Gemeinde Besdorf



Haushaltssatzung, Ergebnisplan und Finanzplan

für das

Haushaltsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung
- Übersicht über die Finanzlage
- Vorbericht inkl. der Übersicht über die gebildeten Budgets
- Anlagen zum Vorbericht:
  - *Übersicht über die Steuererträge und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen*
  - *Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldungen*
  - *Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpfli. aus Gewährverträgen…*
  - *Übersicht über den vorauss. Stand der Sonderrückl., der Sonderposten u. d. Rückst.*
  - *Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen*
  - *Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen*
  - *Übersicht über die aus Verpflichtungserm. vorauss. fällig werdenden Auszahlungen*
  - *Übersicht über die Entw. des Eigenk. und des Anteils des Eigenk. an der Bilanzsumme*
  - *Übersicht über die Gesamtverschuldung*
- Schuldenübersicht
- Bilanz des Vorvorjahres
- Einnahme- und Ausgabeplan der Kameradschaftskasse der Feuerwehr
- Ergebnis- und Finanzplan
- Ergebnis und Finanzplan nach Produktsachkonten
- Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen und

  Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Produktbereichen
- Teilergebnis- und Teilfinanzpläne
- Stellenplan (sofern vorhanden)

Haushaltssatzung der Gemeinde Besdorf für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des §§ 77 der Gemeindeordnung sowie § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuergesetz[1] wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 16.12.2025 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde[2] - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge[3] auf	436.500 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen[3] auf	606.400 EUR
einem Jahresfehlbetrag von	169.900 EUR
einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich[4]	169.900 EUR
einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage[4]	0 EUR

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	425.800 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	588.300 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	5.000 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	3.300 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	0,03 Stellen[5]

Gemeinde Besdorf

§ 3[6]

Die Hebesätze für die Realsteuern werden nach § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuergesetz wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	289 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	496 %
c) für baureife unbebaute Grundstücke (Grundsteuer C)[7]	0 %
2. Gewerbesteuer	370 %

§ 4[8]

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung die Bürgermeisterin ihre oder der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 2.500 EUR.

§ 5[9]

Im Teilfinanzplan (§ 4 Abs. 5 GemHVO) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen auszuweisen, wenn der Auszahlungsbetrag für die Investition oder Investitionsförderungsmaßnahmen mindestens 5.000 EUR beträgt.

Besdorf, den 16.12.2025

_____
Bürgermeisterin

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am erteilt[2].

---

[1] Verweise auf das Grundsteuer- und Gewerbesteuergesetz entfallen, wenn zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung, eine gesonderte Satzung, in der die Hebesätze festgesetzt worden sind, vorliegt.

[2] Nur bei Genehmigung

[3] Ohne interne Leistungsbeziehungen

[4] Pflichtbestandteil der Satzung, soweit die Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich verwendet werden soll.

[5] Teilzeitstellen sind auf volle Stellen umzurechnen und mit zwei Dezimalstellen hinter dem Komma anzugeben. Entsprechend hat die Festsetzung für die Gesamtzahl der Stellen zu erfolgen.

[6] Entfällt, wenn zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung, eine gesonderte Satzung, in der die Hebesätze festgesetzt worden sind, vorliegt.

[7] Entfällt, wenn von der Festsetzung eines Hebesatzes für eine Grundsteuer für baureife unbebaute Grundstücke (Grundsteuer C) abgesehen wird.

[8] Kein Pflichtbestandteil der Satzung.

[9] Kein Pflichtbestandteil der Satzung.

Übersicht über die Finanzlage der Gemeinde Besdorf

Lfd:-Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2025[1] aufgelaufene Defizite[2]		0,00
2.	einen Jahresüberschuss 2026[3]		0,00
3.	einen Jahresfehlbetrag 2026[3]		0,00
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2027[4] bis 2029[5]		0,00
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2027[4] bis 2029[5]		0,00
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2029[5] (Summe lfd. Nr. 1 bis Nr. 5)		0,00
7.	Eigenkapital Ende 2025[1]		1.014,42
8.	Eigenkapital Ende 2029[5]		1.014,42
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2026[3] bis 2029[5] um		0,00
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2026[3] bis 2029[5] um		201,30
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2026[3]	0,00	0,00
12.	eine Verschuldung Ende 2029[5]	0,00	0,00
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2026[3]	0,00	0,00
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2026[3]	0,00	0,00
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2029[5]	0,00	0,00
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2025[1]	0,00	0,00
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2026[3]	0,00	0,00
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2026[3]	0,00	0,00

[1] Jahreszahl des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangenen Jahres

[2] Zeile kann entfallen, soweit die Gemeinde keine aufgelaufenen Defizite aus den Jahresabschlüssen bzw. den Haushaltsplanungen am Ende des dem laufenden Haushaltsjahr vorausgegangenen Jahres aufweist. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

[3] Jahreszahl des laufenden Haushaltsjahres

[4] Jahreszahl des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres

[5] Jahreszahl des letzten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

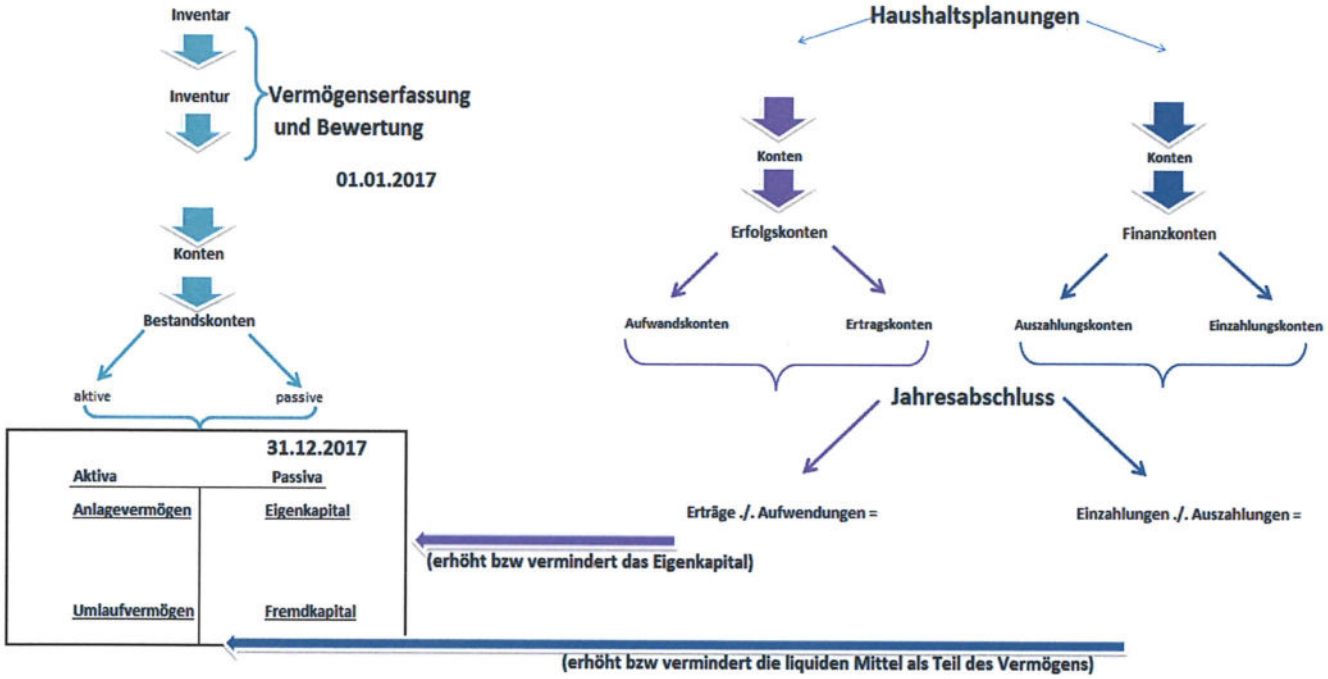
[6] Zeile kann entfallen, soweit zum Ende der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine aufgelaufenen Defizite erwartet werden. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026 der Gemeinde Besdorf, Kreis Steinburg gem. §§ 1 und 6 GemHVO

1. Vorbemerkungen – Umstellung auf die Doppik

Das Buchungssystem der Gemeinde Besdorf wurde gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 19.03.2015 zum 01.01.2017 von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Die Vorschriften der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)) finden demzufolge Anwendung.

Die doppelte Buchführung in Konten besteht aus drei wesentlichen Komponenten. Man spricht auch vom sogenannten Dreikomponentenmodell. Ziel ist eine Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der jeweiligen Kommune. Hierzu war die Aufstellung der Eröffnungsbilanz nach § 54 Abs. 1 GemHVO notwendig. Diese wurde zum Stichtag 01.01.2017 am 12.12.2017 von der



Gemeindevertretung beschlossen. Das **Zusammenspiel der drei Komponenten** in der Haushaltswirtschaft mit doppelter Buchführung lässt sich wie folgt am Beispiel für das Jahr 2017 zusammenfassen:

Die Haushaltsplanung erfolgt im Haushaltsplan (§ 1 GemHVO), welcher aus dem Ergebnis-, dem Finanzplan sowie deren Teilplänen besteht. Weiterer Bestandteil des Haushaltsplanes ist zudem der Stellenplan.

2. Ausführungen zum kommunalen Finanzausgleich und zum Haushaltserlass

Das Gesetz über den kommunalen Finanzausgleich in Schleswig-Holstein soll vor allem die Gleichwertigkeit der Lebensverhältnisse herstellen. Gemeinden und Gemeindeverbände sollen ihren Anteil an den Steuereinnahmen erhalten, damit sie die ihnen aufgetragenen Verpflichtungen und sonstigen Aufgaben erfüllen können. Neben der Verteilung der Mittel erfolgt auch eine Umverteilung. Die Starken sollen den Schwachen helfen. Auf Grund dessen erhalten finanzschwächere Gemeinden Finanzzuweisungen, wie insbesondere die Schlüsselzuweisungen, wobei Gemeinden mit einer hohen Steuerkraft eine Finanzausgleichsumlage entrichten müssen.

Weiter wird die Erhebung der Kreis- und Amtsumlage geregelt. Für die Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs sind, neben den im Gesetz festgeschriebenen Grundlagen, weitere Berechnungsgrößen erforderlich. Hierzu gehört unter anderem der Grundbetrag, welcher jedes Jahr im Erlass zur Aufstellung der Haushaltspläne der Kommunen (Haushaltserlass) prognostiziert wird. Der Haushaltserlass enthält daneben weitere wichtige Rahmendaten für die Gemeindefinanzplanung, wie z. B. die zu verteilenden Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer.

Eckdaten aus dem Haushaltserlass 2026 vom 25.09.2025:

	2025 lt. HH Erlass	**2026** lt. HH Erlass
Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.826.000.000 €	**1.850.000.000 €**
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	244.000.000 €	**247.000.000 €**
Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG (vor 2021 hier Sonderausgleich)	170.400.000 €	**194.600.000 €**
Schlüsselzuweisung ländliche Zentralorte	500.868 €	**539.568 €**
Grundbetrag	1.517,00 €	**1.583,50 €**
Flächenfaktor je Gemeindestraßenkilometer	3.990,00 €	**4.330,00 €**

Besonderheiten:
Die Finanzbeziehungen zwischen dem Land und den Kommunen sollen hinsichtlich ihrer Pauschalierungs- und Vereinfachungspotentiale überprüft werden. Dabei sollen auch Eckpunkte für die künftige Ausgestaltung entwickelt werden. Aufwand im Bereich der Zuweisungen, Zuwendungen und Förderungen soll reduziert werden. Hierzu werden Gutachten beauftragt, deren Ergebnisse bereits Ende 2026 vorliegen sollen. Durch diese Vereinfachung in Form der geplanten Pauschalierung wird man jedoch auch in Kauf nehmen müssen, dass eine Einzelfallgerechtigkeit nicht immer erreicht werden kann.

Gewerbesteuerumlagesatz:
Der Gewerbesteuerumlagesatz bleibt weiterhin bei 35%.

Nivellierungssätze:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	330	332	339	300	302	303	304	306	306 / 317
Grundsteuer B	330	332	339	363	367	368	370	373	373 / 421
Gewerbesteuer	265	267	265,7	277	309	310	312	316	316

Die Nivellierungssätze für die Grundsteuern A und B werden für den kommunalen Finanzausgleich 2026 gesplittet. Einmal für den Zeitraum vor der Grundsteuerreform (Steueristaufkommen 01.07.2024 – 31.12.2025) und für den Zeitraum danach (01.01.2025 – 30.06.2025).

Die Mindesthebesätze für die Gewährung von Sonderbedarfs- und Fehlbetragszuweisungen betragen ab dem Jahr 2025 für die Grundsteuer A 400 %, die Grundsteuer B 500 % und für die Gewerbesteuer 380 %.

Die konkreten Auswirkungen des Haushaltserlasses auf die Entwicklung der jeweiligen Finanzströme der einzelnen Gemeinden, finden sich im Produkt 61100 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen) wieder.

3. Entwicklung der Zahl der Einwohner

Datum	Anzahl	Datum	Anzahl	Datum	Anzahl
27.05.1970	303	31.03.2010	253	31.03.2017	246
31.03.1992	239	31.03.2011	242	31.03.2018	241
31.03.2000	230	31.03.2012	240	31.03.2019	243
31.03.2006	246	31.03.2013	241	31.12.2020	241
31.03.2007	244	31.12.2014	240	31.12.2022	241
31.03.2008	248	31.03.2015	239	31.12.2023	245
31.03.2009	250	31.03.2016	245	31.12.2024	227

4. Größe des Gemeindegebietes, wirtschaftliche Struktur (wesentliche Änderungen)

Die Gemeinde ist 736.57.25 ha groß. Es handelt sich um einen landwirtschaftlich geprägten Ort. Das Dorferneuerungsprogramm, das zu einer erheblichen Ortsbildveränderung geführt hat, wurde vor Jahren abgewickelt, ebenso die Resterschließung im Bebauungsplangebiet Nr. 1. 1999 ist der „Windpark" (B-Plan 2) in Betrieb genommen worden, der in 2002 / 2003 erweitert wurde. 2016 ging es darum, die Windkraftanlagen technisch – Stichwort Repowering – aufzurüsten. Das Bürgerbegegnungszentrum wurde in 2017 erbaut. In 2020 wurde der Mehrgenerationenplatz ausgestattet. Die Abwasserbeseitigungsanlagen wurden zum 31.03.2021 an den Wasserverband Unteres Störgebiet ausgegliedert. In 2024 wurde ein neues Feuerwehrfahrzeug gekauft. In 2026 soll die komplette Straßenbeleuchtung auf LED umgerüstet werden.

5. Sonderlasten (z.B. überdurchschnittlich hohe Straßen- und Soziallasten, geographische Lage)

5.1 Geographische Lage
Besdorf liegt an der Bundesautobahn 23 zwischen Heide und Itzehoe und hat einen eigenen Autobahnzubringer.

5.2 Sonderlasten ergeben sich im Wesentlichen daraus, dass
für die Schul-, Wegeunterhaltungsverbands -, Gewerbesteuer-, Kreis- und Amtsumlage, Schulkostenbeiträge und KiGa-Anteile 404.800 € gezahlt werden müssen. Das sind 66,79 v.H. der Aufwendungen des Ergebnisplans.

6. Anzahl der Gewerbebetriebe

In der Gemeinde existieren 41 [1] Gewerbebetriebe. Hiervon zahlen aktuell 10 [2] Betriebe Gewerbesteuer.

[1] Laut Gewerbeanmeldungen. Die Zahl enthält sowohl die haupt- als auch die nebenberuflich angemeldeten Gewerbe.
[2] Anzahl der Gewerbesteuervorauszahlungsbescheide des Vorjahres

7. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Haushaltsjahres (ab 5.000 EUR)

lfd.Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Gesamtkosten	Finanzierung			Auswirkungen auf Folgejahre	
			Zuweisungen / Beiträge	Kredite	Eigen-mittel	jährliche Abschreibung	Schuldendienst
	-						

8. Übersicht über die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen im Haushaltsjahr und in dem Haushaltsjahr folgenden Jahr

Ein fiktiver Haushaltsausgleich ist für das Haushaltsjahr 2026 auf Grund des planerisch negativen Finanzmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres bereits nicht mehr möglich. Der negative Trend setzt sich über die gesamten Finanzplanjahre fort, sodass Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zwingend empfohlen werden. Um eine Fehlbetragszuweisung beantragen zu können, müssen die Hebesätze im Jahr der Antragstellung einen Mindestsatz erfüllen. Dieser Beträgt für die Grundsteuer A 400 v. H., für die Grundsteuer B 500 v. H. und für die Gewerbesteuer 380 v. H.. Die Hebesätze wurden im Zuge der Grundsteuerreform mit dem Haushalt für das Haushaltsjahr 2025 auf die Höhe der aufkommensneutralen Hebesätze angepasst. Diese betrugen 218 v. H. für die Grundsteuer A, 578 v. H. für die Grundsteuer B und 400 v. H. für die Gewerbesteuer. Demnach sind die Mindestvoraussetzungen für die Beantragung einer Fehlbetragszuweisung nicht erfüllt. Aufgrund dessen wird der Hebesatz für die Grundsteuer A auf 400 v. H. mit dem Haushalt 2026 angehoben. Ein Fehlbetrag würde erst anerkannt werden, sofern keine Mittel in der Ausgleichsrücklage mehr vorhanden sind. Dies wird zum Ende des Jahres 2026 voraussichtlich der Fall sein.

Sofern es zu der Beantragung einer Fehlbetragszuweisung kommen sollte, würden umsetzbare, nicht umgesetzte Maßnahmen des Haushaltskonsolidierungserlasses von dem Fehlbetrag abgezogen und auf den anerkannten Fehlbetrag festgestellt werden. Hierzu gehört u. a. die Erhebung einer Hundesteuer von 120 € / Hund. Die Hundesteuer liegt derzeit bei 20 € / Hund. Die freiwilligen Aufwendungen und Auszahlungen sollten auf ein Minimum beschränkt werden. Auf den Haushaltskonsolidierungserlass sowie die Liste der Möglichkeiten für schleswig-holsteinische Kommunen zur Beschränkung von Aufwendungen und Auszahlungen und zur Ausschöpfung von Ertrags- und Einzahlungsquellen wird verwiesen.

9. Übersicht über die noch nicht umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen

Steuerart	derzeitiger Hebesatz	Voraussetzung für Fehlbetragsgewährung	Mehreinnahmen in €
Grundsteuer A	289	400	2.600,42
Grundsteuer B	496	500	243,30
Gewerbesteuer	370	380	4.327,03
Hundesteuer (1. Hund)	60	120	2.300,00

10. Übersicht über die Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände unter Angabe der Aufwendungen im Haushaltsjahr und in den beiden vorangegangenen Jahren

Zuweisung/Zuschuss an/für	2024 in €	2025 in €	Ansatz 2026 in €
Kameradschaftskasse FF	100,00	100,00	wie Vj.
DRK Seniorenveranstaltung	-	370,00	
Zuschuss Jugendfreizeiten	-	6,00	wie Vj.

11. Übersicht über die Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden unter Angabe der Mitgliedsbeiträge im Haushaltsjahr und in den beiden vorangegangenen Jahren

Mitgliedschaft in	2024 in €	Ansatz 2025 in €	Ansatz 2026 in €
Unfallkasse Nord	316,62	900,00	1.100,00
Kommunaler Schadenausgleich	316,00		
Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	295,11		
Kreisfeuerwehrverband Steinburg	254,29	400,00	400,00
Heimatverband Steinburg	50,00	100,00	100,00

12. Angaben zur Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen

Steuer- bzw. Einnahmearten	Hebesätze in v.H.	Satzung vorhanden	Satzung nicht vorhanden	Zuschuss (-) / Überschuss (+) der kostenrechnenden Einrichtungen in EUR	Bemerkungen
Grundsteuer A	289				
Grundsteuer B	496				
Gewerbesteuer	370				
Hundesteuer		X			60 €
Erschließungsbeiträge			X		
Straßenausbaubeiträge			X		
Allg. Abwasser			X		
Abwasseranlagensatzung		X			
Zweitwohnungssteuer			X		
Vergnügungssteuer für das Halten von Spielgeräten			X		keine Geräte vorhanden
Feuerwehrgebührensatzung		X			
Benutzungsgebühren für kostenrechnende Einrichtung					
Abwasserbeseitigung					Ausgliederung zum 01.04.2021

13. **Darstellung der abgeschlossenen und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, die nicht nach § 1 der geltenden Landesverordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften in der jeweils geltenden Fassung genehmigungsfrei gestellt sind (z.B. Immobilienleasing, Lieferantenkredit, Mietkauf, Contracting), unter Angabe der Belastung des Haushaltsjahres im Vorjahr, im Haushaltsjahr und in den drei nachfolgenden Jahren und unter Angabe des Zeitpunktes des Auslaufens der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte.**

    entfällt - nicht vorhanden

14. **Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen (Erträge abzgl. Aufwendungen und kalkulatorische Zinsen), die sich in der Regel mehr als 10% aus Entgelten finanzieren (Kostenrechnende Einrichtungen), im Vorjahr und im Haushaltsjahr unter Angabe der Kostendeckungsgrade - in EUR -**

    entfällt – nicht vorhanden

15. **Übersicht über die Verwendung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben**

    entfällt - nicht vorhanden

16. **Darstellung zu den Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden, im Hinblick auf die Liquiditätslage, die im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und deren Finanzierung sowie bei Vorliegen einer Verschuldung die Höhe der Verschuldung und das äußere Vermögen**

    entfällt – nicht vorhanden

17. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse

Name	Stammkapital	Anteile der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	TEUR	TEUR	%	Vorvorjahr TEUR	Vorjahr TEUR	Haushaltsjahr TEUR
I. Sondervermögen				**Keine**		
1)						
2)						
II. Zweckverbände						
1) Wegeunterhaltungs-verband -für Gemeindestraßen - für Wirtschaftswege				9,1 12,9	9,1 12,9	10,8 15,2
2)						
3)						
III. Gesellschaften				**Keine**		
1)						
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO				**Keine**		
1)						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ				**Keine**		
1)						
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen				**Keine**		
1)						

18. Darstellung der Erfolgs- und Finanzlage einschließlich der Schulden oder die Haushaltslage und Verschuldung, der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, der Treuhandvermögen nach § 98 der GO, für die Sonderrechnungen geführt werden, der Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist, Gesellschaften, an denen die Gemeinde mit mehr als 25% beteiligt ist, der Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, die von der Gemeinde getragen werden, der Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 25% beigetragen hat, der anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

entfällt – nicht vorhanden

19. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für jedes Sondervermögen der Gemeinde, für das Sonderrechnungen geführt wird, jede Gesellschaft, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mindestens 75 % beteiligt ist, jedes Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, das von der Gemeinde getragen wird und jede andere Anstalt, die von der Gemeinde getragen wird, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

Haushalts-jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit-aufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit-ermächtigung [1]
	TEUR	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**	**EUR/Ew.**	**TEUR**
1	2	3	4	5	6	7
Ist-2022						
Ist-2023						
Ist-2024						
Soll-2025						
Soll im Haushaltsjahr						
Soll-2027						
Soll-2028						
Soll-2029						

Fehlanzeige

[1] Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

20. Übersicht über die geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für jedes Sondervermögen der Gemeinde, für das Sonderrechnungen geführt wird, jede Gesellschaft, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mindestens 75 % beteiligt ist, jedes Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, das von der Gemeinde getragen wird und jede andere Anstalt, die von der Gemeinde getragen wird, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

Haushalts-jahre	Fortgeschriebener Planansatz	IST	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen [1]	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte [2]
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre [3]	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2022						
2023						
2024						
2025						
Haushaltsjahr						
2027						
2028						
2029						

Fehlanzeige

[1] Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.
[2] kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird
[3] Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.
[4] Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen

21. Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

s. Anlage 1

22. Übersicht über die gebildeten Budgets[1]

A. Ergebnisplan		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen aller Teilpläne jeweils ein Budget, wobei die Teilpläne 21100 – 22100 sowie alle Personalaufwendungen ein gemeinsames Budget bilden.		
B. Finanzplan (Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen)		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aller Teilpläne jeweils ein Budget.		

[1] Gemeinden, die lediglich die Erträge und Aufwendungen bzw. die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der einzelnen Teilpläne jeweils zu Budgets verbinden wollen, können sich darauf beschränken,
- unter A. Ergebnisplan folgenden Satz aufzunehmen:
  „Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der Teilpläne ... jeweils ein Budget." und gegebenenfalls
- unter B. Finanzplan folgenden Satz aufzunehmen:
  „Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilpläne ... jeweils ein Budget."

23. Erläuterung der wesentlichen Zielsetzung der Planung für das Haushaltsjahr und der folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung

Die Gemeinde Besdorf würde in 2026 voraussichtlich mit einem Jahresergebnis von **-169.900 Euro** abschließen. Die Finanzplanjahre 2027 – 2029 weisen ebenfalls jeweils vorläufige Jahresfehlbeträge aus. Durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erfolgt in dem Haushaltsjahr sowie in jedem Finanzplanjahr ein fiktiver Haushaltsausgleich. Die Höhe der zu erwartenden Defizite nimmt in jedem der Finanzplanjahre jeweils ab. Ungeachtet dessen werden jedoch zwingend Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen empfohlen, da ein fiktiver Haushaltsausgleich strukturell erforderlich ist und auch nur solange erfolgen kann, wie die Gemeinde noch über eigene liquide Mittel verfügt. Diese nehmen in den Finanzplanjahren analog der vorläufigen Jahresfehlbeträge weiter ab.

Im Finanzplan sollten die „Überschüsse" aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit für die Tilgung von Krediten bzw. Ersatzinvestitionen herangezogen werden können. Aus den danach verbleibenden Überschüssen würde sich der jeweilige Zuwachs an liquiden Mitteln ergeben. Da es in der Gemeinde Besdorf allerdings zu keinen Überschüssen kommt, werden die liquiden Mittel stetig weiter abgebaut.

Besdorf, den 16.12.2025

- Bürgermeisterin -

Übersicht über die Steuererträge und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis 2022 in TEUR	Ergebnis 2023 in TEUR	Ergebnis 2024 in TEUR	Ansatz 2025 in TEUR	Ansatz 2026 in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	8,12	8,14	8,17	7,10	7,10
Grundsteuer B	30,27	30,32	30,57	30,50	30,50
Grundsteuer C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewerbesteuer	52,09	82,09	339,59	193,60	160,10
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	79,45	80,94	97,03	102,20	103,60
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4,74	5,00	4,96	5,10	5,20
Vergnügungssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	1,53	1,50	2,33	2,30	2,30
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisungen nach §§ 6-14 FAG	139,39	181,22	169,78	29,90	62,70
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen nach § 32 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	2,67	1,65	1,56	1,60	1,60
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	**318,25**	**390,86**	**653,99**	**372,30**	**373,10**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-39,41**	**22,82**	**67,32**	**-43,07**	**0,21**
Gewerbesteuerumlage	4,95	7,70	32,28	18,40	15,20
Kreisumlage	83,21	117,57	112,41	139,00	150,40
Amtsumlage	62,60	71,25	78,28	57,50	94,00
Zusatzamtsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbandsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzausgleichsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Umlagen	**150,76**	**196,52**	**222,97**	**214,90**	**259,60**
Veränderung Vorjahr (in %)	**3.492,92**	**30,35**	**13,46**	**-3,62**	**20,80**

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+ Kreditaufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12		nachrichtlich: Restkreditermächtigung[1]
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ist - 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ist - 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soll - 2025[2]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soll im Haushaltsjahr[3] 2026	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------
Soll – 2027	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------
Soll - 2028	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------
Soll - 2029	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	----------

[1] Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

[2] Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.

[3] Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen[1]

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften[2]					
1)			0,0	0,0	
2)			0,0	0,0	
3)			0,0	0,0	
Summe			0,0	0,0	
II. Verpflichtungen					
1)			0,0	0,0	
2)			0,0	0,0	
3)			0,0	0,0	
Summe			0,0	0,0	

[1] Bei Bürgschaften an Gesellschaften, an denen die Gemeinde mit mehr als 50% beteiligt ist, sollte auch der Begünstigte angegeben werden

[2] Bürgschaften unter 50.000 EUR im Einzelfall können in einer Summe zusammengefasst und ohne Angaben des Begünstigten aufgenommen werden.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

		Stand zu Beginn des Vorvorjahres[1] 2024 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres[1] 2025 in TEUR	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Sonderrücklage**						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	**Zwischensumme zu 1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
2	**Sonderposten**						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	45,7	40,7	35,5	0,0	4,9	30,6
2.2	aufzulösende Zuweisungen	54,3	53,2	53,0	0,0	0,2	52,8
2.3	aufzulösende Beiträge	5,4	4,7	4,7	0,0	0,0	4,7
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausgleich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**105,4**	**98,5**	**93,1**	**0,0**	**5,1**	**88,0**
3	**Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik**						
3.1	Pensionsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	Beihilferückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Sonstige Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.12	**Zwischensumme zu 3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2022	201,00	1,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	202,80	1,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	59,50	27,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	68,50	-	-	-	-	0,00
2026	3,30	-	-	-	-	0,00
2027	1,00	-	-	-	-	0,00
2028	1,00	-	-	-	-	0,00
2029	1,00	-	-	-	-	0,00

Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2024[1] in TEUR	2025[2] in TEUR	2026[3] in TEUR	2027[4] in TEUR	2028[4] in TEUR	2029[4] in TEUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9
5	1	Aufwendungen	445,56	493,40	606,40	513,80	526,10	528,90
5341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	32,28	18,40	15,20	15,20	15,20	15,20
5371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,00	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00
5372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände – Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis-	190,69	197,60	244,40	240,70	250,80	254,40
5373	5	abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	**bereinigte Aufwendungen**	222,59	276,30	346,80	257,90	260,10	259,30
	7	**Veränderung Vorjahr (in %)[7]**			55,80	-25,63	0,85	-0,31
	8	**Empfehlung (in %)[8]**			3,50	1,50	1,50	1,50

[1] Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

[2] Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

[3] Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

[4] Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre.

[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

[6] laufende Nummerierung der Zeile

[7] Steigerung der bereinigten Aufwendungen ggü. dem Ist-Ergebnis des Vorvorjahres (Spalte 6) bzw. der Planung des jeweiligen Vorjahres (Spalte 7 bis 9)

[8] im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Aufwendungen in dem jeweiligen Planungsjahr

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres[1]	Voraussichtlich fällige Auszahlungen[2] in TEUR				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2022	0,0	-	-	-	-
2023	0,0	0,0	-	-	-
2024	0,0	0,0	0,0	-	-
2025	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2026	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

[1] in der Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei vorangehenden Jahre aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen in dem Haushaltsjahr folgenden Jahren zahlungswirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen.

[2] in Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalte 3 bis 5 sind die sich anschließenden Jahre einzusetzen; die Spalte 6 erfasst die Angaben zu den Jahren, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt..

[3] bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile „Nachtrag +/-..." die Änderung deutlich gemacht werden.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme[1]

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ausgleichsrücklage am 31.12 in TEUR	vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12[2] in TEUR	Bilanzsumme am 31.12 in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme[3] in %	Anteil der allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme[4] in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2022	611,70	0,00	102,73	0,00	9,11	723,54	851,26	85,00	71,86
2023	611,70	0,00	111,84	0,00	38,01	761,55	872,26	87,31	70,13
2024	208,27	0,00	553,29	0,00	252,87	1.014,42	1.150,56	88,17	18,10
2025	----------	----------	----------	----------	0,00	----------	----------	----------	----------
Haushaltsjahr 2026	----------	----------	----------	----------	0,00	----------	----------	----------	----------
2027	----------	----------	----------	----------	0,00	----------	----------	----------	----------
2028	----------	----------	----------	----------	0,00	----------	----------	----------	----------
2029	----------	----------	----------	----------	0,00	----------	----------	----------	----------

[1] Bei örtlichem Bedarf können Prognosen in gestrichenen Felder dargestellt werden.

[2] Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

[3] (Spalte 7/ Spalte 8) x100

[4] (Spalte 2/ Spalte 8) x100

Gemeinde Besdorf **2026**

Übersicht über die Gesamtverschuldung[1] der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

Haushaltsjahre			2022	2023	2024	2025	Haushaltsjahr 2026	2027	2028	2029
Kredite nach § 85 GO	1	Mio.€	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenkredite nach § 87 GO	2	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigenbetriebe und andere Sondervermögen[2]	3	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kommunalunternehmen (>50 %)[3]	4	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Anstalten[4]	5	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände (>50 %)[5]	6	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesellschaften[6]	7	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt I (Summe Zeilen 1 bis 7)	8	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	€/Ew	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %)[7]	10	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände (20 % bis 50 %)[8]	11	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Gesellschaften[9]	12	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt II (Summe Zeilen 1 bis 7 und 10 bis 12)	13	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	€/Ew	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kreditähnliche Rechtsgeschäfte[10]	15	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bürgschaften	16	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Treundhandvermögen[11]	17	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stiftungen[12]	18	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1] Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 93 Absatz 1 bis 3 GO

[2] Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 ganz oder teilweise nach den Vorschriften der EigVO geführt werden

[3] Kommunalunternehmen nach § 106a, die von der Gemeinde getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

[4] mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

[5] Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

[6] Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist

[7] gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GzK, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 4)

[8] Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GzK aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 6)

[9] Gesellschaften, an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 93 Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit noch nicht in Spalte 7 einzubeziehen sind

[10] kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 3 bis 7 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

[11] Treundhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z-B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu § 85 der Gemeindeordnung – Kredite vom 1. Februar 2022

[12] rechtsfähige Stiftungen nach § 15 Stiftungsgesetz

Gemeinde Besdorf

Bilanz [1]

2024

[2]	Bezeichnung	31.12.2023 (in EUR) [3]	31.12.2024 (in EUR) [4]
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	**482.082,15**	**495.063,18**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	481.932,15	494.913,18
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.422,82	45.422,82
021	1.2.1.1 Grünflächen	19.851,98	19.851,98
022	1.2.1.2 Ackerland	8.668,80	8.668,80
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	2.952,81	2.952,81
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	13.949,23	13.949,23
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	304.682,08	299.394,94
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	29,58	29,58
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	304.652,50	299.365,36
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	118.936,10	113.989,74
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	71.960,44	71.960,44
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.282,12	38.461,85
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.693,54	3.567,45
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.117,51	26.517,71
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.772,64	9.586,97
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	150,00	150,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	150,00	150,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**266.830,94**	**537.915,36**
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.306,22	39.552,05
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169, 2111000, 21116	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.595,71	39.074,34
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	378,93	0,00
179, 21117	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	331,58	477,71
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-181, 183-189	2.4 Liquide Mittel	235.524,72	498.363,31
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**123.345,25**	**117.579,21**
	BILANZSUMME AKTIVA	**872.258,34**	**1.150.557,75**

Gemeinde Besdorf

Bilanz

2	Bezeichnung	31.12.2023 (in EUR) [3]	31.12.2024 (in EUR) [4]
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**761.551,00**	**1.014.416,03**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	611.698,64	208.265,12
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ausgleichsrücklage	111.839,00	553.285,88
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	38.013,36	252.865,03
	2. Sonderposten	**105.392,49**	**98.542,00**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	45.715,22	40.670,18
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	54.313,94	53.171,99
	2.3 für Beiträge	5.363,33	4.699,83
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	5.363,33	4.699,83
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	**0,00**	**0,00**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	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
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	**5.314,85**	**37.599,72**
	4. Verbindlichkeiten	0,00	0,00
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.314,85	14.557,22
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	23.042,50
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	**0,00**	**0,00**
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**		
	BILANZSUMME PASSIVA	**872.258,34**	**1.150.557,75**

[1] Bei Ämtern bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr im Rahmen der Sonderfinanzbuchhaltung für andere über ein eigenes wirtschaftlich zuzuordnendes Konto durchführen, sind zusätzlich die Bilanzposition Kt. 1692 und Kto. 375 auszuweisen. Bei amtsangehörigen gemeinden bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr von anderen über ein ihr wirtschaftlich nicht zuzuordnendes Konto durchführen lasen, sind die Bilanzposition Kto. 185 und Kto. 335 auszuweisen.

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

[3] Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

[4] Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

gegr. 1952

Sondervermögen Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Besdorf
Einnahmen- und Ausgabenplanung für das Haushaltsjahr 2026

Nr.	Bezeichnung	Einnahmen	Erläuterungen	Nr.	Bezeichnung	Ausgaben	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Zuwendungen von Mittgliedern	1.000€		8	Ausgaben für Kameradschaftspflege und Versammlungen	4.500€	
1	Zuwendungen von Dritten			9	Ausgaben für Ehrungen, Geschenke und ähnliche Anlässe	500€	
2	Einnahmen aus Veranstaltungen	4.500€		10	Ausgaben für Veranstaltungen	3.500€	
3	Veräußerung von Vermögensgegenständen im Einzelwert ab 500€			11	Erwerb von Vermögensgegenständen im Einzelwert ab 500€		
4	Erstattung von Auslagen durch Gemeinde	2.500€		12	Auslagen für Gemeinde und Dritte	500€	
5	Sonstige Einnahmen	1.000€		13	Sonstige Ausgaben	1.000€	
6	Einzahlung der Gemeinde	200€		14	Auszahlungen an die Gemeinde		
7	Entnahme aus der Rücklage	800€		15	Zuführung zur Rücklage		
0-7	Gesamteinnahmen	10.000€		8-15	Gesamtausgaben	10.000€	

Planung des Sondervermögens	Plan
Stand des Sondervermögens am 01.01.2026	**14.450€**
Entnahme	800 € ~~10.000€~~
Zuführung	~~10.000€~~
Stand des Sondervermögens am 31.12.2026	13.650 € ~~14.450€~~

Gemeinde Besdorf

Ergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	491.953,73	350.300	**319.600**	325.100	329.900	334.700
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.644,17	42.200	**77.500**	124.200	137.000	142.200
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	**0**	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	663,50	600	**3.700**	3.700	3.700	3.700
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.222,55	9.800	**9.800**	9.800	9.800	9.800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,13	100	**14.700**	14.700	14.700	14.700
45	7	+ sonstige Erträge	6.890,50	7.100	**11.200**	6.200	6.200	6.200
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	**0**	0	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	**0**	0	0	0
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**698.425,58**	**410.100**	**436.500**	**483.700**	**501.300**	**511.300**
50	11	Personalaufwendungen	3.115,65	5.900	**2.200**	2.200	2.200	2.200
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	**0**	0	0	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.235,43	83.400	**100.400**	53.900	53.900	53.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.991,44	18.500	**18.100**	18.100	16.900	14.400
53	15	+ Transferaufwendungen	263.281,98	260.500	**354.900**	343.800	357.300	362.600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	99.960,73	125.000	**130.700**	95.700	95.700	95.700
	17	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**444.585,23**	**493.300**	**606.300**	**513.700**	**526.000**	**528.800**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**253.840,35**	**-83.200**	**-169.800**	**-30.000**	**-24.700**	**-17.500**
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	0,00	0	**0**	0	0	0
550000-551998, 5562-5599	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	975,32	100	**100**	100	100	100
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**-975,32**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	22	**= Jahresergebnis** (= Zeilen 18 und 21)	**252.865,03**	**-83.300**	**-169.900**	**-30.100**	**-24.800**	**-17.600**
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	83.300	**169.900**	30.100	24.800	17.600
	24	**= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** (= Zeilen 22 und 23)	252.865,03	0	**0**	0	0	0

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	20.991,44	18.300	**17.900**	17.900	16.700	14.200
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	6.850,49	6.000	**5.700**	5.600	5.000	3.800
	Nettoabschreibungsaufwand	14.140,95	12.300	**12.200**	12.300	11.700	10.400

[1] Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 darzustellen, ansonsten kann auf einen Ausweis verzichtet werden

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan[1]

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	467.185,29	350.300	**319.600**	325.100	329.900	334.700
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.217,82	36.800	**72.400**	119.200	132.600	139.000
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**3.100**	3.100	3.100	3.100
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.076,42	9.800	**9.800**	9.800	9.800	9.800
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.424,74	100	**14.700**	14.700	14.700	14.700
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.975,00	7.000	**6.100**	6.100	6.100	6.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	39,00	100	**100**	100	100	100
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**683.918,27**	**404.100**	**425.800**	**478.100**	**496.300**	**507.500**
70	10	Personalauszahlungen	3.301,92	5.900	**2.200**	2.200	2.200	2.200
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0
[illegible]	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.233,70	83.400	**100.400**	53.900	53.900	53.900
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	975,32	100	**100**	100	100	100
73	14	+ Transferauszahlungen	241.207,42	260.500	**354.900**	343.800	357.300	362.600
74	15	+ sonstige Auszahlungen	91.560,55	125.000	**130.700**	95.700	95.700	95.700
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**393.278,91**	**474.900**	**588.300**	**495.700**	**509.200**	**514.500**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**290.639,36**	**-70.800**	**-162.500**	**-17.600**	**-12.900**	**-7.000**
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	**0**	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	**5.000**	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	**0**	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	**0**	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	**0**	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 18 bis 25)	**0,00**	**0**	**5.000**	**0**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	**0**	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	27.800,77	58.500	**3.300**	1.000	1.000	1.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	**0**	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	**0**	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**27.800,77**	**68.500**	**3.300**	**1.000**	**1.000**	**1.000**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-27.800,77**	**-68.500**	**1.700**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00					
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00					
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**					
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	**262.838,59**	**-139.300**	**-160.800**	**-18.600**	**-13.900**	**-8.000**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	**0**	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00					
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	**0**	0	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	**0**	0	0	0
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	44	**= Finanzmittelsaldo** (=Zeilen 36 + 43)	**262.838,59**	**-139.300**	**-160.800**	**-18.600**	**-13.900**	**-8.000**
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	235.524,72	535.800	**398.300**	237.500	218.900	205.000
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00					
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00					
	48	**= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres** (=Zeilen 44 bis 47)	**498.363,31**	**396.500**	**237.500**	**218.900**	**205.000**	**197.000**

[1] Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinden sowie bei Gemeinden, soweit im Rahmen einer Sonderfinanzbuchhaltung die Durchführung des Zahlungsverkehrs über ein von der Gemeinde wirtschaftlich zuzuordnendes Konto vorgenommen wird, für diese Einheit sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673), 35e (kto 773) und 35 f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorvorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

[2] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; Nutzung soweit die entsprechende investive Planung über mittelfristigen Finanzplanungszeitraum hinaus geht. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden, Rundungsdifferenzen sind zulässig.

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

[4] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

2026

Ergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	491.953,73	350.300	**319.600**	325.100	329.900	334.700
		61100.4011000 Grundsteuer A	8.171,90	7.100	**7.100**	7.100	7.100	7.100
		61100.4012000 Grundsteuer B	30.572,42	30.500	**30.500**	30.500	30.500	30.500
		61100.4013000 Gewerbesteuer	339.585,41	193.600	**160.100**	160.100	160.100	160.100
		61100.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	97.031,00	102.200	**103.600**	108.700	113.100	117.600
		61100.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.962,00	5.100	**5.200**	5.300	5.400	5.500
		61100.4032000 Hundesteuer	2.325,00	2.300	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		61100.4051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen	9.306,00	9.500	**10.800**	11.100	11.400	11.600
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.644,17	42.200	**77.500**	124.200	137.000	142.200
		12601.4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	100	**100**	100	100	100
		12601.4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von von privaten Unternehmen	0,00	500	**500**	500	500	500
		12601.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	725,55	700	**600**	500	400	200
		12601.4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	157,73	100	**100**	100	0	0
		31300.4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	2.886,01	0	**2.400**	2.400	2.400	2.400
		36220.4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen KINDERFEST	2.031,14	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		36610.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.260,45	700	**700**	700	300	100
		54100.4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.351,58	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
		54100.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.554,45	2.500	**2.500**	2.500	2.500	1.700
		55501.4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.849,20	1.400	**1.800**	1.800	1.800	1.800
		57304.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.304,13	1.300	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		57304.4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	184,68	100	**100**	100	100	100
		61100.4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	169.776,00	29.900	**62.700**	109.500	122.900	129.300
		61100.4131000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.563,25	1.600	**1.600**	1.600	1.600	1.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	**0**	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	663,50	600	**3.700**	3.700	3.700	3.700
		36520.4321000 Elternanteile Tagespflege	0,00	0	**3.100**	3.100	3.100	3.100
		54100.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	663,50	600	**600**	600	600	600
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.222,55	9.800	**9.800**	9.800	9.800	9.800
		11102.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**0**	0	0	0
		12601.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.503,25	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		28100.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	**100**	100	100	100
		53100.4461000 0,2 Cent / kwh gem. § 6 EEG	7.419,30	6.700	**6.700**	6.700	6.700	6.700
		54100.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	**0**	0	0	0
		54101.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**0**	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,13	100	**14.700**	14.700	14.700	14.700
		12601.4482000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	51,13	100	**100**	100	100	100
		36520.4482000 Gesamtförd. Kinderbetreuung	0,00	0	**14.600**	14.600	14.600	14.600
45	7	+ sonstige Erträge	6.890,50	7.100	**11.200**	6.200	6.200	6.200
		12601.4542000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € Erläuterungen: Verkauf altes Feuerwehrfahrzeug	0,00	0	**5.000**	0	0	0
		53100.4511000 Konzessionsabgaben	6.200,00	6.500	**5.600**	5.600	5.600	5.600
		53200.4511000 Konzessionsabgaben	360,00	400	**400**	400	400	400
		61200.4562000 Säumniszuschläge	291,50	100	**100**	100	100	100

Gemeinde Besdorf

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
		61200.4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	39,00	100	**100**	100	100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	**0**	0	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	**0**	0	0	0
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**698.425,58**	**410.100**	**436.500**	**483.700**	**501.300**	**511.300**
50	11	Personalaufwendungen	3.115,65	5.900	**2.200**	2.200	2.200	2.200
		11101.5039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	396,48	400	**500**	500	500	500
		12601.5019000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	816,26	1.100	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		12601.5039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	226,04	300	**400**	400	400	400
		12601.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200	**200**	200	200	200
		54100.5019000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	1.313,25	3.000	**0**	0	0	0
		54100.5039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	363,62	900	**0**	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	**0**	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.235,43	83.400	**100.400**	53.900	53.900	53.900
		11101.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	762,62	900	**600**	600	600	600
		11107.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	519,15	600	**600**	600	600	600
		12601.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.531,27	700	**700**	700	700	700
		12601.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	107,00	500	**500**	500	500	500
		12601.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.425,40	3.500	**3.500**	3.500	3.500	3.500
		12601.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.258,03	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		12601.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Erläuterungen: Normaler Ansatz 10.000,00 € + 25 x DMEs15 á 500,00 € = 12.500 € + 5 x DMEs35 á 600,00 € = 3.000,00 € = Ansatz 2026: 25.500,00 €	3.178,33	10.000	**25.500**	10.000	10.000	10.000
		12601.5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.713,38	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
		12601.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Erläuterungen: 1.000 € Unterhaltung Lagercontainer 3.000 € Stühle und Tische für Schulungsraum	2.443,61	4.500	**8.500**	4.500	4.500	4.500
		28100.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.505,67	600	**100**	100	100	100
		28100.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100	**100**	100	100	100
		28100.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.603,86	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
		33100.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	200	**200**	200	200	200
		36220.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.128,01	2.200	**2.200**	2.200	2.200	2.200
		36610.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	225,50	200	**200**	200	200	200
		54100.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Erläuterungen: Autobahndurchlasse 5.000 € Spurbahn zum Autal 5.000 € Gehwegerweiterung Bokelrehmer Straße 10.000 €	26.659,55	29.000	**37.000**	22.000	22.000	22.000
		54100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	200	**200**	200	200	200

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
		54101.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Erläuterungen: 1.000 € lfd. Ansatz 8.000 € Umrüstung auf LED	779,46	22.700	**9.000**	1.000	1.000	1.000
		54101.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.394,59	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		57304.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Erläuterungen: Tische und Stühle Bürgerbegegnungsstätte	0,00	0	**4.000**	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.991,44	18.500	**18.100**	18.100	16.900	14.400
		11102.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	345,87	400	**100**	100	100	0
		11102.5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	80,00	100	**100**	100	100	100
		12601.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	4.734,64	2.200	**2.100**	2.100	1.500	800
		36610.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	1.447,69	1.000	**1.000**	1.000	400	200
		54100.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	4.904,52	5.000	**5.000**	5.000	5.000	3.500
		54100.5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	5.537,29	5.600	**5.600**	5.600	5.600	5.600
		57304.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	3.941,43	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		61100.5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	**100**	100	100	100
		61200.5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen	263.281,98	260.500	**354.900**	343.800	357.300	362.600
		12601.5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	2.763,69	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
		21101.5312010 Schulumlage GS Wacken	14.770,00	17.300	**14.100**	8.700	9.100	9.100
		21101.5312020 Schulumlage GS Wacken kleine Sporthalle	810,05	800	**1.100**	1.100	1.200	1.200
		21810.5312000 Schulumlage GGMS Schenefeld	0,00	0	**31.800**	31.000	32.200	32.200
		36220.5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	300	**300**	300	300	300
		36520.5312000 Zuweisung Kita Wacken u. Vaale zum Ausgleich der Unterdeckung	0,00	0	**1.200**	0	1.700	3.400
		36520.5318000 Zuweisung Kindertagespflege	0,00	0	**17.800**	17.800	17.800	17.800
		54100.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	9.093,28	9.100	**10.800**	10.800	10.800	10.800
		55501.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	12.875,21	12.900	**15.200**	15.200	15.200	15.200
		61100.5341000 Gewerbesteuerumlage	32.275,00	18.400	**15.200**	15.200	15.200	15.200
		61100.5371000 Allgemeine Umlagen an Land (FAG-Umlage Ant. Land)	0,00	1.100	**0**	0	0	0
		61100.5372010 Kreisumlage	112.413,84	139.000	**150.400**	148.000	152.600	156.700
		61100.5372020 Amtsumlage	78.280,91	57.500	**94.000**	92.700	98.200	97.700
		61100.5372030 FAG-Umlage Ant. Kreis	0,00	1.100	**0**	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	99.960,73	125.000	**130.700**	95.700	95.700	95.700
		11101.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	10.078,47	12.000	**9.000**	9.000	9.000	9.000
		11101.5429000 Verfügungsmittel Bgm.	200,00	100	**100**	100	100	100
		11101.5431000 Geschäftsaufwendungen	368,22	300	**100**	100	100	100
		11102.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	927,73	900	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		11102.5431000 Geschäftsaufwendungen Erläuterungen: 300 € lfd. Ansatz 5.000 € Rechtsbeistand wegen Solar usw.	168,68	5.300	**5.300**	300	300	300
		11102.5431020 Arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung	0,00	0	**100**	100	100	100
		11107.5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	**0**	0	0	0
		12601.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.043,79	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
		12601.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	254,29	400	**400**	400	400	400
		12601.5431000 Geschäftsaufwendungen	1.181,82	1.400	**1.400**	1.400	1.400	1.400

Gemeinde Besdorf

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
		12601.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	653,50	700	700	700	700	700
		12601.5441010 Beiträge FUK	566,48	700	700	700	700	700
		21100.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	11.549,36	2.600	2.300	2.300	2.300	2.300
		21700.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	11.950,67	14.500	4.800	4.800	4.800	4.800
		21800.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	15.981,07	33.400	4.900	4.900	4.900	4.900
		21820.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	1.970,00	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
		22100.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	219,00	2.400	5.200	5.200	5.200	5.200
		28100.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50,00	100	100	100	100	100
		31300.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	2.681,45	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
		36520.5452000 Wohnortant. auswärtige Kita	28.248,24	22.300	40.900	40.900	40.900	40.900
		51100.5431000 Geschäftsaufwendungen Erläuterungen: Planungskosten F-Plan, B-Plan, Wärme	0,00	2.000	30.000	0	0	0
		54100.5456000 Ant. NW öff. Verkehrsfl. a. WV	6.867,96	14.500	12.000	12.000	12.000	12.000
	17	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**444.585,23**	**493.300**	**606.300**	**513.700**	**526.000**	**528.800**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**253.840,35**	**-83.200**	**-169.800**	**-30.000**	**-24.700**	**-17.500**
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
550000-551998, 5562-5599	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	975,32	100	100	100	100	100
		53100.5599100 Erstattung Konzessionsabgabe	794,24	0	0	0	0	0
		53200.5599100 Erstattung Konzessionsabgabe	166,08	0	0	0	0	0
		61200.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	15,00	100	100	100	100	100
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**-975,32**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	22	**= Jahresergebnis** (= Zeilen 18 und 21)	**252.865,03**	**-83.300**	**-169.900**	**-30.100**	**-24.800**	**-17.600**
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	83.300	169.900	30.100	24.800	17.600
		61200.4900000 Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs. 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	83.300	169.900	30.100	24.800	17.600
	24	**= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** (= Zeilen 22 und 23)	252.865,03	0	0	0	0	0

[1] Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 darzustellen, ansonsten kann auf einen Ausweis verzichtet werden

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan[1]

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr[2] 2030 in TEUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	467.185,29	350.300	**319.600**	325.100	329.900	334.700	
		61100.6011000 Grundsteuer A	8.156,23	7.100	**7.100**	7.100	7.100	7.100	
		61100.6012000 Grundsteuer B	31.732,69	30.500	**30.500**	30.500	30.500	30.500	
		61100.6013000 Gewerbesteuer	341.223,31	193.600	**160.100**	160.100	160.100	160.100	
		61100.6021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	70.723,00	102.200	**103.600**	108.700	113.100	117.600	
		61100.6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.684,00	5.100	**5.200**	5.300	5.400	5.500	
		61100.6032000 Hundesteuer	2.360,06	2.300	**2.300**	2.300	2.300	2.300	
		61100.6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	9.306,00	9.500	**10.800**	11.100	11.400	11.600	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.217,82	36.800	**72.400**	119.200	132.600	139.000	
		12601.6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	760,65	100	**100**	100	100	100	
		12601.6147000 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	500	**500**	500	500	500	
		31300.6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	**2.400**	2.400	2.400	2.400	
		36220.6148000 Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.031,14	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000	
		54100.6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.351,58	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300	
		55501.6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.849,20	1.400	**1.800**	1.800	1.800	1.800	
		61100.6111000 Schlüsselzuweisungen	181.662,00	29.900	**62.700**	109.500	122.900	129.300	
		61100.6131000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.563,25	1.600	**1.600**	1.600	1.600	1.600	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**3.100**	3.100	3.100	3.100	
		36520.6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	**3.100**	3.100	3.100	3.100	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.076,42	9.800	**9.800**	9.800	9.800	9.800	
		11102.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**0**	0	0	0	
		12601.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.043,94	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000	
		28100.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	**100**	100	100	100	
		53100.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.419,30	6.700	**6.700**	6.700	6.700	6.700	
		54100.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	**0**	0	0	0	
		54101.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	313,18	0	**0**	0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.424,74	100	**14.700**	14.700	14.700	14.700	
		12601.6482000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	51,13	100	**100**	100	100	100	
		36520.6482000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	7.373,61	0	**14.600**	14.600	14.600	14.600	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.975,00	7.000	**6.100**	6.100	6.100	6.100	
		53100.6511000 Konzessionsabgaben	6.273,00	6.500	**5.600**	5.600	5.600	5.600	
		53200.6511000 Konzessionsabgaben	388,00	400	**400**	400	400	400	
		61200.6562000 Säumniszuschläge	314,00	100	**100**	100	100	100	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	39,00	100	**100**	100	100	100	
		61200.6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	39,00	100	**100**	100	100	100	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**683.918,27**	**404.100**	**425.800**	**478.100**	**496.300**	**507.500**	
70	10	Personalauszahlungen	3.301,92	5.900	**2.200**	2.200	2.200	2.200	

Gemeinde Besdorf

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr[2] 2030 in TEUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
		11101.7039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	396,48	400	**500**	500	500	500	
		12601.7019000 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	816,26	1.100	**1.100**	1.100	1.100	1.100	
		12601.7039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	226,04	300	**400**	400	400	400	
		12601.7041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	186,27	200	**200**	200	200	200	
		54100.7019000 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	1.313,25	3.000	**0**	0	0	0	
		54100.7039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	363,62	900	**0**	0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.233,70	83.400	**100.400**	53.900	53.900	53.900	
		11101.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	762,62	900	**600**	600	600	600	
		11107.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	519,15	600	**600**	600	600	600	
		12601.7211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.452,34	700	**700**	700	700	700	
		12601.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	107,00	500	**500**	500	500	500	
		12601.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.771,49	3.500	**3.500**	3.500	3.500	3.500	
		12601.7251000 Haltung von Fahrzeugen	1.258,03	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000	
		12601.7261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.083,32	10.000	**25.500**	10.000	10.000	10.000	
		12601.7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.873,94	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000	
		12601.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.399,34	4.500	**8.500**	4.500	4.500	4.500	
		28100.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.505,67	600	**100**	100	100	100	
		28100.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	100	**100**	100	100	100	
		28100.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.603,86	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500	
		33100.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	200	**200**	200	200	200	
		36220.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.749,08	2.200	**2.200**	2.200	2.200	2.200	
		36610.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	225,50	200	**200**	200	200	200	
		53801.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	0	**0**	0	0	0	
		53802.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	0	**0**	0	0	0	
		53803.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	0	**0**	0	0	0	
		54100.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.948,47	29.000	**37.000**	22.000	22.000	22.000	
		54100.7251000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	200	**200**	200	200	200	
		54101.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.007,35	22.700	**9.000**	1.000	1.000	1.000	
		54101.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.966,54	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000	
		57304.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0	**4.000**	0	0	0	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	975,32	100	**100**	100	100	100	
		53100.7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	794,24	0	**0**	0	0	0	
		53200.7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	166,08	0	**0**	0	0	0	
		61200.7592000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	15,00	100	**100**	100	100	100	
73	14	+ Transferauszahlungen	241.207,42	260.500	**354.900**	343.800	357.300	362.600	
		12601.7318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	2.763,69	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000	

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr[2] 2030 in TEUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
		21101.7312000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	15.394,16	18.100	**15.200**	9.800	10.300	10.300	
		21810.7312000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	**31.800**	31.000	32.200	32.200	
		36220.7318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	300	**300**	300	300	300	
		36520.7312000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	**1.200**	0	1.700	3.400	
		36520.7318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0	**17.800**	17.800	17.800	17.800	
		54100.7313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	9.093,28	9.100	**10.800**	10.800	10.800	10.800	
		55501.7313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	12.875,21	12.900	**15.200**	15.200	15.200	15.200	
		61100.7341000 Gewerbesteuerumlage	26.183,00	18.400	**15.200**	15.200	15.200	15.200	
		61100.7371000 Allgemeine Umlagen an Land	0,00	1.100	**0**	0	0	0	
		61100.7372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	174.898,08	197.600	**244.400**	240.700	250.800	254.400	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	91.560,55	125.000	**130.700**	95.700	95.700	95.700	
		11101.7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.921,59	12.000	**9.000**	9.000	9.000	9.000	
		11101.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	100	**100**	100	100	100	
		11101.7431000 Geschäftsauszahlungen	240,40	300	**100**	100	100	100	
		11102.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	927,73	900	**1.100**	1.100	1.100	1.100	
		11102.7431000 Geschäftsauszahlungen	19,93	5.300	**5.400**	400	400	400	
		11107.7431000 Geschäftsauszahlungen	206,32	0	**0**	0	0	0	
		12601.7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.043,79	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000	
		12601.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	254,29	400	**400**	400	400	400	
		12601.7431000 Geschäftsauszahlungen	1.182,30	1.400	**1.400**	1.400	1.400	1.400	
		12601.7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.214,45	1.400	**1.400**	1.400	1.400	1.400	
		21100.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	8.098,76	2.600	**2.300**	2.300	2.300	2.300	
		21700.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	11.668,67	14.500	**4.800**	4.800	4.800	4.800	
		21800.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	15.887,07	33.400	**4.900**	4.900	4.900	4.900	
		21820.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	1.970,00	3.900	**3.900**	3.900	3.900	3.900	
		22100.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	219,00	2.400	**5.200**	5.200	5.200	5.200	
		28100.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50,00	100	**100**	100	100	100	
		31300.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	809,90	2.500	**2.700**	2.700	2.700	2.700	
		36520.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	25.778,39	22.300	**40.900**	40.900	40.900	40.900	
		51100.7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.000	**30.000**	0	0	0	
		54100.7456000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.867,96	14.500	**12.000**	12.000	12.000	12.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**393.278,91**	**474.900**	**588.300**	**495.700**	**509.200**	**514.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**290.639,36**	**-70.800**	**-162.500**	**-17.600**	**-12.900**	**-7.000**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	**0**	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	**5.000**	0	0	0	
		12601.6831000 Einzahlungen aus der Veräuß. von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	0	**5.000**	0	0	0	

Gemeinde Besdorf

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr[2] 2030 in TEUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	**0**	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	**0**	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	**0**	0	0	0	
		53800.6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0	
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 18 bis 25)	**0,00**	**0**	**5.000**	**0**	**0**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0	0
		11102.7817000 Zuweisungen an private Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	**0**	0	0	0	0
		54100.7821000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	27.800,77	58.500	**3.300**	1.000	1.000	1.000	0
		11102.7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i. H.v. 1000 Euro	419,41	0	**0**	0	0	0	0
		12601.7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro Erläuterungen: AWG Venturi Schaumpistole	26.400,00	54.500	**2.100**	0	0	0	0
		12601.7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i. H.v. 1000 Euro Erläuterungen: 4 Totmannwarner 1.100 € 2 Handlampen 800 € Akkuset 240 €	981,36	1.000	**1.200**	1.000	1.000	1.000	0
		54100.7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro	0,00	3.000	**0**	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	**0**	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	**0**	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0	0
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**27.800,77**	**68.500**	**3.300**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-27.800,77**	**-68.500**	**1.700**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**0,00**						
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	**262.838,59**	**-139.300**	**-160.800**	**-18.600**	**-13.900**	**-8.000**	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	**0**	0	0	0	

Gemeinde Besdorf

2026

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	**Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR**	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr[2] 2030 in TEUR
1[3]	2[4]	3	4	5	6	7	8	9	10
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00						
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (=Zeilen 36 + 43)	**262.838,59**	**-139.300**	**-160.800**	**-18.600**	**-13.900**	**-8.000**	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	235.524,72	535.800	**398.300**	237.500	218.900	205.000	
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
	48	**= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres** (=Zeilen 44 bis 47)	**498.363,31**	**396.500**	**237.500**	**218.900**	**205.000**	**197.000**	

[1] Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinden sowie bei Gemeinden, soweit im Rahmen einer Sonderfinanzbuchhaltung die Durchführung des Zahlungsverkehrs über ein von der Gemeinde wirtschaftlich zuzuordnendes Konto vorgenommen wird, für diese Einheit sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673), 35e (kto 773) und 35 f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorvorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

[2] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; Nutzung soweit die entsprechende investive Planung über mittelfristigen Finanzplanungszeitraum hinaus geht. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden, Rundungsdifferenzen sind zulässig.

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

[4] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen[1]

Erträge und Aufwendungen			Vorvorjahr 2024				Vorjahr 2025				Haushaltsjahr 2026			
Produktbereich			Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	davon Personal-aufwendungen[2] in EUR	Jahres-ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	davon Personal-aufwendungen[2] in EUR	Jahres-ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	davon Personal-aufwendungen[2] in EUR	Jahres-ergebnis in EUR
1[3]		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1		Zentrale Verwaltung	6.437,66	47.744,75	1.438,78	-41.307,09	4.500	58.200	2.000	-53.700	9.400	74.300	2.200	-64.900
	11	Innere Verwaltung	0,00	13.847,22	396,48	-13.847,22	0	21.000	400	-21.000	0	17.600	500	-17.600
	12	Sicherheit und Ordnung	6.437,66	33.897,53	1.042,30	-27.459,87	4.500	37.200	1.600	-32.700	9.400	56.700	1.700	-47.300
2		Schule und Kultur	0,00	63.409,68	0,00	-63.409,68	100	77.200	0	-77.100	100	69.900	0	-69.800
	21	Schulträgeraufgaben	0,00	57.031,15	0,00	-57.031,15	0	72.500	0	-72.500	0	62.900	0	-62.900
	22	Schulträgeraufgaben	0,00	219,00	0,00	-219,00	0	2.400	0	-2.400	0	5.200	0	-5.200
	28	Kultur und Wissenschaft	0,00	6.159,53	0,00	-6.159,53	100	2.300	0	-2.200	100	1.800	0	-1.700
3		Soziales und Jugend	6.177,60	34.730,89	0,00	-28.553,29	2.700	28.700	0	-26.000	22.800	66.500	0	-43.700
	31	Soziale Hilfen	2.886,01	2.681,45	0,00	204,56	0	2.500	0	-2.500	2.400	2.700	0	-300
	33	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0	200	0	-200	0	200	0	-200
	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.291,59	32.049,44	0,00	-28.757,85	2.700	26.000	0	-23.300	20.400	63.600	0	-43.200
5		Gestaltung der Umwelt	22.186,84	76.690,48	1.676,87	-54.503,64	20.800	111.900	3.900	-91.100	20.100	135.800	0	-115.700
	51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2.000	0	-2.000	0	30.000	0	-30.000
	53	Ver- und Entsorgung	13.979,30	960,32	0,00	13.018,98	13.600	0	0	13.600	12.700	0	0	12.700
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.869,53	58.913,52	1.676,87	-54.043,99	4.400	93.000	3.900	-88.600	4.400	82.600	0	-78.200
	55	Natur- und Landschaftspflege	1.849,20	12.875,21	0,00	-11.026,01	1.400	12.900	0	-11.500	1.800	15.200	0	-13.400
	57	Wirtschaft und Tourismus	1.488,81	3.941,43	0,00	-2.452,62	1.400	4.000	0	-2.600	1.200	8.000	0	-6.800
6		Zentrale Finanzleistungen	663.623,48	222.984,75	0,00	440.638,73	382.000	217.400	0	164.600	384.100	259.900	0	124.200
	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	663.623,48	222.984,75	0,00	440.638,73	382.000	217.400	0	164.600	384.100	259.900	0	124.200
Summe			**698.425,58**	**445.560,55**	**3.115,65**	**252.865,03**	**410.100**	**493.400**	**5.900**	**-83.300**	**436.500**	**606.400**	**2.200**	**-169.900**

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

2026

Einzahlungen und Auszahlungen			Vorvorjahr 2024						Vorjahr 2025						Haushaltsjahr 2026					
Produktbereich			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
[1][3]		2	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1		Zentrale Verwaltung	5.855,72	42.826,77	-36.971,05	0,00	27.800,77	-27.800,77	3.700	55.500	-51.800	0	55.500	-55.500	3.700	72.000	-68.300	5.000	3.300	1.700
	11	Innere Verwaltung	0,00	13.194,22	-13.194,22	0,00	419,41	-419,41	0	20.500	-20.500	0	0	0	0	17.400	-17.400	0	0	0
	12	Sicherheit und Ordnung	5.855,72	29.632,55	-23.776,83	0,00	27.381,36	-27.381,36	3.700	35.000	-31.300	0	55.500	-55.500	3.700	54.600	-50.900	5.000	3.300	1.700
2		Schule und Kultur	0,00	59.397,19	-59.397,19	0,00	0,00	0,00	100	77.200	-77.100	0	0	0	100	69.900	-69.800	0	0	0
	21	Schulträgeraufgaben	0,00	53.018,66	-53.018,66	0,00	0,00	0,00	0	72.500	-72.500	0	0	0	0	62.900	-62.900	0	0	0
	22	Schulträgeraufgaben	0,00	219,00	-219,00	0,00	0,00	0,00	0	2.400	-2.400	0	0	0	0	5.200	-5.200	0	0	0
	28	Kultur und Wissenschaft	0,00	6.159,53	-6.159,53	0,00	0,00	0,00	100	2.300	-2.200	0	0	0	100	1.800	-1.700	0	0	0
3		Soziales und Jugend	9.404,75	28.562,87	-19.158,12	0,00	0,00	0,00	2.000	27.700	-25.700	0	0	0	22.100	65.500	-43.400	0	0	0
	31	Soziale Hilfen	0,00	809,90	-809,90	0,00	0,00	0,00	0	2.500	-2.500	0	0	0	2.400	2.700	-300	0	0	0
	33	Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	200	-200	0	0	0	0	200	-200	0	0	0
	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9.404,75	27.752,97	-18.348,22	0,00	0,00	0,00	2.000	25.000	-23.000	0	0	0	19.700	62.600	-42.900	0	0	0
5		Gestaltung der Umwelt	17.894,26	61.396,00	-43.501,74	0,00	0,00	0,00	16.300	97.300	-81.000	0	13.000	-13.000	15.800	121.200	-105.400	0	0	0
	51	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	2.000	-2.000	0	0	0	0	30.000	-30.000	0	0	0
	53	Ver- und Entsorgung	14.080,30	960,32	13.119,98	0,00	0,00	0,00	13.600	0	13.600	0	0	0	12.700	0	12.700	0	0	0
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.964,76	47.560,47	-45.595,71	0,00	0,00	0,00	1.300	82.400	-81.100	0	13.000	-13.000	1.300	72.000	-70.700	0	0	0
	55	Natur- und Landschaftspflege	1.849,20	12.875,21	-11.026,01	0,00	0,00	0,00	1.400	12.900	-11.500	0	0	0	1.800	15.200	-13.400	0	0	0
	57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	4.000	-4.000	0	0	0
6		Zentrale Finanzleistungen	650.763,54	201.096,08	449.667,46	0,00	0,00	0,00	382.000	217.200	164.800	0	0	0	384.100	259.700	124.400	0	0	0
	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	650.763,54	201.096,08	449.667,46	0,00	0,00	0,00	382.000	217.200	164.800	0	0	0	384.100	259.700	124.400	0	0	0
Summe			683.918,27	393.278,91	290.639,36	0,00	27.800,77	-27.800,77	404.100	474.900	-70.800	0	68.500	-68.500	425.800	588.300	-162.500	5.000	3.300	1.700
		Fremde Finanzmittel	0,00	0,00	-3,52															

[1] Einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen.
[2] Personalaufwendungen sind Aufwendungen der Kontengruppe 50.
[3] Produktbereich

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11101	Gemeindeorgane

Produktbeschreibung

Produkt 1110100000 **Gemeindeorgane**

Produktbeschreibung

Büro des Amtsdirektors

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Amtes im Hinblick auf die Organisation des Sitzungsdienstes ansonsten

Personalsachbearbeitung und Sachbearbeitung allg. Angelegenheiten bezüglich der Aufwandsentschädigung

Textliche Kurzbeschreibung

Geschäftsführung für die Gemeindevertretung und die Ausschüsse, Einladung, organisatorische Betreuung, Sitzungsprotokolle, Abwicklung der Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder, Nachweis der Personalkosten für den Bürgermeister

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Entschädigungsverordnung, Entschädigungssatzung

Ziele

Organisatorische und fachliche Unterstützung der Gemeindevertretung sowie aller weiteren Gremien zur kommunalen Willensbildung

Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Sitzungen

genaue Zuordnung der Personalkosten für die Einrichtungen

Zielgruppe

Gemeindevertreterinnen, Gemeindevertreter und wählbare Bürgerinnen, wählbare Bürger der Gemeinde Besdorf

Bürgermeister/in der Gemeinde Besdorf

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	2026
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11101	Gemeindeorgane	

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
50	11	Personalaufwendungen	396,48	400	**500**	500	500	500
		11101.5039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	396,48	400	**500**	500	500	500
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	762,62	900	**600**	600	600	600
		11101.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	762,62	900	**600**	600	600	600
54	16	+ sonstige Aufwendungen	10.646,69	12.400	**9.200**	9.200	9.200	9.200
		11101.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	10.078,47	12.000	**9.000**	9.000	9.000	9.000
		11101.5429000 Verfügungsmittel Bgm.	200,00	100	**100**	100	100	100
		11101.5431000 Geschäftsaufwendungen	368,22	300	**100**	100	100	100
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**11.805,79**	**13.700**	**10.300**	**10.300**	**10.300**	**10.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-11.805,79**	**-13.700**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-11.805,79**	**-13.700**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-11.805,79**	**-13.700**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
70	10	Personalauszahlungen	396,48	400	**500**		500	500	500	
		11101.7039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	396,48	400	**500**		500	500	500	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	762,62	900	**600**		600	600	600	
		11101.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	762,62	900	**600**		600	600	600	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	10.361,99	12.400	**9.200**		9.200	9.200	9.200	
		11101.7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.921,59	12.000	**9.000**		9.000	9.000	9.000	
		11101.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	100	**100**		100	100	100	
		11101.7431000 Geschäftsauszahlungen	240,40	300	**100**		100	100	100	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**11.521,09**	**13.700**	**10.300**		**10.300**	**10.300**	**10.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-11.521,09**	**-13.700**	**-10.300**		**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-11.521,09**	**-13.700**	**-10.300**	**0**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11102	Allgemeine Verwaltung

Produktbeschreibung

Produkt 1110200000 **Allgemeine Verwaltung**

Produktbeschreibung
Büro des Amtsdirektors

politisches Gremium
Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich
Amtsdirektor, Personalsachbearbeitung und Sachbearbeitung allg. Angelegenheiten
Textliche Kurzbeschreibung
Organisation und Betreuung des Dienstbetriebes innerhalb der Gemeinde Besdorf

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gemeindevertretung Besdorf

Ziele
Optimierung des Dienstbetriebes

Zielgruppe
Gemeindevertretung der Gemeinde Besdorf

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	2026
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11102	Allgemeine Verwaltung	

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	425,87	500	**200**	200	200	100
		11102.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	345,87	400	**100**	100	100	0
		11102.5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	80,00	100	**100**	100	100	100
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.096,41	6.200	**6.500**	1.500	1.500	1.500
		11102.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	927,73	900	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		11102.5431000 Geschäftsaufwendungen Erläuterungen: 300 € lfd. Ansatz 5.000 € Rechtsbeistand wegen Solar usw.	168,68	5.300	**5.300**	300	300	300
		11102.5431020 Arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung	0,00	0	**100**	100	100	100
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.522,28**	**6.700**	**6.700**	**1.700**	**1.700**	**1.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.522,28**	**-6.700**	**-6.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.600**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-1.522,28**	**-6.700**	**-6.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.600**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.522,28**	**-6.700**	**-6.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.600**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	425,87	500	**200**	200	200	100
	Nettoabschreibungsaufwand	425,87	500	**200**	200	200	100

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	947,66	6.200	**6.500**		1.500	1.500	1.500	
		11102.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	927,73	900	**1.100**		1.100	1.100	1.100	
		11102.7431000 Geschäftsauszahlungen	19,93	5.300	**5.400**		400	400	400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**947,66**	**6.200**	**6.500**		**1.500**	**1.500**	**1.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-947,66**	**-6.200**	**-6.500**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	
		Investitionstätigkeit								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	419,41	0	**0**	0	0	0	0	0
		11102.7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i. H.v. 1000 Euro	419,41	0	**0**	0	0	0	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**419,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-419,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11102	Allgemeine Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-1.367,07**	**-6.200**	**-6.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Liegenschaften

Textliche Kurzbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Liegenschaften

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung

Ziele

Optimierung der Nutzung des vorhandenen Vermögens

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11107	Liegenschaftsverwaltung / unbebaute Grundstücke

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	519,15	600	**600**	600	600	600
		11107.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	519,15	600	600	600	600	600
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**519,15**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-519,15**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-519,15**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-519,15**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	519,15	600	**600**		600	600	600	
		11107.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	519,15	600	600		600	600	600	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	206,32	0	**0**		0	0	0	
		11107.7431000 Geschäftsauszahlungen	206,32	0	0		0	0	0	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**725,47**	**600**	**600**		**600**	**600**	**600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-725,47**	**-600**	**-600**		**-600**	**-600**	**-600**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-725,47**	**-600**	**-600**	**0**	**-600**	**-600**	**-600**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	2026
Produkt	12601	Brandschutz	

Produktbeschreibung

Produkt	**1260100000**	**Brandschutz**

Produktbeschreibung

Fachbereich Ordnung

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung

Textliche Kurzbeschreibung

Bekämpfung von Bränden, Schutz von Menschen und Sachen vor Brandschäden (abwehrender Brandschutz).

Hilfeleistungen bei Not- und Unglücksfällen (Technische Hilfeleistungen). Verhütung von Bränden und Brandgefahren (vorbeugender Brandschutz, Brandschutzaufklärung. Sicherstellung der Einsatzbereitschaft und Ausbildung der Orts- und Gemeindewehren, Budgetüberwachung der Feuerwehren. Abrechnung von gebührenpflichtigen Einsätzen.

Auftragsgrundlage

Brandschutzgesetz

Ziele

Schaffung und Erhalt einer leistungsstarken (Personal und Technik) Feuerwehr, um die im Erlass über die Gliederung und Ausrüstung der Freiwilligen Feuerwehren festgelegte Hilfefrist von 10 Minuten einzuhalten.

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Gewerbebetriebe, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehren

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12601	Brandschutz

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
			4	5	6	7	8	9
1[2]	2[3]	3						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	883,28	1.400	1.300	1.200	1.000	800
		12601.4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	100	100	100	100	100
		12601.4147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von von privaten Unternehmen	0,00	500	500	500	500	500
		12601.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	725,55	700	600	500	400	200
		12601.4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	157,73	100	100	100	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.503,25	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		12601.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.503,25	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,13	100	100	100	100	100
		12601.4482000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	51,13	100	100	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	5.000	0	0	0
		12601.4542000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € Erläuterungen: Verkauf altes Feuerwehrfahrzeug	0,00	0	5.000	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	**6.437,66**	**4.500**	**9.400**	**4.300**	**4.100**	**3.900**
50	11	Personalaufwendungen	1.042,30	1.600	1.700	1.700	1.700	1.700
		12601.5019000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	816,26	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
		12601.5039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	226,04	300	400	400	400	400
		12601.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200	200	200	200	200
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.657,02	22.200	41.700	22.200	22.200	22.200
		12601.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.531,27	700	700	700	700	700
		12601.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	107,00	500	500	500	500	500
		12601.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.425,40	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
		12601.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.258,03	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		12601.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände Erläuterungen: Normaler Ansatz 10.000,00 € + 25 x DMEs15 á 500,00 € = 12.500 € + 5 x DMEs35 á 600,00 € = 3.000,00 € = Ansatz 2026: 25.500,00 €	3.178,33	10.000	25.500	10.000	10.000	10.000
		12601.5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.713,38	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		12601.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Erläuterungen: 1.000 € Unterhaltung Lagercontainer 3.000 € Stühle und Tische für Schulungsraum	2.443,61	4.500	8.500	4.500	4.500	4.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.734,64	2.200	2.100	2.100	1.500	800
		12601.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	4.734,64	2.200	2.100	2.100	1.500	800
53	15	+ Transferaufwendungen	2.763,69	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		12601.5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	2.763,69	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.699,88	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
		12601.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.043,79	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12601**	Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
		12601.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	254,29	400	**400**	400	400	400
		12601.5431000 Geschäftsaufwendungen	1.181,82	1.400	**1.400**	1.400	1.400	1.400
		12601.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	653,50	700	**700**	700	700	700
		12601.5441010 Beiträge FUK	566,48	700	**700**	700	700	700
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**33.897,53**	**37.200**	**56.700**	**37.200**	**36.600**	**35.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-27.459,87**	**-32.700**	**-47.300**	**-32.900**	**-32.500**	**-32.000**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-27.459,87**	**-32.700**	**-47.300**	**-32.900**	**-32.500**	**-32.000**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-27.459,87**	**-32.700**	**-47.300**	**-32.900**	**-32.500**	**-32.000**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	4.734,64	2.200	**2.100**	2.100	1.500	800
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	883,28	800	**700**	600	400	200
	Nettoabschreibungsaufwand	3.851,36	1.400	**1.400**	1.500	1.100	600

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	760,65	600	**600**		600	600	600	
		12601.6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	760,65	100	**100**		100	100	100	
		12601.6147000 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	500	**500**		500	500	500	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.043,94	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		12601.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.043,94	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,13	100	**100**		100	100	100	
		12601.6482000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	51,13	100	**100**		100	100	100	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**5.855,72**	**3.700**	**3.700**		**3.700**	**3.700**	**3.700**	
70	10	Personalauszahlungen	1.228,57	1.600	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
		12601.7019000 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	816,26	1.100	**1.100**		1.100	1.100	1.100	
		12601.7039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	226,04	300	**400**		400	400	400	
		12601.7041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	186,27	200	**200**		200	200	200	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.945,46	22.200	**41.700**		22.200	22.200	22.200	
		12601.7211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.452,34	700	**700**		700	700	700	
		12601.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	107,00	500	**500**		500	500	500	
		12601.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.771,49	3.500	**3.500**		3.500	3.500	3.500	
		12601.7251000 Haltung von Fahrzeugen	1.258,03	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12601**	Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		12601.7261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.083,32	10.000	**25.500**		10.000	10.000	10.000	
		12601.7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.873,94	1.000	**1.000**		1.000	1.000	1.000	
		12601.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.399,34	4.500	**8.500**		4.500	4.500	4.500	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.763,69	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
		12601.7318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	2.763,69	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	8.694,83	8.200	**8.200**		8.200	8.200	8.200	
		12601.7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.043,79	5.000	**5.000**		5.000	5.000	5.000	
		12601.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	254,29	400	**400**		400	400	400	
		12601.7431000 Geschäftsauszahlungen	1.182,30	1.400	**1.400**		1.400	1.400	1.400	
		12601.7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.214,45	1.400	**1.400**		1.400	1.400	1.400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**29.632,55**	**35.000**	**54.600**		**35.100**	**35.100**	**35.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-23.776,83**	**-31.300**	**-50.900**		**-31.400**	**-31.400**	**-31.400**	
		Investitionstätigkeit								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	**5.000**	0	0	0	0	
		12601.6831000 Einzahlungen aus der Veräuß. von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	0	**5.000**	0	0	0	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen** (= Zeilen 18 bis 25)	**0,00**	**0**	**5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	27.381,36	55.500	**3.300**	0	1.000	1.000	1.000	0
		12601.7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro Erläuterungen: AWG Venturi Schaumpistole	26.400,00	54.500	**2.100**	0	0	0	0	0
		12601.7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i. H.v. 1000 Euro Erläuterungen: 4 Totmannwarner 1.100 € 2 Handlampen 800 € Akkuset 240 €	981,36	1.000	**1.200**	0	1.000	1.000	1.000	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**27.381,36**	**55.500**	**3.300**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-27.381,36**	**-55.500**	**1.700**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-51.158,19**	**-86.800**	**-49.200**	**0**	**-32.400**	**-32.400**	**-32.400**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Produktbeschreibung

Produkt **2110000000** **Grundschulen / Schulkostenbeiträge**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Schulen

Textliche Kurzbeschreibung

Abrechnung der Schulkostenbeiträge

Auftragsgrundlage

Schulgesetz des Landes Schleswig-Holstein

Ziele

Rechtssichere Abrechnung von Schulkostenbeiträgen

Zielgruppe

Andere Schulträger

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21100**	Grundschulen / Schulkostenbeiträge

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	11.549,36	2.600	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		21100.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	11.549,36	2.600	**2.300**	2.300	2.300	2.300
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**11.549,36**	**2.600**	**2.300**	**2.300**	**2.300**	**2.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-11.549,36**	**-2.600**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-11.549,36**	**-2.600**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-11.549,36**	**-2.600**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	8.098,76	2.600	**2.300**		2.300	2.300	2.300	
		21100.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	8.098,76	2.600	**2.300**		2.300	2.300	2.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**8.098,76**	**2.600**	**2.300**		**2.300**	**2.300**	**2.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-8.098,76**	**-2.600**	**-2.300**		**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-8.098,76**	**-2.600**	**-2.300**	**0**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	21101	Grundschule Wacken / Schulumlage

Produktbeschreibung

Produkt	**2110100000**	**Grundschule Wacken / Schulumlage**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Schulen

Textliche Kurzbeschreibung

Leistung der Schulumlage an den Schulträger

Auftragsgrundlage

Schulgesetz des Landes Schleswig-Holstein

Ziele

Rechtssichere Abrechnung Schulumlage

Zielgruppe

Der Schulträger

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	21101	Grundschule Wacken / Schulumlage

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
53	15	+ Transferaufwendungen	15.580,05	18.100	**15.200**	9.800	10.300	10.300
		21101.5312010 Schulumlage GS Wacken	14.770,00	17.300	**14.100**	8.700	9.100	9.100
		21101.5312020 Schulumlage GS Wacken kleine Sporthalle	810,05	800	**1.100**	1.100	1.200	1.200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**15.580,05**	**18.100**	**15.200**	**9.800**	**10.300**	**10.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-15.580,05**	**-18.100**	**-15.200**	**-9.800**	**-10.300**	**-10.300**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-15.580,05**	**-18.100**	**-15.200**	**-9.800**	**-10.300**	**-10.300**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-15.580,05**	**-18.100**	**-15.200**	**-9.800**	**-10.300**	**-10.300**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
73	14	+ Transferauszahlungen	15.394,16	18.100	**15.200**		9.800	10.300	10.300	
		21101.7312000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	15.394,16	18.100	**15.200**		9.800	10.300	10.300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**15.394,16**	**18.100**	**15.200**		**9.800**	**10.300**	**10.300**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-15.394,16**	**-18.100**	**-15.200**		**-9.800**	**-10.300**	**-10.300**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-15.394,16**	**-18.100**	**-15.200**	**0**	**-9.800**	**-10.300**	**-10.300**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Produktbeschreibung

Produkt 2170000000 **Gymnasien / Schulkostenbeiträge**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Schulen

Textliche Kurzbeschreibung

Abrechnung der Schulkostenbeiträge

Auftragsgrundlage

Schulgesetz des Landes Schleswig-Holstein

Ziele

Rechtssichere Abrechnung von Schulkostenbeiträgen

Zielgruppe

Andere Schulträger

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	21700	Gymnasien / Schulkostenbeiträge

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	11.950,67	14.500	**4.800**	4.800	4.800	4.800
		21700.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	11.950,67	14.500	**4.800**	4.800	4.800	4.800
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**11.950,67**	**14.500**	**4.800**	**4.800**	**4.800**	**4.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-11.950,67**	**-14.500**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-11.950,67**	**-14.500**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-11.950,67**	**-14.500**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	11.668,67	14.500	**4.800**		4.800	4.800	4.800	
		21700.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	11.668,67	14.500	**4.800**		4.800	4.800	4.800	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**11.668,67**	**14.500**	**4.800**		**4.800**	**4.800**	**4.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-11.668,67**	**-14.500**	**-4.800**		**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-11.668,67**	**-14.500**	**-4.800**	**0**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	21800	Gesamt- Gemeinschaftsschule / Schulkostenbeiträge

Produktbeschreibung

Produkt **2180000000** **Gesamt- Gemeinschaftsschule /Schulkostenbeiträge**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Schulen

Textliche Kurzbeschreibung

Abrechnung der Schulkostenbeiträge

Auftragsgrundlage

Schulgesetz des Landes Schleswig-Holstein

Ziele

Rechtssichere Abrechnung von Schulkostenbeiträgen

Zielgruppe

Andere Schulträger

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21800**	Gesamt- Gemeinschaftsschule / Schulkostenbeiträge

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	15.981,07	33.400	**4.900**	4.900	4.900	4.900
		21800.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	15.981,07	33.400	**4.900**	4.900	4.900	4.900
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**15.981,07**	**33.400**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-15.981,07**	**-33.400**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-15.981,07**	**-33.400**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-15.981,07**	**-33.400**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	15.887,07	33.400	**4.900**		4.900	4.900	4.900	
		21800.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	15.887,07	33.400	**4.900**		4.900	4.900	4.900	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**15.887,07**	**33.400**	**4.900**		**4.900**	**4.900**	**4.900**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-15.887,07**	**-33.400**	**-4.900**		**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-15.887,07**	**-33.400**	**-4.900**	**0**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur	2026
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben	
Produkt	21810	Grund- und Gemeinschaftsschule Schenefeld / Schulumlage	

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	**31.800**	31.000	32.200	32.200
		21810.5312000 Schulumlage GGMS Schenefeld	0,00	0	**31.800**	31.000	32.200	32.200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**0**	**31.800**	**31.000**	**32.200**	**32.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**0**	**-31.800**	**-31.000**	**-32.200**	**-32.200**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**0**	**-31.800**	**-31.000**	**-32.200**	**-32.200**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**0**	**-31.800**	**-31.000**	**-32.200**	**-32.200**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	**31.800**		31.000	32.200	32.200	
		21810.7312000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	**31.800**		31.000	32.200	32.200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**0**	**31.800**		**31.000**	**32.200**	**32.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**0**	**-31.800**		**-31.000**	**-32.200**	**-32.200**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**0,00**	**0**	**-31.800**	**0**	**-31.000**	**-32.200**	**-32.200**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	21820	Waldorfschulen / Schulkostenbeiträge

Produktbeschreibung

Produkt 2182000000 **Waldorfschulen / Schulkostenbeiträge**

Produktbeschreibung
Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium
Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich
Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Schulen

Textliche Kurzbeschreibung
Abrechnung der Schulkostenbeiträge

Auftragsgrundlage
Schulgesetz des Landes Schleswig-Holstein

Ziele
Rechtssichere Abrechnung von Schulkostenbeiträgen

Zielgruppe
Andere Schulträger

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21820**	Waldorfschulen / Schulkostenbeiträge

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.970,00	3.900	**3.900**	3.900	3.900	3.900
		21820.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	1.970,00	3.900	**3.900**	3.900	3.900	3.900
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.970,00**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-1.970,00**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-1.970,00**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-1.970,00**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.970,00	3.900	**3.900**		3.900	3.900	3.900	
		21820.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	1.970,00	3.900	**3.900**		3.900	3.900	3.900	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.970,00**	**3.900**	**3.900**		**3.900**	**3.900**	**3.900**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-1.970,00**	**-3.900**	**-3.900**		**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-1.970,00**	**-3.900**	**-3.900**	**0**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	22	Schulträgeraufgaben
Produkt	22100	Sonderschulen

Produktbeschreibung

Produkt **2210000000** **Sonderschulen**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Schulen

Textliche Kurzbeschreibung

Abrechnung der Schulkostenbeiträge

Auftragsgrundlage

Schulgesetz des Landes Schleswig-Holstein

Ziele

Rechtssichere Abrechnung von Schulkostenbeiträgen

Zielgruppe

Andere Schulträger

Gemeinde Besdorf **2026**

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	22	Schulträgeraufgaben
Produkt	22100	Sonderschulen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	219,00	2.400	**5.200**	5.200	5.200	5.200
		22100.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	219,00	2.400	**5.200**	5.200	5.200	5.200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**219,00**	**2.400**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-219,00**	**-2.400**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-219,00**	**-2.400**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-219,00**	**-2.400**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	219,00	2.400	**5.200**		5.200	5.200	5.200	
		22100.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	219,00	2.400	**5.200**		5.200	5.200	5.200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**219,00**	**2.400**	**5.200**		**5.200**	**5.200**	**5.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-219,00**	**-2.400**	**-5.200**		**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-219,00**	**-2.400**	**-5.200**	**0**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	28100	Heimat- u. sonstige Kulturpflege

Produktbeschreibung

Produkt	**2810000000**	**Heimat- u. sonstige Kulturpflege**

Produktbeschreibung

Büro des Amtsdirektors

politisches Gremium

Gemeindevertretung, Bürgermeister/in

Verantwortlich

Amtsdirektor, Sachbearbeitung allg. Angelegenheiten

Textliche Kurzbeschreibung

Allgemeine Aufgaben der Volks- und Heimatpflege, Förderung von Verschönerungs- und Heimatvereinen, Ortschronik, Durchführung von Feier- und Gedenkstunden sowie sonstige Veranstaltungen

Auftragsgrundlage

freiwillige Leistung, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Ziele

Förderung des kulturellen Angebots

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Vereine

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft
Produkt	**28100**	Heimat- u. sonstige Kulturpflege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	**100**	100	100	100
		28100.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	**100**	100	100	100
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**0,00**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.109,53	2.200	**1.700**	1.700	1.700	1.700
		28100.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.505,67	600	**100**	100	100	100
		28100.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100	**100**	100	100	100
		28100.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.603,86	1.500	**1.500**	1.500	1.500	1.500
54	16	+ sonstige Aufwendungen	50,00	100	**100**	100	100	100
		28100.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50,00	100	**100**	100	100	100
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**6.159,53**	**2.300**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-6.159,53**	**-2.200**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-6.159,53**	**-2.200**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-6.159,53**	**-2.200**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	**100**		100	100	100	
		28100.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	**100**		100	100	100	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**0,00**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.109,53	2.200	**1.700**		1.700	1.700	1.700	
		28100.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.505,67	600	**100**		100	100	100	
		28100.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	100	**100**		100	100	100	
		28100.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.603,86	1.500	**1.500**		1.500	1.500	1.500	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	50,00	100	**100**		100	100	100	
		28100.7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50,00	100	**100**		100	100	100	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**6.159,53**	**2.300**	**1.800**		**1.800**	**1.800**	**1.800**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-6.159,53**	**-2.200**	**-1.700**		**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-6.159,53**	**-2.200**	**-1.700**	**0**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft
Produkt	**28100**	Heimat- u. sonstige Kulturpflege

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produkt	31300	Hilfen für Asylbewerber

Produktbeschreibung

Produkt **3130000000** **Hilfen für Asylbewerber**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung

Textliche Kurzbeschreibung

Beratung; Bescheiderteilung, einmalige Hilfen, Darlehensgewährung, Leistungsgewährung im Bereich Asylbewerberleistungsgesetz; Unterbringung in Notunterkünften und Wohnungen. Die Aufgabenerledigung erfolgt über die Amtsverwaltung Schenefeld. – Abrechnung ungedeckter Kosten für welche keine übergeordneten Träger (Bund, Land, Kreis) die Kosten übernehmen.

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz, Verwaltungsvorschriften des Bundes, des Landes und des Kreises Steinburg

Ziele

Unterstützung und Hilfeleistungen für die zugewiesenen Asylbewerber in den amtsangehörigen Gemeinden.

Zielgruppe

Empfänger von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**31**	Soziale Hilfen
Produkt	**31300**	Hilfen für Asylbewerber

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.886,01	0	**2.400**	2.400	2.400	2.400
		31300.4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	2.886,01	0	**2.400**	2.400	2.400	2.400
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.886,01**	**0**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.681,45	2.500	**2.700**	2.700	2.700	2.700
		31300.5452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	2.681,45	2.500	**2.700**	2.700	2.700	2.700
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.681,45**	**2.500**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**204,56**	**-2.500**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**204,56**	**-2.500**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**204,56**	**-2.500**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	**2.400**		2.400	2.400	2.400	
		31300.6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	**2.400**		2.400	2.400	2.400	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**0,00**	**0**	**2.400**		**2.400**	**2.400**	**2.400**	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	809,90	2.500	**2.700**		2.700	2.700	2.700	
		31300.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	809,90	2.500	**2.700**		2.700	2.700	2.700	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**809,90**	**2.500**	**2.700**		**2.700**	**2.700**	**2.700**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-809,90**	**-2.500**	**-300**		**-300**	**-300**	**-300**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-809,90**	**-2.500**	**-300**	**0**	**-300**	**-300**	**-300**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Soziale Hilfen
Produkt	33100	Förderung der Wohlfahrtspflege

Produktbeschreibung

Produkt	**3310000000**	**Förderung der Wohlfahrtspflege**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Gemeindevertretungen

Textliche Kurzbeschreibung

Durchführung von Seniorenfahrten, Ausflügen und sonstigen Seniorenveranstaltungen

Auftragsgrundlage

Freiwillige Leistungen

Ziele

Förderung der Wohlfahrtspflege

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**33**	Soziale Hilfen
Produkt	**33100**	Förderung der Wohlfahrtspflege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	**200**	200	200	200
		33100.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	200	**200**	200	200	200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	**200**		200	200	200	
		33100.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	200	**200**		200	200	200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-200**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**0,00**	**-200**	**-200**	**0**	**-200**	**-200**	**-200**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	2026
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36220	Kinder- und Jugenderholung	

Produktbeschreibung

Produkt 3622000000 **Kinder- und Jugenderholung**

Produktbeschreibung

Fachbereich Ordnung

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Textliche Kurzbeschreibung

Bezuschussung von Jugenderholungsmaßnahmen und somit Förderung der Sozialkompetenz der Jugendlichen.

Auftragsgrundlage

Freiwillige Leistung

Ziele

Förderung der Kinder- und Jugendarbeit

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche sowie deren Eltern

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36220	Kinder- und Jugenderholung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.031,14	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
		36220.4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen KINDERFEST	2.031,14	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**2.031,14**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.128,01	2.200	**2.200**	2.200	2.200	2.200
		36220.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.128,01	2.200	**2.200**	2.200	2.200	2.200
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	300	**300**	300	300	300
		36220.5318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	300	**300**	300	300	300
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.128,01**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-96,87**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-96,87**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-96,87**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.031,14	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
		36220.6148000 Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.031,14	2.000	**2.000**		2.000	2.000	2.000	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**2.031,14**	**2.000**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.749,08	2.200	**2.200**		2.200	2.200	2.200	
		36220.7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.749,08	2.200	**2.200**		2.200	2.200	2.200	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	300	**300**		300	300	300	
		36220.7318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	300	**300**		300	300	300	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**1.749,08**	**2.500**	**2.500**		**2.500**	**2.500**	**2.500**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**282,06**	**-500**	**-500**		**-500**	**-500**	**-500**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**282,06**	**-500**	**-500**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	2026
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36520	Kostenausgleich nach KiTaG + Kosten der Tagespflege	

Produktbeschreibung

Produkt **3652000000** **Kostenausgleich nach KiTaG + Kosten derTagespflege**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bildung u. Soziales

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Kindergartenangelegenheiten

Textliche Kurzbeschreibung

1.) Wohnortanteil gemäß dem Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen.

2.) Abrechnung der Kosten der Tagespflegestellen

Auftragsgrundlage

zu 1.) Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen (KiTaG),

zu 2.) Öffentlich-rechtlicher Vertrag über die Kostenbeteiligung der Wohnortgemeinden des Kreises Steinburg an der Förderung der Kindertagespflege des Kreises Steinburg, Satzung zur Förderung der Kindertagespflege im Kreis Steinburg, Richtlinie zur Förderung von Kindern in Kindertagespflege im Kreis Steinburg

Ziele

Gewährleistung der gesetzlichen und bedarfsgerechten Versorgung mit KiTa-Plätzen bzw. Tagespflegeangeboten. Förderung der Entwicklung von Kindern im Alter von 0-14 Jahren.

Zielgruppe

zu 1.) Träger der Kindertagesstätten zur Deckung des Defizites

zu 2.) Tagespflegepersonen

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36520	Kostenausgleich nach KiTaG + Kosten der Tagespflege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**3.100**	3.100	3.100	3.100
		36520.4321000 Elternanteile Tagespflege	0,00	0	**3.100**	3.100	3.100	3.100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	**14.600**	14.600	14.600	14.600
		36520.4482000 Gesamtförd. Kinderbetreuung	0,00	0	**14.600**	14.600	14.600	14.600
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**0,00**	**0**	**17.700**	**17.700**	**17.700**	**17.700**
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	**19.000**	17.800	19.500	21.200
		36520.5312000 Zuweisung Kita Wacken u. Vaale zum Ausgleich der Unterdeckung	0,00	0	**1.200**	0	1.700	3.400
		36520.5318000 Zuweisung Kindertagespflege	0,00	0	**17.800**	17.800	17.800	17.800
54	16	+ sonstige Aufwendungen	28.248,24	22.300	**40.900**	40.900	40.900	40.900
		36520.5452000 Wohnortant. auswärtige Kita	28.248,24	22.300	**40.900**	40.900	40.900	40.900
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**28.248,24**	**22.300**	**59.900**	**58.700**	**60.400**	**62.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-28.248,24**	**-22.300**	**-42.200**	**-41.000**	**-42.700**	**-44.400**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-28.248,24**	**-22.300**	**-42.200**	**-41.000**	**-42.700**	**-44.400**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-28.248,24**	**-22.300**	**-42.200**	**-41.000**	**-42.700**	**-44.400**

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**3.100**		3.100	3.100	3.100	
		36520.6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	**3.100**		3.100	3.100	3.100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.373,61	0	**14.600**		14.600	14.600	14.600	
		36520.6482000 Erstattungen von Gemeinden (GV)	7.373,61	0	**14.600**		14.600	14.600	14.600	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**7.373,61**	**0**	**17.700**		**17.700**	**17.700**	**17.700**	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	**19.000**		17.800	19.500	21.200	
		36520.7312000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	**1.200**		0	1.700	3.400	
		36520.7318000 Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0	**17.800**		17.800	17.800	17.800	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	25.778,39	22.300	**40.900**		40.900	40.900	40.900	
		36520.7452000 Erstattung an Gemeinden (GV)	25.778,39	22.300	**40.900**		40.900	40.900	40.900	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**25.778,39**	**22.300**	**59.900**		**58.700**	**60.400**	**62.100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-18.404,78**	**-22.300**	**-42.200**		**-41.000**	**-42.700**	**-44.400**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-18.404,78**	**-22.300**	**-42.200**	**0**	**-41.000**	**-42.700**	**-44.400**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	2026
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36610	Mehrgenerationenplatz	

Produktbeschreibung

Produkt 3661000000 **Mehrgenerationenplatz**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Bauverwaltung

Textliche Kurzbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindlichen Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung, jeweils geltende Rechtsmaterie

Ziele

Wahrnehmung der Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppe

Nutzer der Kinderspielplätze

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36610	Mehrgenerationenplatz

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.260,45	700	**700**	700	300	100
		36610.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.260,45	700	**700**	700	300	100
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.260,45**	**700**	**700**	**700**	**300**	**100**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225,50	200	**200**	200	200	200
		36610.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	225,50	200	**200**	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.447,69	1.000	**1.000**	1.000	400	200
		36610.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	1.447,69	1.000	**1.000**	1.000	400	200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.673,19**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**600**	**400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-412,74**	**-500**	**-500**	**-500**	**-300**	**-300**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-412,74**	**-500**	**-500**	**-500**	**-300**	**-300**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-412,74**	**-500**	**-500**	**-500**	**-300**	**-300**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.447,69	1.000	**1.000**	1.000	400	200
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	1.260,45	700	**700**	700	300	100
	Nettoabschreibungsaufwand	187,24	300	**300**	300	100	100

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	225,50	200	**200**		200	200	200	
		36610.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	225,50	200	**200**		200	200	200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**225,50**	**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-225,50**	**-200**	**-200**		**-200**	**-200**	**-200**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-225,50**	**-200**	**-200**	**0**	**-200**	**-200**	**-200**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	2026
Produkt	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	

Produkt **5110000000** **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Produktbeschreibung

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung

Textliche Kurzbeschreibung

Orts- und Regionalplanung einschl. Verkehrsplanung, allgemeine Aufgaben der Ortsplanung, Aufstellung von Bauleitplänen sowie Verhandlung, Abschluss und Abrechnung von Verträgen, die im Zusammenhang mit der räumlichen Planung und Entwicklung der Gemeinde stehen (z. B. Städtebauliche Verträge, Vorhaben- und Erschließungspläne, Durchführungspläne etc.).

Auftragsgrundlage

Rechtsmaterie des Bauplanungs- und Bauordnungsrechtes einschließlich gemeindlicher Satzungen sowie Beschlussfassungen der Gemeindevertretung.

Ziele

Sicherstellung der Städtebaulichen Entwicklung und Ordnung der Gemeinde.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde, Gewerbebetriebe.

Gemeinde Besdorf

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	2.000	**30.000**	0	0	0
		51100.5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000	30.000	0	0	0
		Erläuterungen: Planungskosten F-Plan, B-Plan, Wärme	0,00	2.000	30.000	0	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**2.000**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**0,00**	**-2.000**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**0,00**	**-2.000**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**0,00**	**-2.000**	**-30.000**			

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	2.000	**30.000**		0	0	0	
		51100.7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.000	30.000		0	0	0	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**2.000**	**30.000**		**0**	**0**	**0**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**-2.000**	**-30.000**		**0**	**0**	**0**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**0,00**	**-2.000**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[2] Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.
[3] Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.
[4] Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.
[5] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	53100	Elektrizitätsversorgung

Produktbeschreibung

Produkt **5310000000** **Elektrizitätsversorgung**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Bauverwaltung

Textliche Kurzbeschreibung

Durchführung von Ausschreibungen und Preisanfragen zur Belieferung der gemeindlichen Einrichtungen und des Amtes mit Strom, Abschluss von Stromlieferverträgen, Prüfung der

Stromrechnungen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung, jeweils geltende Rechtsmaterie

Ziele

möglichst preiswerte und Ressourcen schonende Stromversorgung für die gemeindlichen Einrichtungen und das Amt

Zielgruppe

Stromversorgungsunternehmen und Nutzer der gemeindlichen Einrichtungen

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Produkt	**53100**	Elektrizitätsversorgung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.419,30	6.700	**6.700**	6.700	6.700	6.700
		53100.4461000 0,2 Cent / kwh gem. § 6 EEG	7.419,30	6.700	**6.700**	6.700	6.700	6.700
45	7	+ sonstige Erträge	6.200,00	6.500	**5.600**	5.600	5.600	5.600
		53100.4511000 Konzessionsabgaben	6.200,00	6.500	**5.600**	5.600	5.600	5.600
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**13.619,30**	**13.200**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	**12.300**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**13.619,30**	**13.200**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	**12.300**
55000-55199 8, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen4	794,24	0	**0**	0	0	0
		53100.5599100 Erstattung Konzessionsabgabe	794,24	0	**0**	0	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-794,24**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**12.825,06**	**13.200**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	**12.300**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**12.825,06**	**13.200**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	**12.300**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.419,30	6.700	**6.700**		6.700	6.700	6.700	
		53100.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.419,30	6.700	**6.700**		6.700	6.700	6.700	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.273,00	6.500	**5.600**		5.600	5.600	5.600	
		53100.6511000 Konzessionsabgaben	6.273,00	6.500	**5.600**		5.600	5.600	5.600	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**13.692,30**	**13.200**	**12.300**		**12.300**	**12.300**	**12.300**	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	794,24	0	**0**		0	0	0	
		53100.7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	794,24	0	**0**		0	0	0	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**794,24**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**12.898,06**	**13.200**	**12.300**		**12.300**	**12.300**	**12.300**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**12.898,06**	**13.200**	**12.300**	**0**	**12.300**	**12.300**	**12.300**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	53200	Gasversorgung

Produktbeschreibung

Produkt **5320000000** **Gasversorgung**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Bauverwaltung

Textliche Kurzbeschreibung

Durchführung von Ausschreibungen und Preisanfragen zur Belieferung der gemeindlichen Einrichtungen und des Amtes mit Gas, Abschluss von Gaslieferverträgen, Prüfung der Gasrechnungen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung, jeweils geltende Rechtsmaterie

Ziele

Möglichst preiswerte und umweltfreundliche Gasversorgung für die gemeindlichen Einrichtungen und das Amt.

Zielgruppe

Gasversorgungsunternehmen und Nutzer der gemeindlichen Einrichtungen

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	53200	Gasversorgung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
45	7	+ sonstige Erträge	360,00	400	**400**	400	400	400
		53200.4511000 Konzessionsabgaben	360,00	400	**400**	400	400	400
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**360,00**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**360,00**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
55000 0-55199 8, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen[4]	166,08	0	**0**	0	0	0
		53200.5599100 Erstattung Konzessionsabgabe	166,08	0	**0**	0	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-166,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**193,92**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**193,92**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	388,00	400	**400**		400	400	400	
		53200.6511000 Konzessionsabgaben	388,00	400	**400**		400	400	400	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**388,00**	**400**	**400**		**400**	**400**	**400**	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	166,08	0	**0**		0	0	0	
		53200.7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	166,08	0	**0**		0	0	0	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**166,08**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**221,92**	**400**	**400**		**400**	**400**	**400**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**221,92**	**400**	**400**	**0**	**400**	**400**	**400**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54100	Gemeindestraßen

Produktbeschreibung

Produkt **5410000000** **Gemeindestraßen**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Bauverwaltung

Textliche Kurzbeschreibung

Alle mit dem Bau-, der Unterhaltung und der Reinigung der Straßen zusammenhängenden Aufgaben, Zusammenarbeit mit dem Wegeunterhaltungsverband

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung, jeweils geltende Rechtsmaterie

Ziele

langfristige Substanzerhaltung, Wahrnehmung der Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppe

Nutzer(innen) der Gemeindestraßen

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54100**	Gemeindestraßen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.906,03	3.800	**3.800**	3.800	3.800	3.000
		54100.4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.351,58	1.300	**1.300**	1.300	1.300	1.300
		54100.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.554,45	2.500	**2.500**	2.500	2.500	1.700
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	663,50	600	**600**	600	600	600
		54100.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	663,50	600	**600**	600	600	600
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	**0**	0	0	0
		54100.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	**0**	0	0	0
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**4.869,53**	**4.400**	**4.400**	**4.400**	**4.400**	**3.600**
50	11	Personalaufwendungen	1.676,87	3.900	**0**	0	0	0
		54100.5019000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	1.313,25	3.000	**0**	0	0	0
		54100.5039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	363,62	900	**0**	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.659,55	29.200	**37.200**	22.200	22.200	22.200
		54100.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Erläuterungen: Autobahndurchlasse 5.000 € Spurbahn zum Autal 5.000 € Gehwegerweiterung Bokelrehmer Straße 10.000 €	26.659,55	29.000	**37.000**	22.000	22.000	22.000
		54100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	200	**200**	200	200	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	10.441,81	10.600	**10.600**	10.600	10.600	9.100
		54100.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	4.904,52	5.000	**5.000**	5.000	5.000	3.500
		54100.5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	5.537,29	5.600	**5.600**	5.600	5.600	5.600
53	15	+ Transferaufwendungen	9.093,28	9.100	**10.800**	10.800	10.800	10.800
		54100.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	9.093,28	9.100	**10.800**	10.800	10.800	10.800
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.867,96	14.500	**12.000**	12.000	12.000	12.000
		54100.5456000 Ant. NW öff. Verkehrsfl. a. WV	6.867,96	14.500	**12.000**	12.000	12.000	12.000
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**54.739,47**	**67.300**	**70.600**	**55.600**	**55.600**	**54.100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-49.869,94**	**-62.900**	**-66.200**	**-51.200**	**-51.200**	**-50.500**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-49.869,94**	**-62.900**	**-66.200**	**-51.200**	**-51.200**	**-50.500**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-49.869,94**	**-62.900**	**-66.200**	**-51.200**	**-51.200**	**-50.500**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	10.441,81	10.600	**10.600**	10.600	10.600	9.100
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	3.217,95	3.100	**3.100**	3.100	3.100	2.300
	Nettoabschreibungsaufwand	7.223,86	7.500	**7.500**	7.500	7.500	6.800

[1] bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.
[2] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[3] laufende Nummerierung der Zeile
[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.351,58	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
		54100.6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.351,58	1.300	**1.300**		1.300	1.300	1.300	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	**0**		0	0	0	
		54100.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	**0**		0	0	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**1.651,58**	**1.300**	**1.300**		**1.300**	**1.300**	**1.300**	
70	10	Personalauszahlungen	1.676,87	3.900	**0**		0	0	0	
		54100.7019000 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	1.313,25	3.000	**0**		0	0	0	
		54100.7039000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	363,62	900	**0**		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.948,47	29.200	**37.200**		22.200	22.200	22.200	
		54100.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.948,47	29.000	**37.000**		22.000	22.000	22.000	
		54100.7251000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	200	**200**		200	200	200	
73	14	+ Transferauszahlungen	9.093,28	9.100	**10.800**		10.800	10.800	10.800	
		54100.7313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	9.093,28	9.100	**10.800**		10.800	10.800	10.800	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	6.867,96	14.500	**12.000**		12.000	12.000	12.000	
		54100.7456000 Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.867,96	14.500	**12.000**		12.000	12.000	12.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**43.586,58**	**56.700**	**60.000**		**45.000**	**45.000**	**45.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-41.935,00**	**-55.400**	**-58.700**		**-43.700**	**-43.700**	**-43.700**	
		Investitionstätigkeit								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	**0**	0	0	0	0	0
		54100.7821000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	**0**	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	3.000	**0**	0	0	0	0	0
		54100.7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro	0,00	3.000	**0**	0	0	0	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**13.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**-13.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-41.935,00**	**-68.400**	**-58.700**	**0**	**-43.700**	**-43.700**	**-43.700**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	**54100**	Gemeindestraßen

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54101	Straßenbeleuchtung

Produktbeschreibung

Produkt **5410100000** **Straßenbeleuchtung**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Bauverwaltung

Textliche Kurzbeschreibung

Alle mit dem Betrieb und der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung zusammenhängenden Aufgaben

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung, jeweils geltende Rechtsmaterie

Ziele

Betrieb einer zuverlässigen und im Hinblick auf den Energieverbrauch sparsamen und Ressourcen schonenden Straßenbeleuchtung, Wahrnehmung der Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer(innen), Wartungsfirmen, Energieversorgungsunternehmen

Gemeinde Besdorf **2026**

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54101	Straßenbeleuchtung

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.174,05	25.700	**12.000**	4.000	4.000	4.000
		54101.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Erläuterungen: 1.000 € lfd. Ansatz 8.000 € Umrüstung auf LED	779,46	22.700	**9.000**	1.000	1.000	1.000
		54101.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.394,59	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.174,05**	**25.700**	**12.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-4.174,05**	**-25.700**	**-12.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-4.174,05**	**-25.700**	**-12.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-4.174,05**	**-25.700**	**-12.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	313,18	0	**0**		0	0	0	
		54101.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	313,18	0	**0**		0	0	0	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**313,18**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.973,89	25.700	**12.000**		4.000	4.000	4.000	
		54101.7221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.007,35	22.700	**9.000**		1.000	1.000	1.000	
		54101.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.966,54	3.000	**3.000**		3.000	3.000	3.000	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**3.973,89**	**25.700**	**12.000**		**4.000**	**4.000**	**4.000**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-3.660,71**	**-25.700**	**-12.000**		**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-3.660,71**	**-25.700**	**-12.000**	**0**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55501	Förderung der Wirtschaftswege

Produktbeschreibung

Produkt **5550100000** **Förderung der Wirtschaftswege**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Bauverwaltung

Textliche Kurzbeschreibung

Alle mit dem Bau-, der Unterhaltung und der Reinigung der Wirtschaftswege zusammenhängenden Aufgaben, Zusammenarbeit mit dem Wegeunterhaltungsverband, Inanspruchnahme von Förder-mitteln

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung, jeweils geltende Rechtsmaterie

Ziele

langfristige Substanzerhaltung, Wahrnehmung der Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppe

Nutzer(innen) der Wirtschaftswege

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	**55501**	Förderung der Wirtschaftswege

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.849,20	1.400	**1.800**	1.800	1.800	1.800
		55501.4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.849,20	1.400	**1.800**	1.800	1.800	1.800
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.849,20**	**1.400**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
53	15	+ Transferaufwendungen	12.875,21	12.900	**15.200**	15.200	15.200	15.200
		55501.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	12.875,21	12.900	**15.200**	15.200	15.200	15.200
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**12.875,21**	**12.900**	**15.200**	**15.200**	**15.200**	**15.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-11.026,01**	**-11.500**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-11.026,01**	**-11.500**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-11.026,01**	**-11.500**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.849,20	1.400	**1.800**		1.800	1.800	1.800	
		55501.6142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.849,20	1.400	**1.800**		1.800	1.800	1.800	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**1.849,20**	**1.400**	**1.800**		**1.800**	**1.800**	**1.800**	
73	14	+ Transferauszahlungen	12.875,21	12.900	**15.200**		15.200	15.200	15.200	
		55501.7313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	12.875,21	12.900	**15.200**		15.200	15.200	15.200	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**12.875,21**	**12.900**	**15.200**		**15.200**	**15.200**	**15.200**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**-11.026,01**	**-11.500**	**-13.400**		**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**-11.026,01**	**-11.500**	**-13.400**	**0**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	57304	Bürgerbegegnugsstätte

Produktbeschreibung

Produkt	**5730400000**	**Bürgerbegegnugsstätte**

Produktbeschreibung

Fachbereich Bauen

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Liegenschaften

Textliche Kurzbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung

Ziele

Vorhalten eines Gebäudes für gemeindliche Versammlungen und Aktivitäte

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57304**	Bürgerbegegnugsstätte

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.488,81	1.400	**1.200**	1.200	1.200	1.200
		57304.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.304,13	1.300	**1.100**	1.100	1.100	1.100
		57304.4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	184,68	100	**100**	100	100	100
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**1.488,81**	**1.400**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	**4.000**	0	0	0
		57304.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Erläuterungen: Tische und Stühle Bürgerbegegnungsstätte	0,00	0	**4.000**	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.941,43	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
		57304.5711000 Abschreibungen auf immatrielle Vermögensgegebstände und Sachanlagen	3.941,43	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.941,43**	**4.000**	**8.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.452,62**	**-2.600**	**-6.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-2.452,62**	**-2.600**	**-6.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-2.452,62**	**-2.600**	**-6.800**	**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	3.941,43	4.000	**4.000**	4.000	4.000	4.000
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	1.488,81	1.400	**1.200**	1.200	1.200	1.200
	Nettoabschreibungsaufwand	2.452,62	2.600	**2.800**	2.800	2.800	2.800

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	**4.000**		0	0	0	
		57304.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0	**4.000**		0	0	0	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**0,00**	**0**	**4.000**		**0**	**0**	**0**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**0,00**	**0**	**-4.000**		**0**	**0**	**0**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**0,00**	**0**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57304**	Bürgerbegegnugsstätte

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Produktbeschreibung

Produkt	**6110000000**	**Steuern, allg. Zuweisungen,allg. Umlagen**

Produktbeschreibung

Fachbereich Finanzen

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Haushalt, Sachbearbeitung Steuern

Textliche Kurzbeschreibung

Sämtliche Maßnahmen im Rahmen der Veranschlagung folgender Erträge:

- Grundsteuer A und B
- Gewerbesteuer
- Hundesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Fehlbetragszuweisungen
- Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben
- Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleichgesetz
- Zinsen aus Steuernachzahlungen

Sämtliche Maßnahmen im Rahmen der Veranschlagung folgender Aufwendungen:

- Gewerbesteuerumlage
- Kreisumlage
- Amtsumlage
- Landes- und Kreisanteil an der Finanzausgleichsumlage
- Zinsen aus Steuererstattungen

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik), Finanzausgleichsgesetz (FAG), Gemeindekassenverordnung (GemKVO), Abgabenordnung (AO), Kommunalabgabengesetz (KAG), Grundsteuergesetz (GrStG), Gewerbesteuergesetz (GwStG), Bewertungsgesetz (BewG), Satzungen und Beschlüsse der Gemeinde

Ziele

Rechtzeitige, vollständige und wirtschaftliche Steuerfestsetzung auch im Hinblick auf die Steuergerechtigkeit,

Erzielung von Erträgen zur Deckung der Aufwendungen des Gesamthaushalts, rechtzeitige Erfüllung der Aufwendungen

Zielgruppe

Abgabenpflichtige der Gemeinde, Land, Kreis

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	491.953,73	350.300	**319.600**	325.100	329.900	334.700
		61100.4011000 Grundsteuer A	8.171,90	7.100	**7.100**	7.100	7.100	7.100
		61100.4012000 Grundsteuer B	30.572,42	30.500	**30.500**	30.500	30.500	30.500
		61100.4013000 Gewerbesteuer	339.585,41	193.600	**160.100**	160.100	160.100	160.100
		61100.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	97.031,00	102.200	**103.600**	108.700	113.100	117.600
		61100.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.962,00	5.100	**5.200**	5.300	5.400	5.500
		61100.4032000 Hundesteuer	2.325,00	2.300	**2.300**	2.300	2.300	2.300
		61100.4051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen	9.306,00	9.500	**10.800**	11.100	11.400	11.600
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.339,25	31.500	**64.300**	111.100	124.500	130.900
		61100.4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	169.776,00	29.900	**62.700**	109.500	122.900	129.300
		61100.4131000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.563,25	1.600	**1.600**	1.600	1.600	1.600
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**663.292,98**	**381.800**	**383.900**	**436.200**	**454.400**	**465.600**
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100	**100**	100	100	100
		61100.5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	**100**	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen	222.969,75	217.100	**259.600**	255.900	266.000	269.600
		61100.5341000 Gewerbesteuerumlage	32.275,00	18.400	**15.200**	15.200	15.200	15.200
		61100.5371000 Allgemeine Umlagen an Land (FAG-Umlage Ant. Land)	0,00	1.100	**0**	0	0	0
		61100.5372010 Kreisumlage	112.413,84	139.000	**150.400**	148.000	152.600	156.700
		61100.5372020 Amtsumlage	78.280,91	57.500	**94.000**	92.700	98.200	97.700
		61100.5372030 FAG-Umlage Ant. Kreis	0,00	1.100	**0**	0	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**222.969,75**	**217.200**	**259.700**	**256.000**	**266.100**	**269.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**440.323,23**	**164.600**	**124.200**	**180.200**	**188.300**	**195.900**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**440.323,23**	**164.600**	**124.200**	**180.200**	**188.300**	**195.900**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**440.323,23**	**164.600**	**124.200**	**180.200**	**188.300**	**195.900**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

eilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	467.185,29	350.300	**319.600**		325.100	329.900	334.700	
		61100.6011000 Grundsteuer A	8.156,23	7.100	**7.100**		7.100	7.100	7.100	
		61100.6012000 Grundsteuer B	31.732,69	30.500	**30.500**		30.500	30.500	30.500	
		61100.6013000 Gewerbesteuer	341.223,31	193.600	**160.100**		160.100	160.100	160.100	
		61100.6021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	70.723,00	102.200	**103.600**		108.700	113.100	117.600	
		61100.6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.684,00	5.100	**5.200**		5.300	5.400	5.500	
		61100.6032000 Hundesteuer	2.360,06	2.300	**2.300**		2.300	2.300	2.300	
		61100.6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	9.306,00	9.500	**10.800**		11.100	11.400	11.600	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.225,25	31.500	**64.300**		111.100	124.500	130.900	
		61100.6111000 Schlüsselzuweisungen	181.662,00	29.900	**62.700**		109.500	122.900	129.300	
		61100.6131000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.563,25	1.600	**1.600**		1.600	1.600	1.600	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**650.410,54**	**381.800**	**383.900**		**436.200**	**454.400**	**465.600**	
73	14	+ Transferauszahlungen	201.081,08	217.100	**259.600**		255.900	266.000	269.600	
		61100.7341000 Gewerbesteuerumlage	26.183,00	18.400	**15.200**		15.200	15.200	15.200	

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61100**	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	**6**	7	8	9	10	11
		61100.7371000 Allgemeine Umlagen an Land	0,00	1.100	**0**		0	0	0	
		61100.7372000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	174.898,08	197.600	**244.400**		240.700	250.800	254.400	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**201.081,08**	**217.100**	**259.600**		**255.900**	**266.000**	**269.600**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**449.329,46**	**164.700**	**124.300**		**180.300**	**188.400**	**196.000**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**449.329,46**	**164.700**	**124.300**	**0**	**180.300**	**188.400**	**196.000**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	sonstige allg. Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung

Produkt **6120000000** **sonstige allg. Finanzwirtschaft**

Produktbeschreibung

Fachbereich Finanzen

politisches Gremium

Bürgermeister, Gemeindevertretung

Verantwortlich

Fachbereichsleitung, Sachbearbeitung Haushalt

Textliche Kurzbeschreibung

•Veranschlagung von Rückstellungen

•Verwaltung von Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften für die Gemeinde

•Finanz- und Schuldenstatistik

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung und Kreditverträge mit Kreditinstituten

Ziele

Langfristige Liquiditätssicherung bei minimalem Kreditzinssatz

Zielgruppe

Kreditinstitute, das Statistische Amt für Hamburg und Schleswig-Holstein

Gemeinde Besdorf

2026

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**61200**	sonstige allg. Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan[1]

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1[2]	2[3]	3	4	5	6	7	8	9
45	7	+ sonstige Erträge	330,50	200	**200**	200	200	200
		61200.4562000 Säumniszuschläge	291,50	100	**100**	100	100	100
		61200.4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	39,00	100	**100**	100	100	100
	10	**= Erträge** (= Zeilen 1 bis 9)	**330,50**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100	**100**	100	100	100
		61200.5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100	**100**	100	100	100
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**330,50**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
55000 0-55199 8, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen4	15,00	100	**100**	100	100	100
		61200.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	15,00	100	**100**	100	100	1.
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-15,00**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**315,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**315,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

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

[3] laufende Nummerierung der Zeile

[4] Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan[1,2]

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	**Ansatz 2026 in EUR**	VE[3] in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030[4] in EUR
1[5]	2[6]	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
65	7	+ sonstige Einzahlungen	314,00	100	**100**		100	100	100	
		61200.6562000 Säumniszuschläge	314,00	100	**100**		100	100	100	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	39,00	100	**100**		100	100	100	
		61200.6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	39,00	100	**100**		100	100	100	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 1 bis 8)	**353,00**	**200**	**200**		**200**	**200**	**200**	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	15,00	100	**100**		100	100	100	
		61200.7592000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	15,00	100	**100**		100	100	100	
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 bis 15)	**15,00**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**338,00**	**100**	**100**		**100**	**100**	**100**	
		Investitionstätigkeit								
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17 und 35)	**338,00**	**100**	**100**	**0**	**100**	**100**	**100**	

[1] Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

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

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

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

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

[6] laufende Nummerierung der Zeile

Stellenplan 2026 – Gemeinde Besdorf

Lfd. Nr.	Nach Produktbereichen	Bezeichnung der Stelle Amts- / Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Vorjahr		tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr		freie Verein-barung	Bemerkungen
1	2	3	4		5		6		7	8
A.	**Verwaltung**									
1.	12601 Feuerwehr	geringfügig Beschäftigter	0,03		0,03		0,03		ja	
2.	54100 Straßen und Wege	geringfügig Beschäftigter	0,15		0,05		0,00		ja	
	Insgesamt		0,18		0,08		0,03			
B.	**Einrichtungen**									
	Insgesamt									
	Insgesamt A+B		**0,18**		**0,08**		**0,03**			

Stellenplan – Gemeinde Besdorf

- Teil C: Stellenplanquerschnitt (mit Wahlbeamtinnen- und Beamten auf Zeit) -

Lfd. Nr.	Nach Produktbereichen	Beamte (Besoldungsgruppe)									Summe	nicht beamtete Beschäftigte (Entgeltgruppen nach dem TVöD)									Freie Vereinbarung	Summe	insgesamt
		A13	A12	A11	A10	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5		10	9	8	7	6	5	4	3	2ü			
A.	**Verwaltung**																						
1.	12601 Feuerwehr																				0,03	0,03	0,03
Summe																					0,03	0,03	0,03
Vorjahr																					0,18	0,18	0,18
Mehr																							
weniger																					0,15	0,15	0,15
B.	**Einrichtungen**																						
Summe																							
Vorjahr																							
Mehr																							
weniger																							

Stellenplan – Gemeinde Besdorf
- Teil B: Veränderungsliste -

Lfd. Nr.	Nach Produktbereichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Bes. / Entg.Gr. fr. Vereinbarung	Abgänge Bes. / Entg.Gr. fr. Vereinbarung
				von Bes. / Entg.Gr. fr. Vereinbarung	nach Bes. / Entg.Gr. fr. Vereinbarung		
1	2	3	4	5	6	7	8
2	54100 Straßen und Wege	Geringfügig Beschäftigter	0,00				0,15