

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Ortsentwicklung Ilsfeld“

Gemeinde Ilsfeld
Landkreis Heilbronn

WIRTSCHAFTSPLAN
für den
Eigenbetrieb
Ortsentwicklung Ilsfeld

für das
Wirtschaftsjahr 2025

Festsetzung des Wirtschaftsplanes 2025

Der Gemeinderat der Gemeinde Ilsfeld hat in seiner Sitzung am 22.07.2025 aufgrund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit dem § 14 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden für Baden-Württemberg den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025, bestehend aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan, dem Finanzplan und der Schuldenstandübersicht wie folgt festgesetzt:

§ 1 Erfolgsplan und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt

1. im **Erfolgsplan** mit den folgenden Beträgen

1.1	Gesamtbetrag der Erträge	569.200 €
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen	670.200 €
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-101.000 €
1.4	nachrichtlich:	
	Vorauszahlung der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0 €
	Vorauszahlung an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0 €

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

2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	618.230 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	297.590 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2)	320.640 €
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	0 €
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	320.640 €
2.8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0 €
2.9	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	320.640 €
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-320.640 €
2.11	Veranschlagter Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	0 €

§ 2 Kreditermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

0 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

0 Euro

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

130.000 Euro

Ilsfeld, den 22.07.2025

Bernd Bordon
Bürgermeister

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

1. Stand und Entwicklung des Eigenbetriebs

Der Eigenbetrieb Ortsentwicklung Ilsfeld ist als sogenannter „Zwei-Sparten-Betrieb“ angelegt und in die Sparten „Vermietung“ und „Parkierung“ untergliedert. Entsprechend der Kommunalen Doppik und der Eigenbetriebsverordnung Doppik wurden hierfür entsprechende Teilhaushalte eingerichtet.

Das Ärztehaus wird von allen Mietern und der Bevölkerung in vollem Umfang genutzt. Alle Einheiten sind voll ausgebaut und vermietet.

Auch die Markthalle ist vollständig in Betrieb. Alle geplanten Parkierungsanlagen sind fertiggestellt und in Betrieb. Das Landessanierungsprogramm für Ilsfeld ist abgeschlossen.

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2020 wurde vom Gemeinderat am 18.03.2025 festgestellt. Er weist einen Jahresverlust in Höhe von 117.900,99 Euro aus. In den Jahren 2015 bis 2019 wurde der Jahresverlust vom kommunalen Haushalt jährlich als Anlaufkostenausgleich übernommen. Die Jahresabschlüsse für die Wirtschaftsjahre 2021 bis 2024 sind noch nicht fertiggestellt; daran wird derzeit sukzessive gearbeitet. Grund für die verzögerte Erstellung der Jahresabschlüsse war die fehlende Eröffnungsbilanz für den kommunalen Haushalt. Der Gemeinderat der Gemeinde Ilsfeld konnte die Eröffnungsbilanz im Herbst 2023 beschließen. Anschließend wurde mit der Erstellung der Jahresabschlüsse begonnen.

Für das Jahr 2020 war ursprünglich ein positives Gesamtergebnis geplant. Der entstandene Jahresverlust in Höhe von 117.900,99 Euro resultiert insbesondere daraus, dass die Verlustausgleichszahlungen des kommunalen Haushalts als Anlaufkostenausgleich im Ergebnishaushalt eingeplant waren. Diese werden jedoch nur in der Finanzrechnung berücksichtigt. Zudem waren im Jahr 2020 die Markthalle sowie die leerstehende Einheit im Dachgeschoss des Ärztehauses noch nicht vermietet. Die Hochrechnungen der Jahresergebnisse für die Jahre 2021 bis 2024 ergeben folgende vorläufige Rechnungsergebnisse:

	geplantes ordentliches Ergebnis	vorläufiges ordentliches Ergebnis
2021	103.050 €	-190.317,43 €
2022	-8.600 €	-141.247,95 €
2023	-424.800 €	-94.208,35 €
2024	-12.700 €	-133.855,71 €

Die Liquidität wird sich wie folgt entwickeln:

	Stand 01.01.	Stand 31.12.
2021	602.983,36 €	-610.991,57 €
2022	-610.991,57 €	-403.351,36 €
2023	-403.351,36 €	-8.737,35 €
2024	-8.737,35 €	-254.478,84 €

Die Liquidität des Eigenbetriebs – und damit seine Zahlungsfähigkeit – ist zum 31.12.2024 mit -254.478,84 Euro deutlich negativ. Entsprechend § 2 Abs. 5 der Eigenbetriebsverordnung Doppik ist die Liquidität, unter Berücksichtigung des Liquiditätsbestandes des Vorjahres, so zu planen, dass der Liquiditätsbestand am Ende des Wirtschaftsjahres nicht negativ ist und die Zahlungsfähigkeit jederzeit gewährleistet bleibt.

Um dies im Wirtschaftsplan 2025 entsprechend darzustellen, wird der kommunale Haushalt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2024 den Betrag zur Fehlbetragsabdeckung übernehmen müssen. Dies wurde in Anlage 3 „Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität“ dargestellt. Der tatsächliche Jahresfehlbetrag steht jedoch erst mit der Feststellung des Jahresergebnisses 2024 fest – ebenso die Höhe der Fehlbetragsabdeckung, die dann vom Gemeinderat zu beschließen ist. Dies ist unabhängig davon, ob ein Fehlbetrag bereits im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs geplant war. (vgl. Leitfaden zur Buchführung).

Die Bildung einer Wahlrückstellung im Jahresabschluss der Kommune für die Fehlbetragsabdeckung beim Eigenbetrieb gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO ist grundsätzlich zulässig, sofern sich die Notwendigkeit der Fehlbetragsabdeckung bereits frühzeitig zeigt bzw. bei Dauerverlustbetrieben üblich ist. Insoweit kann das Vorliegen einer ungewissen Verbindlichkeit der Kommune gegenüber dem Eigenbetrieb bestätigt werden. Hierfür ist erforderlich, dass während der Jahresabschlussarbeiten ein Fehlbetrag beim Eigenbetrieb konkret zu erwarten ist. Mit der Bildung der Rückstellung wird der Kommune die Möglichkeit eröffnet, für den erwarteten Fehlbetrag den Aufwand bereits im laufenden Jahr zu berücksichtigen. Eine entsprechende Vorgehensweise ist nach der Ansatz- und Bewertungsstetigkeit dann auch in den kommenden Haushaltsjahren beizubehalten (§ 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO).

Die Entwicklung des Eigenbetriebs Ortsentwicklung zeigt auch in der mittelfristigen Finanzplanung eine jährlich negative Veränderung der Liquidität. Dies resultiert vor allem aus den hohen Tilgungsleistungen. Die Abschreibungen, abzüglich der aufgelösten Investitionszuwendungen, reichen hierfür nicht aus.

Bei den Tilgungsleistungen wurden auch Einzahlungen in den Bausparvertrag der LBS berücksichtigt. Diese stellen derzeit eine Geldanlage (in den Bausparvertrag) dar, können jedoch als solche nicht entsprechend in der Planung berücksichtigt werden. Bei der Jahresrechnung wirken sich diese Einzahlungen jedoch negativ auf

die Liquidität aus („haushaltsunwirksame Auszahlungen“). Daher wurden sie von uns in der Tilgungsplanung berücksichtigt, da sie zur Ablösung eines Vorausdarlehens dienen, sobald die Bausparsumme zur Auszahlung kommt.

2. Erfolgsplan

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Hier werden erhaltene Zuschüsse aus dem Landessanierungsprogramm entsprechend der Abschreibungsdauer der betreffenden Anlagengüter aufgelöst. Auf Basis des Jahresabschlusses 2020 konnten belastbare Werte ermittelt und für die Folgejahre entsprechend hochgerechnet werden.

Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Unter diesem Posten werden die Erträge aus der Vermietung von Stellplätzen verbucht. Insgesamt wurden drei Parkscheinautomaten installiert. Die Parkgarage Bildstraße ist fest vermietet.

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen die Einnahmen aus Miet- und Pachtverträgen sowie Nebenkostenanteilen, insbesondere für die Markthalle, das Ärztehaus und das Wohnhaus in der Bildstraße.

Erträge

Die Gesamterträge liegen mit 569.200 Euro knapp über dem Vorjahresniveau.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierzu zählen insbesondere Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude. Ein Großteil dieser Aufwendungen wird über Nebenkostenabrechnungen an die Mieter/Pächter weitergegeben. Dafür wurden spezielle Unterkonten mit der Bezeichnung „Nebenkosten“ eingerichtet.

Abschreibungen

Die Abschreibungen basieren auf den Anlagenbewertungen zum 31.12.2020 und wurden entsprechend den Anlagenzugängen hochgerechnet. Für die neuen Anlagen wurde ein durchschnittlicher Abschreibungssatz je Anlagengruppe verwendet.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hierunter fallen Zinszahlungen an Kreditinstitute sowie Zinsen für Kassenkredite gegenüber dem gemeindlichen Haushalt.

Sonstige Aufwendungen

Unter dieser Überschrift werden zum einen die Aufwendungen verbucht, die der kommunale Haushalt dem Eigenbetrieb für Personal und Personalnebenkosten in Rechnung stellt („Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände“).

Beim Sachkonto „Geschäftsaufwendungen“ werden die Leistungen unseres Steuerberaters gebucht. Aufgrund der in 2024 eingegangenen Rechnungen musste dieser Ansatz entsprechend angehoben werden.

Des Weiteren haben wir hier auch Steuern und Versicherungen mit aufgeführt.

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen summieren sich auf 670.200 Euro.

Ergebnis

Das veranschlagte Ergebnis liegt bei -101.000 Euro.

3. Liquiditätsplan

Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierrunter haben wir den Betrag eingestellt, welcher jährlich vom kommunalen Haushalt als Fehlbetragsabdeckung an den Eigenbetrieb Ortsentwicklung bezahlt werden muss, um keine negative Liquidität in der Jahresrechnung auszuweisen. Im kommunalen Haushalt werden wir diese Zahlen ab dem Jahr 2026 entsprechend ebenfalls berücksichtigen. Erst mit Feststellung des jeweiligen Jahresergebnisses wird dann der Gemeinderat zu entscheiden haben, dass der ausgewiesene Fehlbetrag vom kommunalen Haushalt übernommen wird.

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplanes

Der Erfolgsplan weist – inklusive Fehlbetragsabdeckung – einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 320.640 Euro aus.

Investitionstätigkeit

Für 2025 sind weder Einzahlungen noch Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vorgesehen, da der westliche Ortseingang abgeschlossen ist.

Finanzierungstätigkeit

Kreditaufnahmen sind keine vorgesehen. Die veranschlagte Tilgung im Wirtschaftsjahr 2025 für aufgenommene Kredite beträgt 204.000 Euro. Zusätzlich werden 116.640 Euro auf den Bausparvertrag eingezahlt. Diese Zahlungen werden als Tilgungsleistungen ausgewiesen, um die Liquiditätsentwicklung realistisch abzubilden.

Liquidität

Nach der neuen Eigenbetriebsverordnung Doppik müssen keine Angaben zur Mindestliquidität gemacht werden (§ 22 Abs. 2 GemHVO findet keine Anwendung).

Gemäß § 2 Abs. 5 der Eigenbetriebsverordnung Doppik ist „die Liquidität unter Berücksichtigung des Liquiditätsbestandes des Vorjahres so zu planen, dass der Liquiditätsbestand am Ende des Wirtschaftsjahres nicht negativ und die Zahlungsfähigkeit jederzeit gegeben ist.“ Dies wurde in der Anlage 3 „Darstellung der

voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität“ auch so dargestellt. Die in Zeile 2c ausgewiesenen Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, in Höhe von 254.478,84 Euro, stellen die Fehlbetragsabdeckung dar. Dieses Jahresergebnis muss im Jahresabschluss 2024 vom Gemeinderat festgestellt werden und der Beschluss erfolgen, dass der kommunale Haushalt diesen Fehlbetrag abdeckt.

4. Schuldenstand

Die Übersicht über den Schuldenstand befindet sich in der Anlage zum Wirtschaftsplan 2025. Dort sind alle aktuellen Darlehen des Eigenbetriebs Ortsentwicklung aufgeführt.

Ilsfeld, im Juli 2025

Eigenbetrieb Ortsentwicklung Ilsfeld
Gemeinde Ilsfeld



Bernd Bordon
Bürgermeister

ERFOLGSPLAN
EINSCHLIEßLICH FINANZPLANUNG

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2 [1]	3	4 [2]	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 31420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	37.600	82.500	82.500	82.500	82.500
	+	• 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	37.600	82.500	82.500	82.500	82.500
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 32910000 Andere sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18.471,31	21.900	19.900	19.900	19.900	19.900
	+	• 33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.321,31	19.500	17.500	17.500	17.500	17.500
	+	• 33210001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (ohne MwSt.)	2.150,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	472.086,42	490.200	465.800	466.800	468.300	469.800
	+	• 34110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	200.672,74	212.000	212.000	213.000	214.000	215.000
	+	• 34110001 Mieten und Pachten (mit MwSt)	157.297,30	160.500	160.500	160.500	161.000	161.500
	+	• 34110002 Mieten und Pachten (Möblierung)	8.736,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	+	• 34110100 Nebenkosten (ohne MwSt)	78.371,94	90.000	62.000	62.000	62.000	62.000
	+	• 34110101 Nebenkosten (mit MwSt)	26.709,49	17.000	18.500	18.500	18.500	18.500
	+	• 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	298,95	2.200	4.300	4.300	4.300	4.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	+	• 36120000 Zinserträge von Gemeinden (GV)	0,00	0	500	500	500	500
	+	• 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0	500	500	500	500
	+	• 36990000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 35210000 Erstattung von Steuern	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 35831000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,00	0	0	0	0	0
	+	• 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	490.557,73	549.700	569.200	570.200	571.700	573.200
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.337,96	133.150	132.850	132.850	132.850	132.850

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2 [1]	3	4 [2]	5	6
-	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.275,44	9.000	14.700	14.700	14.700	14.700
-	• 42110100	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Nebenkosten)	49.559,10	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
-	• 42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	3.972,24	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
-	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	0	0	0	0
-	• 42410100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Nebenkosten)	1.582,38	8.400	2.350	2.350	2.350	2.350
-	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.028,22	2.250	1.600	1.600	1.600	1.600
-	• 42710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Nebenkosten)	42.073,18	39.500	45.000	45.000	45.000	45.000
-	• 42910000	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	92,82	0	0	0	0	0
-	• 42910100	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen (Nebenkosten)	21.754,58	25.000	15.200	15.200	15.200	15.200
15	-	Abschreibungen	0,00	273.950	372.610	372.210	362.210	352.210
-	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	273.950	372.610	372.210	362.210	352.210
-	• 47220000	Abschreibungen auf Forderungen (wegen Uneinbringlichkeit/Einzelwertberichtigung)	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	107.945,39	109.000	107.050	105.100	103.150	101.200
-	• 45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
-	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	107.945,39	106.000	104.050	102.100	100.150	98.200
-	• 45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
-	• 43910000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige Aufwendungen	38.008,51	46.300	57.690	57.690	57.490	57.490
-	• 44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0	0	0	0	0
-	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	4.367,09	5.450	10.300	10.300	10.100	10.100
-	• 44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	732,43	350	350	350	350	350
-	• 44410010	Steuern (Grundsteuer, KFZ-Steuer) - (Nebenkosten)	6.614,90	0	3.440	3.440	3.440	3.440
-	• 44410100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben (Nebenkosten)	7.304,41	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
-	• 44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.989,68	32.700	35.800	35.800	35.800	35.800
-	• 44910000	Weitere sonstige zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	275.291,86	562.400	670.200	667.850	655.700	643.750
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	215.265,87	- 12.700	-101.000	- 97.650	- 84.000	- 70.550
		nachrichtlich:						
21		Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	0	0	0	0
22		Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	0	0	0	0

EB Ortsentwicklung Ilsfeld
Wirtschaftsjahr 2025

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

[1] Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

[2] Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1"

LIQUIDITÄTSPLAN

EINSCHLIEßLICH FINANZPLANUNG

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächti- gungen 2025 EUR	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR		2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	131.530	0	128.580	124.930	121.480
	+ • 61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	131.530	0	128.580	124.930	121.480
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ • 62910000 Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	17.629,25	21.900	19.900	0	19.900	19.900	19.900
	+ • 63110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ • 63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.479,25	19.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500
	+ • 63210001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (ohne MwSt.)	2.150,00	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	447.547,15	490.200	465.800	0	466.800	468.300	469.800
	+ • 64110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	200.625,70	212.000	212.000	0	213.000	214.000	215.000
	+ • 64110001 Mieten und Pachten (mit MwSt)	157.297,30	160.500	160.500	0	160.500	161.000	161.500
	+ • 64110002 Mieten und Pachten (Möblierung)	8.736,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
	+ • 64110100 Nebenkosten (ohne MwSt)	65.002,82	90.000	62.000	0	62.000	62.000	62.000
	+ • 64110101 Nebenkosten (mit MwSt)	15.586,38	17.000	18.500	0	18.500	18.500	18.500
	+ • 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	298,95	2.200	4.300	0	4.300	4.300	4.300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	+ • 66120000 Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	500	0	500	500	500
	+ • 66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	0	500	0	500	500	500
	+ • 66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ • 65210000 Erstattung von Steuern	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ • 65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8)	465.176,40	512.100	618.230	0	616.280	614.130	612.180
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.755,33	133.150	132.850	0	132.850	132.850	132.850

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächti- gungen 2025 EUR	Planung	Planung	Planung	
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR		2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	
		1	2	3		4	5	6	7
-	• 72110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.286,13	9.000	14.700	0	14.700	14.700	14.700
-	• 72110100	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Nebenkosten)	54.659,71	45.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
-	• 72310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	4.156,79	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
-	• 72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.006,07	0	0	0	0	0	0
-	• 72410100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Nebenkosten)	1.582,38	8.400	2.350	0	2.350	2.350	2.350
-	• 72710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	455,34	2.250	1.600	0	1.600	1.600	1.600
-	• 72710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Nebenkosten)	35.918,86	39.500	45.000	0	45.000	45.000	45.000
-	• 72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	92,82	0	0	0	0	0	0
-	• 72910100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Nebenkosten)	23.597,23	25.000	15.200	0	15.200	15.200	15.200
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	108.096,96	109.000	107.050	0	105.100	103.150	101.200
-	• 75120000	Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
-	• 75170000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	108.096,96	106.000	104.050	0	102.100	100.150	98.200
-	• 75990000	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	0	0	0	0	0
-	• 73910000	Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	19.366,03	46.300	57.690	0	57.690	57.490	57.490
-	• 74290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0	0	0	0	0	0
-	• 74310000	Geschäftsauszahlungen	4.758,69	5.450	10.300	0	10.300	10.100	10.100
-	• 74410000	Betriebliche Steueraufwendungen	732,43	350	350	0	350	350	350
-	• 74410010	Betriebliche Steueraufwendungen (Grundsteuer, KFZ-Steuer) - (Nebenkosten)	6.614,90	0	3.440	0	3.440	3.440	3.440
-	• 74410100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben (Nebenkosten)	7.260,01	7.800	7.800	0	7.800	7.800	7.800
-	• 74520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	32.700	35.800	0	35.800	35.800	35.800
-	• 74910000	Weitere sonstige zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	264.218,32	288.450	297.590	0	295.640	293.490	291.540

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächti- gungen 2025 EUR	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR		2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
		1	2	3		4	5	6
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummer 9 und 16)	200.958,08	223.650	320.640	0	320.640	320.640	320.640
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	532.844,95	0	0	0	0	0	0
	+ • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	532.844,95	0	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	12.610,85	0	0	0	0	0	0
	+ • 68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	12.610,85	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	545.455,80	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.754,71	0	0	0	0	0	0
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	34.754,71	0	0	0	0	0	0
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	- • 78170000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	34.754,71	0	0	0	0	0	0
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	510.701,09	0	0	0	0	0	0
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 17 und 31)	711.659,17	223.650	320.640	0	320.640	320.640	320.640
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtig- ungen 2025 EUR	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR		2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
		1	2	3		4	5	6
	+ • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	0,00	0	0	0	0	0	0
33a	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0,00	0	0	0	0	0	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	203.969,40	204.000	320.640	0	320.640	320.640	320.640
	- • 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	203.969,40	204.000	320.640	0	320.640	320.640	320.640
34a	- Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0,00	0	0	0	0	0	0
35	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 203.969,40	- 204.000	-320.640	0	- 320.640	- 320.640	- 320.640
36	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	507.689,77	19.650	0	0	0	0	0
	nachrichtlich:							
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	0	0	0
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zu Jahresbeginn	0,00	0	0	0	0	0	0

[1] Bei einem Doppelwirtschaftsjahr lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1"

[2] Bei einem Doppelwirtschaftsjahr ist neben Spalte 4 auch Spalte 6 zu bedienen

[3] Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

[4] Einschließlich der Auszahlungen aus Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DER LIQUIDITÄT

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
		0,00	0	0	0	0
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	- 8.737,35				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenebetrieben der Gemeinde	254.478,84				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenebetrieben der Gemeinde	0,00				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	245.741,49				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr [3]	0,00				
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00				
8	+/- Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (§ 2 i.V. m. Anlage 2 Nummer 36 EigVOI-Doppik) [4]	- 245.741,49	0	0	0	0
9	= Voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	0,00	0	0	0	0
10	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden [5]	0,00	0	0	0	0
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	0,00	0	0	0	0

1) Die Zeile 10 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§10. i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)

3) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBVO i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO)

4) Sofern verfügbar in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestandes, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen

**ÜBERSICHT ÜBER DIE AUS
VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN
VORAUSSICHTLICH FÄLLIG WERDENDEN
AUSZAHLUNGEN**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2026	2027	2028	2029	2030
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
2025	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	0	0	0

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

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

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

ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN STAND DER SCHULDEN

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art der Schulden		voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		TEUR	
1	Anleihen	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.729	9.525
2.1	Bund	0	0
2.2	Land	0	0
2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
	davon Kernhaushalt	0	0
2.4	Zweckverbände und dergleichen	0	0
2.5	Kreditinstitute	9.729	9.525
2.6	sonstige Bereiche	0	0
3	Kassenkredite	0	0
4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
	Voraussichtliche Gesamtschulden	9.729	9.525

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

[2] einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

[3] nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung:

Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind (weder Eigenbetrieb [vgl. Nr. 3] noch Privatgesellschaft), ist zusätzlich der Stand der Schulden für das Krankenhaus in einer besonderen Nummer anzugeben.

EINZELDARSTELLUNG DER INVESTITIONSMAßNAHMEN

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 51.10.1001-Ärztelhaus König-Wilhelm-Str. 74-76 - Teilhaushalt: THH 1 - Teilhaushalt 1: Vermietung und Verpachtung Maßnahme: 001-Ausbau leerstehende Praxis im DG										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 51.10.1001-Ärztelhaus König-Wilhelm-Str. 74-76 - Teilhaushalt: THH 1 - Teilhaushalt 1: Vermietung und Verpachtung Maßnahme: 002-Neues Hinweisschild/Wegweiser fürs Ärztelhaus										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 51.10.1002-Wohnhaus Bildstr. 1 - Teilhaushalt: THH 1 - Teilhaushalt 1: Vermietung und Verpachtung Maßnahme: 001-Kücheneinbau in Dachgeschosswohnungen										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 51.10.1003-Alte Kelter / Markthalle - Teilhaushalt: THH 1 - Teilhaushalt 1: Vermietung und Verpachtung Maßnahme: 001-Markthalle										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 54.60.0001-Parkgarage Bildstraße - Teilhaushalt: THH 2 - Teilhaushalt 2: Parkierung Maßnahme: 001-Parkgarage Bildstraße										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 54.60.0002-Parkgarage Brückenstraße - Teilhaushalt: THH 2 - Teilhaushalt 2: Parkierung Maßnahme: 001-Parkgarage Brückenstraße										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	EUR
		1 [2]	2 [3]	3 [4]	4	5 [4]	6 [5]	7	8	9 [6]
Produkt: 54.60.0003-Parkgarage ReWied - Teilhaushalt: THH 2 - Teilhaushalt 2: Parkierung Maßnahme: 001-Parkgarage ReWied										
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm

[1]Anlage ist bei Integration der Finanzplanungsjahre in die Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 7) entbehrlich.

[2]In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres- Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich

[3]Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren; bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

[4]Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" i.S. des § 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik zusammengefasst werden.

[5]Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

[6]Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus

FINANZPLAN

Finanzplan

Nr.	Finanzplan Ergebnishaushalt 1) Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	0	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	37.600	82.500	82.500	82.500	82.500
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.900	19.900	19.900	19.900	19.900
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	490.200	465.800	466.800	468.300	469.800
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.000	1.000	1.000	1.000
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	sonstige Erträge	0	0	0	0	0
11	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	549.700	569.200	570.200	571.700	573.200
12	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.150	132.850	132.850	132.850	132.850
15	Abschreibungen	273.950	372.610	372.210	362.210	352.210
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.000	107.050	105.100	103.150	101.200
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
18	Sonstige Aufwendungen	46.300	57.690	57.690	57.490	57.490
19	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	562.400	670.200	667.850	655.700	643.750
20	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	- 12.700	-101.000	-97.650	-84.000	-70.550
	nachrichtlich:					
21	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0	0	0	0	0
22	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0	0	0

Finanzplan

Nr.	Finanzplan Finanzhaushalt 1) Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	131.530	128.580	124.930	121.480
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
4	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	21.900	19.900	19.900	19.900	19.900
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	490.200	465.800	466.800	468.300	469.800
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
8	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8)	512.100	618.230	616.280	614.130	612.180
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.150	132.850	132.850	132.850	132.850
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	109.000	107.050	105.100	103.150	101.200
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0	0	0	0	0
15	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	46.300	57.690	57.690	57.490	57.490
16	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	288.450	297.590	295.640	293.490	291.540
17	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummer 9 und 16)	223.650	320.640	320.640	320.640	320.640
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0	0
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	0	0	0	0	0
31	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	0	0	0	0	0
32	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 17 und 31)	223.650	320.640	320.640	320.640	320.640
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0	0	0

Finanzplan

Nr.	Finanzplan Finanzhaushalt 1) Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
33a	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals Manuell	0	0	0	0	0
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	204.000	320.640	320.640	320.640	320.640
34a	Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0	0	0	0	0
35	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 204.000	-320.640	- 320.640	- 320.640	- 320.640
36	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	19.650	0	0	0	0
	nachrichtlich:					
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0	0	0
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zu Jahresbeginn	0	0	0	0	0
	des Zusatzsumme Einzahlungen FIS	0	0	0	0	0
	des Zusatzsumme Auszahlungen FIS	204.000	320.640	320.640	320.640	320.640

- 1) Anlage ist bei Integration der Finanzplanungsjahre in den Ergebnishaushalt (Anlage 3) und den Finanzhaushalt (Anlage 4) entbehrlich.
2) Ansatz inklusive aller Nachtragshaushalte.
3) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

**Stellenübersicht
zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Ortsentwicklung Ilsfeld“**

STELLENÜBERSICHT

Der Eigenbetrieb Ortsentwicklung Ilsfeld hat kein eigenes Personal.