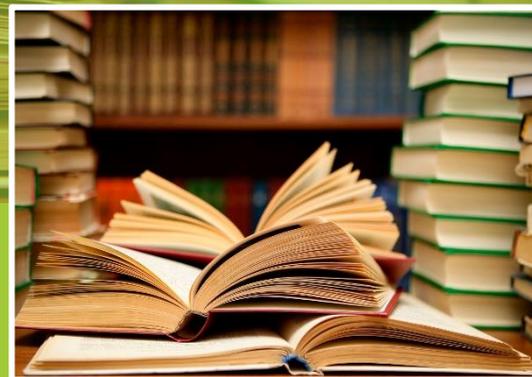




Kreis Dithmarschen

Haushalt 2024 – Band 2

des Haushaltes 2024 des Kreises Dithmarschen



Dithmarschen
Wat anners



Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024



Inhaltsverzeichnis

I. Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Gesellschaften, an denen der Kreis Dithmarschen, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist.....	4
1. Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.....	5
2. WestMed-Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH.....	45
3. WestCook-Gesellschaft für Cateringdienstleistungen mbH.....	67
4. WestDoc-Medizinisches Versorgungszentrum Heide gGmbH.....	74
5. WestDoc-Medizinisches Versorgungszentrum Brunsbüttel gGmbH.....	81
6. Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westküstenkliniken gGmbH.....	88
7. CAT-Centrum für angewandte Technologien GmbH.....	95
8. AWD-Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH.....	106
9. GEW-Grundstücksentwicklungsgesellschaft Westholstein mbH.....	134
II. Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der anderen Anstalten, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen.....	136
1. BBZ-Regionales BerufsBildungsZentrum Dithmarschen.....	137



Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

der Gesellschaften, an denen der Kreis Dithmarschen, auch mittelbar, mit
mehr als 50 % beteiligt ist

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024



Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Wirtschaftsplan 2024

**Westküstenkliniken
Brunsbüttel und Heide gGmbH**

Erfolgsplan 2024

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH

Standort Westküstenklinikum Brunsbüttel

	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	22.718.400,00	23.703.000,00	19.183.471,26
2. Erlöse aus Wahlleistungen	242.200,00	205.400,00	209.316,49
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	774.100,00	741.600,00	854.212,38
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	35.000,00	23.100,00	30.826,89
5. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des HGB	1.133.400,00	1.111.400,00	1.673.809,91
6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0,00	0,00	69.073,49
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	0,00	810.200,00	33.218,40
8. sonstige betriebliche Erträge	1.025.500,00	76.100,00	1.515.290,46
	<u>25.928.600,00</u>	<u>26.670.800,00</u>	<u>23.569.219,28</u>
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	13.947.000,00	12.655.500,00	11.815.955,21
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.504.300,00	3.185.600,00	2.968.812,55
	<u>17.451.300,00</u>	<u>15.841.100,00</u>	<u>14.784.767,76</u>
10. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.595.900,00	2.666.000,00	2.030.951,66
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.130.300,00	4.407.800,00	3.720.778,95
	<u>6.726.200,00</u>	<u>7.073.800,00</u>	<u>5.751.730,61</u>
Zwischenergebnis	1.751.100,00	3.755.900,00	3.032.720,91
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	405.000,00	407.500,00	866.776,80
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung			
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	969.100,00	987.200,00	796.370,40
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG	370.000,00	363.800,00	826.214,70
16. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	600,00	500,00	9.842,13
	<u>1.003.500,00</u>	<u>1.030.400,00</u>	<u>827.090,37</u>
17. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	1.387.300,00	1.427.700,00	1.210.875,88
18. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.471.400,00	3.270.700,00	3.140.143,64
	<u>4.858.700,00</u>	<u>4.698.400,00</u>	<u>4.351.019,52</u>
Zwischenergebnis	-2.104.100,00	87.900,00	-491.208,24
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	100,00	117,85
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	80.000,00	82.700,00	80.873,76
	<u>-79.900,00</u>	<u>-82.600,00</u>	<u>-80.755,91</u>
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.184.000,00	5.300,00	-571.964,15
22. Steuern	5.300,00	5.300,00	6.462,59
23. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.189.300,00	0,00	-578.426,74
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.770.100,00	441.400,00	-162.304,48

Erfolgsplan 2024**Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH****Standort Westküstenklinikum Heide**

	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	163.920.000,00	159.208.300,00	141.967.755,04
2. Erlöse aus Wahlleistungen	3.481.000,00	2.741.000,00	2.709.419,09
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	9.968.500,00	10.710.600,00	9.836.596,89
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.173.000,00	1.295.400,00	1.457.762,30
5. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des HGB	3.091.300,00	3.848.200,00	6.991.083,33
6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0,00	0,00	123.018,33
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	278.200,00	7.052.900,00	277.058,40
8. sonstige betriebliche Erträge	<u>14.982.800,00</u>	<u>12.166.100,00</u>	<u>19.496.269,69</u>
	196.894.800,00	197.022.500,00	182.858.963,07
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	105.326.400,00	97.977.800,00	86.408.055,41
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>24.618.100,00</u>	<u>23.332.800,00</u>	<u>20.196.291,06</u>
	129.944.500,00	121.310.600,00	106.604.346,47
10. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24.326.900,00	23.677.900,00	21.052.078,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>27.821.300,00</u>	<u>26.886.600,00</u>	<u>25.522.713,96</u>
	52.148.200,00	50.564.500,00	46.574.792,52
Zwischenergebnis	14.802.100,00	25.147.400,00	29.679.824,08
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.565.800,00	2.524.300,00	4.853.319,75
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung			
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.309.600,00	5.107.500,00	3.822.155,81
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG	2.519.300,00	2.329.900,00	4.791.750,55
16. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	<u>128.000,00</u>	<u>245.000,00</u>	<u>127.956,86</u>
	4.228.100,00	5.056.900,00	3.755.768,15
17. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	6.719.500,00	6.587.000,00	5.448.840,66
18. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>24.829.700,00</u>	<u>23.274.100,00</u>	<u>24.515.556,11</u>
	31.549.200,00	29.861.100,00	29.964.396,77
Zwischenergebnis	-12.519.000,00	343.200,00	3.471.195,46
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	115.000,00	112.000,00	115.399,74
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>212.500,00</u>	<u>219.700,00</u>	<u>168.226,61</u>
	-97.500,00	-107.700,00	-52.826,87
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-12.616.500,00	235.500,00	3.418.368,59
22. Steuern	235.600,00	235.500,00	-434.077,14
23. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-12.852.100,00	0,00	3.852.445,73
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-10.312.200,00	2.423.500,00	5.564.163,27

Erläuterungen zum Erfolgsplan Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH

zu lfd. Nr.

1. geschätztes Erlösbudget
2. insbes. Erlöse aus Wahlleistung Ein- und Zweibettzimmer, Telefon und wahlärztliche Leistungen
3. Erlöse aus Notfallbehandlung, Institutsleistungen, amb. Operieren, Nutzungsentgelte stationär / ambulant, Kostenerstattung Strahlentherapie
5. insbes. Erstattungen des Personals für Telefonbenutzung, Unterkunft, Warenabgabe, Erträge aus der Apotheke, aus dem Notarzdienst, Erträge aus Vermietung und Verpachtung, Erstattungen für Strom, Gas, Wasser, anteilige Verwaltungskosten, Aufnahmeentgelte Dr. Gillmeister-Schule, Parkplatzgebühren periodenfremde Erträge
7. Erstattung Bundesamt für Zivildienst, Zuweisung des Landes SH oder des Kreises Dithmarschen
8. Erträge aus der Abgabe von Verpflegung an Gäste, Versicherungsentschädigungen, Lieferantenskonti, Agl.-Fonds KGSH § 17a KHG
9. veranschlagt nach der voraussichtlichen Stellenbesetzung
- 10a. bezogene Leistungen Lebensmittel, Medizinischer Bedarf, Wasser, Energie, Brennstoffe, Reinigungs- und Desinfektionsmittel, Haushaltsverbrauchsmittel, Aufwendungen für Garten- und Parkanlagen, Werkstattbedarf, Treibstoffe, Schmiermittel, Mikroverfilmung
- 10b. Untersuchungskosten in fremden Instituten, Kosten für Krankentransporte, Konsiliaruntersuchungen, Institutsleistungen WestMed, Personalgestellung durch WestMed, Reinigungs-, Wäschekosten,
15. Zuführung von Fördermitteln nach dem KHG an den Vermögensplan
18. Büromaterial, Zeitschriften, Bücher, Post-, Fernsprech- und Rundfunkgebühren, Reisekosten, Rechts- und Beratungskosten, Beiträge an Organisationen, Verwaltungskosten an das DRK Hamburg, EDV-Kosten, Aufwendungen Personalrat, Personalbeschaffungskosten, Personalgestellung durch WestMed, Instandhaltung der baulichen, betriebstechnischen, medizinischen, hauswirtschaftlichen Anlagen und Ausstattungen, Büromaschinen, Müllabfuhrgebühren, Straßenreinigung, TÜV-Gebühren, Gema-Gebühren, Gebäude- und Inventar-, Haftpflicht- und Elektronikversicherung, Vergütungen an nebenamtlich tätige Lehrkräfte, Lehrmittel und Arbeitsmaterial, Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung, Umsatzsteuer, KFZ-Steuer, Grundsteuer, Körperschaftssteuer

Personalübersicht

Standort Brunsbüttel

Dienststart	Ist 2022 VK	Plan 2023 VK	HR 2023 VK	Plan 2024 VK	Differenz Plan 2024 ./ HR 2023
Ärztlicher Dienst	27,34	27,96	27,75	27,96	0,21
Pflegedienst	98,71	92,02	96,64	104,27	7,63
Medizinisch-Technischer Dienst	15,29	17,11	16,07	16,88	0,81
Funktionsdienst	18,17	20,55	21,14	21,55	0,41
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2,20	1,10	2,20	1,10	-1,10
Technischer Dienst	2,04	1,45	2,00	2,38	0,38
Verwaltung	18,30	18,34	17,28	19,31	2,03
Sonderdienst	1,00	1,00	-	1,00	1,00
Schüler	-	-	-	-	0,00
sonstiges Personal	-	5,25	-	-	0,00
Gesamtsumme	183,05	184,78	183,08	194,45	11,37

Anzahl Mitarbeiter	267	297	267	284	17
--------------------	-----	-----	-----	-----	----

Standort Heide

Dienststart	Ist 2022 VK	Plan 2023 VK	HR 2023 VK	Plan 2024 VK	Differenz Plan 2024 ./ HR 2023
Ärztlicher Dienst	225,91	228,16	228,71	240,92	12,21
Ärztlicher Dienst PJ	29,28	25,00	29,22	25,00	-4,22
Pflegedienst	568,58	626,31	562,56	643,01	80,45
Medizinisch-Technischer Dienst	134,93	147,38	147,34	152,35	5,01
Funktionsdienst	134,54	134,73	139,64	160,19	20,55
Klinisches Hauspersonal	2,70	2,65	3,24	2,65	-0,59
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	4,53	4,33	5,67	5,18	-0,49
Technischer Dienst	9,08	8,93	8,59	8,00	-0,59
Verwaltung	93,61	96,71	93,38	97,62	4,24
Sonderdienst	2,89	3,22	2,70	3,22	0,52
Ausbildungsstätten	22,34	25,92	23,22	26,85	3,63
Schüler	34,35	60,27	34,47	174,95	140,48
sonstiges Personal (BuFD, FSJ)	0,09	11,23	0,18	1,23	1,05
Gesamtsumme	1.262,83	1.374,84	1.278,92	1.541,17	262,25

Anzahl Mitarbeiter	1.839	2.011	1.862	2.048	186
--------------------	-------	-------	-------	-------	-----

Vermögensplan 2024
Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH

Standort Westküstenklinikum Brunsbüttel

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	50.000	67.000	
II.	Sachanlagen			
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken			
	- Umbau Aussenbereich			
	- Umbau Endoskopie/Funktionstrakt 1. OG, AOZ		200.000	45.212,92
	- Umbau kommunales MVZ			
	- Errichtung Sanitätshaus EG Bettenhaus	250.000		
	2. Technische Anlagen / Brandschutz-Konzept / Brandmeldezentrale	145.000		
	3. Einrichtung und Ausstattung	469.300	750.000	349.184,83
	4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
III.	Zuführung in die Verbindlichkeiten nach KHG			
IV.	Tilgung Darlehen Kreis Dithmarschen	342.000	342.000	341.700,00
Summe:		1.256.300	1.359.000	736.097,75

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Land Schleswig-Holstein § 9 (3) KHG (pauschale Fördermittel)	365.000	348.800	338.203,92
2.	Land Schleswig-Holstein § 9 (1) KHG, § 44 LHO / Darlehen, KHZG		400.800	
3.	Entnahme aus Verbindlichkeiten nach KHG			
4.	Darlehensaufnahme	549.300	168.000	388.674,47
	- Kreis Dithmarschen kommunales MVZ			
	- Errichtung Apotheke EG Bettenhaus			
5.	Entnahmen aus Rücklagen / Pflegesatz	342.000	441.400	
6.	Entnahme aus Spenden			9.219,36
Summe:		1.256.300	1.359.000	736.097,75

Vermögensplan 2024

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH

Standort Westküstenklinikum Heide

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.000.000	900.000	509.921,60
II.	Sachanlagen			
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken			-637,85
	- Haus G, Isolierbereich G1+G2			
	- Neubau Rettungswache am WKK	1.718.500	1.400.000	
	- Erw. Intensivstation/onkologisches Zentrum/Endoskopie			
	- Haus B, 1.OG Umbau LKHM			
	- Neubau Psychiatrie	9.400.000	9.000.000	1.089.738,74
	- Neubau Zentralsteri			2.160.677,24
	- Photovoltaikanlage			59.500,00
	- bauliche Maßnahmen Großgeräteausstattung	1.100.000	1.750.000	
	2. Grundstücke mit Wohnbauten			
	3. Technische Anlagen	133.000		7.305,78
	4. Einrichtung und Ausstattung	8.999.200	7.409.800	5.494.332,39
	5. Anlagen im Bau			
III.	Zuführung in die Verbindlichkeiten nach KHG			
IV.	Tilgung Darlehen DKB	845.400	833.700	822.222,27
V.	Tilgung Darlehen Kreis Dithmarschen			
Summe:		23.196.100	21.293.500	10.143.060,17

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Land Schleswig-Holstein § 9 (3) KHG (pauschale Fördermittel)	2.425.300	2.253.600	2.583.876,36
2.	Land Schleswig-Holstein § 9 (1) KHG / Fördermittel / Darlehen, KHZG	9.400.000	10.770.500	1.142.713,92
3.	Land Schleswig-Holstein § 44 LHO/ Kreis Dithmarschen			22.332,27
4.	Kreditaufnahme (eigene Darlehen)			3.611.325,53
	- bauliche Maßnahmen Großgeräteausstattung	1.100.000	1.750.000	
	- Neubau Rettungswache am WKK	1.718.500	1.400.000	
	- Einrichtung / Ausstattung	7.706.900	4.314.200	
5.	Entnahme aus Verbindlichkeiten nach KHG			
6.	Entnahme aus Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen / KJP II			
7.	Entnahmen aus Rücklagen / Pflegesatz	845.400	805.200	2.757.177,70
8.	Entnahme aus Spenden			25.634,39
Summe:		23.196.100	21.293.500	10.143.060,17

Finanzplan und Investitionsprogramm

**Westküstenkliniken
Brunsbüttel und Heide gGmbH**

Mehrfährige Finanzplanung - Gewinn- und Verlustrechnung

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH						
	Ist 2022 €	Planansatz 2023 €	Planansatz 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	161.151.226,30	182.911.300	186.638.400	190.371.000	194.178.000	198.062.000
2. Erlöse aus Wahlleistungen	2.918.735,58	2.946.400	3.723.200	3.753.000	3.783.000	3.813.000
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	10.690.809,27	11.452.200	10.742.600	10.957.000	11.176.000	11.400.000
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.488.589,19	1.318.500	1.208.000	1.232.000	1.257.000	1.282.000
5. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des HGB	8.664.893,24	4.959.600	4.224.700	4.309.000	4.395.000	4.483.000
6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	192.091,82	0	0	0	0	0
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	310.276,80	7.863.100	278.200	280.000	280.000	280.000
8. sonstige betriebliche Erträge	21.011.560,15	12.242.200	16.008.300	16.328.000	16.655.000	16.988.000
	<u>206.428.182,35</u>	<u>223.693.300</u>	<u>222.823.400</u>	<u>227.230.000</u>	<u>231.724.000</u>	<u>236.308.000</u>
9. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	98.224.010,62	110.633.300	119.273.400	121.659.000	124.092.000	126.574.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	23.165.103,61	26.518.400	28.122.400	28.685.000	29.259.000	29.844.000
	<u>121.389.114,23</u>	<u>137.151.700</u>	<u>147.395.800</u>	<u>150.344.000</u>	<u>153.351.000</u>	<u>156.418.000</u>
10. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	23.083.030,22	26.343.900	26.922.800	27.461.000	28.010.000	28.570.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	29.243.492,91	31.294.400	31.951.600	32.591.000	33.243.000	33.908.000
	<u>52.326.523,13</u>	<u>57.638.300</u>	<u>58.874.400</u>	<u>60.052.000</u>	<u>61.253.000</u>	<u>62.478.000</u>
Zwischenergebnis	32.712.544,99	28.903.300	16.553.200	16.834.000	17.120.000	17.412.000
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	5.720.096,55	2.931.800	2.970.800	2.971.000	2.971.000	2.971.000
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung						
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.618.526,21	6.094.700	5.278.700	5.279.000	5.279.000	5.279.000
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung						
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG	5.617.965,25	2.693.700	2.889.300	2.890.000	2.890.000	2.890.000
16. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	137.798,99	245.500	128.600	129.000	129.000	129.000
	<u>4.582.858,52</u>	<u>6.087.300</u>	<u>5.231.600</u>	<u>5.231.000</u>	<u>5.231.000</u>	<u>5.231.000</u>
17. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	6.659.716,54	8.014.700	8.106.800	8.107.000	8.107.000	8.107.000
18. sonstige betriebliche Aufwendungen	27.655.699,75	26.544.800	28.301.100	28.867.000	29.444.000	30.033.000
	<u>34.315.416,29</u>	<u>34.559.500</u>	<u>36.407.900</u>	<u>36.974.000</u>	<u>37.551.000</u>	<u>38.140.000</u>
Zwischenergebnis	2.979.987,22	431.100	-14.623.100	-14.909.000	-15.200.000	-15.497.000
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	115.517,59	112.100	115.100	115.000	115.000	115.000
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	249.100,37	302.400	292.500	300.000	300.000	300.000
	<u>-133.582,78</u>	<u>-190.300</u>	<u>-177.400</u>	<u>-185.000</u>	<u>-185.000</u>	<u>-185.000</u>
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.846.404,44	240.800	-14.800.500	-15.094.000	-15.385.000	-15.682.000
22. Steuern	-427.614,55	240.800	240.900	240.000	240.000	240.000
23. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	3.274.018,99	0	-15.041.400	-15.334.000	-15.625.000	-15.922.000

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	509.921,60	967.000	1.050.000	550.000	550.000	550.000
II.	Sachanlagen						
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	3.354.491,05	12.350.000	12.468.500	9.800.000		
	2. Grundstücke mit Wohnbauten						
	3. Technische Anlagen	7.305,78		278.000			
	4. Einrichtung und Ausstattung	5.843.517,22	8.159.800	9.468.500	4.700.000	4.700.000	4.700.000
	5. Anlagen im Bau						
III.	Zuführung in die Verbindlichkeiten nach KHG						
IV.	Tilgung Darlehen	1.163.922,27	1.175.700	1.187.400	1.199.200	1.211.200	1.223.200
	Summe:	10.879.157,92	22.652.500	24.452.400	16.249.200	6.461.200	6.473.200

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Land Schleswig-Holstein § 9 (3) KHG (pauschale Fördermittel)	2.922.080,28	2.602.400	2.790.300	2.790.000	2.790.000	2.790.000
2.	Land Schleswig-Holstein § 9 (1) KHG						
3.	Land Schleswig-Holstein Fördermittel / Darlehen / KHZG	1.142.713,92	11.171.300	9.400.000	9.800.000		
4.	Land Schleswig-Holstein Fördermittel / Kreis Dithmarschen	22.332,27					
5.	Kreditaufnahme (eigene Darlehen)	4.000.000,00	7.632.200	11.074.700	2.460.000	2.460.000	2.460.000
6.	Entnahme aus Verbindlichkeiten nach KHG						
7.	Entnahme aus Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen						
8.	Entnahmen aus Rücklagen / Pflegesatz	2.757.177,70	1.246.600	1.187.400	1.199.200	1.211.200	1.223.200
9.	Entnahme aus Spenden	34.853,75					
	Summe:	10.879.157,92	22.652.500	24.452.400	16.249.200	6.461.200	6.473.200

**Westküstenkliniken
Brunsbüttel und Heide gGmbH**

Jahresabschluss 2022

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2022		Vorjahr		31.12.2022		Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	€	
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00	
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		973.190,72		1.199.746,68	II. Kapitalrücklage	1.102.164,00	1.168.618,00	
II. Sachanlagen					III. Gewinnrücklagen	21.786.611,50	21.227.367,58	
1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	28.342.262,15		29.577.586,60		IV. Bilanzgewinn	4.537.109,32	1.755.880,25	
2. Grundstücke mit Wohnbauten	454.907,00		473.840,00			27.925.884,82	24.651.865,83	
3. technische Anlagen	15.312.084,00		16.238.653,00		B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
4. Einrichtungen und Ausstattungen	13.995.933,08		11.904.462,79		1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	23.519.840,89	23.342.094,43	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.005.293,92	62.110.480,15	655.030,69	58.849.573,08	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	7.016.607,18	7.542.888,16	
III. Finanzanlagen					3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	345.031,00	411.114,00	
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	99.350,00		99.350,00			30.881.479,07	31.296.096,59	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen --davon an den Gesellschafter € 1.034.097,26 (Vorjahr: € 1.072.515,86)--	2.396.965,32		2.615.709,77		C. RÜCKSTELLUNGEN			
3. Beteiligungen	1.500,00		1.500,00		1. Steuerrückstellungen	2.397.100,00	3.012.000,00	
4. sonstige Finanzanlagen	185.491,19	2.683.306,51	188.044,42	2.904.604,19	2. sonstige Rückstellungen	18.602.100,00	21.605.200,00	
		65.766.977,38		62.953.923,95		20.999.200,00	24.617.200,00	
B. UMLAUFVERMÖGEN					D. VERBINDLICHKEITEN			
I. Vorräte					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19.745.391,35	21.780.371,53	
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.184.178,16		3.491.279,26		--davon gefördert nach dem KHG: € 11.101.190,32 (Vorjahr: € 12.313.948,23)--			
2. unfertige Leistungen	1.159.040,16	4.343.218,32	966.948,34	4.458.227,60	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.750.356,81	4.958.437,77	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhaussträger --davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 14.450.000,56 (Vorjahr: € 12.516.700,00)--	23.749.900,56	19.983.300,00	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.639.571,70		16.514.519,24		4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	7.572.419,98	6.595.826,00	
2. Forderungen an den Krankenhaussträger --davon aus Lieferungen und Leistungen: € 0,00 (Vorjahr: € 166.811,31)--	0,00		166.811,31		5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens --davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 312.816,67 (Vorjahr: € 190.683,43)--	623.283,67	190.683,43	
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht --davon nach der BpflV/KHEntgG: € 15.108.158,72 (Vorjahr: € 18.290.182,07)-- --davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 12.990.292,00 (Vorjahr: € 15.924.927,56)--	33.887.347,87		37.290.913,86		6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen --davon aus Lieferungen und Leistungen: € 266.265,36 (Vorjahr: € 226.910,90)--	266.265,36	226.910,90	
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen --davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vorjahr: € 290.000,00)-- --davon aus Lieferungen und Leistungen: € 96.394,35 (Vorjahr: € 178.461,53)-- --davon aus sonstigen Vermögensgegenständen: € 2.322.000,00 (Vorjahr: € 290.000,00)--	2.418.394,35		468.461,53		7. sonstige Verbindlichkeiten --davon aus Steuern: € 1.686.078,76 (Vorjahr: € 1.709.091,14)-- --davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 611.040,39 (Vorjahr: € 585.768,01)--	3.933.205,02	3.489.667,55	
5. sonstige Vermögensgegenstände --davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 310.467,00 (Vorjahr: € 0,00)--	1.438.417,31	58.383.731,23	1.005.467,72	55.446.173,66		61.640.822,75	57.225.197,18	
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		11.682.272,26		14.536.385,31	E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.422,15	63.737,55	
		74.409.221,81		74.440.786,57				
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN								
andere Abgrenzungsposten		1.288.609,60		459.386,63				
		141.464.808,79		137.854.097,15		141.464.808,79	137.854.097,15	

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022		Vorjahr	
	€	€	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	161.151.226,30		157.115.618,93	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	2.918.735,58		3.097.476,94	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	10.690.809,27		11.741.516,41	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.488.589,19		1.599.613,01	
5. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des Handelsgesetzbuches	8.664.893,24		13.628.594,84	
6. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	192.091,82		-155.318,47	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	310.276,80		329.643,13	
8. sonstige betriebliche Erträge	21.011.560,15	206.428.182,35	11.616.007,55	198.973.152,34
9. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-98.224.010,62		-91.965.675,69	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-23.165.103,61		-22.047.456,36	
--davon für Altersversorgung:				
€ 5.971.311,59 (Vorjahr: € 5.656.085,59)--				
10. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-23.083.030,22		-23.032.737,87	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-29.404.332,00	-173.876.476,45	-32.037.836,90	-169.083.706,82
Zwischenergebnis		32.551.705,90		29.889.445,52
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	5.720.096,55		9.534.611,34	
--davon Fördermittel nach dem KHG:				
€ 5.215.137,78 (Vorjahr: € 9.466.560,83)--				
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.618.526,21		4.608.652,46	
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-5.617.965,25		-9.275.824,51	
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-137.798,99	4.582.858,52	-270.255,75	4.597.183,54
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-6.659.716,54		-6.515.345,70	
16. sonstige betriebliche Aufwendungen	-27.494.860,66	-34.154.577,20	-27.143.397,37	-33.658.743,07
Zwischenergebnis		2.979.987,22		827.885,99
17. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	115.517,59		116.917,61	
--davon aus verbundenen Unternehmen:				
€ 31.901,36 (Vorjahr: € 39.376,05)--				
--davon aus Gesellschaftern:				
€ 66.986,61 (Vorjahr: € 69.426,19)--				
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-249.100,37	-133.582,78	-265.369,41	-148.451,80
--davon für Betriebsmittelkredite:				
€ 191.994,25 (Vorjahr: € 195.976,50)--				
--davon aus Aufzinsung von Rückstellungen:				
€ 389,34 (Vorjahr: € 3.797,58)--				
19. Steuern		427.614,55		-220.880,46
--davon vom Einkommen und Ertrag:				
€ -296.884,18 (Vorjahr: € 43.854,86)--				
20. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		3.274.018,99		458.553,73
21. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.755.880,25		164.965,23
22. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	66.454,00		68.773,00	
23. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen	1.234.982,93	1.301.436,93	1.264.225,52	1.332.998,52
24. Einstellungen in Kapitalrücklagen	0,00		0,00	
25. Einstellungen in Gewinnrücklagen	-1.794.226,85	-1.794.226,85	-200.637,23	-200.637,23
26. Bilanzgewinn / Bilanzverlust		4.537.109,32		1.755.880,25

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr

vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

Anhang

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH hat ihren Sitz in Heide. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Pinneberg unter HR B 6534 PI eingetragen.

Aufgrund des Wahlrechts des § 1 Absatz 3 KHBV liegen der Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anlagennachweises die Vorschriften der Krankenhaus-Buchführungsverordnung (KHBV) vom 24. März 1987, zuletzt geändert am 7. August 2021, zugrunde.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 erfolgte gemäß den Vorschriften der §§ 238 ff. des Handelsgesetzbuches, nach § 4 KHBV und den Vorschriften des GmbHG.

Mit Übertragungsvertrag wurden die bis zum 31. Dezember 2005 als Regiebetriebe des Kreises Dithmarschen geführten Krankenhäuser Westküstenklinikum Heide und Westküstenklinik Brunsbüttel in die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide, eingebracht. Die Immobilien verblieben im Eigentum des Kreises und werden der Gesellschaft entgeltlich zur Nutzung überlassen.

II. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten angesetzt und über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Für das vom Kreis Dithmarschen übernommene Anlagevermögen werden die Buchwerte und Nutzungsdauern fortgeführt.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer umfasst folgende Zeiträume:

	Jahre
Entgeltlich erworbene Software	3 bis 5
Bauten	10 bis 50
Technische Anlagen	12 bis 25
Einrichtungen und Ausstattungen	3 bis 15

Geringwertige Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich nicht abzugsfähiger Vorsteuer zwischen € 250 und € 1.000 liegen, werden in einen jährlich zu bildenden Sammelposten eingestellt. Der Sammelposten wird im Jahr seiner Bildung und den folgenden vier Jahren gewinnmindernd aufgelöst.

Finanzanlagen

Die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide, ist zu 100 % an der WestMed Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH, Heide, beteiligt. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 T€ 140. Es wurde ein Jahresüberschuss von T€ 25 erwirtschaftet.

An der WestCook Gesellschaft für Catering Dienstleistungen mbH, Heide, ist die Gesellschaft ebenfalls zu 100 % beteiligt. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 T€ 131. Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss von T€ 31 erzielt.

An der WestDoc gGmbH, Heide, ist die Gesellschaft zu 95 % beteiligt. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 T€ 81. Im Berichtsjahr wurde ein Jahresfehlbetrag von T€ 15 erwirtschaftet.

An der Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westküstenkliniken gGmbH, Heide, ist die Gesellschaft zu 100 % beteiligt. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 T€ 50. Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss von T€ 4 erwirtschaftet.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten bilanziert.

Die Ausleihungen werden zum Nennwert angesetzt.

Vorräte

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Brutto-Einstandspreisen unter Abzug gewährter Preisnachlässe und unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Die Bewertung der unfertigen Leistungen erfolgt mit den angefallenen Kosten. Die Kosten werden retrograd aus den DRG-Erlösen abgeleitet, abzüglich eines pauschalen Abschlages von 3 % für allgemeine Verwaltung und Gewinn.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zu Nennwerten angesetzt, erkennbare Einzelrisiken werden in angemessener Höhe durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Für allgemeine Ausfall- und Kreditrisiken wurde zudem eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Liquide Mittel

Liquide Mittel sind zu Nominalbeträgen angesetzt.

Stammkapital

Das Stammkapital beträgt T€ 500 und ist im Handelsregister eingetragen.

Sonderposten

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens werden entsprechend den Fördervorschriften in Übereinstimmung mit den entsprechenden Anlageposten gebildet und aufgelöst.

Rückstellungen

Die Steuer- und sonstigen Rückstellungen berücksichtigen sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages dotiert und im handelsrechtlich erforderlichen Umfang gebildet. Dabei wurden Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr abgezinst. Herangezogen wurden die von der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Absatz 2 HGB veröffentlichten Zinssätze.

Die Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeitvereinbarungen umfasst alle Arbeitnehmer, die einen entsprechenden Antrag auf ein Altersteilzeitarbeitsverhältnis gestellt haben.

Die Rückstellung für die im Blockmodell vertraglich geregelten Altersteilzeitverhältnisse umfasst die Aufstockungsleistungen sowie die während der Beschäftigungsphase angesammelten Erfüllungsrückstände.

Die Abzinsung der Altersteilzeitrückstellung erfolgte mit den von der Deutschen Bundesbank ermittelten Zinssätzen über die noch verbleibende Laufzeit der jeweiligen Vereinbarungen. Des Weiteren war bei der Bemessung der Rückstellungen ein Lohn- und Gehaltssteigerungstrend anzunehmen. Dieser wurde auf 5,0 % p. a. geschätzt.

Im Rahmen der Bewertung der Rückstellungen auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 wurde für die Altersteilzeitrückstellung ein Zinsaufwand in Höhe von T€ 0,4 gebucht.

Es bestehen Verpflichtungen aus mittelbaren Versorgungszusagen über die Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL), Karlsruhe, für die gemäß Artikel 28 Absatz 1 Satz 2 EGHGB keine Rückstellung gebildet wurde. Die Bemessungsgrundlage beträgt rund T€ 85.747 und der Arbeitgeberanteil 6,45 %.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Zur Entwicklung verweisen wir im Einzelnen auf den als Seite 5 beigefügten Anlagenspiegel.

Die Finanzanlagen enthalten Ausleihungen an den Gesellschafter (Rettungsdienst des Kreises Dithmarschen) in Höhe von T€ 1.034 und an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 1.363.

Forderungen gegen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter

Gegen den Gesellschafter werden zum 31. Dezember 2022 Forderungen in Höhe von T€ 0 (Vorjahr T€ 167) ausgewiesen. Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter in Höhe von T€ 23.750 (Vorjahr T€ 19.983). Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter bestehen im Wesentlichen aus sonstigen Verbindlichkeiten.

Forderungen gegen/Verbindlichkeiten gegenüber verbundene/n Unternehmen

Gegen verbundene Unternehmen bestehen zum 31. Dezember 2022 Forderungen in Höhe von T€ 2.418 (Vorjahr T€ 468). Es werden Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 266 (Vorjahr T€ 227) ausgewiesen.

Eigenkapital

Gewinnrücklagen

Bei den Gewinnrücklagen handelt es sich um andere Gewinnrücklagen i. S. d. § 266 Absatz 3 HGB.

Bilanzgewinn

Der Bilanzgewinn in Höhe von T€ 4.537 entwickelt sich aus dem Gewinnvortrag von T€ 1.756, dem Jahresüberschuss 2022 in Höhe von T€ 3.274, den Entnahmen aus den Kapitalrücklagen in Höhe von T€ 66, den Entnahmen aus Gewinnrücklagen in Höhe von T€ 1.235 sowie den Einstellungen in Gewinnrücklagen in Höhe von T€ 1.794.

Rückstellungen

Die **Steuerrückstellungen** betreffen die Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer für 2022 und frühere Jahre.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen Personalkostenrückstellungen (T€ 8.115), Rückstellungen für Ausgleichsbeträge gegenüber den Kostenträgern (T€ 5.416), Rückstellungen für noch ausstehende Rechnungen (T€ 3.271), MDK-Rückstellungen (T€ 1.500) sowie Rückstellungen für Instandhaltungen (T€ 300).

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2022 (erweiterte Bruttodarstellung)

	Anschaffungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
	01.01.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2022	Abschreibungen des				01.01.2022	31.12.2022	
						Geschäftsjahres	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2022			
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.706.525,00	509.921,60	0,00	103.549,71	7.112.896,89	5.506.778,32	736.477,56	0,00	103.549,71	6.139.706,17	1.199.746,68	973.190,72
II. Sachanlagen												
1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	36.989.646,75	0,00	0,00	637,85	36.989.008,90	7.412.060,15	1.234.686,60	0,00	0,00	8.646.746,75	29.577.586,60	28.342.262,15
2. Grundstücke mit Wohnbauten	685.014,39	0,00	0,00	0,00	685.014,39	211.174,39	18.933,00	0,00	0,00	230.107,39	473.840,00	454.907,00
3. technische Anlagen	31.389.128,11	7.305,78	0,00	0,00	31.396.433,89	15.150.475,11	933.874,78	0,00	0,00	16.084.349,89	16.238.653,00	15.312.084,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	56.251.052,79	5.826.666,82	21.716,07	1.869.033,26	60.230.402,42	44.346.590,00	3.735.744,60	0,00	1.847.865,26	46.234.469,34	11.904.462,79	13.995.933,08
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	655.030,69	3.371.979,30	-21.716,07	0,00	4.005.293,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655.030,69	4.005.293,92
	125.969.872,73	9.205.951,90	0,00	1.869.671,11	133.306.153,52	67.120.299,65	5.923.238,98	0,00	1.847.865,26	71.195.673,37	58.849.573,08	62.110.480,15
III. Finanzanlagen												
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	99.350,00	0,00	0,00	0,00	99.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.350,00	99.350,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.615.709,77	0,00	0,00	218.744,45	2.396.965,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615.709,77	2.396.965,32
3. Beteiligungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
4. sonstige Finanzanlagen	188.044,42	0,00	0,00	2.553,23	185.491,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.044,42	185.491,19
	2.904.604,19	0,00	0,00	221.297,68	2.683.306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904.604,19	2.683.306,51
	135.581.001,92	9.715.873,50	0,00	2.194.518,50	143.102.356,92	72.627.077,97	6.659.716,54	0,00	1.951.414,97	77.335.379,54	62.953.923,95	65.766.977,38

Verbindlichkeitspiegel

	Gesamt- betrag	davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren
	€	€	€	€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten <i>(Vorjahr)</i>	19.745.391,35 21.780.371,53	2.580.266,55 1.629.880,27	17.165.124,80 20.150.491,26	11.142.578,07 13.690.970,15
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>(Vorjahr)</i>	5.750.356,81 4.958.437,77	5.750.356,81 4.958.437,77	0,00 0,00	0,00 0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger <i>(Vorjahr)</i>	23.749.900,56 19.983.300,00	14.450.000,56 12.516.700,00	9.299.900,00 7.466.600,00	7.933.100,00 6.399.800,00
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht <i>(Vorjahr)</i>	7.572.419,98 6.595.826,00	3.801.687,83 2.198.800,00	3.770.732,15 4.397.026,00	0,00 0,00
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens <i>(Vorjahr)</i>	623.283,67 190.683,43	312.816,67 190.683,43	310.467,00 0,00	0,00 0,00
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen <i>(Vorjahr)</i> - davon aus Lieferungen und Leistun- gen € 266.265,36 (Vorjahr € 226.910,90)	266.265,36 226.910,90	266.265,36 226.910,90	0,00 0,00	0,00 0,00
7. sonstige Verbindlichkeiten <i>(Vorjahr)</i>	3.933.205,02 3.489.667,55	3.933.205,02 3.489.667,55	0,00 0,00	0,00 0,00
	61.640.822,75 57.225.197,18	31.094.598,80 25.211.079,92	30.546.223,95 32.014.117,26	19.075.678,07 20.090.770,15

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Krankenhausleistungen beinhalten im Wesentlichen abgerechnete DRG-Fallpauschalen in Höhe von T€ 133.793. Die Krankenhausleistungen beinhalten außerdem außergewöhnliche Erträge aus Ausgleichszahlungen für COVID-19 in Höhe von T€ 9.032.

Die Umsatzerlöse entfallen mit T€ 3.610 auf frühere Geschäftsjahre. Hierbei handelt es sich um Erträge aus Endabrechnungen von Leistungen für das Vorjahr (T€ 197), Zahlungseingänge auf abgeschriebene Forderungen (T€ 42), Personalkostenerstattungen (T€ 108) sowie Erträge aus ambulanter und stationärer Abrechnung (T€ 3.263).

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten in Höhe von T€ 1.020 den vom Bund erhaltenen Corona-Bonus. Der Bonus wurde vollständig an die Mitarbeiter gezahlt und ist in den Personalaufwendungen enthalten.

Darüber hinaus beinhalten die sonstigen betrieblichen Erträge Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (T€ 7.592) sowie Versicherungsentschädigungen (T€ 577).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Posten beinhaltet Aufwendungen von T€ 570 für frühere Geschäftsjahre, die Lieferantenrechnungen (T€ 505) und Personalkosten (T€ 65) betreffen.

Darüber hinaus beinhalten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen Abschreibungen auf Forderungen (T€ 391).

Steuern

Im Rahmen einer laufenden Betriebsprüfung wurde eine Steuerrückstellung in Höhe von T€ 675 ertragswirksam aufgelöst.

V. Ergänzende Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es besteht eine selbstschuldnerische Bürgschaftserklärung für Forderungen von Kassenärztlichen Vereinigungen und Kostenträgern gegen die WestDoc gGmbH. Mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaft wird nicht gerechnet, da die Gesellschaft Verbindlichkeiten mit eigenen Mitteln begleichen kann.

Mit der Wohnungsunternehmen Dithmarschen eG bestehen längerfristige Mietverträge mit jährlichen Aufwendungen in Höhe von rund T€ 255, die sich nicht wesentlich verändern werden. Die Mietverträge haben eine Laufzeit bis zum 31. August 2024 (Tagesklinik für Kinder- und Jugendpsychiatrie), 31. Juli 2032 bzw. bis zum 31. März 2035 (Wohnheime).

Daneben bestehen aus Lizenzgebühren/Wartungsverträgen, Leasing von PKW, Kopierern und medizinischen Geräten finanzielle Verpflichtungen von rund T€ 7.635 über die durchschnittliche Laufzeit.

Sonstige Pflichtangaben gemäß § 285 Nr. 3 HGB

Durch die teilweise unentgeltliche Überlassung der Krankenhausimmobilie erspart die Gesellschaft Zinsaufwendungen für die Kapitalbindung in die notwendigen Krankenhausgrundstücke sowie entsprechende Zinsaufwendungen und Abschreibungen auf den nicht geförderten Teil der Gebäude und technischen Anlagen. Die ersparten jährlichen Abschreibungen belaufen sich im Wirtschaftsjahr 2022 auf T€ 0. Für den Zinsanteil wird der durchschnittliche Zinssatz nach BilMoG von 5,15 % bezogen auf die Restbuchwerte des nicht geförderten Anlagevermögens zugrunde gelegt. Er beträgt jährlich rund T€ 514.

Mitarbeiter

Der durchschnittliche Personalbestand setzt sich wie folgt zusammen:

	2022
Ärztlicher Dienst	381
Pflegedienst	927
Medizinisch-technischer Dienst	221
Funktionsdienst	202
Klinisches Hauspersonal	5
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	7
Technischer Dienst	14
Verwaltungsdienst	158
Sonderdienste	4
Personal der Ausbildungsstätten	33
	1.952

Organe

Geschäftsführung

Herr Dr. Martin Blümke, Geschäftsführer der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.

Herr Dr. Bernward Schröder, Geschäftsführer der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.

Die hauptberufliche Tätigkeit der Mitglieder der Geschäftsführung i. S. v. § 285 Nr. 10 HGB entspricht der Organbezeichnung.

Den Geschäftsführern ist Einzelvertretungsbefugnis erteilt. Sie sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung unterbleibt in Anwendung des § 286 Absatz 4 HGB.

Prokuristen

Herr Kai-Hendrik Preuß, Abteilungsleiter, einzelvertretungsberechtigt, seit dem 12. Januar 2022
Herr Axel Schultz, Kaufmännischer Leiter, einzelvertretungsberechtigt, bis zum 31. März 2022
Herr Rainer Thies, Abteilungsleiter, einzelvertretungsberechtigt

Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Herr Klaus-Jürgen Esch, Rechtsanwalt und Notar (Vorsitzender)
Herr Dietmar Böcker, Bestattungsunternehmer
Frau Ute Borwieck-Dethlefs; Sozialpädagogin, Kreispräsidentin, (2. Stellvertretende Vorsitzende)
Frau Angelika Hansen, Kauffrau
Frau Veronika Kolb, Geschäftsführerin
Herr Stefan Mohrdieck, Landrat des Kreises Dithmarschen, (1. Stellvertretender Vorsitzender)
Herr Peter Mohrfeldt, Kaufmännischer Angestellter
Herr Sven Voß, Bilanzbuchhalter

Als Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat:

Frau Patrizia Baire-Martin, Diplom-Kauffrau
Herr Dominique Hamann, Arzt
Herr Timm Kaatz, Wirtschaftspsychologe
Frau Brigitte Schäfer, Pflegedienstleitung

Die Vergütungen nach § 285 Nr. 9 Buchstabe a) HGB an den Aufsichtsrat betragen in 2022 T€ 39.

Gewinnverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzgewinn des Jahres 2022 in Höhe von T€ 4.537 in die Gewinnrücklagen einzustellen.

Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr

Die Gesellschaft macht von den Erleichterungen des § 285 Nr. 17 letzter Satzteil HGB Gebrauch.

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide, einbezogen. Der Abschluss wird beim Bundesanzeiger eingereicht und ist unter www.unternehmensregister.de abrufbar.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Mit Schreiben vom 27. Januar 2023 erfolgte vom Ministerium für Justiz und Gesundheit des Landes Schleswig-Holstein die Feststellung der Aufnahme in den Krankenhausplan 2017 für das Land Schleswig-Holstein. Die Zahl der für eine bedarfsgerechte Versorgung erforderlichen und für die Förderung des Krankenhauses nach dem Landeskrankenhausgesetz Schleswig-Holstein (LKHG) zugrunde zu legenden Planbetten und Tagesklinik-Plätze beträgt für die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH ab dem 1. Januar 2023 811 Gesamtbetten/-plätze, davon 680 Planbetten inklusive 36 Intensivbetten und 131 Tagesklinik- und teilstationäre Plätze. Die Planbettenerhöhung geht einher mit der Übernahme der 19 tagesklinischen Plätze von der Brücke Schleswig-Holstein gGmbH am Standort Heide durch die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.

Dem Abklingen der pandemischen Lage stehen die stets präsenten Auswirkungen der Ukraine-Krise entgegen. Hiervon sind neben den Krankenhäusern in Brunsbüttel und Heide auch die WestMed, die WestCook und die medizinischen Versorgungszentren betroffen.

Aufgrund der Inflation ergeben sich erhebliche Risiken für die Liquidität und das wirtschaftliche Ergebnis des Unternehmens. Zur kurzfristigen Sicherung der Liquidität steht der Kreis Dithmarschen der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH zur Seite.

Heide, 13. März 2023

Dr. Martin Blümke
Geschäftsführer

Dr. Bernward Schröder
Geschäftsführer

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

A Grundlagen

Geschäftsmodell und Überblick

Die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH wurde am 20. Dezember 2005 gegründet und mit Datum vom 5. Juli 2006 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Pinneberg unter dem Aktenzeichen HRB 6534 PI eingetragen. Gesellschafter ist mit einem Anteil von 100 % der Kreis Dithmarschen. Seit dem 1. Januar 2006 übernimmt die Gesellschaft den Betrieb der Westküstenkliniken des Kreises Dithmarschen in Brunsbüttel und in Heide.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege. Der Satzungszweck wird verwirklicht durch den Betrieb von Krankenhäusern, insbesondere solcher, die der Versorgung der Bevölkerung dienen und die teilnehmen an der medizinischen Versorgung im ambulanten, teilstationären und stationären Bereich, vor allem auch in der Form der Medizinischen Versorgungszentren und im Rahmen der integrierten Versorgung oder anderer zugelassener Versorgungsformen. Sie dient darüber hinaus der Aus-, Fort- und Weiterbildung von medizinischem und pflegerischem Personal.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnittes „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung in der jeweils geltenden Fassung.

Mit Schreiben vom 20. Dezember 2018 erfolgte vom Ministerium für Soziales, Gesundheit, Jugend, Familie und Senioren des Landes Schleswig-Holstein die Feststellung der Aufnahme in den Krankenhausplan 2017 für das Land Schleswig-Holstein. Die Zahl der für eine bedarfsgerechte Versorgung erforderlichen und für die Förderung des Krankenhauses nach dem Gesetz zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes Schleswig-Holstein (AG-KHG) zugrunde zu legenden Planbetten, Tagesklinik- und teilstationären Plätze beträgt für die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH ab dem 1. Januar 2019 792 Gesamtbetten/-plätze, davon 680 Planbetten inklusive 36 Intensivbetten und 112 Tagesklinik- und teilstationäre Plätze.

Mit Schreiben vom 27. Januar 2023 erfolgte vom Ministerium für Justiz und Gesundheit des Landes Schleswig-Holstein die Feststellung der Aufnahme in den Krankenhausplan 2017 für das Land Schleswig-Holstein. Die Zahl der für eine bedarfsgerechte Versorgung erforderlichen und für die Förderung des Krankenhauses nach dem Landeskrankenhausgesetz Schleswig-Holstein (LKHG) zugrunde zu legenden Planbetten und Tagesklinik-Plätze beträgt für die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH ab dem 1. Januar 2023 811 Gesamtbetten/-plätze, davon 680 Planbetten inklusive 36 Intensivbetten und 131 Tagesklinik- und teilstationäre Plätze. Die Planbettenerhöhung geht einher mit der Übernahme der 19 tagesklinischen Plätze von der Brücke Schleswig-Holstein gGmbH am Standort Heide durch die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.

Die Weiterentwicklung der in den Vorjahren etablierten neuen Leistungsgebiete mit der Fokussierung auf die Spezialisierung und Zentrenbildung sowie die Umsetzung des Integrierten Versorgungszentrums Brunsbüttel waren im Geschäftsjahr 2022 erklärtes Ziel der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.

Die betriebliche Gesamtleistung (GuV-Position 1 bis 8) konnte um 3,8 % auf T€ 206.428 gesteigert werden, der Jahresüberschuss in Höhe von T€ 3.274 liegt um T€ 2.815 über dem Vorjahresergebnis.

Ziele und Strategien

Die weitere Umsetzung des Modellprojektes Brunsbüttel als Integriertes Versorgungszentrum bleibt ein wichtiges Unternehmensziel. Hier wird intensiv die weitere Ansiedlung von Kassenarztsitzen in jeglicher Form angestrebt.

Auch die konsequenten Kosten- und Erlösoptimierungen sind neben der Vorbereitung auf die sich verändernden Anforderungen an die medizinischen Leistungen durch die Krankenhausreform wichtige strategische Ziele im Geschäftsjahr 2023.

Die Einhaltung der Pflegepersonaluntergrenzen, die seit dem Jahr 2018 per Ministerverordnung Gültigkeit erlangt haben, ist ein wichtiges Thema für die Westküstenkliniken.

Um dem Mangel an Pflegekräften vorzubeugen, wurde bereits 2018 die Kampagne „Wir pflegen“ geplant und vorbereitet. Diese wurde in 2022 erfolgreich fortgeführt, so dass im Pflegedienst eine erhebliche Anzahl zusätzlicher Stellen besetzt werden konnte. Der personelle Ausbau des Pflegedienstes wird in 2023 weitergeführt.

Forschung und Entwicklung

Die Westküstenkliniken sind Akademisches Lehrkrankenhaus der Universitäten Kiel, Lübeck sowie Hamburg und beteiligen sich hierüber aktiv an der studentischen Ausbildung. Mehrere Chefärzte haben Lehraufträge an unterschiedlichen Universitäten. Forschungsaktivitäten hingegen stehen nicht im Mittelpunkt des Leistungsspektrums der Westküstenkliniken.

Für die medizinische ambulante und stationäre strategische Leistungsentwicklung werden regelmäßig Markt- und Umfeldanalysen eingesetzt, um so das Leistungsspektrum entsprechend der regionalen Demographie weiter zu entwickeln.

B Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenspezifische Rahmenbedingungen

Das Gesundheitswesen ist ein in Sektoren aufgeteilter, stark regulierter Wirtschaftszweig, in dem die Akteure in der Regel in einem stark wettbewerbsintensiven Umfeld agieren. Dies bezieht sich dabei nicht nur auf den Absatzmarkt, sondern auch auf die Gewinnung von geeignetem Personal im ärztlichen sowie in den letzten Jahren zunehmend auch im pflegerischen Bereich.

Im Rahmen der dualen Krankenhausfinanzierung soll die Investitionsfinanzierung durch die Bundesländer und die Finanzierung der laufenden Kosten im Wesentlichen durch die Krankenkassen erfolgen, wobei in beiden Bereichen die zur Verfügung gestellten Mittel häufig nicht ausreichen, um die Kosten zu decken.

Unter diesen Rahmenbedingungen betreibt die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH ein Krankenhaus der Schwerpunktversorgung mit den Standorten Brunsbüttel und Heide.

Das **Westküstenklinikum Heide** mit 681 Planbetten und Tagesklinik-Plätzen bietet mit seinen 20 Fachabteilungen und Instituten ein umfassendes Leistungsspektrum eines Schwerpunktversorgers.

Das **Westküstenklinikum Brunsbüttel** mit 130 Planbetten und Tagesklinik-Plätzen ist ein Krankenhaus der Grund- und Regelversorgung mit fünf Abteilungen inklusive eines ambulanten Operationszentrums sowie tagesklinischer Bereiche für Geriatrie und Psychiatrie. In das Klinikum integriert sind drei Arztpraxen für Urologie, Orthopädie und Neurologie/Psychiatrie sowie ein Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) mit den Schwerpunkten Gynäkologie, Chirurgie, Orthopädie, Neurologie, Neurochirurgie und Nuklearmedizin. Weiterhin befinden sich eine Physiotherapeutische Praxis, eine Ergotherapeutische Praxis, eine Logopädische Praxis sowie eine Podologische Praxis im Klinikgebäude. Seit April 2021 wird das medizinische Angebot des Integrierten Versorgungszentrums (IVZ) um ein durch die Stadt Brunsbüttel betriebenes hausärztliches MVZ, das Ärztezentrum am Kanal, erweitert.

Auch das Geschäftsjahr 2022 wurde für die Krankenhäuser in Deutschland maßgeblich durch die Corona-Pandemie geprägt. Auch in den Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide hatte diese erheblichen Einfluss auf die Organisation der Kernprozesse der Kliniken, die Belegungssituation und das wirtschaftliche Ergebnis. Die im Folgenden dargestellte Belegungs- und Umsatzentwicklung ist auf die Pandemie zurückzuführen.

Belegungs- und Umsatzentwicklung

Im Geschäftsjahr 2022 ist die Anzahl der vollstationären DRG-Fälle gegenüber dem Vorjahr von 25.528 Fällen um 1.304 Fälle auf 24.224 Fälle zurückgegangen. Bei einem Schweregrad von 0,953 (Vorjahr: 0,955) ergeben sich hieraus 23.086 (Vorjahr: 24.369) Bewertungsrelationen.

Für den teilstationären Bereich ergaben sich ohne Erwachsenen-Psychiatrie 578 Fälle (Vorjahr: 642). Hiervon entfallen auf die Frührehabilitation/Geriatrie 137 Fälle, auf die Pädiatrie 299 Fälle, auf Diabetikerschulungen 61 Fälle und auf die Kinder- und Jugendpsychiatrie 81 Fälle.

Der Leistungsrückgang von rund 5,3 % bei den Bewertungsrelationen im vollstationären Bereich resultierte aus Leistungsrückgängen an beiden Standorten, davon am Standort Heide – 5,2 % und am Standort Brunsbüttel – 5,9 %.

Die Auslastung der 680 (Vorjahr: 680) vollstationären Planbetten betrug 74,6 % (Vorjahr: 77,9 %) und lag damit um 3,3 Prozentpunkte unter dem Vorjahreswert.

Insgesamt wurden im Berichtsjahr nach DRG-Definition im voll- und teilstationären Bereich 24.314 Patienten (Vorjahr: 25.627) behandelt. Im Regionalbudget Psychiatrie wurden darüber hinaus sektorenübergreifend 4.410 (Vorjahr: 4.501) Fälle versorgt.

Die Anzahl der Berechnungstage im voll-, teilstationären und Psychiatriebereich ist in 2022 gegenüber dem Vorjahr von 213.359 Berechnungstagen um 11.784 Tage auf 201.575 Berechnungstage zurückgegangen.

Die ambulanten Fallzahlen (ohne Psychiatrie) (AOP, ambulante Notfälle, § 116b SGB V, vor- und nachstationäre Fälle, Ermächtigungen) stiegen auf insgesamt 36.511 Fälle (Vorjahr: 34.662 Fälle) bzw. um 5,3 %. Die ambulanten Notfälle stiegen um 11,2 %, die ambulanten Operationen um 1,7 % und die Fallzahlen im Rahmen von Ermächtigungen um 40,2 % an. Die Fälle nach § 116b SGB V gingen um 3,2 % zurück.

Das Alter der in den Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide behandelten Patienten lag bei durchschnittlich 59,7 Jahren (Vorjahr: 59,3 Jahre) und ist somit angestiegen. Im Rahmen der demographischen Gesamtentwicklung in der Region ist die Altersgruppe der > 60-jährigen Patienten weiterhin die größte. Die Anzahl der Geburten sank im Berichtsjahr von 1.156 um 109 auf 1.047 Geburten in 2022.

Die Pflegesatzvereinbarungen gemäß Bundespflegesatzverordnung konnten für 2021 und 2022 mit den Kostenträgern vereinbart werden und sind zum 1. Januar 2022 in Kraft getreten.

Für den Bereich des Krankenhausentgeltgesetzes konnte mit den Kostenträgern in 2022 für die Jahre 2021 und 2022 eine Einigung erzielt werden. Die Vereinbarungen sind zum 1. Oktober 2022 in Kraft getreten. Das vereinbarte Leistungsvolumen 2020 wurde katalogbereinigt für 2021 und 2022 fortgeschrieben.

Der Landesbasisfallwert in Schleswig-Holstein beträgt für 2022 € 3.825,37 (Vorjahr: € 3.739,00) und gehörte auch im Jahr 2022 zu den niedrigsten in Deutschland. Das als lernendes System konzipierte fallbezogene Vergütungssystem über DRGs hat auch im Leistungskatalog 2022 im Vergleich mit dem Katalog des Vorjahres Änderungen in der Bewertung von Regel- und Spezialleistungen erfahren (Katalogeffekt).

Der seit dem 1. September 2020 gültige Vergütungstarifvertrag für das nichtärztliche Personal führte ab dem 1. April 2022 zu einer Tarifsteigerung von 1,80 %. Der Tarifvertrag hatte eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2022.

Der seit dem 1. Oktober 2021 gültige Vergütungstarifvertrag für Ärztinnen und Ärzte an kommunalen Krankenhäusern führte zu Tarifsteigerungen von 3,35 % und weiteren strukturellen Änderungen (Urlaub, Rufbereitschaft, Bereitschaftsdienste). Der Vergütungstarifvertrag ist am 31. Dezember 2022 ausgelaufen.

Geschäftsverlauf/Geschäftsergebnis und Lage der Gesellschaft sowie finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Umsatz-, Ergebnis- und Leistungsentwicklung

Im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben sanken die Umsatzerlöse (GuV-Position 1 bis 5) um 1,2 % auf T€ 184.914 (Vorjahr T€ 187.183). Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf den Leistungsrückgang von rund 5,3 % bei den Bewertungsrelationen im vollstationären Bereich während der Corona-Pandemie zurückzuführen.

Die Umsatzrentabilität beträgt + 1,8 % (Vorjahr + 0,2 %).

Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung (GuV-Position 1 bis 8) im Vergleich zum Vorjahr stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

	2022	2021
	T€	T€
Umsatzerlöse	206.428	198.973
EBITDA	+ 5.239	+ 2.692
EBIT	+ 3.111	+ 651
EBT	+ 2.977	+ 502
Operativer Cashflow	+ 5.402	+ 2.500
Jahresergebnis	+ 3.274	+ 459

Bei Gesamterlösen in Höhe von T€ 206.428 (Vorjahr T€ 198.973), einer Materialaufwandsquote von 25,4 % (Vorjahr 27,7 %) und einer Personalaufwandsquote von 58,8 % (Vorjahr 57,3 %) wurde im Wirtschaftsjahr 2022 ein Jahresüberschuss von T€ + 3.274 (Vorjahr Jahresüberschuss T€ + 459) erwirtschaftet.

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen sind im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr von T€ 157.116 um T€ 4.036 auf T€ 161.151 gestiegen. Hier wirkten sich insbesondere der gestiegene Landesbasisfallwert, das angestiegene Pflegebudget 2022 sowie die vorübergehende Einführung der tagesbezogenen, Corona-bedingten Ausgleichspauschalen aus.

Der Personalaufwand stieg von T€ 114.013 in 2021 um T€ 7.376 auf T€ 121.389 in 2022. Damit ergibt sich eine Erhöhung von 6,5 %. Hauptsächlich hierfür sind die tariflichen Steigerungen sowie der ohne Schüler um 24,6 VK gestiegene Personalbestand.

Der Materialaufwand verringerte sich im Jahr 2022 von T€ 55.070 um T€ 2.583 auf T€ 52.487. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die gesunkenen Untersuchungskosten fremder Häuser (- T€ 1.634) sowie für den Fremdbezug von Personal aus der 100 %-igen Tochtergesellschaft Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westküstenkliniken gGmbH (- T€ 1.193) zurückzuführen. Darüber hinaus sind auch bei den Arzneien, beim ärztlichen und pflegerischen Verbrauchsmaterial sowie beim Laborbedarf (- T€ 654) Kostensenkungen zu verzeichnen. Die Kosten für den Fremdbezug von Personal aus der 100 %-igen Tochtergesellschaft WestMed (+ T€ 259), für den Sicherheitsdienst (+ T€ 198), für den Narkose- und OP-Bedarf sowie für Implantate (+ T€ 578) sind dagegen angestiegen.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist ein Anstieg des Aufwandes um T€ 352 von T€ 27.143 in 2021 auf T€ 27.495 in 2022 zu verzeichnen. Die Kosten stiegen hier insbesondere bei den Aufwendungen für Instandhaltung (+ T€ 832), für EDV-Kosten (+ T€ 483), für periodenfremde Aufwendungen (+ T€ 531), für Personalgestellung im kaufmännischen Bereich (+ T€ 359), für Versicherungen (+ T€ 174), für Personalbeschaffungskosten (+ T€ 182) sowie für Fortbildungen (+ T€ 114). Die Aufwendungen für den Ausgleichsfonds der KGSH/AFSH (- T€ 821) und für Abschreibungen auf Forderungen (- T€ 1.955) gingen dagegen deutlich zurück.

Die Steueraufwendungen gingen gegenüber dem Vorjahr deutlich zurück. Im Rahmen einer laufenden Betriebsprüfung wurde eine Steuerrückstellung in Höhe von T€ 675 ertragswirksam aufgelöst.

Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 3.274 ab (Vorjahr Jahresüberschuss T€ 459).

Im **Prognose-Ist-Vergleich** zeigt sich, dass das erzielte Jahresergebnis gegenüber der im Oktober 2021 aufgestellten Planung für 2022 um rund T€ 3.001 besser ausfällt.

Insgesamt lagen die Erlöse rund T€ 5.215 über den Erwartungen der Planungsrechnung.

Die Personalkosten liegen mit rund T€ 2.795 unter dem geplanten Niveau.

Im Materialaufwand wurden die geplanten Kosten um rund T€ 2.702 überschritten. Die Kosten stiegen bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (+ T€ 1.036) und bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen (+ T€ 1.666) stärker als erwartet.

Die Abschreibungen fielen um rund T€ 353 niedriger aus als geplant.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen rund T€ 1.904 höher als geplant.

Das Finanzergebnis ist um rund T€ 66 besser als kalkuliert.

Die Steuern fallen um rund T€ 654 niedriger aus als kalkuliert.

Vermögenslage

Die Entwicklung des Vermögens im Vergleich zum Vorjahr stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

	31. Dezember 2022		31. Dezember 2021	
	T€	%	T€	%
AKTIVA				
Anlagevermögen	65.767	46,5	62.954	45,7
Langfristiges Vermögen	13.301	9,4	16.214	11,7
Kurzfristiges Vermögen	62.397	44,1	58.686	42,6
	141.465	100,0	137.854	100,0
PASSIVA				
Eigenkapital	27.926	19,7	24.652	17,9
Sonderposten	30.882	21,8	31.296	22,7
Langfristiges Fremdkapital	30.546	21,6	32.014	23,2
Kurzfristiges Fremdkapital	52.111	36,9	49.892	36,2
	140.591	100,0	137.854	100,0

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen in Höhe von T€ 141.465 (Vorjahr: T€ 137.854) lag um T€ 3.611 über dem Vorjahreswert.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. T€ 4.125.

Die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht sanken gegenüber dem Vorjahr um rd. T€ 3.404. Der Rückgang ergibt sich im Wesentlichen aus der Auszahlung von Fördermitteln im Rahmen des KHZG sowie im Rahmen der Umsetzung der Budgetvereinbarungen 2021 und 2022 mit den Kostenträgern.

Darüber hinaus gewährte das Ministerium für Soziales, Gesundheit, Jugend, Familie und Senioren des Landes Schleswig-Holstein Fördermittel im Rahmen des Krankenhaus-zukunftsgesetzes (KHZG) in Höhe von T€ 2.285.

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um gewährte Kontokorrentkredite für die Tochter- bzw. Enkelgesellschaften.

Der Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände und der Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens ergibt sich im Wesentlichen aufgrund eines Zuwendungsbescheides des Ministeriums für Justiz und Gesundheit des Landes Schleswig-Holstein nach § 44 LHO für das Projekt „TeleCardiacNet – Aufbau eines Netzwerkes für Telekardiologie“ in Höhe von T€ 499.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger handelt es sich um vom Kreis Dithmarschen gewährte Darlehen.

Die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht ergeben sich hauptsächlich aus den noch nicht zweckentsprechend verwendeten Fördermitteln im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes (KHZG).

Der Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Verbindlichkeiten gegenüber dem Personal.

Die Eigenkapitalrentabilität beläuft sich auf + 11,7 % nach + 1,9 % im Vorjahr.

Finanz- und Liquiditätslage/Investitionen

	2022 T€	2021 T€	Veränderung	
			T€	%
Cashflow (Jahresergebnis zuzüglich eigenmittelfinanzierter Abschreibungen)	+ 5.402	+ 2.500	+ 2.902	+ 116,1
Nettoliquidation bzw. Nettoverschuldung gegenüber Kreditinstituten (kurzfristig)	+ 9.102	+12.907	- 3.805	- 29,5

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 stets gegeben und ausreichend, um die notwendigen laufenden Ausgaben zu finanzieren. Stichtagsbezogen standen liquide Mittel in Höhe von T€ 11.682 zur Verfügung. Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit bestehen beim Gesellschafter Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 23.750.

In 2022 wurden Investitionen mit einem Anschaffungswert in Höhe von T€ 9.716 durchgeführt, davon T€ 510 in immaterielle Vermögensgegenstände und T€ 9.206 in Sachanlagen.

Diese Investitionen wurden mit Fördermitteln nach § 9 Absatz 3 und 5 KHG in Höhe von T€ 2.730, mit Fördermitteln nach § 14a KHG/KHZG in Höhe von T€ 1.335, mit Eigenmitteln in Höhe von T€ 5.593, mit Zuwendungen Dritter in Höhe von T€ 35 sowie mit Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand in Höhe von T€ 22 finanziert.

Mitarbeiter/Mitarbeiterentwicklung

Im Geschäftsjahr 2022 waren durchschnittlich 1.952 Mitarbeiter in der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH beschäftigt. Dies waren umgerechnet jahresdurchschnittlich 1.411,45 (Vorjahr: 1.386,88) Vollkräfte (ohne Auszubildende).

Der durchschnittliche Personalaufwand je Vollkraft beläuft sich auf T€ 86,0 (Vorjahr: T€ 82,2). Die Produktivität je Vollkraft beträgt T€ 131 (Vorjahr: T€ 135).

Für die Versorgung des klinischen und Verwaltungsbereiches müssen jedoch die Mitarbeiter der Dienstleistungsgesellschaft WestMed Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH mit 390 Vollzeitkräften hinzugerechnet werden, die buchhalterisch im Materialaufwand und in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen geführt werden.

Umwelt

Auch in 2022 wurde auf die steigenden Energiepreise und die Anforderungen durch die Bundesregierung an energieeffizientere Gebäude und technische Geräte an den Westküstenkliniken reagiert. Durch den energieeffizienten Betrieb der Blockheizkraftwerke konnten am Standort Heide der halbe Strombedarf und zwei Drittel des Wärmebedarfs abgedeckt werden. Die Gesamtkosten für Strom und Erdgas haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 5,6 % vermindert.

Anders als in herkömmlichen Liegenschaften, wie etwa in Bürokomplexen oder in Verwaltungsgebäuden, dürfen Maßnahmen im Gesundheitswesen nicht isoliert auf das energetische Einsparpotential betrachtet werden. Die Patientensicherheit steht an oberster Stelle.

Im Bereich der baulichen Gebäudesanierung und bei Erweiterungsbauten werden die Vorschriften der Energieeinsparverordnung stetig eingehalten.

Um die Stromversorgung am Standort Heide klimafreundlicher auszurichten, ist in 2023 die Installation von Photovoltaikmodulen auf den Dachflächen vorgesehen.

C Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

Prognose

Am 9. November 2022 wurde dem Aufsichtsrat der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 vorgelegt und von diesem genehmigt. Aus dem Wirtschaftsplan ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von T€ 0.

Erlösen in Höhe von T€ 223.693 stehen Aufwendungen in Höhe von T€ 223.693 gegenüber.

Da mit den Kostenträgern zum Zeitpunkt der Planerstellung für das Jahr 2023 noch keine Budgetverhandlung geführt worden war, steht das Ergebnis diesbezüglich unter einem Vorbehalt.

Die Einführung des Pflegebudgets führte im Jahr 2020 zu einer erheblichen Umstellung der Krankenhausfinanzierung mit Reduktion des DRG-relevanten Anteils in den Erlösen. Die Ermittlung des Pflegebudgets und die Durchsetzung im Rahmen der Budgetverhandlungen ist nach wie vor mit Unsicherheiten verbunden. Auch aufgrund des Stellenaufbaus im Pflegedienst in den letzten Jahren ergeben sich für die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH hieraus wirtschaftliche Risiken.

Der Landesbasisfallwert (LBFW) 2023 des Bundeslandes Schleswig-Holstein ist geeinigt und bietet mit € 3.992,62 eine 4,4 %-ige Steigerung.

Für das Jahr 2023 ist mit einem weiteren Anstieg der Personal- und Sachkosten in Höhe von mehr als 5,0 % zu rechnen. Im Ergebnis werden für 2023 die Personalkosten aufgrund der Tarifierhöhungen erheblich ansteigen.

Die Vereinbarung der Selbstverwaltungspartner zum Veränderungswert für das Jahr 2023 in Höhe von 4,32 % im Anwendungsbereich des KHEntgG und in Höhe von 4,50 % im Anwendungsbereich der BPfIV entspricht dem maximal möglichen Ergebnis, den die derzeitige gesetzliche Regelung zulässt. Diese Werte sind jedoch bei weitem nicht ausreichend, um die offensichtlichen hohen Kostenentwicklungen im Jahr 2023 zu refinanzieren. Die derzeitige Ausnahmesituation, bedingt durch nachwirkende Corona-Effekte sowie extreme Inflationsraten und Energiekostensteigerungen konnte durch den bestehenden ordnungspolitischen Rahmen nicht ansatzweise sachgerecht abgebildet werden. Es sind daher schnelle und wirksame Eingriffe des Gesetzgebers zur Kompensation dieser Sondereffekte außerordentlicher Erlöseinbrüche und Kostensteigerungen dringend geboten. Auch in 2023 müssen Mehrkosten durch interne Einsparungen erwirtschaftet werden.

Das Jahr 2023 wird bezogen auf die Wirtschaftlichkeit im Wesentlichen geprägt sein durch die hohe Inflation sowie die Tarifierhöhungen. Hiervon sind neben den Krankenhäusern in Brunsbüttel und Heide auch die WestMed, die WestCook und die medizinischen Versorgungszentren betroffen.

Trotz dieser besonderen Situation bleibt als Ziel die Erhaltung und schrittweise Verbesserung der guten Behandlungsqualität und der Patientenzufriedenheit sowie die Ausweitung der Leistungen im Krankenhaus. Hierzu werden, wie in den Vorjahren, die Beschäftigten maßgeblich beitragen. Die hohe Motivation der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gilt es trotz der angespannten Rahmenbedingungen zu erhalten und zu fördern. Durch moderne Konzepte der Personalgewinnung und -entwicklung wird dem Fachkräftemangel im ländlichen Raum begegnet werden.

Mit Schreiben vom 1. März 2021 hat das Ministerium für Soziales, Gesundheit, Jugend, Familie und Senioren des Landes Schleswig-Holstein bestätigt, dass der Landeskrankenhausausschuss am 26. Februar 2021 der von der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH für den Standort Heide beantragten Maßnahme „Ersatzneubau Psychiatrie“ zugestimmt hat. Es wird mit einem Investitionsvolumen von rund € 29,2 Mio. geplant. Die Förderhöhe steht zurzeit noch nicht fest. Der Neubau soll in den Jahren 2023 bis 2025 erfolgen. Mit dieser Neubaumaßnahme wird nicht nur die Klinik für Psychiatrie, Psychotherapie und Psychosomatik erheblich gestärkt, sondern die Nachnutzung des derzeitigen Klinikgebäudes bietet strategische Entwicklungsmöglichkeiten für den Krankenhausstandort insgesamt.

Risikobericht

Durch die hohe Inflation und die anstehenden Tariferhöhungen ergeben sich erhebliche Risiken für das wirtschaftliche Ergebnis und für die Liquidität des Unternehmens. Zur kurzfristigen Sicherung der Liquidität steht der Kreis Dithmarschen der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH zur Seite.

Im Mai 2022 wurde, wie im Koalitionsvertrag der Bundesregierung vorgesehen, eine Kommission eingerichtet, um notwendige Reformen im Krankenhausbereich anzugehen. Sie legt Stellungnahmen vor und erarbeitet Leitplanken für eine auf Leistungsgruppen und auf Versorgungsstufen basierende Krankenhausplanung. Dabei orientiert sich die „Regierungskommission Krankenhaus“ an Kriterien wie Erreichbarkeit und der demographischen Entwicklung. Auf Grundlage ihrer Vorschläge sollen Bund, Länder und Fraktionen konkrete Vorschläge erarbeiten. Welche Auswirkungen diese Reformen auf die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH haben werden, lässt sich zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung noch nicht abschätzen.

Losgelöst von dieser aktuellen Entwicklung ist es Ziel der Gesellschaft, durch regelmäßige Beobachtung der Betriebsrisiken und durch Wahl geeigneter Methoden, die wesentlichen Risiken rechtzeitig zu erkennen und zu minimieren. Kerninstrument zur Realisierung dieses Anspruches ist ein umfassendes monatliches Berichtswesen, das die Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Unternehmens- und Abteilungsebene darstellt und somit sowohl Abweichungen gegenüber dem Vorjahr als auch zum Wirtschaftsplan frühzeitig erkennen lässt.

Bedeutende Risiken wie Brand, Betriebsunterbrechung, Haftung und Schadensersatzansprüche sind über Versicherungen zentral abgesichert. Darüber hinaus stellt der Fachkräftemangel sowohl für den ärztlichen als auch für den pflegerischen Bereich ein zunehmendes Problem dar.

Das von der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH eingerichtete Risikofrüherkennungs- und Überwachungssystem ist umgesetzt und in einem Risikoatlas dokumentiert. Damit sind in geeigneter Form die erforderlichen Maßnahmen getroffen worden, um mögliche Chancen und Risiken frühzeitig zu erkennen und geeignete Maßnahmen einzuleiten.

Die Gesamtrisikolage, die sich aus den verschiedenen Einzelrisiken (gesamtwirtschaftliche Risiken, Branchenrisiken, Absatz-, Produktions- und Beschaffungsrisiken, Organisationsrisiken, finanzielle Risiken und rechtliche Risiken) zusammensetzt, bleibt nach Einschätzung der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH trotz dem Abklingen der pandemischen Lage deutlich erhöht.

Nach Überprüfung der Risikolage zum Ende des Geschäftsjahres 2022 kommt die Geschäftsführung zu dem Gesamtergebnis, dass bestandsgefährdende Risiken für die Gesellschaft nicht bestehen.

Chancenbericht

Die grundsätzliche Stellung der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide in der Region ist durch den Schleswig-Holsteinischen Krankenhausbettenplan gegeben. Hierdurch sieht die Geschäftsführung mittel- und langfristig keine bestandsgefährdenden Risiken für die Gesellschaft. Durch die Leistungserweiterung der angegliederten MVZ wird eine intersektorale Patientenversorgung aber auch eine Erweiterung des Leistungsspektrums im stationären Bereich umgesetzt. Weitere ambulante und teilstationäre Leistungsbereiche der Westküstenkliniken ergänzen die intersektorale Versorgung der regionalen Bevölkerung.

Um der demographischen Entwicklung der Region mit steigendem Anteil der älteren Bewohner sowie den hieraus bedingten altersspezifischen Erkrankungen gerecht zu werden, haben die Westküstenkliniken ihr medizinisches Angebot auf diese Entwicklung ausgerichtet.

Insbesondere Krankenhäuser in ländlichen Regionen stehen angesichts der demographischen Entwicklung, der Abwanderung vom Land in die Städte und dem Fachkräftemangel häufig vor enormen Herausforderungen. Das Westküstenklinikum Brunsbüttel ist mit der Etablierung eines Integrierten Versorgungszentrums zur Verzahnung ambulanter und stationärer Versorgung zum Modellprojekt für die Zukunft der medizinischen Grund- und Regelversorgung im ländlichen Raum geworden. Durch die Ansiedlung eines hausärztlichen MVZ in kommunaler Trägerschaft wird der Standort weiter gestärkt. Um eine sektoren-übergreifende Gesundheitsversorgung zu realisieren, bedarf es, wie auch bei der Umsetzung der aktuell an die Krankenhäuser herangetragenen Reformen, eines aktiven Veränderungsmanagements, in dem sich die Westküstenkliniken mit ihren Mitarbeitern befinden.

Die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH stellen sich als prozess- und qualitätsorientiertes Krankenhaus aktiv dem Wettbewerbsvergleich, wobei Verbesserungen der Prozessgestaltung im administrativen und klinischen Bereich konsequent im Rahmen eines kontinuierlichen Verbesserungsprozesses genutzt werden.

Durch diese Maßnahmen kann aktiv dem Fachkräftemangel entgegengewirkt und gleichzeitig die Patientenzufriedenheit und -sicherheit gestärkt werden. Mehr Interdisziplinarität, Interprofessionalität, Verbindlichkeit und Nachhaltigkeit in der Qualifizierung und den Prozessen sind dabei zentrale Aufgaben.

Heide, 13. März 2023

Dr. Martin Blümke
Geschäftsführer

Dr. Bernward Schröder
Geschäftsführer

**Westküstenkliniken
Brunsbüttel und Heide gGmbH**

Konzernjahresabschluss 2022

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide

Konzernbilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva

Passiva

	31.12.2022		Vorjahr			31.12.2022		Vorjahr	
	€	€	€	€		€	€	€	€
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					1. Gezeichnetes Kapital	500.000,00		500.000,00	
1. entgeltlich erworbener Praxiswert	635.524,00		763.967,00		2. Kapitalrücklagen	1.102.164,00		1.168.618,00	
2. entgeltlich erworbene Vertragsarztzulassung	1.008.917,94		971.465,14		3. Gewinnrücklagen	21.886.856,71		21.327.612,79	
3. entgeltlich erworbene Software	1.079.070,72	2.723.512,66	1.289.829,68	3.025.261,82	4. Bilanzgewinn / -verlust	5.757.034,62		2.912.874,60	
					5. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	1.250,00		1.250,00	
						29.247.305,33		25.910.355,39	
II. Sachanlagen					B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	29.010.534,14		30.277.048,59		1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	23.519.840,89		23.342.094,43	
2. Grundstücke mit Wohnbauten	454.907,00		473.840,00		2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	7.016.607,18		7.542.888,16	
3. technische Anlagen	15.312.084,00		16.238.653,00		3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	345.031,00		411.114,00	
4. Einrichtungen und Ausstattungen	14.731.686,08		12.571.588,36			30.881.479,07		31.296.096,59	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.005.293,92	63.514.505,14	670.408,33	60.231.538,28	C. Rückstellungen				
III. Finanzanlagen					1. Steuerrückstellungen	2.643.395,59		3.356.915,00	
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.034.097,26		1.072.515,86		2. sonstige Rückstellungen	19.561.092,34		22.419.517,06	
--davon an den Gesellschafter						22.204.487,93		25.776.432,06	
€ 1.034.097,26 (Vorjahr: € 1.072.515,86)--					D. Verbindlichkeiten				
2. Beteiligungen	1.500,00		1.500,00		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19.745.391,35		21.780.371,53	
3. sonstige Finanzanlagen	185.491,19	1.221.088,45	188.044,42	1.262.060,28	--davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
		67.459.106,25	64.518.860,38		€ 2.580.266,55 (Vorjahr: € 1.629.880,27)--				
					--davon gefördert nach dem KHG				
B. Umlaufvermögen					€ 11.101.190,32 (Vorjahr: € 12.313.948,23)--				
I. Vorräte					2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.857.412,01		5.113.117,05	
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.229.414,49		3.524.166,76		--davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
2. unfertige Leistungen	1.159.040,16	4.388.454,65	966.948,34	4.491.115,10	€ 5.857.412,01 (Vorjahr: € 5.113.117,05)--				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	23.749.900,56		19.983.300,00	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.695.328,55		17.559.979,65		--davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00		166.811,31		€ 14.450.000,56 (Vorjahr: € 12.516.700,00)--				
--davon aus Lieferungen und Leistungen					4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	7.572.419,98		6.595.826,00	
€ 0,00 (Vorjahr: € 166.811,31)--					--davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	33.887.347,87		37.290.913,86		€ 3.801.687,83 (Vorjahr: € 2.198.800,00)--				
--davon nach der BPfIV/KHEntgG					5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	623.283,67		190.683,43	
€ 15.108.158,72 (Vorjahr: € 18.290.182,07)--					--davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
--davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr					€ 312.816,67 (Vorjahr: € 190.683,43)--				
€ 12.990.292,00 (Vorjahr: € 15.924.927,56)--					6. sonstige Verbindlichkeiten	4.549.987,91		4.072.148,21	
4. sonstige Vermögensgegenstände	3.683.488,69	59.266.165,11	1.158.274,36	56.175.979,18	--davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
					€ 4.549.987,91 (Vorjahr: € 4.072.148,21)--				
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		12.027.269,80		15.127.281,64	--davon aus Steuern				
		75.681.889,56		75.794.375,92	€ 1.905.509,75 (Vorjahr: € 1.887.471,99)--				
					--davon im Rahmen der sozialen Sicherheit				
					€ 611.040,39 (Vorjahr: € 585.768,01)--				
C. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten		1.308.094,15		468.831,51		62.098.395,48		57.735.446,22	
					E. Rechnungsabgrenzungsposten	17.422,15		63.737,55	
		144.449.089,96		140.782.067,81					
						144.449.089,96		140.782.067,81	

Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide
Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022		Vorjahr	
	€	€	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	161.151.226,30		157.115.618,93	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	2.918.735,58		3.097.476,94	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen	16.385.096,58		16.988.931,54	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	934.541,16		1.044.761,14	
5. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des Handelsgesetzbuches	7.584.400,64		12.459.698,38	
6. Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	192.091,82		-155.318,47	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	310.276,80		329.643,13	
8. sonstige betriebliche Erträge	24.984.147,07	214.460.515,95	13.202.061,64	204.082.873,23
9. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-120.272.710,91		-113.494.503,37	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung --davon für Altersversorgung € 6.060.484,08 (Vorjahr: € 5.722.608,10)--	-27.612.560,90		-26.381.221,90	
10. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-24.826.424,15		-25.278.573,71	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-10.951.285,41	-183.662.981,37	-11.732.924,89	-176.887.223,87
Zwischenergebnis		30.797.534,58		27.195.649,36
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen --davon Fördermittel nach dem KHG € 5.215.137,78 (Vorjahr: € 9.466.560,83)--	5.720.096,55		9.534.611,34	
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.618.526,21		4.608.652,46	
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-5.617.965,25		-9.275.824,51	
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-137.798,99	4.582.858,52	-270.255,75	4.597.183,54
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-7.093.950,64		-6.908.983,76	
16. sonstige betriebliche Aufwendungen	-25.242.682,71	-32.336.633,35	-23.172.522,05	-30.081.505,81
Zwischenergebnis		3.043.759,75		1.711.327,09
17. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge --davon vom Gesellschafter € 66.986,61 (Vorjahr: € 69.426,19)--	83.643,93		77.644,71	
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen --davon für Betriebsmittelkredite € 191.994,25 (Vorjahr: € 195.976,50)-- --davon aus Aufzinsung von Rückstellungen € 491,00 (Vorjahr: € 4.709,00)--	-249.305,03	-165.661,10	-266.280,83	-188.636,12
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag		328.616,30		-84.783,24
20. sonstige Steuern		130.234,99		-177.382,58
21. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		3.336.949,94		1.260.525,15
22. Verlustvortrag / Gewinnvortrag		2.912.874,60		519.988,16
23. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	66.454,00		68.773,00	
24. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen	1.234.982,93	1.301.436,93	1.264.225,52	1.332.998,52
25. Einstellungen in Gewinnrücklagen	-1.794.226,85	-1.794.226,85	-200.637,23	-200.637,23
26. Bilanzgewinn / -verlust		5.757.034,62		2.912.874,60



WestMed-Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Wirtschaftsplan 2024

**WestMed Gesellschaft für
medizinische Dienstleistungen mbH**

Erfolgsplan 2024

WestMed Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH

	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Umsatzerlöse	22.886.500	20.340.400	17.362.212,59
2. sonstige betriebliche Erträge	197.300	189.900	413.012,12
	<u>23.083.800</u>	<u>20.530.300</u>	<u>17.775.224,71</u>
3. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	181.800	166.600	176.337,17
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	370.800	322.600	273.441,58
	<u>552.600</u>	<u>489.200</u>	<u>449.778,75</u>
4. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	17.926.300	15.942.200	13.737.512,45
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.847.100	3.419.300	2.948.151,86
	<u>21.773.400</u>	<u>19.361.500</u>	<u>16.685.664,31</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	76.000	70.800	76.268,91
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	672.700	581.300	557.759,91
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.300	5.300	2.735,71
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.800	22.200	3.017,12
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.800	6.500	-22.266,34
11. sonstige Steuern	400	400	495,38
12. Jahresüberschuss	3.600	15.300	24.788,08
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	79.600	86.100	101.056,99

Erläuterungen:

- zu 1. - die Umsatzerlöse steigen im Wesentlichen aufgrund der Weiterberechnung von Personalkosten sowie der Beibehaltung der Zulagenregelung (siehe Pkt. 4);
- in den Umsatzerlösen sind Mieterträge aus der Vermietung der Rettungswachen Bckmünde und Barmstedt in Höhe von rd. T€ 73 enthalten;
- zu 3.b - tarifliche Steigerung beim Reinigungspersonal der WKK gGmbH; Steigerung von Aufwendungen für Mietwäsche und Instandhaltung;
- zu 4. - die Personalkosten ergeben sich aus dem beiliegenden Personalbericht; daneben sind die Steigerungen auf Grund der tariflichen Anpassung zum 01. März 2024 berücksichtigt;
- zu 5. - u.a. für zwei Rettungswachen (T€ 23), Dienstwagen, Maschinen für den Reinigungsbereich und Gerätschaften im Therapiezentrum;
- zu 6. - hierbei handelt es sich u.a. um Mietaufwendungen für das Therapiezentrum, Honorare für freie Mitarbeiter des Therapiezentrums; die Aufwendungen für EDV-Kosten und Personalkosten von Klinik-Mitarbeitern werden steigen, insbesondere ist die monatliche Pauschale für die Dienstleistung der WKK-Verwaltungsabteilungen für die WestMed angepasst worden;
- zu 8. - Zinsen für einen Kontokorrentkredit mit den Westküstenkliniken zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit sowie Zinszahlungen an die Westküstenkliniken zur Finanzierung zweier Rettungswachen;

Personalplanung in Vollkräften (VK)

Dienstgruppe	Ist 2022 VK	Plan 2023 VK	HR Ist VK 2023	Plan 2024 VK	Differenz Plan 2024 ./ HR 2023
Pflegedienst	85,52	102,57	85,84	104,86	19,02
Medizinisch Technischer Dienst	108,04	117,45	101,67	118,38	16,71
Funktionsdienst	24,32	24,13	24,44	24,13	-0,31
Klinisches Hauspersonal	82,29	85,00	80,25	90,63	10,38
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	31,70	38,27	36,82	41,01	4,19
Technischer Dienst	16,31	16,15	15,69	16,15	0,46
Verwaltung	35,63	31,00	36,83	32,29	-4,54
Sonderdienst	1,77	1,92	2,15	1,92	-0,23
Ausbildung	29,70	36,09	31,09	43,53	12,44
Ausbildungsstätten	3,74	-	-	-	
sonstiges Personal	1,13	0,81	1,09	0,81	-0,28
Gesamtsumme	420,15	453,39	415,87	473,71	57,84

Anzahl Mitarbeiter	607	659	610	695	85
--------------------	-----	-----	-----	-----	----

Erläuterung:

Ursächlich für die Steigerung im **Medizinisch Technischen Dienst** sind im Wesentlichen 3 Faktoren:

- zusätzliche Ergotherapeut*innen und Physiotherapeut*innen in der Psychiatrie;
- zusätzliche Therapeut*innen im Therapiezentrum zur Verstärkung in der Ambulanz und im stationären Bereich auf Grund von gesetzlichen Anforderungen;
- zusätzliche MFAs für die Digitalisierung von Patientenakten und Betreuung von MFA-Azubis;

Der Anstieg im **Klinischen Hauspersonal** ergibt sich aufgrund gestiegener hygienischer Anforderungen von der WKK gGmbH an die WestMed. Bereiche sollen deutlich häufiger und intensiver gereinigt werden.

Der Rückgang im Bereich der **Verwaltung** ist darauf zurückzuführen, dass gegenüber der Hochrechnung 2023 Corona-bedingte Vollkräfte im Plan 2024 keine Berücksichtigung finden (flexible Aushilfen am Empfang, Test-Experten).

Darüber hinaus ergeben sich Abweichungen im VK-Bereich nur durch wachsende Anforderungen der Westküstenkliniken an die WestMed. Die zusätzlichen Personalkosten sind durch entsprechende Umsatzerlöse gedeckt.

In den Planzahlen für das Jahr 2024 sind nur die Veränderungen berücksichtigt, die bereits jetzt feststehen. Für den Fall, dass auf Anforderung der Westküstenkliniken über die Plan-VK hinausgehendes Personal eingesetzt werden soll und die hierfür entstehenden Kosten durch entsprechende Umsatzerlöse gedeckt sind, kann die Plan-VK-Stärke im laufenden Geschäftsjahr überschritten werden.

Vermögensplan 2024

WestMed Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			7.378,75
2.	Grundstücke und Bauten			
3.	Technische Anlagen			
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	127.500	124.500	103.972,09
5.	Anlagen im Bau			
6.	Tilgung von Krediten	45.000	45.000	60.000,00
Summe:		172.500	169.500	171.350,84

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Kreditaufnahme	92.900	83.400	
2.	Entnahmen aus Rücklagen	79.600	86.100	171.350,84
Summe:		172.500	169.500	171.350,84

Anmerkungen:

zu 4.	- Therapiezentrum	57.500
	- Reinigung	70.000

Finanzplan und Investitionsprogramm

**WestMed Gesellschaft für
medizinische Dienstleistungen mbH**

Mehrfährige Finanzplanung / Erfolgsplanung

WestMed Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH						
	Ist 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027
	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	17.362.212,59	20.340.400	22.886.500	23.347.200	23.818.100	24.296.500
2. sonstige betriebliche Erträge	413.012,12	189.900	197.300	197.300	197.500	197.500
	<u>17.775.224,71</u>	<u>20.530.300</u>	<u>23.083.800</u>	<u>23.544.500</u>	<u>24.015.600</u>	<u>24.494.000</u>
3. Materialaufwand						
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	176.337,17	166.600	181.800	185.400	189.100	192.900
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	273.441,58	322.600	370.800	378.200	385.800	393.500
	<u>449.778,75</u>	<u>489.200</u>	<u>552.600</u>	<u>563.600</u>	<u>574.900</u>	<u>586.400</u>
4. Personalaufwand						
a. Löhne und Gehälter	13.737.512,45	15.942.200	17.926.300	18.284.800	18.650.500	19.023.500
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.948.151,86	3.419.300	3.847.100	3.924.000	4.002.500	4.082.600
	<u>16.685.664,31</u>	<u>19.361.500</u>	<u>21.773.400</u>	<u>22.208.800</u>	<u>22.653.000</u>	<u>23.106.100</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	76.268,91	70.800	76.000	76.000	76.000	76.000
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	557.759,91	581.300	672.700	686.200	699.900	713.900
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.735,71	5.300	3.300	3.300	3.300	3.300
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.017,12	22.200	5.800	6.600	8.500	8.300
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-22.266,34	6.500	1.800	1.800	1.800	1.800
11. sonstige Steuern	495,38	400	400	400	400	400
12. Jahresüberschuss	24.788,08	15.300	3.600	4.400	6.300	6.100
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	101.056,99	86.100	79.600	80.400	82.300	82.100

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.378,75					
2.	Grundstücke und Bauten						
3.	Technische Anlagen						
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.972,09	124.500	127.500	100.000	100.000	100.000
5.	Anlagen im Bau						
6.	Tilgung von Krediten	60.000,00	45.000	45.000	45.000		
Summe:		171.350,84	169.500	172.500	145.000	100.000	100.000

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kreditaufnahme		83.400	92.900	64.600	17.700	17.900
2.	Entnahmen aus Rücklagen	171.350,84	86.100	79.600	80.400	82.300	82.100
Summe:		171.350,84	169.500	172.500	145.000	100.000	100.000

West Med
Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH

Jahresabschluss 2022

West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH, Heide

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

Bilanz

Aktiva	31.12.2022				Vorjahr		Passiva	
	€	€	€	€	€	€	€	
A. Anlagevermögen								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
entgeltlich erworbene Software		7.688,00		5.956,00			25.600,00	25.600,00
II. Sachanlagen							89.247,12	83.258,69
1. Grundstücke	570.701,99		593.715,99					
2. technische Anlagen	0,00		0,00					
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	180.785,00	751.486,99	124.421,07	718.137,06			24.788,08	5.988,43
		759.174,99		724.093,06			139.635,20	114.847,12
B. Umlaufvermögen								
I. Vorräte								
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		19.751,11		14.645,89			130.312,59	214.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							584.742,34	501.582,43
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.882,00		19.405,21					
2. Forderungen gegen Gesellschafter	112.347,29		112.234,17					
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	7.932,59		9.512,17					
4. sonstige Vermögensgegenstände	92.838,59	238.000,47	79.947,30	221.098,85			715.054,93	715.582,43
III. Kasse, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks		173.255,14		253.908,62				
		431.006,72		489.653,36				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		17.627,03		6.646,20				
		1.207.808,74		1.220.392,62			1.207.808,74	1.220.392,62

West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH, Heide

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Gewinn- und Verlustrechnung

	2022		Vorjahr	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		17.362.212,59		16.728.712,36
2. sonstige betriebliche Erträge		413.012,12		233.950,12
		<u>17.775.224,71</u>		<u>16.962.662,48</u>
3. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-176.337,17		-158.789,90	
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-273.441,58	-449.778,75	-307.528,87	-466.318,77
4. Personalaufwand				
a. Löhne und Gehälter	-13.737.512,45		-13.074.015,09	
b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.948.151,86	-16.685.664,31	-2.804.153,10	-15.878.168,19
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-76.268,91		-66.719,14
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-557.759,91		-506.281,55
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		39,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-2.735,71		-4.277,54
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		3.017,12		40.936,29
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		22.266,34		-34.590,88
11. sonstige Steuern		-495,38		-356,98
12. Jahresüberschuss		<u>24.788,08</u>		<u>5.988,43</u>

**"West Med Gesellschaft für
medizinische Dienstleistungen mbH", Heide
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022
Anhang**

I. Allgemeines

Die "West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH" wurde am 10. September 1998 unter der Firma "West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH" gegründet und mit Datum vom 25. November 1998 in das Handelsregister des Amtsgerichts Pinneberg unter dem Aktenzeichen HRB 1323 ME eingetragen. Eingetragener Sitz der Gesellschaft ist Heide.

Die "West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH", Heide, ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Absatz 2 HGB. Gemäß Gesellschaftsvertrag sind für die Aufstellung des Jahresabschlusses die Vorschriften des Dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften entsprechend anzuwenden. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 erfolgte gemäß den Vorschriften der §§ 242 ff. des Handelsgesetzbuches und des GmbHG.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird mit Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer, bewertet.

	Nutzungsdauer Jahre
- Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3 bis 7
- Grundstücke und Gebäude	33
- Technische Anlagen	8 bis 20
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	
- Mieterein- und -umbauten	4 bis 5
- Einrichtung und Ausstattung	1 bis 11

Im Rahmen der Betriebsprüfung für die Jahre 2005 bis 2009 wurde die Nutzungsdauer für Gebäude von 40 Jahren auf 33 Jahre geändert. Anlagegüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich nicht abzugsfähiger Vorsteuer zwischen € 250 und € 1.000 liegen, werden in einen jährlich zu bildenden Sammelposten eingestellt. Der Sammelposten wird im Jahr seiner Bildung und in den folgenden vier Jahren gewinnmindernd aufgelöst.

Vorräte

Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert bilanziert. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nennwert bilanziert.

Rückstellungen

Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Sie berücksichtigen erkennbare Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden, soweit erforderlich, bei der Ermittlung des Erfüllungsbetrages berücksichtigt.

Die Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeitvereinbarungen umfasst alle Arbeitnehmer, die das 55. Lebensjahr vollendet und einen entsprechenden Antrag auf ein Altersteilzeitarbeitsverhältnis gestellt haben.

Die Rückstellung für die im Blockmodell vertraglich geregelten Altersteilzeitverhältnisse umfasst die Aufstockungsleistungen sowie die während der Beschäftigungsphase angesammelten Erfüllungsrückstände.

Die Abzinsung der Altersteilzeitrückstellung erfolgte mit den von der deutschen Bundesbank ermittelten Zinssätzen über die noch verbleibende Laufzeit der jeweiligen Vereinbarungen. Des Weiteren war bei der Bemessung der Rückstellungen ein Lohn- und Gehaltssteigerungstrend anzunehmen. Dieser wurde auf 5,0 % p. a. geschätzt.

Im Rahmen der Bewertung der Rückstellungen auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 wurde für die Altersteilzeitrückstellung ein Zinsaufwand in Höhe von € 102 gebucht.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen in voller Höhe einen von der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH gewährten Kontokorrentkredit.

Latente Steuern

Zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten und ihren steuerlichen Wertansätzen bestehen keine Differenzen. Insoweit sind zum 31. Dezember 2022 keine aktiven bzw. passiven latenten Steuern entstanden.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Entwicklung des Anlagevermögens

Für die Entwicklung der Posten verweisen wir auf den beigefügten Anlagespiegel (Anlage 3, Seite 4).

Forderungen gegen Gesellschafter/verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegen Gesellschafter (T€ 165) sind mit den Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter (T€ 52) verrechnet. Diese Verrechnung erfolgte ausschließlich für Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Diese Forderungen und Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen wie im Vorjahr ausschließlich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital beträgt € 25.600.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Beträge für noch nicht genommenen Urlaub und Überstunden sowie für eine Altersteilzeitrückstellung und betragen insgesamt rund T€ 585.

West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH, Heide

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Anlagenpiegel

	Entwicklung der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten				Entwicklung der kumulierten Abschreibungen				Buchwerte	
	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022	31.12.2022	01.01.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
entgeltlich erworbene Software	10.616,97	7.378,75	0,00	17.995,72	4.660,97	5.646,75	0,00	10.307,72	7.688,00	5.956,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und Bauten	860.219,95	0,00	0,00	860.219,95	266.503,96	23.014,00	0,00	289.517,96	570.701,99	593.715,99
2. technische Anlagen und Maschinen	66.086,21	0,00	0,00	66.086,21	66.086,21	0,00	0,00	66.086,21	0,00	0,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	187.919,16	103.972,09	14.914,25	276.977,00	63.498,09	47.608,16	14.914,25	96.192,00	180.785,00	124.421,07
	1.114.225,32	103.972,09	14.914,25	1.203.283,16	396.088,26	70.622,16	14.914,25	451.796,17	751.486,99	718.137,06
	1.124.842,29	111.350,84	14.914,25	1.221.278,88	400.749,23	76.268,91	14.914,25	462.103,89	759.174,99	724.093,06

Verbindlichkeitspiegel der "West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH"

	mit einer Laufzeit				
	Gesamtbetrag EUR	bis zu 1 Jahr EUR	über 1 Jahr EUR	über 5 Jahre EUR	gewährte Sicherheiten
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>Vorjahr</i>	19.633,96 <i>19.124,64</i>	19.633,96 <i>19.124,64</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	keine
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern <i>Vorjahr</i>	130.000,00 <i>190.000,00</i>	130.000,00 <i>190.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	keine
3. Sonstige Verbindlichkeiten <i>Vorjahr</i>	203.484,65 <i>180.838,43</i>	203.484,65 <i>180.838,43</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	keine
davon aus Steuern <i>Vorjahr</i>	114.107,12 <i>103.501,74</i>	114.107,12 <i>103.501,74</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	
Gesamt <i>Vorjahr</i>	353.118,61 <i>389.963,07</i>	353.118,61 <i>389.963,07</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (verbundene Unternehmen) betreffen wie im Vorjahr ausschließlich sonstige Verbindlichkeiten.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse teilen sich nach Tätigkeitsbereichen wie folgt auf:

	2022 T€	2021 T€
Umsätze mit verbundenen Unternehmen	17.041	16.417
Sonstige Umsatzerlöse	321	312
Insgesamt:	17.362	16.729

Sonstige betriebliche Erträge/Aufwendungen

Periodenfremden Erträgen in Höhe von T€ 86 (Vorjahr: T€ 6,5) stehen periodenfremde Aufwendungen in Höhe von T€ 11 (Vorjahr: T€ 5,5) gegenüber.

V. Sonstige Pflichtangaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen zum Bilanzstichtag betragen T€ 169. Sie betreffen Raumkosten und bestehen ausschließlich gegenüber der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH (verbundenes Unternehmen).

Honorare der Abschlussprüfer

Die Gesellschaft macht zulässigerweise von den Erleichterungsvorschriften des § 285 Nr. 17 letzter Satzteil HGB Gebrauch.

Konzernabschluss

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, Heide, einbezogen, die den Konzernabschluss für den größten und kleinsten Kreis von Unternehmen aufstellt. Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht.

Geschäftsführer

Herr Dr. Bernward Schröder, Geschäftsführer der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH (ausgeübter Beruf),

Herr Roger Willer, Diplom-Kaufmann (FH), Geschäftsführer (ausgeübter Beruf).

Den Geschäftsführern ist Einzelvertretungsbefugnis erteilt. Sie sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung unterbleibt in Anwendung des § 286 Absatz 4 HGB.

Prokuristen

Herr Burkhard Goos, bis 26. Januar 2022
Herr Hans-Walter Johannsen
Herr Kai-Hendrik Preuß, ab 11. Mai 2022

Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Herr Klaus-Jürgen Esch, Rechtsanwalt und Notar (Vorsitzender)
Frau Ute Borwieck-Dethlefs, Sozialpädagogin
Frau Angelika Hansen, Kauffrau (2. Stellvertretende Vorsitzende)
Frau Veronika Kolb, Geschäftsführerin (1. Stellvertretende Vorsitzende)
Herr Dietmar Böcker, Bestattungsunternehmer
Herr Stefan Mohrdieck, Landrat
Herr Peter Mohrfeldt, Kaufmännischer Angestellter
Herr Sven Voß, Bilanzbuchhalter

Als Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat:

Frau Sabrina Hogrebe, Medizinische Fachangestellte
Herr Andre Thiel, EDV-Mitarbeiter

Die Vergütung des Aufsichtsrates in 2022 betrug € 1.520,40.

Mitarbeiter

Die Zahl der durchschnittlichen beschäftigten Mitarbeiter betrug im Berichtsjahr 566 (Vorjahr 552). Darüber hinaus wurden 40 (Vorjahr 46) Auszubildende beschäftigt.

Der durchschnittliche Personalbestand setzt sich wie folgt zusammen:

	2022	Vorjahr
Pflegedienst	106	113
Medizinisch-Technischer Dienst	182	174
Funktionsdienst	29	22
Klinisches Hauspersonal	130	116
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	47	52
Technischer Dienst	20	19
Verwaltungsdienst	41	46
Sonderdienst	2	2
Sonstiges Personal	3	3
Ausbildungsstätten	6	5
	<hr/> 566	<hr/> 552

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Dem Abklingen der pandemischen Lage stehen die stets präsenten Auswirkungen der Ukraine-Krise entgegen. Hiervon ist neben den Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, die Hauptleistungsempfängerin der Gesellschaft ist, auch die West Med betroffen.

Gewinnverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

Heide, 13. März 2023

Dr. Bernward Schröder
Geschäftsführer

Roger Willer
Geschäftsführer

"West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH", Heide Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

A Grundlagen

1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Die "West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH" (West Med GmbH) wurde am 10. September 1998 unter der Firma "West Med Gesellschaft für medizinische Dienstleistungen mbH" gegründet und mit Datum vom 25. November 1998 in das Handelsregister des Amtsgerichts Pinneberg unter dem Aktenzeichen HRB 1323 ME eingetragen.

Eingetragener Sitz der Gesellschaft ist Heide.

Alleinige Gesellschafterin ist die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH.

2. Ziele

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von Dienstleistungsfunktionen für die Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH sowie für ihre Tochtergesellschaften. Hierzu gehören alle Dienstleistungen, die die Westküstenkliniken und die mit ihnen unmittelbar verbundenen Einrichtungen benötigen und von ihnen bisher selbst erbracht wurden, aber auch durch Dritte am Markt selbständig angeboten werden.

B Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von rund € 17,4 Mio. (Vorjahr: € 16,7 Mio.) erzielt. Die geplanten Umsatzerlöse in Höhe von € 18,1 Mio. wurden somit um € 0,7 Mio. unterschritten.

Der durchschnittliche Personalbestand der West Med GmbH betrug in 2022 420,14 VK (Vorjahr: 412,91 VK). Der durchschnittliche Personalaufwand je Vollkraft beläuft sich auf T€ 39,7 (Vorjahr: T€ 38,5).

Die Geschäftsführung beurteilt den Geschäftsverlauf grundsätzlich positiv.

2. Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2022 ist ein Jahresüberschuss von T€ 25 (Vorjahr: Jahresüberschuss T€ 6) entstanden. Die Personalaufwandsquote beträgt 96,1 % (Vorjahr: 94,9 %) der Umsatzerlöse.

Insgesamt führte die Entwicklung zu einem positiven Eigenkapital in Höhe von T€ 140 (Vorjahr: T€ 114,8). Die Eigenkapitalquote beträgt 11,6 % (Vorjahr: 9,4 %). Die unterjährige und auch künftige Liquidität wurde durch einen Kontokorrentkredit der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH i.H.v. bis zu T€ 800 gewährleistet.

Die Umsatzerlöse liegen um rund T€ 728 unter den Erwartungen der Planungsrechnung.

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen um rund T€ 226 über dem Planansatz.

Die Personalkosten liegen vor allem aufgrund von nicht besetzten Stellen um rund T€ 445 unter dem geplanten Niveau.

Der Materialaufwand liegt mit rund T€ 450 um rund T€ 20 unter dem Planansatz.

Die Abschreibungen entsprachen mit rd. T€ 76 dem Planansatz.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit rund T€ 558 um rund T€ 15 unter dem Planansatz.

Das Jahresergebnis (Leistungsindikator) ist mit rund T€ 25 um rund T€ 9 besser ausgefallen als kalkuliert.

C Prognose, Chancen- und Risikobericht

1. Prognose

Am 09. November 2022 wurde dem Aufsichtsrat der West Med GmbH der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 vorgelegt und von diesem genehmigt. Aus dem Wirtschaftsplan ergibt sich für das Jahresergebnis (Leistungsindikator) ein Jahresüberschuss von T€ 15.

Aufgrund der bestehenden Werkverträge für die Bereiche Unterhaltsreinigung und Therapiezentrum besteht mit der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH eine längerfristige Liefervereinbarung, so dass die Geschäfte im bisherigen Umfang weiterlaufen.

Das Jahr 2023 wird bezogen auf die Wirtschaftlichkeit im Wesentlichen geprägt sein von der hohen Inflation sowie von Tariferhöhungen. Hiervon wird neben den Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH, die Hauptleistungsempfängerin der Gesellschaft ist, auch die West Med betroffen sein.

2. Chancen- und Risikobericht

Für die West Med GmbH gibt es ein Risikomanagement unter der Leitung der Stabsstelle Chancen- und Risikomanagement/Innenrevision der Westküstenkliniken Brunsbüttel und Heide gGmbH. Für das Jahr 2022 ist für den Konzern einschließlich der Tochtergesellschaften ein Risikoatlas erstellt worden. Bestandsgefährdende Risiken wurden nicht identifiziert.

Für die West Med GmbH sind speziell die Bereiche Ablauforganisation/Prozessrisiken, nicht ausreichende Investitionen, Risiken in der Personalakquise und unzureichende Wirtschaftlichkeit definiert worden. Für die Risiken sind einzelne Maßnahmen hinterlegt worden.

Heide, 13. März 2023

Dr. Bernward Schröder
Geschäftsführer

Roger Willer
Geschäftsführer



WestCook-Gesellschaft für Cateringdienstleistungen mbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Wirtschaftsplan 2024

WestCook Gesellschaft für Catering Dienstleistungen mbH

Erfolgsplan 2024

WestCook Gesellschaft für Catering Dienstleistungen mbH

	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Umsatzerlöse	6.091.600	5.976.700	4.862.454,46
2. sonstige betriebliche Erträge	1.600	1.000	11.217,88
	<u>6.093.200</u>	<u>5.977.700</u>	<u>4.873.672,34</u>
3. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.781.300	2.788.200	2.230.348,56
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	167.500	147.200	146.442,06
	<u>2.948.800</u>	<u>2.935.400</u>	<u>2.376.790,62</u>
4. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	2.038.900	1.965.900	1.592.984,84
b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	445.900	431.500	348.389,71
	<u>2.484.800</u>	<u>2.397.400</u>	<u>1.941.374,55</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung des Geschäftsbetriebes	65.200	57.700	58.706,52
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	572.200	570.600	473.878,89
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	1.500	1.747,15
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.200	4.400	-9.465,78
10. Ergebnis nach Steuern	15.000	10.700	30.640,39
11. sonstige Steuern	0	0	0,00
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.000	10.700	30.640,39
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	80.200	68.400	89.346,91

Erläuterungen:

- zu 1. Die Erlöse aus der Patientenversorgung werden höher geplant gegenüber dem Plan 2023 auf Grund der höheren Personalkosten sowie der inflationsbedingt höher kalkulierten Kosten im Lebensmittelbereich.
- zu 3. Auf Grund der hohen Inflation ist bereits beim Plan 2023 mit einer 10%-igen Steigerung im Lebensmittelbereich kalkuliert worden.
- zu 4. Ursächlich für die Steigerung der Personalkosten sind tarifliche Steigerungen ab dem 01.03.2024.

Personalplanung in Vollkräften (VK)

Dienstgruppe	Ist 2022	Plan 2023	HR 2023	Plan 2024
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	58,88	63,39	62,92	61,39
Anzahl Mitarbeiter	91	96	91	89

Vermögensplan 2024

WestCook Gesellschaft für Catering Dienstleistungen mbH

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			
II.	Sachanlagen			
	1. Grundstücke und Bauten			
	2. Software			
	3. Technische Anlagen			
	4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.000	100.000	53.810,02
	5. Tilgung von Darlehen			
Summe:		100.000	100.000	53.810,02

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Kreditaufnahme	19.800	31.600	0,00
2.	Entnahmen aus Rücklagen	80.200	68.400	53.810,02
Summe:		100.000	100.000	53.810,02

Finanzplan und Investitionsprogramm

**WestCook Gesellschaft für
Catering Dienstleistungen mbH**

Mehrjährige Finanzplanung / Erfolgsplanung

WestCook Gesellschaft für Catering Dienstleistungen mbH

	Ist 2022 €	Planansatz 2023 €	Planansatz 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €
1. Umsatzerlöse	4.862.454,46	5.976.700	6.091.600	6.213.400	6.337.700	6.464.500
2. sonstige betriebliche Erträge	11.217,88	1.000	1.600	1.000	1.000	1.000
	<u>4.873.672,34</u>	<u>5.977.700</u>	<u>6.093.200</u>	<u>6.214.400</u>	<u>6.338.700</u>	<u>6.465.500</u>
3. Materialaufwand						
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.230.348,56	2.788.200	2.781.300	2.836.900	2.893.600	2.951.500
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	146.442,06	147.200	167.500	170.900	174.300	177.800
	<u>2.376.790,62</u>	<u>2.935.400</u>	<u>2.948.800</u>	<u>3.007.800</u>	<u>3.067.900</u>	<u>3.129.300</u>
4. Personalaufwand						
a. Löhne und Gehälter	1.592.984,84	1.965.900	2.038.900	2.079.700	2.121.300	2.163.700
b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	348.389,71	431.500	445.900	454.800	463.900	473.200
	<u>1.941.374,55</u>	<u>2.397.400</u>	<u>2.484.800</u>	<u>2.534.500</u>	<u>2.585.200</u>	<u>2.636.900</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung des Geschäftsbetriebes	58.706,52	57.700	65.200	66.000	66.000	66.000
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	473.878,89	570.600	572.200	583.600	595.300	607.200
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.747,15	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-9.465,78	4.400	6.200	6.500	7.000	7.500
10. Ergebnis nach Steuern	30.640,39	10.700	15.000	15.000	16.300	17.600
11. sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30.640,39	10.700	15.000	15.000	16.300	17.600
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	89.346,91	68.400	80.200	81.000	82.300	83.600

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
II.	Sachanlagen						
	1. Grundstücke und Gebäude						
	2. Software						
	3. Technische Anlagen						
	4. Einrichtung und Ausstattung	53.810,02	100.000	100.000	65.000	65.000	65.000
	5. Tilgung von Darlehen						
Summe:		53.810,02	100.000	100.000	65.000	65.000	65.000

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kreditaufnahme		31.600	19.800			
2.	Entnahmen aus Rücklagen	53.810,02	68.400	80.200	65.000	65.000	65.000
Summe:		53.810,02	100.000	100.000	65.000	65.000	65.000



WestDoc-Medizinisches Versorgungszentrum Heide gGmbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Wirtschaftsplan 2024

WestDoc MVZ Heide gGmbH

Erfolgsplan 2024

WestDoc MVZ Heide gGmbH

	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Umsatzerlöse	4.497.900	4.896.300	4.674.348,39
2. sonstige betriebliche Erträge	2.125.200	500.200	1.549.955,22
	<u>6.623.100</u>	<u>5.396.500</u>	<u>6.224.303,61</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	103.500	91.500	176.015,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	660.700	609.100	645.761,34
	<u>764.200</u>	<u>700.600</u>	<u>821.777,03</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.502.700	3.412.300	3.740.976,88
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	484.400	421.700	517.464,28
	<u>3.987.100</u>	<u>3.834.000</u>	<u>4.258.441,16</u>
5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	906.900	240.500	238.271,63
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	940.200	605.100	880.835,36
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	9,03
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.700	16.300	24.987,46
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0,00
10. sonstige Steuern	0	0	0,00
11. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0,00
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	906.900	240.500	238.271,63

Erläuterungen:

zu 1 bis 11:

- der Plan 2024 wurde auf Basis des IST 2023 bis Juli erstellt; Abweichungen zum Plan 2023 wurden analysiert und berücksichtigt;
- strukturelle Änderungen zwischen 2023 und 2024 sind nicht geplant;

zu 1: - die Leistungen und Erlöse wurden unter Berücksichtigung erwarteter Verbesserungen der Praxisorganisation geplant;

zu 2: - es wurde ein Zuschuss des Kreises Dithmarschen in Höhe von 1.436 T€ (Ist 2022), 450 T€ (Plan 2023) und 2.125 T€ (Plan 2024) berücksichtigt;

zu 3b: - hier insbesondere Leistungsverrechnung mit dem WKK in der Nuklearmedizin sowie Endoskopie;

zu 4: - Ansatz der tariflichen Steigerung;

zu 6: - hier werden u.a. die von der WKK eingekauften Dienstleistungen für den Verwaltungsbereich abgebildet;

Personalplanung in Vollkräften (VK)

Dienstgruppe	Ist 2022	Plan 2023	HR 2023	Plan 2024
Ärztlicher Dienst	14,60	13,17	13,90	14,30
Medizinisch-Technischer Dienst	35,66	39,17	32,00	32,12
Verwaltung	0,25	1,00	1,00	1,00
Auszubildende	1,50	2,00	1,14	1,00
	<u>52,01</u>	<u>55,34</u>	<u>48,04</u>	<u>48,42</u>

Anzahl Mitarbeiter	82	89	78	79
--------------------	----	----	----	----

Vermögensplan 2024

WestDoc MVZ Heide gGmbH

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			
	1. Entgeltlich erworbener Praxiswert			
	2. Entgeltlich erworbene KV-Zulassung			
	3. Entgeltlich erworbene Software	255.000	250.000	25.346,17
II.	Sachanlagen			
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	50.000		2.837,34
	2. Technische Anlagen			
	3. Einrichtung und Ausstattung	775.000	610.000	63.129,12
	4. Anlagen im Bau			
III.	Finanzanlagen			
	Anteile an verbundenen Unternehmen			
IV.	Tilgung von Krediten	180.300	180.300	180.325,84
Summe:		1.260.300	1.040.300	271.638,47

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Kreditaufnahme	1.260.300	1.040.300	271.638,47
2.	Entnahme aus Rücklagen			
Summe:		1.260.300	1.040.300	271.638,47

zu I: - Umsetzung IT-Konzept 255.000

zu II: - Umbau Praxisräume Kardiologie 50.000
 - Reserve 25.000
 - Umsetzung IT-Konzept 750.000

Finanzplan und Investitionsprogramm

WestDoc MVZ Heide gGmbH

Mehrjährige Finanzplanung / Erfolgsplanung

WestDoc MVZ Heide gGmbH

	Ist 2022 €	Planansatz 2023 €	Planansatz 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €
1. Umsatzerlöse	4.674.348,39	4.896.300	4.497.900	4.610.300	4.725.600	4.843.700
2. sonstige betriebliche Erträge	1.549.955,22	500.200	2.125.200	2.127.100		
	6.224.303,61	5.396.500	6.623.100	6.737.400	4.725.600	4.843.700
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	176.015,69	91.500	103.500	105.600	107.700	109.900
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	645.761,34	609.100	660.700	673.900	687.400	701.100
	821.777,03	700.600	764.200	779.500	795.100	811.000
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	3.740.976,88	3.412.300	3.502.700	3.572.800	3.644.300	3.717.200
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	517.464,28	421.700	484.400	494.100	504.000	514.100
	4.258.441,16	3.834.000	3.987.100	4.066.900	4.148.300	4.231.300
5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	238.271,63	240.500	906.900	907.000	907.000	907.000
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	880.835,36	605.100	940.200	959.000	978.200	997.800
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9,03	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.987,46	16.300	24.700	25.000	25.000	25.000
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0	0	0	-2.128.000	-2.128.400
10. sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
11. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0	0	0	-2.128.000	-2.128.400
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	238.271,63	240.500	906.900	907.000	-1.221.000	-1.221.400

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
	1. Entgeltlich erworbener Praxiswert						
	2. Entgeltlich erworbene KV-Zulassung						
	1. Entgeltlich erworbene Software	25.346,17	250.000	255.000	35.000	35.000	35.000
II.	Sachanlagen						
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	2.837,34		50.000	50.000		
	2. Technische Anlagen						
	3. Einrichtung und Ausstattung	63.129,12	610.000	775.000	155.000	155.000	155.000
	4. Anlagen im Bau						
III.	Finanzanlagen						
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen						
IV.	Tilgung von Krediten	180.325,84	180.300	180.300	180.300	180.300	180.300
Summe:		271.638,47	1.040.300	1.260.300	420.300	370.300	370.300

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kreditaufnahme	271.638,47	1.040.300	1.260.300	420.300	370.300	370.300
2.	Entnahme aus Rücklagen						
Summe:		271.638,47	1.040.300	1.260.300	420.300	370.300	370.300



WestDoc-Medizinisches Versorgungszentrum Brunsbüttel gGmbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Wirtschaftsplan 2024

WestDoc MVZ Brunsbüttel gGmbH

Erfolgsplan 2024

WestDoc MVZ Bunsbüttel gGmbH			
	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Umsatzerlöse	1.151.300	1.272.200	982.198,95
2. sonstige betriebliche Erträge	915.000	321.700	672.456,31
	<u>2.066.300</u>	<u>1.593.900</u>	<u>1.654.655,26</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	39.800	33.800	32.820,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	44.000	33.300	36.146,23
	<u>83.800</u>	<u>67.100</u>	<u>68.966,65</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.113.400	1.039.800	1.040.936,50
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	192.600	155.400	180.068,35
	<u>1.306.000</u>	<u>1.195.200</u>	<u>1.221.004,85</u>
5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	286.400	31.600	60.987,04
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	390.100	300.000	301.182,69
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	18,67
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	2.532,70
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0,00
10. Steuern	0	0	0,00
11. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0,00
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	286.400	31.600	60.987,04

Erläuterungen:

- zu 1: - der Plan 2024 wurde auf Basis des IST 2023 bis Juli erstellt; Abweichungen zum Plan 2023 wurden analysiert und berücksichtigt; die Leistungen und Erlöse wurden unter Berücksichtigung von Verbesserungen der Praxis-Organisation geplant;
 - strukturelle Änderungen zwischen 2023 und 2024 sind nicht geplant;
- zu 2: - es wurde ein Zuschuss des Kreises Dithmarschen in Höhe von 651 T€ (Ist 2022), 304 T€ (Plan 2023) und 915 T€ (Plan 2024) berücksichtigt;
- zu 4: - die Steigerung der geplanten Personalkosten ergibt sich insbesondere aus tariflichen Steigerungen;

Personalplanung in Vollkräften (VK)

Dienstgruppe	Ist 2022	Plan 2023	HR 2023	Plan 2024
Ärztlicher Dienst	4,70	5,20	4,75	4,75
Medizinisch Technischer Dienst	13,23	12,55	11,38	11,76
Auszubildende	1,50	1,00	2,00	3,00
	<u>19,43</u>	<u>18,75</u>	<u>18,13</u>	<u>19,51</u>
Anzahl Mitarbeiter	28	35	29	31

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			
	1. entgeltlich erworbener Praxiswert			17.547,20
	2. entgeltlich erworbene Vertragsarztzulassung			37.452,80
	3. entgeltlich erworbene Software	95.000	100.000	28.715,17
II.	Sachanlagen			
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken			
	2. Technische Anlagen			
	3. Einrichtung und Ausstattung	270.000	195.000	65.913,03
	4. Anlagen im Bau			
III.	Finanzanlagen			
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen - Gründung eines Medizinischen Versorgungszentrums			
IV.	Tilgung von Krediten			
Summe:		365.000	295.000	149.628,20

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Kreditaufnahme (eigene Darlehen)	365.000	295.000	149.628,20
2.	Rücklagen			
Summe:		365.000	295.000	149.628,20

zu I. - Umsetzung IT-Konzept 95.000

zu II. - diverse Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände MT; 10.000
 - Neuausrichtung Chirurgie, Medizintechnik; 20.000
 - Umsetzung IT-Konzept 240.000

Finanzplan und Investitionsprogramm

WestDoc MVZ Brunsbüttel gGmbH

Mehrjährige Finanzplanung / Erfolgsplanung

WestDoc MVZ Brunsbüttel gGmbH

	Ist 2022 €	Planansatz 2023 €	Planansatz 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €
1. Umsatzerlöse	982.198,95	1.272.200	1.151.300	1.184.300	1.218.000	1.252.400
2. sonstige betriebliche Erträge	672.456,31	321.700	915.000	943.800	0	0
	1.654.655,26	1.593.900	2.066.300	2.128.100	1.218.000	1.252.400
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	32.820,42	33.800	39.800	40.600	41.400	42.200
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	36.146,23	33.300	44.000	44.900	45.800	46.700
	68.966,65	67.100	83.800	85.500	87.200	88.900
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	1.040.936,50	1.039.800	1.113.400	1.135.700	1.158.400	1.181.600
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	180.068,35	155.400	192.600	196.500	200.400	204.400
	1.221.004,85	1.195.200	1.306.000	1.332.200	1.358.800	1.386.000
5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen	60.987,04	31.600	286.400	310.000	330.000	330.000
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	301.182,69	300.000	390.100	397.900	405.900	414.000
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18,67	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.532,70	0	0	2.500	2.500	2.500
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0	0	0	-966.400	-969.000
10. Steuern	0,00	0	0	0	0	0
11. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0	0	0	-966.400	-969.000
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	60.987,04	31.600	286.400	310.000	-636.400	-639.000

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände					
	1. Entgeltlich erworbener Praxiswert	17.547,20				
	2. Entgeltlich erworbene Vertragsarztzulassung	37.452,80				
	3. Entgeltlich erworbene Software	28.715,17	100.000	95.000	10.000	10.000
II.	Sachanlagen					
	1. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken					
	2. Technische Anlagen					
	3. Einrichtung und Ausstattung	65.913,03	195.000	270.000	65.000	65.000
	4. Anlagen im Bau					
III.	Finanzanlagen					
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen - Gründung eines Medizinischen Versorgungszentrums					
IV.	Tilgung von Krediten					
Summe:		149.628,20	295.000	365.000	75.000	75.000

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kreditaufnahme (eigene Darlehen)	149.628,20	295.000	365.000	75.000	75.000
2.	Rücklagen					
Summe:		149.628,20	295.000	365.000	75.000	75.000



Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westküstenkliniken gGmbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Wirtschaftsplan 2024

**Bildungszentrum für Berufe im
Gesundheitswesen an den
Westküstenkliniken gGmbH**

Erfolgsplan 2024

Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westküstenkliniken gGmbH

	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ist 2022 €
1. Umsatzerlöse	1.373.000	1.730.000	2.422.354,22
2. sonstige betriebliche Erträge	10.500	1.500	14.373,27
	<u>1.383.500</u>	<u>1.731.500</u>	<u>2.436.727,49</u>
3. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0,00
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0,00
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>
4. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	1.078.900	1.367.500	1.895.798,19
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	252.200	307.100	443.162,41
	<u>1.331.100</u>	<u>1.674.600</u>	<u>2.338.960,60</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	48.500	51.200	94.018,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.900	5.700	3.748,89
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00
11. sonstige Steuern	0	0	0,00
12. Jahresüberschuss	3.900	5.700	3.748,89
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.900	5.700	3.748,89

Personalplanung in Vollkräften (VK)

Dienstgruppe	Ist 2022	Plan 2023	HR 2023	Plan 2024
Auszubildende Krankenpflege	2,50	0,31	0,11	0,00
Alten-/Krankenpflegehelferschüler	0,00	0,00	0,00	0,00
MTRA	92,20	87,00	68,30	45,00
	<u>94,70</u>	<u>87,31</u>	<u>68,41</u>	<u>45,00</u>
Anzahl Auszubildende Krankenpflegeschule	27	3	1	0
Anzahl Alten-/Krankenpflegehelferschüler	0	0	0	0
Anzahl Auszubildende MTRA	95	87	73	45

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			
2.	Grundstücke und Bauten			
3.	Technische Anlagen			
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung			
5.	Anlagen im Bau			
6.	Tilgung von Krediten			
Summe:		0	0	0,00

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€
1	2	3	4	5
1.	Kreditaufnahme			
2.	Entnahmen aus Rücklagen			
Summe:		0	0	0,00

Finanzplan und Investitionsprogramm

**Bildungszentrum für Berufe im
Gesundheitswesen an den
Westküstenkliniken gGmbH**

Mehrfährige Finanzplanung / Erfolgsplanung

Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westkstenkliniken gGmbH

	Ist 2022 €	Planansatz 2023 €	Planansatz 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €
1. Umsatzerlöse	2.422.354,22	1.730.000	1.373.000	946.400	510.900	0
2. sonstige betriebliche Erträge	14.373,27	1.500	10.500	5.000	2.500	0
	<u>2.436.727,49</u>	<u>1.731.500</u>	<u>1.383.500</u>	<u>951.400</u>	<u>513.400</u>	<u>0</u>
3. Materialaufwand						
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0	0	0	0	0
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Personalaufwand						
a. Löhne und Gehälter	1.895.798,19	1.367.500	1.078.900	743.500	401.400	0
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	443.162,41	307.100	252.200	174.200	93.900	0
	<u>2.338.960,60</u>	<u>1.674.600</u>	<u>1.331.100</u>	<u>917.700</u>	<u>495.300</u>	<u>0</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	94.018,00	51.200	48.500	30.000	15.000	0
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.748,89	5.700	3.900	3.700	3.100	0
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
12. Jahresüberschuss	3.748,89	5.700	3.900	3.700	3.100	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.748,89	5.700	3.900	3.700	3.100	0

Mehrfährige Finanzplanung / Vermögensplanung

Bildungszentrum für Berufe im Gesundheitswesen an den Westküstenkliniken gGmbH

Übersicht der Investitionsmaßnahmen

I. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelabfluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
2.	Grundstücke und Bauten						
3.	Technische Anlagen						
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung						
5.	Anlagen im Bau						
6.	Tilgung von Krediten						
Summe:		0,00	0	0	0	0	0

II. Übersicht über die Einzahlungen für Investitionsmaßnahmen

Investition / Mittelzufluss		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nr.	Kurzbezeichnung	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kreditaufnahme						
2.	Entnahmen aus Rücklagen						
Summe:		0,00	0	0	0	0	0



CAT-Centrum für angewandte Technologien GmbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024



Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan CAT / mariCUBE ab 2022

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	€	€	€	€
I. Personalkosten	479.214,81	604.040,00	658.420,00	678.200,00
II. Fremdleistungen	81.210,00	85.270,00	87.870,00	90.500,00
1. Betriebsführungshonorar egw	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2. Externe Hausmeisterleistungen	11.551,89	12.500,00	17.000,00	17.000,00
3. Pflege Außenanlagen	178.527,00	178.530,00	178.500,00	178.500,00
4. Miete/Pacht CAT und mariCUBE an Kreis Dithmarschen	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5. Sonstiges				
III. Büro- und Verwaltungskosten	5.971,56	7.700,00	5.200,00	5.500,00
1. Büromaterial, Bücher, Zeitschriften	48.948,67	56.800,00	66.500,00	69.800,00
2. Miet- und Wartungskosten/Instandhaltung	17.682,35	20.600,00	15.600,00	16.400,00
3. Porto/Fernmeldegebühren	389,40	1.000,00	1.000,00	1.500,00
4. Reisekosten	2.590,26	8.200,00	8.200,00	8.200,00
5. KFZ-Kosten	5.266,52	10.000,00	10.000,00	12.000,00
6. Bewirtung	41.522,17	75.000,00	95.000,00	115.000,00
7. Werbung	16.012,30	45.000,00	46.000,00	48.000,00
8. Prüfungs-, Beratungs- und Gerichtskosten	28.551,21	28.900,00	24.400,00	25.600,00
9. Versicherungen, Beiträge	0,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00
10. CAT Seminare	263.248,45	325.000,00	400.000,00	440.000,00
11. Raum- und Gebäudekosten	9.643,37	2.500,00	8.000,00	9.000,00
12. Sonstige Kosten				
IV. Finanzaufwand	30.980,45	47.000,00	35.000,00	45.000,00
1. Abschreibungen	116.649,27	105.400,00	95.870,00	86.200,00
2. Zinsaufwand	1.079.358,01	959.500,00	1.084.330,00	1.086.900,00
3. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
V. Jahresüberschuss	2.060.233,13	1.321.260,00	1.531.210,00	1.463.300,00
	4.477.550,82	3.957.200,00	4.423.100,00	4.451.600,00

Erläuterungen

zu I. Personalkosten

1 x Vergütung pauschal Geschäftsführung	46.200,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	5.370,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	560,00 €
	<hr/>
	52.130,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 13 - Prokurist	89.620,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	19.130,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	4.100,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	560,00 €
	<hr/>
	113.410,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 12 - (30,0 WoStd.), Projektkoordination, Existenzgründung Westküste*	63.910,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	14.320,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	2.920,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten; WB	500,00 €
	<hr/>
	81.650,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 10 - Marketingmanagement	64.190,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	15.010,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	2.930,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	560,00 €
	<hr/>
	82.690,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 10 - Assistenz, Existenzgründung Westküste*	62.440,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	14.280,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	2.840,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	560,00 €
	<hr/>
	80.120,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 9c - IT, Haustechnik, Veranstaltungsmanagement	55.390,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	12.690,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	2.520,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	560,00 €
	<hr/>
	71.160,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 7 - (19,5 WoStd.), Assistenz und Labor MariCube	24.590,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	5.720,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	0,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	420,00 €
	<hr/>
	30.730,00 €

1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 7 - (30 WoStd.), Assistenz , Existenzgründung Westküste	37.950,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	8.610,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	1.720,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	500,00 €
	<hr/>
	48.780,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 7 - (25,0 WoStd.), Assistenz und Labor MariCube	28.650,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	6.410,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	0,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	460,00 €
	<hr/>
	35.520,00 €
1 x Vergütung nach Entgeltgruppe 7 - (19,5 WoStd.), Assistenz CAT	24.590,00 €
+ Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung	5.720,00 €
+ betriebliche Altersversorgung VBLU	1.120,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten, WB	420,00 €
	<hr/>
	31.850,00 €
4 x Vergütung für Aushilfe	22.460,00 €
+ Sozialversicherung, Pauschalsteuer	6.920,00 €
+ Berufsgenossenschaft, arbeitsmedizinischer Dienst, Lohnnebenkosten	1.000,00 €
	<hr/>
	30.380,00 €
	<hr/>
	658.420,00 €
* Nachbesetzung der Stelle Projektleitung intern ab 01.07.2024 in Vollzeit nach Entgeltgruppe 11 und Neubesetzung der Stelle Assistenz Existenzgründung Anfang 2024	

zu II. Fremdleistungen

1. Betriebsführungshonorar egw Für das Jahr 2024 ist eine Erhöhung um 3,0 % gegenüber dem Vorjahr vorgesehen	87.870,00 €
2. Externe Hausmeisterleistungen	3.000,00 €
3. Pflege Außenanlagen Im mariCUBE werden die Kosten mit der Fraunhofer-Gesellschaft geteilt	17.000,00 €
4. Miete / Pacht CAT und mariCUBE an Kreis Dithmarschen Gemäß Betrauungsakt vom 23.01.2015	178.500,00 €
5. Sonstiges Betreuung Baumaßnahmen durch den Kreis Dithmarschen (10 % der geplanten Bausumme).	50.000,00 €
	<hr/>
	336.370,00 €

zu **III. Büro- und Verwaltungskosten**

1. Büromaterial, Bücher, Zeitschriften	4.000,00 €	
Büromaterial	1.200,00 €	
Bücher, Zeitschriften		5.200,00 €
2. Miet- und Wartungskosten/Instandhaltung	2.000,00 €	
Großkopierer, Plotter (CAT und mariCUBE)	11.500,00 €	
Aufzugsanlage (CAT und mariCUBE)	8.000,00 €	
Lüftungsanlage (CAT und mariCUBE)	3.500,00 €	
Einbruchmeldeanlage	3.500,00 €	
Außentüren (CAT und mariCUBE)	7.000,00 €	
Rolltore und Jalousien	8.000,00 €	
Dachflächenfenster	3.000,00 €	
Fernsprechanlage / Server	6.000,00 €	
Brandschutzmaßnahmen / Einrichtung und Wartung	7.000,00 €	
Wartungsverträge für Laborgeräte	7.000,00 €	
sonstige Hard- und Software		66.500,00 €
3. Porto/ Fernmeldegebühren	600,00 €	
Porto	15.000,00 €	
Fernmeldegebühren		15.600,00 €
4. Reisekosten		1.000,00 €
5. Kfz-Kosten	6.000,00 €	
Leasing jährlich	200,00 €	
sonstige laufende Kosten (Tankreserve, Wäsche,...)	2.000,00 €	
sonstige einmalige Kosten (z.B. Inspektionen)		8.200,00 €
6. Bewirtung		10.000,00 €
CAT lädt ein, Projekt Existenzgründung Westküste und eigene Veranstaltungen		
7. Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	85.000,00 €	
Sämtliche Ausgaben für das Projekt Existenzgründung Westküste sind zusätzlich als Werbemaßnahmen für das CAT zu sehen.	10.000,00 €	
nordzentren e.V. gemeinsamer Projektantrag		95.000,00 €
8. Prüfungs-, Beratungs- und Gerichtskosten	4.000,00 €	
Prüfungskosten	30.000,00 €	
IT-Dienstleistungen	12.000,00 €	
Steuerberatung/Sonstige Beratung: Die permanenten Änderungen im Steuerrecht sowie die geplante Finanzierungsänderung der CAT GmbH verlangen eine intensive Betreuung.		46.000,00 €

9. Versicherungen, Beiträge			
D&O Versicherung GF / Organ- und Managerhaftpflicht	6.000,00 €		
Gebäudeversicherung	4.700,00 €		
Kommunaler Schadensausgleich	700,00 €		
Industrie- und Handelskammerbeitrag	8.000,00 €		
Autoversicherung	1.500,00 €		
Beiträge (BVIZ e.V., etc.)	3.500,00 €		
		<u>24.400,00 €</u>	
10. CAT Seminare			
Gründungs- und Unternehmensführung für Existenzgründer und junge Unternehmen			2.000,00 €
Tages- und GrowUp Seminare für Selbstzahler			
11. Raum- und Gebäudekosten			
Die Postion beinhaltet sämtliche Reparatur- u. Energiekosten für die Gebäude- und Raumbewirtschaftung für CAT und MC, Erbbauzins sowie die Kosten für die Raumpflege, Servicevertrag für Hausnebenkostenabrechnung, Entsorgung, Wasser, Abwasser, etc.	400.000,00 €		
		<u>400.000,00 €</u>	
12. Sonstige Kosten			
Kosten des Geldverkehrs, sonstiger betrieblicher Aufwand, Wareneinsatz			
		<u>8.000,00 €</u>	
			<u>681.900,00 €</u>
zu IV. Finanzaufwand			
1. Abschreibungen inkl. GWG			35.000,00 €
2. Zinsaufwand			
Zinsaufwand von 1,45 % für verzinslichen Restschuldanteil Gesellschafterdarlehen i.H.v. ursprünglich 13.778.840,63 EURO	95.870,00 €		
		<u>95.870,00 €</u>	
3. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
Gewerbesteuern (Hebesatz 380 %)	494.950,00 €		
Körperschaftsteuer	558.650,00 €		
Solidaritätszuschlag (5,5 % auf Körperschaftsteuer)	30.730,00 €		
		<u>1.084.330,00 €</u>	
			<u>1.215.200,00 €</u>
			<u><u>2.891.890,00 €</u></u>

Erträge		Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
		€	€	€	€
I.	Umsatzerlöse				
	1. Grundmiete und allgemeine Servicekosten	123.024,00	110.000,00	110.000,00	120.000,00
	2. Miete Gemeinschaftsräume	4.699,77	5.000,00	7.000,00	8.000,00
	3. Miete technische Einrichtungen	1.834,41	1.000,00	2.000,00	2.500,00
	4. Miete Telekommunikation	2.292,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00
	5. Erstattung Telekommunikation/Porto	0,00	100,00	100,00	100,00
	6. Nebenkosten	108.113,68	118.800,00	160.000,00	180.000,00
	7. CAT Seminare	0,00	3.000,00	500,00	500,00
	8. Warenverkauf	6.600,13	2.000,00	10.000,00	12.000,00
	9. Sonstige Erlöse	103.983,80	70.000,00	90.000,00	100.000,00
	Summe 1. -9.	350.547,79	311.400,00	381.600,00	425.100,00
II.	Sonstige betriebliche Erträge	307.349,47	245.800,00	226.500,00	226.500,00
III.	Kapitalerträge				
	1. Zinserträge	0,00	0,00	15.000,00	0,00
	2. Dividenden	3.819.653,56	3.400.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
		4.477.550,82	3.957.200,00	4.423.100,00	4.451.600,00

Erläuterungen

zu I.	Umsatzerlöse	110.000,00 €
	1. Kaltmiete	
	Grundmiete und Allgemeine Servicekosten wurden in der Kaltmiete zusammengefasst	
	Bei dieser Position handelt es sich um die m ² -bezogene Netto-Grundmiete inkl. zentrale Dienste	
	Berechnungsbasis: CAT:1175 m ² vermietbare Fläche; 85 % Auslastung; à 5,70 €/m ²	
	MariCube: 1003 m ² vermietbare Fläche; 85 % Auslastung à durchschnittlich 7 €/m ²	
		7.000,00 €
	2. Miete Gemeinschaftsräume	
	Für Konferenzraum, Teeküche und stunden- bzw. tageweise zu mietenden Büroraum	
		2.000,00 €
	3. Miete technische Einrichtungen	
	Kopierer, Beamer, Copy-Board, Videoanlage, etc.	
		2.000,00 €
	4. Miete Telekommunikation	
	Miete für Telefonapparate und Anschlüsse	
		2.000,00 €

5. Erstattung Telekommunikation/Porto Porto	100,00 €	
6. Nebenkosten Nebenkostenvorauszahlung (derzeit 3,00 €/m²)	160.000,00 €	
	500,00 €	
7. CAT Seminare Selbstzahler-Seminare		
8. Warenverkauf Tagungsverpflegung / Tagungspauschalen	10.000,00 €	
9. Sonstige Erlöse Sonstige Kostenerstattungen (insbesondere Strom Fraunhofer-Gesellschaft)	90.000,00 €	
	<u>381.600,00 €</u>	
zu II. Sonstige betriebliche Erträge	48.000,00 €	
1. Zuschüsse für das Projekt Existenzgründung Westküste vom Land S-H; Landesprogramm Wirtschaft, ESF		
	<u>178.500,00 €</u>	
2. Betrauungshonorar gemäß Betrauungsakt vom 23.01.2015		<u>226.500,00 €</u>
zu III. Kapitalerträge	15.000,00 €	
1. Zinserträge Zinserträge aus Anlage unterjähriger Liquiditätsüberschüsse.		
	<u>3.800.000,00 €</u>	
2. Dividenden Dividenden aus den im Finanzanlagevermögen gehaltenen Aktien der HanseWerk AG		
	<u>3.815.000,00 €</u>	
		<u><u>4.423.100,00 €</u></u>

Finanz- und Vermögensplan (Euro)

Einnahmen	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
1. Abschreibungen	30.980,45 €	47.000,00 €	35.000,00 €	45.000,00 €
2. Sonstige Einnahmen	2.060.233,13 €	1.321.260,00 €	1.531.210,00 €	1.463.300,00 €
a. Jahresgewinn	0,00 €	307.250,00 €	0,00 €	82.550,00 €
b. Abbau von Umlaufvermögen				
	<u>2.091.213,58 €</u>	<u>1.675.510,00 €</u>	<u>1.566.210,00 €</u>	<u>1.590.850,00 €</u>

Bis 2003 wurde das vom Kreis Dithmarschen gewährte Darlehen nur verzinst, aber nicht getilgt. Im Jahr 2004 erfolgten erstmals Tilgungszahlungen (bei gleichbleibenden Annuitäten). Der dadurch gesunkene Zinsaufwand führt zu höheren auszusüttenden Jahresergebnissen. Aufgrund gleichbleibender Mittelzuflüsse (aus der Hansewerk-Dividende) hat die CAT GmbH nicht mehr genügend Liquidität, um diese höheren Gewinnausschüttungen zu finanzieren. Auf Anraten des Steuerberaters soll daher jährlich nur noch ein Betrag ausgeschüttet werden, der sich aus dem Jahresüberschuss abzüglich der in dem Jahr erfolgten Darlehenstilgung ergibt. Anderenfalls müsste die CAT GmbH zur Finanzierung der Gewinnausschüttungen jährlich neues Fremdkapital aufnehmen, das langfristig nicht getilgt werden könnte.

Ausgaben	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
1. Investitionen	14.462,45 €	120.500,00 €	100.500,00 €	50.000,00 €
2. Sonstige Ausgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a. Jahresverlust	0,00 €	902.540,00 €	668.790,00 €	869.250,00 €
b. Ausschüttung an Gesellschafter	643.108,48 €	652.470,00 €	661.960,00 €	671.600,00 €
c. Darlehenstilgung	1.433.642,65 €	0,00 €	134.960,00 €	0,00 €
d. Erhöhung des Umlaufvermögens				
	<u>2.091.213,58 €</u>	<u>1.675.510,00 €</u>	<u>1.566.210,00 €</u>	<u>1.590.850,00 €</u>

Stellenplan

	Ist 2022	2023	2024	2025
1. Geschäftsführung Hummel-Manzau, Martina	1,00	1,00	1,00	1,00
2. Verwaltung CAT GmbH				
Schüning, Stefan (Prokurist)	1,00	1,00	1,00	1,00
Jerke, Nina	1,00	1,00	1,00	1,00
Grothusen, Theo	1,00	1,00	1,00	1,00
N.N. Nachfolge Fr. Hein	0,72	0,77	0,77	0,77
Altenburg, Christina	0,627	0,72	0,77	0,77
N.N., IT, Haustechnik, Veranstaltungsman.	1	1	1	1
Braun, Sabine	0,00	0,50	0,50	0,50
3. MariCube				
Harder-Sohrt, Angela	0,50	0,50	0,50	0,50
Büttgen-Roth, Barbara	0,64	0,64	0,64	0,64
	7,487	8,13	8,18	8,18

Zwei 400-Euro-Kräfte im CAT für Reinigungs- und Servicearbeiten
 Zwei 400-Euro-Kräfte im mariCUBE für Reinigungs- und Serviceaufgaben



AWD-Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

AWD

Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH

Wirtschaftsplan 2024

Übersicht

Erfolgsrechnung	Seite	1
Vermögens- und Finanzplanung	Seite	2



Mehrjährige Finanzplanung 2022 - 2028
Erfolgsrechnung



	Ist 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
1. Erträge							
1.1.a AMV-Entgelt "Operative Leistungen"	6.972.440	8.316.100	9.505.600	9.905.200	10.453.468	10.682.235	10.973.063
1.1.b AMV-Entgelt "Managementleistungen"	1.740.280	2.050.521	1.867.060	2.038.096	2.068.218	2.200.909	2.230.855
1.2. Umsatzerlöse Bereich "16.2"	4.561.284	4.003.500	4.185.500	4.330.003	4.566.779	4.693.948	4.810.672
1.3. Sonstige Erträge/ Erlöse	1.863.677	2.004.088	1.517.270	1.620.909	1.632.740	1.644.669	1.656.696
Summe Erträge	15.137.681	16.374.209	17.075.430	17.894.208	18.721.205	19.221.761	19.671.286
2. Aufwendungen							
2.1. Entsorgungsaufwand	11.653.919	12.986.300	13.798.200	14.427.017	15.201.010	15.533.415	15.938.748
2.2. Löhne & Gehälter / Soziale Aufwendungen	1.193.323	1.243.700	1.292.600	1.331.378	1.364.662	1.491.956	1.521.795
2.3. Abschreibungen	137.381	197.839	176.448	276.059	265.903	254.216	243.967
2.4 Sonstige Personalaufwendungen	28.446	24.800	27.600	28.428	28.997	29.576	30.168
2.5 Raum- und Grundstückskosten	70.271	74.100	75.100	78.263	80.611	83.029	84.690
2.6 Fahrzeugkosten	20.830	18.950	36.650	39.669	40.462	68.786	70.850
2.7 Reparaturen / Instandhaltung	3.381	4.200	5.700	7.814	7.970	8.130	8.292
2.8 EDV / Kommunikation / Bürobedarf	350.188	403.500	405.600	417.768	426.123	434.646	443.339
2.9 Forderungsmanagement	12.858	23.100	23.100	23.562	24.033	24.514	25.004
2.10 Beratungskosten / Externe Dienstleistungen	327.164	515.200	297.900	268.110	276.153	284.438	292.971
2.11 Versicherungen / Beiträge / Abgaben	15.592	23.000	26.850	23.287	23.753	24.228	24.712
2.12 Zinsaufwand	14.072	44.100	40.250	99.097	96.734	94.118	91.362
2.13 Sonstige Kosten inkl. Sonstiger Steuern	242.387	195.100	211.500	217.828	222.185	226.628	231.161
Summe Aufwendungen	14.069.811	15.753.889	16.417.498	17.238.280	18.058.596	18.557.679	19.007.059
Jahresergebnis vor EE-Steuern	1.067.870	620.320	657.931	655.928	662.609	664.082	664.227
EE-Steuern	312.298	180.700	191.600	185.888	187.786	188.213	188.264
Jahresergebnis	755.572	439.620	466.331	470.040	474.823	475.869	475.963

Hinweis:

Der Bruttowert der Summe aus den Positionen 1.1.a und 1.1.b ist bei Vorliegen des "Tauschähnlichen Umsatzes" nicht identisch mit dem vom Kreis an die AWD zu zahlenden Entgelt. In diesem Fall muss eine Gutschrift der AWD an den Kreis berücksichtigt werden, die in der Pos. 2.1 Entsorgungsaufwand enthalten ist.

Mehrjährige Finanzplanung 2022 - 2028
Einnahmen/Ausgaben/Investitionen



	Ist 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
I. Einnahmen							
Jahresüberschuss	755.572	439.620	466.331	470.040	474.823	475.869	475.963
Abschreibungen	137.381	197.839	176.448	276.059	265.903	254.216	243.967
Summe Veränder. div. Bilanzpositionen (Verb., Ford., RST etc.)	909.100	0	0	32.000	12.900	0	14.600
Zunahme Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	1.700.000	1.500.000	0	0	0	0
Summe	1.802.054	2.337.459	2.142.780	778.099	753.626	730.085	734.530
II. Ausgaben							
Investitionen	88.871	2.278.303	1.813.275	132.637	106.401	206.041	126.645
Ausschüttung	1.606.600	563.440	779.313	466.331	470.040	474.823	475.869
Summe Veränder. div. Bilanzpositionen (Verb., Ford., RST etc.)	0	350.640	1.004.502	0	0	10.000	0
Abnahme Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	44.828	41.349	44.003	46.366	48.982	51.738
Summe	1.695.471	3.237.211	3.638.439	642.972	622.807	739.845	654.252
III. Entwicklung Liquide Mittel							
("+"=Zufluss, "-"=Abfluss)	+106.588	-899.752	-1.495.659	+135.128	+130.818	-9.761	+80.279
Erläuterungen zu Investitionen							
Grundstücke & Gebäude	45.948	1.702.350	1.616.700	0	0	0	0
Kraftfahrzeuge	0	100.000	100.000	0	0	70.000	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. GWG, Finanzanl., Sonstiges	242.923	475.953	96.575	132.637	106.401	136.041	126.645
Summe	288.871	2.278.303	1.813.275	132.637	106.401	206.041	126.645

Testatsexemplar
Jahresabschluss zum 31.12.2022
und
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022
der
Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH
Heide

BILANZ zum 31.12.2022

Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH, Heide

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	51.200,00	51.200,00
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	5.600,56	0,00	II. Kapitalrücklage	152.876,27	152.876,27
II. Sachanlagen			III. Gewinnrücklagen		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	16.358,60	19.123,43	andere Gewinnrücklagen	843.000,00	543.000,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	653.107,86	551.253,43	IV. Jahresüberschuss / Vj. Bilanzgewinn	755.572,49	1.906.595,61
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>62.302,45</u>	<u>16.354,59</u>			
	731.768,91	586.731,45		1.802.648,76	2.653.671,88
III. Finanzanlagen			B. Rückstellungen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	492.544,62	691.693,53	1. Pensionsrückstellungen	329.930,00	333.842,00
2. sonstige Ausleihungen	<u>11.977,14</u>	<u>11.977,14</u>	2. Steuerrückstellungen	31.400,00	55.100,00
	504.521,76	703.670,67	3. sonstige Rückstellungen	<u>75.490,43</u>	<u>131.693,62</u>
				436.820,43	520.635,62
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	721.661,36	736.718,97
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	78.441,11	81.685,81	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.108.289,46	292.310,86
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>194.690,07</u>	<u>113.243,00</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.119.027,37	1.285.003,97		2.024.640,89	1.142.272,83
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>275.582,48</u>	<u>215.922,74</u>	- davon aus Steuern € 192.913,80 (€ 112.406,75)		
	1.394.609,85	1.500.926,71	D. Rechnungsabgrenzungsposten	3.000,00	0,00
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.502.148,43	1.395.560,49			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.779,46	10.165,20			
D. Aktive latente Steuern	39.240,00	37.840,00			
	<u>4.267.110,08</u>	<u>4.316.580,33</u>		<u>4.267.110,08</u>	<u>4.316.580,33</u>
	<u><u>4.267.110,08</u></u>	<u><u>4.316.580,33</u></u>		<u><u>4.267.110,08</u></u>	<u><u>4.316.580,33</u></u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	14.991.669,51	15.240.286,74
2. sonstige betriebliche Erträge	144.858,86	37.009,93
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-149.457,60	-92.342,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-11.504.461,21</u>	<u>-11.883.470,66</u>
	-11.653.918,81	-11.975.813,49
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-934.163,47	-811.004,15
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>-259.159,27</u>	<u>-230.684,76</u>
	-1.193.322,74	-1.041.688,91
- davon für Altersversorgung € -31.353,22 (€ -32.286,55)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-137.381,43	-114.892,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.070.665,51	-892.923,46
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	80,00	80,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.072,68	1.803,05
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-14.072,19	-25.033,33
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen € -8.705,00 (€ -19.347,00)		
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-312.297,88</u>	<u>-358.782,92</u>
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern € 1.400,00 (€ 3.220,00)		
11. Ergebnis nach Steuern	756.022,49	870.045,61
12. sonstige Steuern	-450,00	-450,00
13. Jahresüberschuss	<u><u>755.572,49</u></u>	<u><u>869.595,61</u></u>

Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH, Heide

Anhang

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH hat ihren Sitz in Heide und ist unter der Nummer HRB 926 ME im Handelsregister beim Amtsgericht Pinneberg eingetragen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 ist nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Gesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Nach dem Gesellschaftsvertrag werden der Jahresabschluss und der Lagebericht nach Maßgabe der für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des 3. Buches des HGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

II. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung erfolgt unter dem Aspekt der Fortführung der Unternehmenstätigkeit.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen** werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, bei abnutzbaren Vermögensgegenständen vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Die Abschreibungen werden unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsdauer linear über 2 bis 14 Jahre vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter i. S. d. § 6 Abs. 2 EStG werden im Jahr des Zugangs in voller Höhe aufwandswirksam verbucht.

Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgt zu Anschaffungskosten. Die aus den Finanzanlagen thesaurierten Erträge werden als Zugang dargestellt.

Die **Vorräte** (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) werden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

Die Bewertung der **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erfolgt zum Nennwert. Soweit erforderlich, wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Nennwert angesetzt.

Die **aktiven latenten Steuern** resultieren aus temporären Differenzen zwischen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen bei den Pensions- und den sonstigen Rückstellungen in Höhe von T€ 119. Der Bewertung der latenten Steuern liegt ein Steuersatz von 30 % zu Grunde.

Die Bewertung der **Pensionsrückstellungen** erfolgt nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren (Projected-Unit-Credit-Methode) unter Verwendung der Richttafeln "2018 G" von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Die Abzinsung erfolgt mit dem von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre in Höhe von 1,78 %, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Bei der Ermittlung der Rückstellungen werden erwartete Rentensteigerungen mit 2,00 % p. a. berücksichtigt.

Der Unterschiedsbetrag zwischen den Pensionsrückstellungen abgezinst mit dem Durchschnittszinssatz der vergangenen 10 Jahre und abgezinst mit dem Durchschnittszinssatz der vergangenen 7 Jahre beträgt € 9.586,00.

Die **Steuer- und sonstige Rückstellungen** sind in Höhe des Erfüllungsbetrags angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

III. Entwicklung des Anlagevermögens

Die Entwicklung ist im anliegenden Anlagenspiegel dargestellt.

IV. Angaben zur Bilanz

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Personalkosten (T€ 42), ausstehende Rechnung (T€ 20) sowie Jahresabschluss und Steuerberatung (T€ 13).

Sämtliche **Verbindlichkeiten** haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** sind in Höhe von T€ 130 zugleich solche aus Lieferungen und Leistungen.

V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse (inkl. Verwertungserlöse) stammen zu T€ 10.066 aus dem Kreisgeschäft sowie zu T€ 4.925 aus dem Eigengeschäft und werden im Kreis Dithmarschen ausgeführt.

Im Jahresabschluss ist das **Honorar** des Abschlussprüfers für die Abschlussprüfung mit T€ 10 enthalten.

V. Sonstige Angaben

Im Berichtsjahr wurden durchschnittlich 15 weibliche und 7 männliche **Arbeitnehmer** beschäftigt.

Organmitglieder der Gesellschaft sind:

Geschäftsführung

Dirk Sopha, Kaufmann

Aufsichtsrat

Stefan Mohrdieck (Vorsitzender), Landrat
Sebastian Landahl, Kaufmann
Rolf Claußen, Kaufmann
Norbert Drengk, Kaufmann
Torben Frahm, kfm. Angestellter (Controlling)
Dieter Haack, Elektrohandwerksmeister
Susanne Hilbrecht, Dipl.-Volkswirtin
Thorsten Hübner, kfm. Angestellter
Thorge Jürgens, kfm. Angestellter (Controlling)
Birgit Kalder, Steuerfachangestellte
Thies Schlizio, Ruheständler
Arne Wendt, Kaufmann

Im Berichtsjahr betragen die **Aufwendungen für den Aufsichtsrat** € 7.650,00. Der Betrag teilt sich wie folgt auf:

	<u>€</u>
Stefan Mohrdieck	600,00
Sebastian Landahl	750,00
Rolf Claußen	600,00
Norbert Drengk	750,00
Thorben Frahm	750,00
Dieter Haack	600,00
Thorsten Hübner	150,00
Susanne Hilbrecht	750,00
Birgit Kalder	750,00
Thorge Jürgens	750,00
Thies Schlizio	450,00
Arne Wendt	<u>750,00</u>
	<u><u>7.650,00</u></u>

Der **Geschäftsführer** Dirk Sopha hat laufende Bezüge in Höhe von T€ 135 von der Gesellschaft erhalten.

Für die Ausschüttung gesperrt sind Beträge in Höhe von T€ 48.826,00. Der Gewinn darf nur insoweit ausgeschüttet werden, als nach der Ausschüttung frei verfügbare Rücklagen in Höhe der aktiven latenten Steuern (€ 39.240,00) sowie dem Unterschiedsbetrag aus der Abzinsung der Pensionsrückstellungen von € 9.586,00 verbleiben.

Die **sonstigen finanziellen Verpflichtungen** bewegen sich im Rahmen der üblichen Verpflichtungen aus mehrjährigen Mietverträgen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich nicht ergeben.

Bezüglich der Verwendung des Ergebnisses schlägt die Geschäftsführung vor, von dem Jahresüberschuss € 241.000,00 in die Gewinnrücklagen einzustellen und € 514.572,49 an die Gesellschafter auszuschütten.

Heide, 06.03.2023

Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH


(Dirk Sopha)

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	31.12.2022	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022	31.12.2022	01.01.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	52.723,33	5.930,00	0,00	0,00	58.653,33	52.723,33	329,44	0,00	53.052,77	5.600,56	0,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und Bauten einschließlich Bauten Bauten auf fremden Grundstücken	27.648,32	0,00	0,00	0,00	27.648,32	8.524,89	2.764,83	0,00	11.289,72	16.358,60	19.123,43
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.506.552,08	236.141,59	30.209,25	0,00	2.712.484,42	1.955.298,65	134.287,16	30.209,25	2.059.376,56	653.107,86	551.253,43
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.354,59	45.947,86	0,00	0,00	62.302,45	0,00	0,00	0,00	0,00	62.302,45	16.354,59
	2.550.554,99	282.089,45	30.209,25	0,00	2.802.435,19	1.963.823,54	137.051,99	30.209,25	2.070.666,28	731.768,91	586.731,45
III. Finanzanlagen											
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	691.693,53	851,09	200.000,00	0,00	492.544,62	0,00	0,00	0,00	0,00	492.544,62	691.693,53
2. Sonstige Ausleihungen	11.977,14	0,00	0,00	0,00	11.977,14	0,00	0,00	0,00	0,00	11.977,14	11.977,14
	703.670,67	851,09	200.000,00	0,00	504.521,76	0,00	0,00	0,00	0,00	504.521,76	703.670,67
	<u>3.306.948,99</u>	<u>288.870,54</u>	<u>230.209,25</u>	<u>0,00</u>	<u>3.365.610,28</u>	<u>2.016.546,87</u>	<u>137.381,43</u>	<u>30.209,25</u>	<u>2.123.719,05</u>	<u>1.241.891,23</u>	<u>1.290.402,12</u>

Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH, Heide

Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Auf der Grundlage des mit dem Kreis Dithmarschen geschlossenen Abfallmanagementvertrages ist die AWD bis zum 31.12.2024 gemäß § 20 Abs. 1 KrWG mit der Entsorgung der Abfälle aus privaten Haushalten beauftragt. Zudem hat der Kreis seine Entsorgungspflicht für Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen als privaten Haushalten nach § 72 Abs. 1 KrWG bis zum 31.12.2025 auf die AWD übertragen.

Die auf den Kreis Dithmarschen ausgerichtete öffentlich-rechtliche Abfallwirtschaft orientiert sich an dem Gebot der Schonung der Umwelt und gewährleistet unter Beachtung gesetzlicher, behördlicher und satzungsmäßiger Vorschriften ein Höchstmaß an Wirtschaftlichkeit und Umweltverträglichkeit. Die AWD fördert regionale Partnerschaften und sieht sich auch in einer gesellschaftlichen Verantwortung.

Mit diesen Rahmenbedingungen und unter Beachtung des Abfallwirtschaftskonzeptes des Kreises Dithmarschen (aktuelle Fassung „5. Fortschreibung 2020 – 2024“) organisiert, plant und steuert die AWD als Unternehmen der kritischen Infrastruktur die öffentlich-rechtliche Abfallwirtschaft in Dithmarschen. Dabei führt sie selbst bislang keine operativen Dienstleistungen wie die Einsammlung oder die Verwertung und Beseitigung der Abfälle und Wertstoffe durch, sondern vergibt diese Leistungen im Wettbewerb. Unterstützt wird die AWD zudem durch den privaten Gesellschafter, der kaufmännische und IT-Dienstleistungen zur Verfügung stellt.

Die AWD ist infolge eines Vergabeverfahrens seit 01.01.2015 vom Kreis Dithmarschen für mindestens zehn Jahre mit der Durchführung der o. g. Leistungen beauftragt. Es ist eine zweimalige Verlängerung für jeweils fünf Jahre vereinbart.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die infolge der Corona-Pandemie erwartete negative wirtschaftliche Entwicklung ist sowohl im Bereich der privaten Haushalte (Konsum) als auch insbesondere im gewerblichen Bereich (Bautätigkeit) ausgeblieben.

Das KrWG basiert auf der Umsetzung der geänderten Abfallrahmenrichtlinie und setzt auf verbesserte Kreislaufschließung und Ressourcenschonung. Es misst neben der Abfallvermeidung und Wiederverwendung u.a. der Getrennthaltung und dem Recycling von Wertstoffen wie Bio- und Kunststoffabfällen eine hohe Bedeutung bei. Um weitere Wertstoffe wie Kunststoffe und Metalle haushaltsnah zu erfassen, wird im Zusammenhang mit der Erfassung von Leichtverpackungen die Einführung sogenannter Wertstofftonnen diskutiert; in Dithmarschen ist dies für 2024 geplant.

Die Nachfrage für werthaltige Metalle und Schrott unterliegt dauerhaft Marktschwankungen durch globale Abhängigkeiten. Angebot und Nachfrage bestimmen auch die Vermarktung von Pappe, Papier und Kartonagen. Veränderte Stoffströme infolge gestiegener Nachfrage der Verpackungsindustrie, Werkschließungen, Exportbeschränkungen und des Ukraine-Krieges sowie der Corona-Pandemie beeinflussten den Papiermarkt und somit die ohnehin sehr volatilen Papierpreise maßgeblich.

Seit Beginn des Jahres 2016 wird der Dithmarscher Restabfall zu Ersatzbrennstoff aufbereitet und in einem Kraftwerk einer Papierfabrik bestmöglich energetisch genutzt. Der Bioabfall wird zu Qualitätskompost verarbeitet. Infolge der seinerzeit guten Ausschreibungsergebnisse liegen die Vertragspreise im Branchenvergleich weiterhin auf einem niedrigen Niveau. Aus den Ergebnissen aktueller Vergaben zeichnet sich ab, dass das Marktpreisniveau bei den in den nächsten Jahren zu erfolgenden Ausschreibungen wieder deutlich ansteigen wird. Dies gilt auch für die Verwertung von Sperrmüll.

2. Geschäftsverlauf

Die ersten Rechnungsläufe im Geschäftsjahr 2022 führten wie erwartet zu verhältnismäßig wenig Kundenkontakten, da die Entgelte für Privathaushalte gegenüber dem Vorjahr unverändert blieben und nur bei den Gewerbekunden die Entsorgungspreise für inerte Abfälle erneut leicht angepasst werden mussten.

Mit knapp 4.000 Anrufen im Januar kann im Vergleich der letzten zehn Jahre von einem durchschnittlichen Aufkommen zu Jahresbeginn gesprochen werden.

Anfang des Jahres wurden diverse Abfuhrleistungen ausgeschrieben. Ein besonderer Stellenwert lag auf dem Einsatz energiesparender Fahrzeugtechniken und der Umstellung auf die „Sperrmüllabfuhr auf Abruf“. Ausgeschrieben wurde zudem die Verwertung von Papier, Pappen und Kartonagen (PPK) ab April 2023. Bei beiden hat sich zunehmender Wettbewerb für die AWD positiv bemerkbar gemacht.

Um das Unternehmen weiter zu entwickeln, wurden die Investition in ein eigenes Bürogebäude, der Neubau bzw. die Erweiterung des Recyclinghofes in Heide, die Einrichtung eines Gebrauchtwarenkaufhauses für Jedermann/-frau und die Durchführung von Leistungen im Behälterservice untersucht und mit den zuständigen Gremien beraten.

Im Rahmen ihrer Öffentlichkeitsarbeit wurde ein besonderer Fokus auf die Getrenntsammlung und Wiederverwendung gelegt. Die Kampagnen „#wirfuerbio“ und „Wir lieben Recycling“ sowie „Zu gut für den Müll“ wurden fortgesetzt. Im Rahmen der Umweltbildung konnten wieder verstärkt Angebote mit dem Außer-schulischen Lernort ALADIN und dem Umwelttheater unterbreitet werden. Auch die Teilnahme am Dithmarschen-Tag war ein voller Erfolg. Die Abfall-App und die Posts in den Sozialen Medien, hier Facebook und Instagram, haben sich mittlerweile etabliert. In Schleswig-Holstein waren in 2022 elf duale Systeme (BellandVision, DSD, Eko-Punkt, Interzero+, Landbell, Noventiz, Prezero, Rec-lay, Recycling Dual, Veolia und Zentek) zugelassen. Der Systembetreiber Altera hat seinen Betrieb noch nicht wie angekündigt aufgenommen. Zudem hat Veolia seine Aktivitäten ab 2023 konzernintern auf BellandVision übertragen. Im Bereich LVP und PPK ist die Der Grüne Punkt – Duales System Deutschland GmbH (DSD) der für den Kreis Dithmarschen zuständige Systembetreiber; für Glas ist es Zentek. Ab 2024 wechselt die Zuständigkeit bei LVP und PPK auf Zentek und bei Glas auf BellandVision. Außer einer leichten Veränderung in Folge der Erhöhung der Einwohnerzahlen waren weitere Auswirkungen auf die von den dualen Systemen an AWD zu zahlenden Entgelte für Öffentlichkeitsarbeit und Standplatzreinigung in 2022 nicht zu berücksichtigen. Die mit den Betreibern geschlossene Abstimmungsvereinbarung sowie die dazugehörige Nebenentgelt-Vereinbarung wurden unter Berücksichtigung neuer Vorgaben des VerpackG in 2021 neu abgeschlossen und sind bis zum 31.12.2031 gültig. Auf der Grundlage einer vom Kreis Dithmarschen erlassenen Rahmenvorgabe ist dabei besonders der Wechsel vom „Gelben Sack“ auf die „Gelbe Tonne“ zum

01.01.2021 hervorzuheben, die ab 01.01.2024 zu einer Wertstofftonne ausgebaut werden soll. Im Hinblick auf die Mitnutzungsentgelte für die Sammlung von Verpackungsabfällen in den „Blauen Tonnen“ übernehmen die Systeme seit 2021 anteilig Kosten für die Behältergestellung, die Sammlung und den Umschlag des Altpapiers.

Das Marktpreisniveau der Entsorgungspreise für thermisch zu behandelnde Verwertungsabfälle liegt im Geschäftsbereich der Gewerbekunden deutlich über den Preisen für Abfälle zur Beseitigung. Die Anlagenkapazitäten sind größtenteils gut ausgelastet, auch wenn einbrechende Mengen bei Gewerbeabfällen zu sinkenden Preisen führen. Für die AWD gab es keine Probleme, die ihr überlassenen Abfälle fachgerecht entsorgen zu lassen.

Im Hinblick auf eine langfristige und nachhaltige Verwertung von Abfällen zur Beseitigung hat die AWD gemeinsam mit vier anderen kommunalen Abfallwirtschaftsunternehmen das Projekt TAV Nord initiiert. Ziel ist die gemeinsame Realisierung einer Anlage, die sowohl die Wärme optimal nutzen kann als auch das CO₂ einer Nutzung (CCU) zuführt.

Die trotz Pandemie relativ gute Baukonjunktur und der damit einhergehende Anfall insbesondere inerte Abfälle aus Bau- und Sanierungsprojekten wirken sich landesweit auf die Auslastung bestehender Deponiekapazitäten aus. Wie in der jüngeren Vergangenheit so ist auch in den Folgejahren aufgrund knapper werdender Deponiekapazitäten mit einem weiteren – zum Teil deutlichen – Anstieg der Marktpreise für die Ablagerung inerte Abfälle zu rechnen. Um vor diesen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen auch in Zukunft die gesetzliche Verpflichtung zur Gewährleistung der Entsorgungssicherheit bei inerten Abfällen zu akzeptablen Entgelten für die hiesigen Abfallerzeuger nachzukommen, hatte die AWD gemeinsam mit der GAB (Kreis Pinneberg) im Rahmen eines Vergabeverfahrens im wettbewerblichen Dialog einen Vertragspartner für Deponieabfälle erfolglos gesucht. Demzufolge wurde das Verfahren formell eingestellt.

Das Behältermanagement für die rund 160.000 im Kreis Dithmarschen aufgestellten Restmüll- und Bioabfall- sowie PPK-Behälter verlief, bis auf einige Ausfallzeiten bei der Reinigung, gut. Die LVP-Tonnen stehen nicht im Eigentum der AWD, sondern des von den dualen Systemen beauftragten Logistikers. Menge und Qualität der über spezielle Depotcontainer erfassten Elektro-Kleingeräte sind weiter zufriedenstellend. Die Container haben sich als Ergänzung zu den Abgabemöglichkeiten auf den Recyclinghöfen bewährt, um einerseits einen Beitrag zur Erfüllung der Quoten des Elektroaltgerätegesetzes leisten zu können und andererseits die Belastung des Restmülls mit Elektroschrott zu vermeiden.

Zum 31.12.2024 endet nunmehr der Optionszeitraum zur Anwendung des § 2b UStG. Dadurch wird ab dem 01.01.2025 die Anwendung des entsprechenden Paragraphen der Umsatzsteuergesetzgebung für die Kreise verpflichtend, so dass die Abfallgebühren bei privatrechtlichen Entgelten der Umsatzsteuer unterliegen. Die AWD hat die Umsetzung bereits in 2022 vorbereitet.

3. Lage

a. Mengen- und Volumenentwicklung

Über alle Abfallarten betrachtet, gab es in der Entwicklung der Mengen- und Behältervolumina im Allgemeinen nur geringe Schwankungen. Volumensteigerungen in den Privathaushalten sind infolge der gestiegenen Einwohnerzahlen (+1.500) im Rest- und Biomüll sowie bei PPK zu verzeichnen, wenngleich sich die anfallenden Mengen insgesamt betrachtet allerdings nicht wesentlich auswirkten. Anders verhält es sich bei Leichtverpackungen, wo die Mengen nach der Umstellung von Sack auf Tonne gestiegen sind. Die Sperrmüllmengen gingen hingegen deutlich zurück. Leichte Schwankungen im Bioabfall sind witterungs- und vegetationsbedingt begründet.

Die in Dithmarschen eingesammelten Elektro-Altgeräte sind rückläufig. Bei Pappe, Papier und Kartonagen macht sich der zunehmende Internethandel und damit ein höherer Anteil an Verpackungskartonagen bemerkbar.

Bestrebungen gewerblicher Kunden, Mengen aufgrund des niedrigeren Preisniveaus als Beseitigungsabfälle zu deklarieren, wird im Hinblick auf das Verwertungsgebot mit entsprechender Beratung entgegengewirkt. Auch in 2022 wurden wieder - nicht planbare - Sonderprojekte zur Verwertung oder Beseitigung zu meist inerter Abfälle abgewickelt.

b. Ertragslage

Die Gesamterlöse der AWD betragen im Wirtschaftsjahr 2022 rd. 15.137 T€ (ohne Zinserträge) und sind im Vergleich zum Vorjahr (15.277 T€) gesunken (- 1 %).

Die Umsätze mit dem Kreis Dithmarschen fielen im Bereich der operativen Leistungen insbesondere auf Grund gesunkener Entsorgungsaufwendungen niedriger aus. Die Umsätze aus dem Bereich „Eigengeschäft“ verringerten sich insbesondere auf Grund gesunkener Mengen bei gewerblichen Wechselbehältern und Selbstanlieferung. Die Entsorgungsleistungen im Zusammenhang mit Bauprojek-

ten lagen unter dem Vorjahreswert. Die Erlöse aus der Verwertung von Elektroschrott fallen gegenüber dem Vorjahr aufgrund veränderter Marktpreise um rd. 5 % geringer aus.

Die Gesamtaufwendungen liegen (ohne Fremdkapitalzinsen und Steuern) in 2022 bei 14.055 T€ und damit in Höhe des Vorjahreswertes (2021: 14.025 T€). Ausschlaggebend sind gestiegene Aufwendungen im Rahmen der Personalaufwendungen, Abschreibungen sowie sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die durch gesunkene Materialaufwendungen insbesondere im Bereich der Beseitigung & Verwertung kompensiert werden.

Der Jahresüberschuss beträgt 756 T€ und verteilt sich mit rund 571 T€ auf den Geschäftsbereich Eigengeschäft und mit rund 185 T€ auf das Kreisgeschäft.

Die Ertragslage zeigt sich grundsätzlich wie geplant. Die ermittelten Abweichungen zum Wirtschaftsplan 2022 ergeben sich im Wesentlichen aus den oben genannten nicht planbaren Sonderprojekten und den damit zusammenhängenden Aufwendungen. Die Aufwendungen des allgemeinen Geschäftsbetriebes (Personalkosten, Abschreibungen, sonstiger betrieblicher Aufwand) liegen geringfügig über Planniveau.

Die Forderungsausfälle im Geschäftsbereich „Andere Herkunftsbereiche“ bewegen sich grundsätzlich weiter auf niedrigem Niveau. Eine bereits in 2020 aufgrund einer Rückforderung aus einem Insolvenzverfahren gebildete Rückstellung konnte aufgelöst werden, nachdem die juristische Auseinandersetzung rechtskräftig im Sinne der AWD ausgeurteilt wurde.

c. Finanz- und Vermögenslage

Die AWD verfügte im Berichtsjahr durchgängig über eine gute Liquidität und war jederzeit in der Lage, ihren Verpflichtungen nachzukommen. Die Liquidität zum 31.12.2022 betrug 1.502 T€ und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahresstichtag um 107 T€, nachdem die Kapitalrücklage in Höhe von 1.037 T€ an den Gesellschafter Kreis ausgezahlt wurde. Die Liquidität ist gleichwohl gesichert.

Das Anlagevermögen macht zum 31.12.2022 rund 29 % der Bilanzsumme aus (Vorjahr: 30 %) und betrifft Sachanlagen (Abfallbehälter, Betriebs- und Geschäftsausstattung). Aktuell bestehen zwei mittel- bis langfristige Finanzanlagen. Die AWD hält keine Beteiligungen.

Das Unternehmen ist zum Bilanzstichtag überwiegend, d.h. zu rd. 50 % langfristig finanziert (Vorjahr: 69 %). Am Bilanzstichtag besteht weiterhin eine Anlagen-

überdeckung (145 %) bzw. ein positives Nettoumlaufvermögen. Das Anlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital finanziert.

Unter Einbeziehung des Jahresüberschusses beträgt die Eigenkapitalquote in 2022 rd. 42 %.

Die Investitionen, im abgelaufenen Geschäftsjahr insbesondere für Behälter und Büro- und Geschäftsausstattung, wurden aus Eigenmitteln finanziert.

4. Ausblick 2023

Die ersten Rechnungsläufe im Geschäftsjahr 2023 führten zu weniger Kundenkontakten als erwartet, obwohl die Entgelte für Privathaushalte gegenüber dem Vorjahr relativ deutlich erhöht wurden und auch bei den Gewerbekunden die Entsorgungspreise für inerte Abfälle erneut angepasst werden mussten. Mit knapp 4.100 Anrufen im Januar kann erneut von einem durchschnittlichen Aufkommen zu Jahresbeginn gesprochen werden.

Die bereits im vergangenen Jahr vergebenen diversen Abfuhr- und Umschlagleistungen beginnen am 01.04.2023. Im späteren Verlauf kommen dann auch erstmals energiesparende, mit Biogas betriebene Fahrzeuge, zum Einsatz. Umfangreiche Vorarbeiten in der Tourenplanung, der IT und Öffentlichkeitsarbeit bedurfte die Umstellung der Sperrmüllabfuhr „auf Abruf“.

Im März erfolgt die Ausschreibung für die Übernahme und Entsorgung der Abfälle aus der Schadstoffsammlung ab 2024. Außerdem haben bereits die ersten Planungen für die Ausschreibung der Bioabfallverwertung (ab 2026) begonnen, bei der nicht nur die Herstellung von Qualitätskompost, sondern auch die energetische Nutzung (Vergärung) eine Rolle spielen wird. Auch das gemeinsam mit vier anderen Abfallwirtschaftsunternehmen initiierte Projekt TAV Nord wird im Hinblick auf die langfristige nachhaltige Verwertung von Restabfall weiterentwickelt.

Nachdem die Sammlung von Leichtstoffverpackungen Anfang 2021 von Sack auf Tonne umgestellt wurde, wurde die für 2024 vorgesehene Erweiterung auf eine Wertstofftonne für die Sammlung von stoffgleichen Nichtverpackungen noch einmal auf der Grundlage von Analysen der Restmüll- und Gelben Tonnen überprüft. Verhandlungen mit den dualen Systemen und Betreibern von Sortieranlagen folgten. Im Ergebnis bleibt es, die Zustimmung der Gremien unterstellt, bei der Einführung der Wertstofftonne zum 01.01.2024.

Im Rahmen ihrer Öffentlichkeitsarbeit setzt die AWD in 2023 einen Schwerpunkt auf die Sperrmüllabfuhr. Sie wird auch wieder einen besonderen Fokus auf die Getrenntsammlung und Wiederverwendung legen und mit den Kampagnen „#wirfuerbio“, „Wir lieben Recycling“ und „Zu gut für den Müll“ bewerben. Die Abfall-App und die Sozialen Medien kommen hierbei verstärkt zum Einsatz. Zudem laufen bereits die Vorbereitungen für den Markt der Nachhaltigkeit und das Nachhaltigkeitsforum.

Im Rahmen der Umweltbildung, für die eine neue Website aufgebaut wurde, ist davon auszugehen, dass Angebote wie der Außerschulische Lernort ALADIN und Unterrichtseinheiten sowie das Umwelttheater wieder verstärkt von den Schulen und Kindergärten angenommen werden.

Hinsichtlich des geplanten Neubaus des Recyclinghofes in Büsum bleibt zunächst die Prüfung des Genehmigungsantrages durch das Landesamt für Umwelt (LfU) abzuwarten, bevor die Bautätigkeiten vorbereitet werden können.

Die Partner hoelp und AWD wollen die Aspekte der Sozial- und Abfallwirtschaft verbinden. Die Einrichtung eines Gebrauchtwarenkaufhauses für Jedermann/-frau ist weiterhin erklärtes Ziel der Kooperation.

III. Prognosebericht

Die Umsatzerlöse der Sparte „Private Haushalte“ für operative Entsorgungsleistungen unterliegen durch die vom Kreis Dithmarschen zu tätigenden Zahlungen von gleichbleibenden Abschlägen unterjährig keinen Schwankungen. Die darauf am Beginn des Folgejahres folgende Spitzabrechnung führt regelmäßig zu keinen gravierenden Korrekturen dieser Umsatzerlöse. Die Entgelte aus der Erbringung von Abfallmanagementleistungen sind vertraglich fixiert und unterliegen regelmäßigen Anpassungen im Rahmen allgemeiner Preissteigerungen.

Die Umsätze der Sparte „Andere Herkunftsbereiche“ (i. W. Gewerbebetriebe) sind grundsätzlich ebenfalls gut planbar. Sie werden jedoch in unregelmäßigen Abständen von größeren Bau- und Sanierungsmaßnahmen beeinflusst. Der Verlauf dieser Maßnahmen – und damit der Anfall zu entsorgender Abfälle – hängt von Faktoren ab, die durch die AWD nicht zu beeinflussen sind.

Bei den bezogenen Leistungen unterstützen langfristige Verträge mit Entsorgungs- und Verwertungsanlagen sowie den diversen Logistik- und Dienstleistungsunternehmen eine gute Prognosegenauigkeit. Auch hier sind in der Regel Preisanpassungen auf Basis allgemeiner Preissteigerungen vereinbart. Größere Veränderungen können sich infolge von Ausschreibungen ergeben.

Der Personalaufwand ist, lässt man Erziehungs- und Krankheitszeiten außer Acht, gut plan- und steuerbar, da der Aufgabenumfang grundsätzlich vorhersehbar ist. Strukturelle Veränderungen wie die „Sperrmüllabfuhr auf Abruf“ und die Einführung der Wertstofftonne, aber auch altersbedingte Abgänge, die sich auch auf Personalkapazitäten u. ä. auswirken, sind meistens frühzeitig bekannt und können entsprechend gesteuert werden.

Grundsätzlich besteht für die AWD als festem Bestandteil der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsstrukturen nicht das Risiko ausbleibender Refinanzierung, da diese durch den Abfallmanagementvertrag mit dem Kreis Dithmarschen weitestgehend gesichert ist. Risiken ergeben sich vorrangig im gewerblichen Bereich durch Forderungsausfälle. Forderungsausfälle im Bereich der privaten Haushalte gehen zu Lasten des Kreises Dithmarschen.

Alles in allem ist die Prognosegenauigkeit relativ hoch.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 440 T€ erwartet, der mögliche Auswirkungen insbesondere der Ausschreibungen in Mengen, Volumina und monetären Werten berücksichtigt.

IV. Nachhaltigkeitsbericht

Die AWD ist nachhaltig ausgerichtet. Das Verständnis, für einen Einklang ökonomischer, ökologischer und sozialer Belange im Sinne nachfolgender Generationen einzutreten, ist in dem Unternehmen, welches Aufgaben der öffentlich-rechtlichen Abfallwirtschaft wahrnimmt, fest verankert.

Dies ist nach außen sehr deutlich in der Umweltbildung spürbar. Hier wurde auch die Zusammenarbeit mit den Fachhochschulen in Heide und Flensburg intensiviert.

Aspekte wie Abfallvermeidung und Wiederverwendung, die sich vorrangig aus der Abfallhierarchie ergeben, spielen eine wesentliche Rolle in der unternehmerischen Ausrichtung der AWD und werden von den Gesellschaftern mitgetragen. Die AWD lässt zudem der stofflichen Verwertung in ihren Ausschreibungen eine besondere Bedeutung zukommen, wie die Erweiterung der Gelben Tonne zur Wertstofftonne verdeutlicht.

Unter dem Motto „Sozialwirtschaft und Abfallwirtschaft – zwei Seiten einer Medaille“ wird seit Jahren die Kooperation mit der hoelp gelebt, einer Dithmarscher Einrichtung von AWO und Diakonie, die mehrere Sozialkaufhäuser und Tafeln betreibt sowie Alttextilien sammelt.

Die AWD ist Mitglied in der Sozialen Allianz, einem Verbund von regional ansässigen Unternehmen und Institutionen, der sich die Integration und Teilhabe von Menschen mit Beeinträchtigungen am öffentlichen Leben zur Aufgabe macht. Dies zeigt sich u.a. in der Beauftragung der Stiftung Mensch im Rahmen des Behältermanagements.

Dass sich ökologische und soziale Belange gut miteinander verbinden lassen, verdeutlicht auch die Sammlung von Althandys (Förderung von FÖJ-Projekten) und von Korken (Förderung von NABU-Projekten).

Des Weiteren unterstützt die AWD regionale Vereine und Projekte ebenso wie zwei internationale in Burkina Faso (AMPO International e.V.) und Ägypten (Kinder Go Luxor e.V.).

V. Chancen und Erfolgspotentiale

Die AWD verfügt über ein Risikomanagementsystem. Dazu gehören die vierteljährlichen wirtschaftlichen Lageberichte, Mengen- und Behälterstatistiken zur laufenden Überwachung sowie umfängliche Berichte der Geschäftsführung über aktuelle Themen. Weitere Risikofaktoren werden mit Hilfe qualitativer und quantitativer Bewertungen und Kennzahlen jährlich erfasst und überprüft. Die Bestandteile des Risikomanagementsystems werden dem Kontrollgremium regelmäßig vorgelegt. Insgesamt bewegt sich die AWD – wie zuvor dargestellt – in einem bezüglich möglicher Chancen und Risiken recht stabilen Umfeld.

Soweit im Vorwege noch nicht benannt, werden einige Chancen und Risiken im Folgenden näher beschrieben.

1. Chancen und Erfolgspotentiale

Die Umsätze im Bereich der privaten Haushaltungen sind auch in 2023 auf der Grundlage des Abfallmanagementvertrages mit dem Kreis Dithmarschen im Wesentlichen gesichert und unterliegen einer recht hohen Kontinuität.

Im Bereich der gewerblichen Abfälle liegen Chancen insbesondere in der Abwicklung von Bau- und anderen Projekten, die über das geplante Volumen hinausgehen. Hier hat sich bewährt, dass die AWD als kompetenter und zuverlässiger Ansprechpartner in abfallwirtschaftlichen Fragestellungen anerkannt ist. Daraus ergeben sich auch Entsorgungsaufträge im Bereich der Verwertungsabfälle, die zusätzliche Margen erzeugen.

2. Risiken und Bestandsgefährdungspotentiale

Von den geplanten Gesamterträgen werden in 2023 rund 26 % im Geschäftsbereich Gewerbekunden erzielt, die allgemeinwirtschaftlichen und branchenüblichen sowie auch den aus dem Ukraine-Konflikt resultierenden Entwicklungen unterliegen. Dem Risiko von Forderungsausfällen, insbesondere durch Insolvenzen, wird mit einem zeitnahen Mahn- und Inkassowesen begegnet.

Die vor Jahren noch zu beobachtenden Tendenzen einer Wanderbewegung vom Abfall zur Beseitigung zum Abfall zur Verwertung sind nicht mehr zu spüren. Vielmehr hat das Preisniveau für Verwertungsabfälle infolge der gesunkenen freien Behandlungskapazitäten von den Anlagenbetreibern deutlich angezogen. Betriebe versuchen vereinzelt, ihre Mengen als Beseitigungsabfälle zu deklarieren und so über die Kontingente der AWD entsorgen zu können. Dies wird seitens der AWD allerdings mit Hinweis auf das Verwertungsgebot nicht geduldet.

Mit leichtem Risikopotential sind die Verträge mit den dualen Systembetreibern zu berücksichtigen, wobei kurzfristig keine negativen Auswirkungen zu erwarten sind, da die Abstimmungsvereinbarung und die Vereinbarung der Nebenentgelte bis zum 31.12.2031 gültig sind. Änderungen ergeben sich aus der ab 2024 geplanten Erweiterung der Gelben Tonne zur Wertstofftonne und der Mitnutzung der PPK-Tonnen durch die Systembetreiber.

Außerdem könnten sich Preisanpassungen für die energetische Verwertung von Abfällen durch zusätzliche Abgaben ergeben. Die Durchführungsverordnungen zum Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) sind am 24.12.2020 in Kraft getreten. Ab 2025 fällt auch die Abfallverbrennung in den Anwendungsbereich des BEHG. Darüber hinaus ist die weitere Entwicklung bei den unterschiedlichen Sichtweisen der Generalzolldirektion (GZD) und des Bundesfinanzhofes (BFH) über die Steuerbefreiung für stromerzeugende thermische Abfallbeseitigungsanlagen zu beobachten.

Heide, 15.03.2023

Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH

Heide



Dirk Sopha

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH

1. *Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts*

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH, Heide, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH, Heide für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deut-

schen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesent-

liche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

2. Sonstige gesetzliche und rechtliche Anforderungen*Erweiterung der Jahresabschlussprüfung**Aussage zu den wirtschaftlichen Verhältnissen*

Wir haben uns mit den wirtschaftlichen Verhältnissen der Abfallwirtschaft Dithmarschen GmbH, Heide, i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG im Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 befasst. In dem Bestätigungsvermerk haben wir auf unsere Tätigkeit einzugehen.

Auf Basis unserer durchgeführten Tätigkeiten sind wir zu der Auffassung gelangt, dass uns keine Sachverhalte bekannt geworden sind, die zu wesentlichen Beanstandungen der wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass geben.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft sowie für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie dafür als notwendig erachtet haben.

Verantwortung des Abschlussprüfers

Unsere Tätigkeit haben wir entsprechend dem IDW Prüfungsstandard: Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720), Fragenkreise 11 bis 16, durchgeführt.

Unsere Verantwortung nach diesen Grundsätzen ist es, anhand der Beantwortung der Fragen der Fragenkreise 11 bis 16 zu würdigen, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse zu wesentlichen Beanstandungen Anlass geben. Dabei ist es nicht Aufgabe des Abschlussprüfers, die sachliche Zweckmäßigkeit der Entscheidungen der gesetzlichen Vertreter und die Geschäftspolitik zu beurteilen.

Kiel, 17.03.2023

ATN Allgemeine Treuhand Nord*Revisions- und Beratungsgesellschaft mbH**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft*

(Hoffmann-Wülfing)

- Wirtschaftsprüfer -

(Werth)

- Wirtschaftsprüfer -

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer genannt“) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf— außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen — der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen — sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässigen verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorzügliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

f) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

g) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

h) die beratende und gutachterliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

i) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(4) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(5) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



GEW- Grundstücksentwicklungs- gesellschaft Westholstein mbH

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024



Die Grundstücksentwicklungsgesellschaft befindet sich in Gründung.
Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne liegen daher noch nicht vor.



Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

der anderen Anstalten, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024



BBZ-Regionales BerufsBildungsZentrum Dithmarschen

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse

Kreis Dithmarschen
Der Landrat
Fachdienst Finanzen und Controlling

Stettiner Straße 30
25746 Heide

Stand: 22.02.2024

Haushaltssatzung des BerufsBildungsZentrums Dithmarschen (BBZ) für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des §§ 95 ff. der Gemeindeordnung wird nach dem Beschluss des Verwaltungsrates vom 29.11.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. Im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	5.279.000 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	7.384.200 €
einem Jahresfehlbetrag von	2.105.200 €
2. Im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.769.500 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	6.324.600 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	60.000 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf festgesetzt.	876.700 €

§ 2

Es wird festgesetzt:

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf 24,18 Stellen.

§ 3

Das Haushaltsjahr beginnt am 01. Januar 2024 und endet am 31. Dezember 2024.

Jeder kann Einsicht in die Haushaltssatzung und in den Haushaltsplan mit den Anlagen nehmen. Diese liegen im BerufsbildungsZentrum Dithmarschen in Meldorf, Friedrichshöfer Straße 31, Sekretariat, aus.

Meldorf, 07.12.2023



Monika Raguse
Geschäftsführerin

BBZ Dithmarschen

Bilanz

		Saldo in €	
		01.01.2022	31.12.2022
Bilanz 2022			
<u>AKTIVA</u>			
1	Anlagevermögen	3.591.665,47	4.058.771,28
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	47.343,41	41.151,13
	0130000000 EDV-Software	47.343,41	41.151,13
	1.2 Sachanlagen	3.544.322,06	4.017.620,15
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
024-029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
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	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
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 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046-049	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.096.419,64	1.326.525,57
	0710000000 Fahrzeuge	183.107,92	157.859,92
	0720000000 Maschinen und technische Anlagen	867.533,67	1.135.283,06
	0730000000 Telekommunikation	21.365,26	13.586,26
	0790000000 Sammelposten Maschinen, techn. Anlagen u. KFZ	24.412,79	19.796,33
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.447.902,42	2.691.094,58
	0810000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.454.786,97	1.335.528,85
	0820000000 EDV-Ausstattung	494.782,29	323.985,18
	0890000000 Sammelposten BGA	498.333,16	1.031.580,55
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1310-1314, 1316-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
141-144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2 Umlaufvermögen	3.465.125,77	3.183.699,85
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00

BBZ Dithmarschen

Bilanz

Bilanz 2022			Saldo in €	
			01.01.2022	31.12.2022
155-156	2.1.2	unfertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
154	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	262.232,13	228.246,86
160-168	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	226.802,28	173.046,86
		1621000000 Öffentlich rechtl. Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem Bund		
		1622000000 Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Land		5.659,71
		1623000000 Öffentlich rechtliche Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und GV	221.595,70	167.387,15
		1629000000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen ggü. übrigen Bereichen	5.206,58	
1690-1695, 1697-1699	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.656,99	31.724,75
		1691000000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.656,99	31.724,75
		1695999000 Buchung altes Jahr		
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
1791-1799, 1999	2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	23.597,86	21.966,49
		1791000000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.076,89	972,89
		1791100000 Vorschüsse Klassenfahrten	51,25	51,25
		1792000000 Debitorische Kreditoren	15.444,72	20.861,97
		1793000000 Kreditorische Debitoren	7.025,00	80,38
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	175,00	1.508,76
		1781000000 sonstige Vermögensgegenstände	175,00	1.508,76
145-149	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
1800-1895	2.4	Liquide Mittel	3.202.893,64	2.955.452,99
		1851000000 ZV-Ford. ggü. dem MD 01	3.202.893,64	2.955.452,99
1900-1998	3	Aktive Rechnungsabgrenzung	34.866,68	46.259,33
		1911000000 RAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	34.866,68	46.259,33
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>			<u>7.091.657,92</u>	<u>7.288.730,46</u>

BBZ Dithmarschen

Bilanz

		Bilanz 2022		Saldo in €	
				01.01.2022	31.12.2022
		<u>PASSIVA</u>			
1		Eigenkapital		5.108.409,11	4.926.806,48
201	1.1	Allgemeine Rücklage		4.337.663,33	4.337.663,33
		2010000000	Allgemeine Rücklage	4.337.663,33	4.337.663,33
202	1.2	Sonderrücklagen		0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage		2.525.469,85	770.745,78
		2030000000	Ergebnisrücklage	2.525.469,85	770.745,78
204	1.4	Vorgetragenener Jahresfehlbetrag		0,00	0,00
205, 4-5, 8600000 000	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-1.754.724,07	-181.602,63
		2050000000	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.754.724,07	-181.602,63
		4141100000	Zuweisungen vom Land		41.023,04
		4141200000	Zuweisungen vom Land Personalkosten		46.716,25
		4141300000	Zuweisungen des Landes Weiterbildung		71.558,96
		4142000000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV		4.655.786,59
		4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen		1.195,00
		4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen		6.826,00
		4162000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen		404.046,75
		4311000000	Verwaltungsgebühren		1.066,60
		4411000000	Mieten und Pachten		11.449,50
		4413000000	Miet- und Pächterträge - Kiosk u. a.		-500,00
		4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		2.715,00
		4461200000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Getränkeautomat		573,88
		4480000000	Erstattungen vom Bund		954,23
		4481100000	Erstattungen vom Land		1.645,05
		4482100000	Erstattungen von Gemeinden/GV		720.382,07
		4482200000	Erstattungen vom Kreis Dithmarschen		1.570,80
		4484000000	Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich		6.500,00
		4484100000	Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich für Schulkostenbeiträge		94.661,75
		4486900000	Erstattung von Personalaufw. aus Versicherungsleistungen (Dataport U2)		20.817,03
		4488100000	Erstattungen von übrigen Bereichen		4.667,67
		4488200000	Erstattungen von übrigen Bereichen für Medieneuro		33.541,80
		4488400000	Erstattungen von übrigen Bereichen - Schulbücher u. ä.		8.854,12
		4488500000	Erstattungen von übrigen Bereichen- Schulkostenbeiträge		5.301,00
		4542000000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150,01 € net		3.560,87
		4542100000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ohne Inventarisierung		-125,00
		4562010000	Mahngebühren		81,50
		4562020000	Säumniszuschläge		-303,00
		4562070000	Auslagen		-0,55
		4562080000	Vollstreckungsgebühren		52,00
		4581000000	Erträge aus Zuschreibungen		0,25
		5012000000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer		-921.406,34

BBZ Dithmarschen

Bilanz

Bilanz 2022		Saldo in €	
		01.01.2022	31.12.2022
502200000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer		-58.893,67
503200000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer		-196.953,25
5211100000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-658.328,27
5214100000	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		-184,65
5231000000	Mieten und Pachten		-32.349,02
5231200000	Mieten und Pachten für Gebäude und Grundstücke		-604.387,12
5232000000	Leasing		-4.041,61
5241000000	Aufwendungen für Strom		-190.205,37
5242000000	Aufwendungen für Wärme		-159.102,52
5243000000	Aufwendungen für Wasser		-31.707,48
5244000000	Aufwendungen für Reinigung		-432.598,01
5245000000	Aufwendungen für Hausmeister		-11.893,90
5246000000	Aufwendungen für Abfall		-64.637,54
5247000000	Aufwendungen für Versicherung		-30.720,00
5249000000	Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude		-3.617,14
5251000000	Haltung von Fahrzeugen		-9.251,10
5262000000	Aus- und Fortbildung, Umschulung		-15.093,43
5263000000	Ausbildung Nachwuchskräfte		-520,00
5271000000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		-5.735,94
5271110000	Unterhaltung und Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattung		-60.385,28
5271120000	Unterhaltung und Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattung		-31.961,96
5271140000	Unterhaltung und Reparatur der EDV		-36.249,60
5271150000	Aufwand für Unterh. u. Ergänz. der EDV-Einr.- Gebäudemanagem.		-1.632,36
5272110000	Aufwendungen für Lernmittel		-42.025,78
5272120000	Aufwendungen für Lehrmittel		-57.141,27
5272140000	Aufwendungen für Schülermedien		-28.940,24
5272200000	Aufwendungen für Schulbetrieb		-24.050,02
5279210000	Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit		-5.968,00
5292010000	Aufwand für Fortbildungen		-350,00
5411100000	Aufwendungen für Personaleinstellungen		-15.475,67
5411540000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw.)		-8.597,36
5429300000	Aufwendungen für Projekte		-29.511,47
5431120000	Aufwendungen für Regelbürobedarf		-16.995,07
5431200000	Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften		-11.540,95
5431300000	Aufwendungen für Porto und Versand		-4.602,75
5431440000	Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung		-86.861,10
5431500000	Reisekosten		-6.198,83
5431510000	Reisekosten - Schulwanderfahrten		-5.153,33
5431520000	Reisekosten - Lehrkörper		-14.469,20
5432220000	Aufwendungen für sonstige Beratungsleistungen		-29.732,64
5439000000	Sonstige Geschäftsaufwendungen		-8.370,86
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		-259.039,84
5451000000	Erstattung an Land		-75.816,75
5452000000	Erstattung an Gemeinden/ GV		-798.285,39
5452100000	Erstattungen an Gemeinden/GV abgeordnete Kreismitarbeiter		-105.363,07
5452200000	Erstattungen an Gemeinden/GV Leistungen Kreis Dithmarschen		-103.117,30
5457000000	Erstattung an private Unternehmen		-37.763,84
5710000000	Abschreibungen auf Sammelposten		-27.380,35
5710100000	Aufwendungen für Sammelposten Masch.,techn.Anl. KFZ		-6.237,81

BBZ Dithmarschen

Bilanz

				Saldo in €	
		Bilanz 2022		01.01.2022	31.12.2022
		5710200000	Aufwendungen für Sammelposten BGA		-308.700,10
		5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.		-15.220,81
		5717000000	Abschreibungen auf Maschinen, techn. Anlagen, KFZ		-184.100,33
		5718000000	Abschreibungen auf Sachanlagen		-447.319,91
		5731000000	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		-36,19
		8600000000	Ergebnisgegenkonto		181.602,63
	2		Sonderposten	1.729.542,72	2.188.564,84
231	2.1		für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2		für aufzulösende Zuweisungen	1.729.542,72	2.188.564,84
		2320000000	Sonderposten - Aufzulösende Zuweisungen Bund	647,65	20.516,36
		2321000000	Sonderposten - aufzulösende Zuweisungen vom Land	131.181,08	125.709,57
		2322000000	Sonderposten - aufzulösende Zuweisungen vom Kreis	1.568.061,54	2.019.512,46
		2327000000	Sonderposten - aufzulösende Zuweisungen von privaten Unternehmen	29.652,45	22.826,45
	2.3		für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1		aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332-2339	2.3.2		nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4		für Gebührenaussgleich	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
251	3.1		Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2		Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
260-261	3.3		Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4		Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5		Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6		Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7		Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8		Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9		Rückstellungen für im Haushaltsjahr empfangene Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10		Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4		Verbindlichkeiten	230.321,79	150.178,34
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
3217-3299	4.2.3		vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
33	4.3		Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4		Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00

BBZ Dithmarschen

Bilanz

				Saldo in €	
		Bilanz 2022		01.01.2022	31.12.2022
3500-3593	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		119.573,59	84.569,28
		3511100000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	97.103,87	63.626,93
		3592000000	Debitorische Kreditoren	15.444,72	20.861,97
		3593000000	Kreditorische Debitoren	7.025,00	80,38
361-369	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		109.490,30	62.175,36
		3611100000	Verbindlichkeiten Transferleistungen ggü. Land	1.465,00	
		3611200000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ggü. Gemeinden	97.547,33	59.169,36
		3611700000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ggü. privaten Unternehmen	10.477,97	3.006,00
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		1.257,90	3.433,70
		3721000000	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1.257,90	3.433,70
		3723000000	Verbindlichkeiten aus Sozialabgaben		
391-399	5	Passive Rechnungsabgrenzung		23.384,30	23.180,80
		3911000000	Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen (Passive RAP)	23.384,30	23.180,80
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>				<u>7.091.657,92</u>	<u>7.288.730,46</u>

Ergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.227.152,59	5.693.700	4.707.200	4.703.200	4.693.200	4.693.200
		4140000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	192.000	0	0	0	0
		4141100000 Zuweisungen vom Land	41.023,04	36.000	40.000	40.000	40.000	40.000
		4141200000 Zuweisungen vom Land Personalkosten	46.716,25	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		4141300000 Zuweisungen des Landes Weiterbildung	71.558,96	0	100.000	100.000	100.000	100.000
		4141700000 Zuweisungen des Landes Projekte	0,00	30.000	20.000	10.000	0	0
		4142000000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.655.786,59	5.050.000	3.987.700	3.987.700	3.987.700	3.987.700
		4148000000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.195,00	0	0	0	0	0
		4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	6.826,00	6.600	6.000	6.000	6.000	6.000
		4162000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	404.046,75	329.100	503.500	509.500	509.500	509.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.066,60	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		4311000000 Verwaltungsgebühren	1.066,60	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	14.238,38	23.600	22.600	22.600	22.600	22.600
		4411000000 Mieten und Pachten	11.449,50	23.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		4413000000 Miet- und Pachterträge - Kiosk u. a.	-500,00	0	0	0	0	0
		4461000000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.715,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
		4461200000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Getränkeautomat	573,88	600	600	600	600	600
		4466000000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	898.895,52	601.300	548.000	485.000	485.000	485.000
		4480000000 Erstattungen vom Bund	954,23	0	0	0	0	0
		4481100000 Erstattungen vom Land	1.645,05	0	0	0	0	0
		4482100000 Erstattungen von Gemeinden/GV	720.382,07	533.900	441.000	378.000	378.000	378.000
		4482200000 Erstattungen vom Kreis Dithmarschen	1.570,80	0	0	0	0	0
		4484000000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.500,00	0	0	0	0	0
		4484100000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich für Schulkostenbeiträge	94.661,75	25.000	90.500	90.500	90.500	90.500
		4486900000 Erstattung von Personalaufw. aus Versicherungsleistungen (Dataport U2)	20.817,03	0	0	0	0	0
		4488100000 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.667,67	2.400	900	900	900	900
		4488200000 Erstattungen von übrigen Bereichen für Medieneuro	33.541,80	40.000	0	0	0	0
		4488400000 Erstattungen von übrigen Bereichen - Schulbücher u. ä.	8.854,12	0	2.600	2.600	2.600	2.600
		4488500000 Erstattungen von übrigen Bereichen-Schulkostenbeiträge	5.301,00	0	13.000	13.000	13.000	13.000
45	7	+ sonstige Erträge	3.266,07	0	0	0	0	0
		4542000000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150,01 € net	3.560,87	0	0	0	0	0
		4542100000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ohne Inventarisierung	-125,00	0	0	0	0	0
		4562010000 Mahngebühren	81,50	0	0	0	0	0
		4562020000 Säumniszuschläge	-303,00	0	0	0	0	0
		4562070000 Auslagen	-0,55	0	0	0	0	0
		4562080000 Vollstreckungsgebühren	52,00	0	0	0	0	0
		4562090000 Auslagen Vollstreckung	0,00	0	0	0	0	0
		4581000000 Erträge aus Zuschreibungen	0,25	0	0	0	0	0
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)	6.144.619,16	6.319.800	5.279.000	5.212.000	5.202.000	5.202.000
50	11	Personalaufwendungen	1.177.253,26	1.594.800	1.658.500	1.658.500	1.658.500	1.658.500

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
		5012000000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	921.406,34	1.235.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000
		5022000000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	58.893,67	84.500	71.500	71.500	71.500	71.500
		5032000000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	196.953,25	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000
		5041000000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	300	2.000	2.000	2.000	2.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.543.077,61	2.752.500	3.024.800	3.017.300	3.101.900	3.098.100
		5211100000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	658.328,27	271.800	271.800	271.800	271.800	271.800
		5214100000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	184,65	0	0	0	0	0
		5231000000 Mieten und Pachten	32.349,02	32.500	33.200	35.200	36.200	36.200
		5231200000 Mieten und Pachten für Gebäude und Grundstücke	604.387,12	836.000	915.000	915.000	915.000	915.000
		5232000000 Leasing	4.041,61	5.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		5241000000 Aufwendungen für Strom	190.205,37	272.600	213.700	213.700	217.700	217.700
		5242000000 Aufwendungen für Wärme	159.102,52	222.600	330.000	330.000	353.000	358.800
		5243000000 Aufwendungen für Wasser	31.707,48	34.000	34.000	36.000	36.000	36.000
		5244000000 Aufwendungen für Reinigung	432.598,01	485.000	505.000	525.000	550.000	570.000
		5245000000 Aufwendungen für Hausmeister	11.893,90	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		5246000000 Aufwendungen für Abfall	64.637,54	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
		5247000000 Aufwendungen für Versicherung	30.720,00	26.100	17.400	18.200	19.200	20.200
		5249000000 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	3.617,14	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
		5251000000 Haltung von Fahrzeugen	9.251,10	4.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		5262000000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	15.093,43	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		5263000000 Ausbildung Nachwuchskräfte	520,00	0	0	0	0	0
		5271000000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.735,94	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		5271110000 Unterhaltung und Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.385,28	51.400	62.000	31.400	62.000	31.400
		5271120000 Unterhaltung und Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.961,96	67.500	90.000	90.000	90.000	90.000
		5271140000 Unterhaltung und Reparatur der EDV	36.249,60	60.000	120.000	120.000	120.000	120.000
		5271150000 Aufwand für Unterh. u. Ergänz. der EDV-Einr.-Gebäudemanagem.	1.632,36	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
		5272110000 Aufwendungen für Lernmittel	42.025,78	90.500	109.000	108.300	108.300	108.300
		5272120000 Aufwendungen für Lehrmittel	57.141,27	77.800	70.500	69.500	69.500	69.500
		5272140000 Aufwendungen für Schülermedien	28.940,24	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		5272200000 Aufwendungen für Schulbetrieb	24.050,02	25.500	36.000	36.000	36.000	36.000
		5279210000 Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	5.968,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
		5292010000 Aufwand für Fortbildungen	350,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	988.995,50	920.600	1.059.600	1.059.100	1.059.100	1.059.100
		5710000000 Abschreibungen auf Sammelposten	27.380,35	0	0	0	0	0
		5710100000 Aufwendungen für Sammelposten Masch., techn. Anl. KFZ	6.237,81	10.700	16.700	16.600	16.600	16.600
		5710200000 Aufwendungen für Sammelposten BGA	308.700,10	264.300	352.800	352.800	352.800	352.800
		5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	15.220,81	18.700	17.000	17.000	17.000	17.000
		5717000000 Abschreibungen auf Maschinen, techn. Anlagen, KFZ	184.100,33	183.400	270.700	270.300	270.300	270.300
		5718000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	447.319,91	443.500	402.400	402.400	402.400	402.400
		5731000000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	36,19	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.616.895,42	1.926.500	1.641.300	1.621.300	1.611.300	1.600.500
		5411100000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	15.475,67	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		5411540000 Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw.)	8.597,36	5.000	13.000	13.000	13.000	13.000
		5429300000 Aufwendungen für Projekte	29.511,47	35.000	53.000	33.000	23.000	23.000

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
		5431120000 Aufwendungen für Regelbürobedarf	16.995,07	20.500	26.000	26.000	26.000	26.000
		5431200000 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	11.540,95	11.000	13.500	13.500	13.500	13.500
		5431300000 Aufwendungen für Porto und Versand	4.602,75	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		5431440000 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	86.861,10	90.000	40.200	40.200	40.200	40.200
		5431500000 Reisekosten	6.198,83	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000
		5431510000 Reisekosten - Schulwanderfahrten	5.153,33	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
		5431520000 Reisekosten - Lehrkörper	14.469,20	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
		5432220000 Aufwendungen für sonstige Beratungsleistungen	29.732,64	75.000	95.000	95.000	95.000	95.000
		5433000000 Aufwendungen für Sachverständige	0,00	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
		5439000000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	8.370,86	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
		5441000000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	259.039,84	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
		5451000000 Erstattung an Land	75.816,75	50.000	143.700	143.700	143.700	143.700
		5452000000 Erstattung an Gemeinden/ GV	798.285,39	996.000	750.000	750.000	750.000	750.000
		5452100000 Erstattungen an Gemeinden/GV abgeordnete Kreismitarbeiter	105.363,07	120.000	0	0	0	0
		5452200000 Erstattungen an Gemeinden/GV Leistungen Kreis Dithmarschen	103.117,30	150.000	106.400	106.400	106.400	106.400
		5457000000 Erstattung an private Unternehmen	37.763,84	0	24.000	24.000	24.000	13.200
		5471000000 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
17		= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.326.221,79	7.194.400	7.384.200	7.356.200	7.430.800	7.416.200
18		= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-181.602,63	-874.600	-2.105.200	-2.144.200	-2.228.800	-2.214.200
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21		= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22		= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-181.602,63	-874.600	-2.105.200	-2.144.200	-2.228.800	-2.214.200

¹ Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich das Ergebnis des Vorvorjahres (Spalte 4), die Planung oder soweit vorliegend das Ergebnis des Vorjahres (Spalte 5) sowie die Planung des Haushaltsjahres (Spalte 6) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Bei Inanspruchnahme ist in Zeile 23 ein Wert von 0 EUR einzutragen.

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.811.168,48	5.358.000	4.197.700	4.187.700	4.177.700	4.177.700	
		6140000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	192.000	0	0	0	0	
		6141100000 Zuweisungen vom Land	41.023,04	36.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
		6141200000 Zuweisung vom Land Personalkosten	46.716,25	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	
		6141300000 Zuweisung des Landes Weiterbildung	66.447,60	0	100.000	100.000	100.000	100.000	
		6141700000 Zuweisungen des Landes Projekte	0,00	30.000	20.000	10.000	0	0	
		6142000000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.655.786,59	5.050.000	3.987.700	3.987.700	3.987.700	3.987.700	
		6148000000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.195,00	0	0	0	0	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.066,60	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
		6311000000 Verwaltungsgebühren	1.066,60	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	14.342,38	23.600	22.600	22.600	22.600	22.600	
		6411000000 Mieten und Pachten	11.449,50	23.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
		6413000000 Miet- und Pachterträge - Kiosk	414,00	0	0	0	0	0	
		6461000000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.905,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	
		6461200000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Getränkeautomat	573,88	600	600	600	600	600	
		6466000000 Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	0,00	0	0	0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	962.832,86	601.300	548.000	485.000	485.000	485.000	
		6480000000 Erstattungen vom Bund	954,23	0	0	0	0	0	
		6481100000 Erstattungen vom Land	1.096,70	0	0	0	0	0	
		6482100000 Erstattungen von Kreisen und Gemeinden	774.590,62	533.900	441.000	378.000	378.000	378.000	
		6482200000 Erstattungen von Gemeinden (GV) für Schülerbeförderungskosten Sonderschule G	1.570,80	0	0	0	0	0	
		6484000000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.500,00	0	0	0	0	0	
		6484100000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich für Schulkostenbeiträge	99.868,33	25.000	90.500	90.500	90.500	90.500	
		6486000000 Erstattungen von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	20.817,03	0	0	0	0	0	
		6488100000 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.667,67	2.400	900	900	900	900	
		6488200000 Erstattungen von übrigen Bereichen für Medieneuro	32.990,00	40.000	0	0	0	0	
		6488400000 Erstattungen von übrigen Bereichen - Schulbücher u. ä.	8.727,48	0	2.600	2.600	2.600	2.600	
		6488500000 Erstattungen von übrigen Bereichen - SKB Umschüler	11.050,00	0	13.000	13.000	13.000	13.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	-4.940,73	0	0	0	0	0	
		6562000000 Säumniszuschläge	-5.625,00	0	0	0	0	0	
		6562010000 Mahngebühren	164,50	0	0	0	0	0	
		6562020000 Säumniszuschläge	428,00	0	0	0	0	0	
		6562070000 Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	
		6562080000 Vollstreckungsgebühren	82,50	0	0	0	0	0	
		6562090000 Auslagen Vollstreckung	9,27	0	0	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.784.469,59	5.984.100	4.769.500	4.696.500	4.686.500	4.686.500	
70	10	Personalauszahlungen	1.177.253,26	1.594.800	1.658.500	1.658.500	1.658.500	1.658.500	
		7012000000 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	921.406,34	1.235.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000	

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR ²
13	24	3	4	5	6	7	8	9	10
		7022000000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	58.893,67	84.500	71.500	71.500	71.500	71.500	
		7032000000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	196.953,25	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000	
		7041000000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	300	2.000	2.000	2.000	2.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.565.311,58	2.752.500	3.024.800	3.017.300	3.101.900	3.098.100	
		7211100000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	653.530,10	271.800	271.800	271.800	271.800	271.800	
		7214100000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	184,65	0	0	0	0	0	
		7231000000 Mieten und Pachten	32.349,02	32.500	33.200	35.200	36.200	36.200	
		7231200000 Mieten und Pachten für Gebäude und Grundstücke	604.387,12	836.000	915.000	915.000	915.000	915.000	
		7232000000 Leasing	5.064,50	5.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
		7241000000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	182.636,24	272.600	213.700	213.700	217.700	217.700	
		7242000000 Auszahlungen für Strom	174.963,70	222.600	330.000	330.000	353.000	358.800	
		7243000000 Auszahlungen für Gas/Öl	34.225,72	34.000	34.000	36.000	36.000	36.000	
		7244000000 Auszahlungen für Wasser	443.093,52	485.000	505.000	525.000	550.000	570.000	
		7245000000 Auszahlungen für Abfallentsorgung	11.893,90	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
		7246000000 Auszahlungen für Hausmeisterdienst/Pflege der Außenanlagen	61.868,59	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	
		7247000000 Auszahlungen für Versicherungen	30.720,00	26.100	17.400	18.200	19.200	20.200	
		7249000000 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	4.273,48	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500	
		7251000000 Haltung von Fahrzeugen	9.071,02	4.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
		7262000000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	15.389,74	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
		7263000000 Ausbildung Nachwuchskräfte	520,00	0	0	0	0	0	
		7271000000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.041,38	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
		7271110000 Unterhaltung und Reparatur der und Reparatur Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.440,67	51.400	62.000	31.400	62.000	31.400	
		7271120000 Unterhaltung und Reparatur der und Reparatur Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.198,42	67.500	90.000	90.000	90.000	90.000	
		7271140000 Auszahlungen für Unterhaltung und Reparatur der EDV	46.626,52	60.000	120.000	120.000	120.000	120.000	
		7271150000 Aufw. f. Unterhaltung u. Ergänzung d. EDV-Gebäudemanag.	1.632,36	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	
		7272110000 Auszahlungen für Lernmittel	37.831,13	90.500	109.000	108.300	108.300	108.300	
		7272120000 Auszahlungen für Lehrmittel	58.627,57	77.800	70.500	69.500	69.500	69.500	
		7272140000 Auszahlungen für Schülermedien	29.568,82	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	
		7272200000 Auszahlungen für Schulbetrieb	25.776,86	25.500	36.000	36.000	36.000	36.000	
		7279210000 Auszahlungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	7.046,55	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
		7292010000 Auszahlungen für Fortbildungen	350,00	0	0	0	0	0	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.671.806,85	1.926.500	1.641.300	1.621.300	1.611.300	1.600.500	
		7411100000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	15.475,67	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
		7411540000 Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitsmedizinischer Dienst usw.)	8.598,60	5.000	13.000	13.000	13.000	13.000	
		7429300000 Auszahlungen für Projekt	28.258,07	35.000	53.000	33.000	23.000	23.000	
		7431120000 Auszahlungen für Regelbürobedarf	16.699,65	20.500	26.000	26.000	26.000	26.000	
		7431200000 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	11.705,44	11.000	13.500	13.500	13.500	13.500	
		7431300000 Auszahlungen für Porto und Versand	4.595,27	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
		7431440000 Kosten für Telefon und Datenübertragung	81.374,92	90.000	40.200	40.200	40.200	40.200	

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR ²
13	24	3	4	5	6	7	8	9	10
		7431500000 Reisekosten	5.651,43	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000	
		7431510000 Reisekosten - Schulwanderfahrten	5.153,33	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	
		7431520000 Reisekosten - Lehrkörper	12.840,80	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	
		7432220000 Auszahlungen für sonstige Beratungsleistungen	29.841,64	75.000	95.000	95.000	95.000	95.000	
		7433000000 Auszahlungen für Sachverständige	1.367,88	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500	
		7439000000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	9.120,40	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000	
		7441000000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	259.039,84	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	
		7451000000 Erstattung an Land	77.281,75	50.000	143.700	143.700	143.700	143.700	
		7452000000 Erstattung an Gemeinden/ GV	849.207,70	996.000	750.000	750.000	750.000	750.000	
		7452100000 Erstattungen an Gemeinden/GV abgeordnete Kreismitarbeiter	105.363,07	120.000	0	0	0	0	
		7452200000 Erstattungen an Gemeinden/GV Leistungen Kreis Dithmarschen	104.995,58	150.000	106.400	106.400	106.400	106.400	
		7457000000 Erstattung an private Unternehmen	45.235,81	0	24.000	24.000	24.000	13.200	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	5.414.371,69	6.273.800	6.324.600	6.297.100	6.371.700	6.357.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	370.097,90	-289.700	-1.555.100	-1.600.600	-1.685.200	-1.670.600	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	849.287,54	699.000	60.000	0	0	0	
		6810000000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	449.000	0	0	0	0	
		6811000000 Investitionszuweisungen vom Land	42.820,30	0	0	0	0	0	
		6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	806.467,24	250.000	60.000	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 beweglichem Anlagevermögen	2.102,11	0	0	0	0	0	
		6831000000 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 €	2.102,11	0	0	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)	851.389,65	699.000	60.000	0	0	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.468.928,20	1.744.900	876.700	0	0	0	0
		7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	597.548,80	1.422.000	672.400	0	0	0	0
		7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	871.379,40	322.900	204.300	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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in TEUR ²
13	24	3	4	5	6	7	8	9	10
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)	1.468.928,20	1.744.900	876.700	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-617.538,55	-1.045.900	-816.700	0	0	0	
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)	-247.440,65	-1.335.600	-2.371.800	-1.600.600	-1.685.200	-1.670.600	
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)	-247.440,65	-1.335.600	-2.371.800	-1.600.600	-1.685.200	-1.670.600	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	887.600	0	0	0	0	
	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)	-247.440,65	-448.000	-2.371.800	-1.600.600	-1.685.200	-1.670.600	

Der Finanzmittelbestand zum Jahresende 2022 wird nicht korrekt ausgewiesen. Es fehlt der Finanzmittelbestand in Höhe von EUR 3.202.893,64 am Anfang des Haushaltsjahres 2022, so dass sich dadurch ein Endbestand in Höhe von EUR 2.955.452,99 ergibt.

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorjahres (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; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans. 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

2300000100 Investitionen Verwaltung Heide

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	180.788,42	0,00	0,00	89.000	51.171,92	-37.828,08	0	0	0,00	0	0,00	0,00	89.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	5.988,62	0,00	0,00	15.000	7.247,66	-7.752,34	0	0	0,00	0	0,00	0,00	15.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.927,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	61.245,78	0,00	0,00	0	9.498,58	9.498,58	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.249,44	0,00	0,00	15.000	1.624,07	-13.375,93	0	0	0,00	0	0,00	0,00	15.000,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	6.142,35	0,00	0,00	24.000	0,00	-24.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	24.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	22.394,06	0,00	0,00	5.000	5.372,82	372,82	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	58.934,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	5.762,32	0,00	0,00	25.000	0,00	-25.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	25.000,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	496,99	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.406,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	2.844,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.436,13	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	4.960,37	0,00	0,00	0	4.403,00	4.403,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	13.524,54	13.524,54	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	9.126,26	9.126,26	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	374,99	374,99	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-180.788,42	0,00	0,00	-89.000	-51.171,92	37.828,08	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-89.000,00

2300000200

Investitionen Verwaltung Meldorf

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	4.448,12	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	130.338,94	4.634,43	-25.200,00	122.500	66.797,02	-35.137,41	0	0	0,00	0	0,00	0,00	122.500,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	602,25	0,00	0,00	20.000	1.304,33	-18.695,67	0	0	0,00	0	0,00	0,00	20.000,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	2.409,33	3.243,48	0,00	5.000	4.997,83	-3.245,65	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	17.086,59	0,00	0,00	31.500	27.074,88	-4.425,12	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	6.443,85	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	52.095,32	0,00	0,00	5.800	0,00	-5.800,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.800,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	6.279,63	0,00	0,00	5.000	7.769,81	2.769,81	0	0	0,00	0	0,00	0,00	36.500,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	37.940,92	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	1.390,95	0,00	25.000	7.258,13	-19.132,82	0	0	0,00	0	0,00	0,00	25.000,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.245,13	0,00	-25.200,00	25.200	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	25.200,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	215,99	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.210,23	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23000.6831000000 Einzahlungen a. d. Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	4.448,12	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	2.809,70	0,00	0,00	0	1.122,00	1.122,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	13.200,00	13.200,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	4.070,04	4.070,04	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-125.890,82	-4.634,43	25.200,00	-122.500	-66.797,02	35.137,41	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-122.500,00

2300020000**Sofortausstattungsprogramm Digitalpakt**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	11.498,41	0,00	0,00	0	42.820,30	42.820,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.6811000000 Investitionszuweisungen vom Land	11.498,41	0,00	0,00	0	42.820,30	42.820,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	11.498,41	0,00	0,00	0	42.820,30	42.820,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300020001 Programm Digitalpakt "groß" bis 2024

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	837.916,61	168.000,00	0,00	0	164.861,41	-3.138,59	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	67.187,40	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6811000000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	554.829,89	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	215.899,32	0,00	0,00	0	164.861,41	164.861,41	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	168.000,00	0,00	0	0,00	-168.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-837.916,61	-168.000,00	0,00	0	-164.861,41	3.138,59	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300020002**Bühnentechnik BBZ Heide**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	307.258,20	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	307.258,20	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	307.258,20	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	307.258,20	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300020201**Investitionen Budget Heide**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300020202**Investitionen Budget Meldorf**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300021001 Projekt BBZ 2020 - Ausstattungen Klassenräume incl. EDV

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	587.773,67	0,00	0,00	95.000	26.369,33	-68.630,67	0	0	0,00	0	0,00	0,00	95.000,00
Auszahlungen	578.134,67	66.249,21	-50.000,00	95.000	36.008,33	-75.240,88	0	0	0,00	0	0,00	0,00	95.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	477.888,80	66.249,21	-50.000,00	95.000	34.438,12	-76.811,09	0	0	0,00	0	0,00	0,00	95.000,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	507.964,85	0,00	0,00	95.000	26.369,33	-68.630,67	0	0	0,00	0	0,00	0,00	95.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.419,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	1.419,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	78.389,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	35.758,91	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen	3.266,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	869,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	44.244,20	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	14.687,57	0,00	0,00	0	832,64	832,64	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	737,57	737,57	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	9.639,00	-66.249,21	50.000,00	0	-9.639,00	6.610,21	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300021002 ProjektAusstattung BBZ mit mobilen Endgeräten lt. Kreistagsbeschluss

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	781.858,41	781.858,41	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	50.000,00	346.200	828.845,80	432.645,80	0	0	0,00	0	0,00	0,00	346.200,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	433.606,30	433.606,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	50.000,00	346.200	395.239,50	-960,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	346.200,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	779.806,30	779.806,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6831000000 Einzahlungen a. d. Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	2.052,11	2.052,11	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	-50.000,00	-346.200	-46.987,39	349.212,61	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-346.200,00

2300022001**Projekt BBZ 2020 - Ausstattunge Mensa Hauptgebäude**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	100.000	291,61	-99.708,39	0	0	0,00	0	0,00	0,00	100.000,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	100.000	291,61	-99.708,39	0	0	0,00	0	0,00	0,00	100.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	50.000	0,00	-50.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	50.000,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	50.000	291,61	-49.708,39	0	0	0,00	0	0,00	0,00	50.000,00
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	100.000	291,61	-99.708,39	0	0	0,00	0	0,00	0,00	100.000,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300022003**Projekt React**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	20.687,71	20.687,71	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.6810000000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	17.578,11	17.578,11	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	3.109,60	3.109,60	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-20.687,71	-20.687,71	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300099010**Sammelposten BGA und EDV**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	47.227,13	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	47.227,13	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	47.227,13	0	0,00	0,00	0,00

2300099020**Maschinen und technische Anlagen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300099030**EDV-Ausstattung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300099040**Betriebs- und Geschäftsausstattung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.6831000000 Einzahlungen a. d. Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2300099050**Software**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23000.7831000000 Auszahlungen aus	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310000005**Investitionen PZ 5**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	13.189,65	0,00	24.600,00	57.500	73.909,89	-8.190,11	0	0	0,00	0	0,00	0,00	57.500,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	864,70	0,00	24.600,00	30.000	54.669,97	69,97	0	0	0,00	0	0,00	0,00	30.000,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	10.536,62	0,00	0,00	5.000	1.190,00	-3.810,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.788,33	0,00	0,00	22.500	18.049,92	-4.450,08	0	0	0,00	0	0,00	0,00	22.500,00
Saldo.	-13.189,65	0,00	-24.600,00	-57.500	-73.909,89	8.190,11	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-57.500,00

2310000010

Investitionen PZ 10

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	4.715,60	0,00	0,00	9.000	3.999,00	-5.001,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	9.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.615,95	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.099,65	0,00	0,00	4.000	0,00	-4.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.000,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	3.999,00	3.999,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-4.715,60	0,00	0,00	-9.000	-3.999,00	5.001,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-9.000,00

2310000012

Investitionen PZ 12

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	7.055,11	0,00	0,00	17.000	2.017,84	-14.982,16	0	0	0,00	0	0,00	0,00	17.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	895,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	6.160,11	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	679,00	679,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	12.000	0,00	-12.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	12.000,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	999,69	999,69	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	339,15	339,15	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
Saldo.	-7.055,11	0,00	0,00	-17.000	-2.017,84	14.982,16	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-17.000,00

2310000013 Investitionen PZ 13

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	5.500	389,00	-5.111,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.500,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	500	0,00	-500,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	500,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	389,00	-4.611,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-5.500	-389,00	5.111,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-5.500,00

2310011020 Maschinen und technische Anlagen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310012000**Allgemeine Beschaffungen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310030010**Projekt Offener Kanal Schleswig-Holstein**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310099010

Sammelposten BGA und EDV

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310099020**Technische Anlagen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310099030**EDV-Ausstattung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310099040**BGA**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2310099050**Software**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320000010**Investitionen PZ 10**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	8.500	1.167,00	-7.333,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	8.500,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	3.500	0,00	-3.500,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	3.500,00
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	1.167,00	-3.833,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-8.500	-1.167,00	7.333,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-8.500,00

2320000011**Investitionen PZ 11**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	9.342,55	2.932,99	0,00	58.800	10.676,57	-51.056,42	0	0	0,00	0	0,00	0,00	58.800,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	6.975,53	2.932,99	0,00	4.000	4.750,93	-2.182,06	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.000,00
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	296,21	0,00	0,00	49.800	0,00	-49.800,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	49.800,00
23100.7832000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	2.070,81	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	5.925,64	5.925,64	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-9.342,55	-2.932,99	0,00	-58.800	-10.676,57	51.056,42	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-58.800,00

2320012000**Allgemeine Beschaffungen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320016000**Datenlogger**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320099010**Sammelposten BGA und EDV**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
grenze von 1.000 €													
23200.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320099020**Technische Anlagen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320099030**EDV-Ausstattung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23200.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320099040**BGA**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2320099050**Software**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331000001**Investitionen PZ 1**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	53.880,44	0,00	0,00	9.500	7.162,31	-2.337,69	0	0	0,00	0	0,00	0,00	9.500,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	4.539,09	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.529,18	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	4.978,96	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	36.913,80	0,00	0,00	5.000	269,00	-4.731,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.791,10	0,00	0,00	4.500	4.512,48	12,48	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.500,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	2.128,31	0,00	0,00	0	1.454,67	1.454,67	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	926,16	926,16	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-53.880,44	0,00	0,00	-9.500	-7.162,31	2.337,69	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-9.500,00

2331000002**Investitionen PZ 2**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	8.600,49	0,00	0,00	42.800	9.313,34	-33.486,66	0	0	0,00	0	0,00	0,00	42.800,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	7.664,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	12.000	0,00	-12.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	12.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	935,70	0,00	0,00	3.000	0,00	-3.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	3.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.714,00	1.714,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	8.000	7.070,98	-929,02	0	0	0,00	0	0,00	0,00	8.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	14.800	0,00	-14.800,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	14.800,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	528,36	-4.471,64	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Saldo.	-8.600,49	0,00	0,00	-42.800	-9.313,34	33.486,66	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-42.800,00

2331000003**Investitionen PZ 3**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	182.715,14	0,00	0,00	147.400	57.732,15	-89.667,85	0	0	0,00	0	0,00	0,00	147.400,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	31.527,64	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	69.999,00	0,00	0,00	25.000	0,00	-25.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	25.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	69.730,53	0,00	0,00	5.000	8.645,35	3.645,35	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.681,70	0,00	0,00	55.000	21.785,42	-33.214,58	0	0	0,00	0	0,00	0,00	55.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	7.122,97	0,00	0,00	0	1.141,21	1.141,21	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	653,30	0,00	0,00	0	3.681,13	3.681,13	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	42.400	16.470,79	-25.929,21	0	0	0,00	0	0,00	0,00	42.400,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	15.000	2.538,13	-12.461,87	0	0	0,00	0	0,00	0,00	15.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	1.851,72	-3.148,28	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.618,40	1.618,40	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-182.715,14	0,00	0,00	-147.400	-57.732,15	89.667,85	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-147.400,00

2331000004

Investitionen PZ 4

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	5.023,60	4.212,60	-2.000,00	27.000	4.738,23	-24.474,37	0	0	0,00	0	0,00	0,00	27.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.214,57	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.911,74	2.995,23	0,00	0	2.995,23	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.897,29	0,00	0,00	2.500	0,00	-2.500,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.500,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	2.500	0,00	-2.500,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.500,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	-2.000,00	10.000	0,00	-8.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	10.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	4.000	0,00	-4.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.500,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	2.500	0,00	-2.500,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.500,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem	0,00	0,00	0,00	500	549,98	49,98	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	1.217,37	0,00	0	1.193,02	-24,35	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-5.023,60	-4.212,60	2.000,00	-27.000	-4.738,23	24.474,37	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-27.000,00

2331000005**Investitionen PZ 5**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	2.600,00	90.400	92.434,80	-565,20	0	0	0,00	0	0,00	0,00	90.400,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	2.000,00	80.000	87.160,72	5.160,72	0	0	0,00	0	0,00	0,00	80.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	600,00	400	0,00	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.400,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der	0,00	0,00	0,00	0	5.274,08	5.274,08	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
Saldo.	0,00	0,00	-2.600,00	-90.400	-92.434,80	565,20	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-90.400,00

2331000007**Investitionen PZ 7**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	3.876,07	0,00	0,00	15.000	2.828,69	-12.171,31	0	0	0,00	0	0,00	0,00	15.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.876,07	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	10.000	2.828,69	-7.171,31	0	0	0,00	0	0,00	0,00	10.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Saldo.	-3.876,07	0,00	0,00	-15.000	-2.828,69	12.171,31	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-15.000,00

2331000008**Investitionen PZ 8**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	10.992,15	0,00	0,00	69.700	27.074,88	-42.625,12	0	0	0,00	0	0,00	0,00	69.700,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	6.512,99	0,00	0,00	600	0,00	-600,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	600,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	4.479,16	0,00	0,00	1.100	0,00	-1.100,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.100,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	63.000	27.074,88	-35.925,12	0	0	0,00	0	0,00	0,00	63.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Saldo.	-10.992,15	0,00	0,00	-69.700	-27.074,88	42.625,12	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-69.700,00

2331000010**Investitionen PZ 10**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	12.700	1.499,00	-11.201,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	12.700,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	4.000	1.499,00	-2.501,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	2.700	0,00	-2.700,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.700,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-12.700	-1.499,00	11.201,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-12.700,00

2331000013**Investitionen PZ 13**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	6.909,14	0,00	0,00	22.700	5.402,08	-17.297,92	0	0	0,00	0	0,00	0,00	22.700,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der	6.643,77	0,00	0,00	4.400	1.380,01	-3.019,99	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.400,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertgrenze von 1.000 €													
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	265,37	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	13.300	638,90	-12.661,10	0	0	0,00	0	0,00	0,00	13.300,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	3.383,17	3.383,17	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	-6.909,14	0,00	0,00	-22.700	-5.402,08	17.297,92	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-22.700,00

2331012000**Allgemeine Beschaffungen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331013000**Allgemeine Beschaffungen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331014000 Allgemeine Beschaffungen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331015000 Allgemeine Beschaffungen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331017001 Projekt BBZ 2020 - Laborausstattungen Metallbereich u. Elektrotechnik

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23000.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23100.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331019001

Projekt BBZ 2020 - Ausstattung/Lehrmittel Standort Meldorf

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Gemeinden/GV													
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331021001 Projekt BBZ 2020 - Ausstattung Metalltechnik

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	22.941,32	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	22.941,32	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	17.666,81	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	14.378,13	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	3.639,07	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	588,60	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	1.046,84	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	8.563,19	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331021002 Projekt BBZ 2020 - Laborausstattung PZ 5

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331021003 Projekt BBZ 2020 - Ausstattung Restaurant

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	150.000	0,00	-150.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	150.000,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	150.000	0,00	-150.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	150.000,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	116.600	0,00	-116.600,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	116.600,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	2.000	0,00	-2.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	700	0,00	-700,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	700,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	2.000	0,00	-2.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	20.000,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	2.200	0,00	-2.200,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.200,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	4.500	0,00	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.500,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	150.000	0,00	-150.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	150.000,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331021004 Projekt BBZ 2020 - Ausstattung Metalltechnik Activ Panels

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	33.812,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	33.812,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	33.812,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.6812000000 Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	33.812,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331099010 Sammelposten BGA und EDV

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
grenze von 1.000 €													
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7832000000 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331099020**Technische Anlagen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331099030 EDV-Ausstattung

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331099040**BGA**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €													
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2331099050**Software**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Investitionspositionen

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23310.7831000000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00