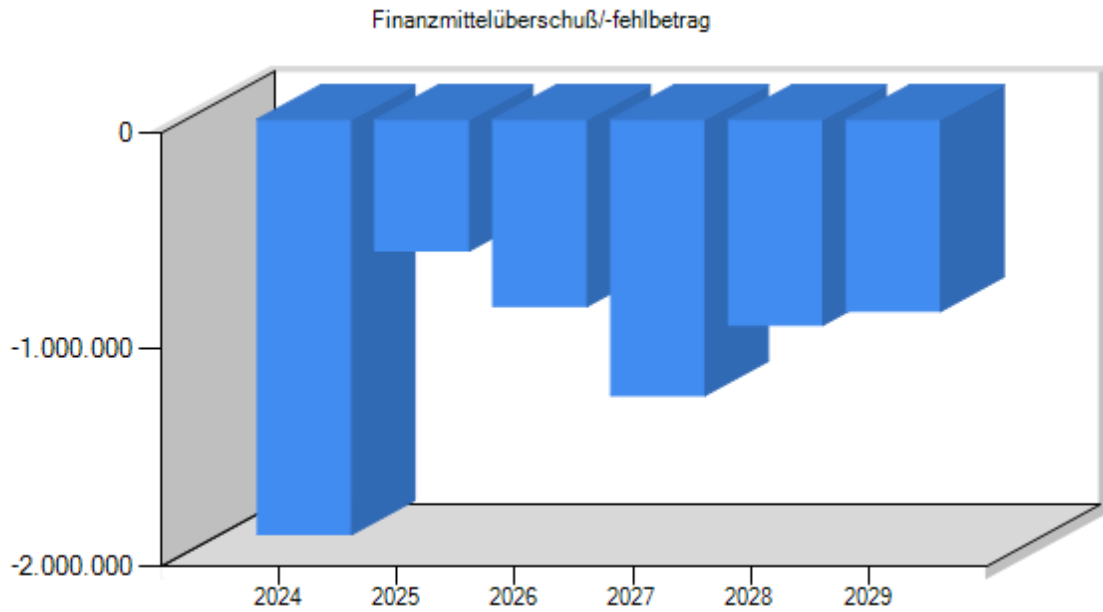
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Erträge	4.925.161,19	5.825.100	5.572.400	5.107.600	5.328.500	5.355.500
Aufwendungen	5.561.694,04	6.599.400	6.623.600	6.539.800	6.467.900	6.485.300
<b>Saldo</b>	<b>-636.532,85</b>	<b>-774.300</b>	<b>-1.051.200</b>	<b>-1.432.200</b>	<b>-1.139.400</b>	<b>-1.129.800</b>



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Einzahlungen	4.147.623,99	5.483.000	5.358.400	5.039.700	4.888.300	4.957.200
Auszahlungen	6.066.353,05	6.090.200,00	6.221.900,00	6.315.300,00	5.838.900,00	5.843.800,00
<b>Saldo</b>	<b>-1.918.729,06</b>	<b>-607.200</b>	<b>-863.500</b>	<b>-1.275.600</b>	<b>-950.600</b>	<b>-886.600</b>



**Die Drei-Komponenten-Rechnung (2026)**

Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung	Ergebnisrechnung																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Finanzrechnung</b></td></tr> <tr><td>Einzahlungen:</td><td style="text-align: right;">5.039.700</td></tr> <tr><td>./.Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">6.315.300,00</td></tr> <tr><td>=Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-1.275.600</td></tr> </table>	<b>Finanzrechnung</b>		Einzahlungen:	5.039.700	./.Auszahlungen:	6.315.300,00	=Liquiditätssaldo:	-1.275.600	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Bilanz/Vermögensrechnung</b></td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Aktiva</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Passiva</td></tr> <tr><td>Vermögen</td><td>Eigenkapital</td></tr> <tr><td>Liquide Mittel</td><td>Fremdkapital</td></tr> </table>	<b>Bilanz/Vermögensrechnung</b>		Aktiva		Passiva		Vermögen	Eigenkapital	Liquide Mittel	Fremdkapital	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Ergebnisrechnung</b></td></tr> <tr><td>Erträge:</td><td style="text-align: right;">5.107.600</td></tr> <tr><td>./.Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">6.539.800</td></tr> <tr><td>=Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">-1.432.200</td></tr> </table>	<b>Ergebnisrechnung</b>		Erträge:	5.107.600	./.Aufwendungen:	6.539.800	=Ergebnissaldo:	-1.432.200
<b>Finanzrechnung</b>																												
Einzahlungen:	5.039.700																											
./.Auszahlungen:	6.315.300,00																											
=Liquiditätssaldo:	-1.275.600																											
<b>Bilanz/Vermögensrechnung</b>																												
Aktiva																												
Passiva																												
Vermögen	Eigenkapital																											
Liquide Mittel	Fremdkapital																											
<b>Ergebnisrechnung</b>																												
Erträge:	5.107.600																											
./.Aufwendungen:	6.539.800																											
=Ergebnissaldo:	-1.432.200																											

**Die Drei-Komponenten-Rechnung (2027)**

Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung	Ergebnisrechnung																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Finanzrechnung</b></td></tr> <tr><td>Einzahlungen:</td><td style="text-align: right;">5.358.400</td></tr> <tr><td>./.Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">6.221.900,00</td></tr> <tr><td>=Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-863.500</td></tr> </table>	<b>Finanzrechnung</b>		Einzahlungen:	5.358.400	./.Auszahlungen:	6.221.900,00	=Liquiditätssaldo:	-863.500	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Bilanz/Vermögensrechnung</b></td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Aktiva</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Passiva</td></tr> <tr><td>Vermögen</td><td>Eigenkapital</td></tr> <tr><td>Liquide Mittel</td><td>Fremdkapital</td></tr> </table>	<b>Bilanz/Vermögensrechnung</b>		Aktiva		Passiva		Vermögen	Eigenkapital	Liquide Mittel	Fremdkapital	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Ergebnisrechnung</b></td></tr> <tr><td>Erträge:</td><td style="text-align: right;">5.572.400</td></tr> <tr><td>./.Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">6.623.600</td></tr> <tr><td>=Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">-1.051.200</td></tr> </table>	<b>Ergebnisrechnung</b>		Erträge:	5.572.400	./.Aufwendungen:	6.623.600	=Ergebnissaldo:	-1.051.200
<b>Finanzrechnung</b>																												
Einzahlungen:	5.358.400																											
./.Auszahlungen:	6.221.900,00																											
=Liquiditätssaldo:	-863.500																											
<b>Bilanz/Vermögensrechnung</b>																												
Aktiva																												
Passiva																												
Vermögen	Eigenkapital																											
Liquide Mittel	Fremdkapital																											
<b>Ergebnisrechnung</b>																												
Erträge:	5.572.400																											
./.Aufwendungen:	6.623.600																											
=Ergebnissaldo:	-1.051.200																											