

Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr 2023

(01.01.2023 – 31.12.2023)

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Teil A – Wirtschaftsplan § 12 Eig VO	3
Teil B – Erfolgsplan § 13 Eig VO	5
1.1. Erfolgsplan	6
1.2. Planerfolgsübersicht	8
Teil C – Vermögensplan § 14 Eig VO	9
1.1 Einnahmen	10
1.2 Ausgaben	11
1.3. Zusammenfassung	14
1.4 Gesamtschuldennachweis	15
1.5 Anlagennachweis	16
1.6 Aufstellung über den Stand der Rücklagen	18
Teil D – Finanzplan 2022 – 2026	19
Teil E - Stellenübersicht	24

Teil A

Wirtschaftsplan

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Auf Grund der §§ 12 ff. der EigVO und der Satzung des Zweckverbandes eGo-Saar, bekannt gemacht im Amtsblatt des Saarlandes 2021, Teil II, Seite 792, hat die Verbandsversammlung am **XX.XX.2023** folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Erfolgsplan wird festgesetzt

in den Erträgen auf	13.943.629,-- €
in den Aufwendungen auf	13.916.190,-- €
Gewinn	27.439,-- €

Der Vermögensplan wird festgesetzt

in den Einnahmen auf	2.423.998,-- €
in den Ausgaben auf	2.423.998,-- €

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 1.000.000 €.

§ 5

Es gilt die von der Verbandsversammlung am **XX.XX.2023** beschlossene Stellenübersicht.

Saarbrücken, den **XX.XX.2023**

gez.
Daniela Schlegel-Friedrich
(Verbandsvorsitzende)

Teil B

Erfolgsplan

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023	IST 2021 in Euro	Plan 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Erläuterungen
1. Umsatzerlöse ⁽¹⁾	2.429.931	2.841.400	3.208.000	aus Lieferungen und Leistungen
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen				
3. andere aktivierte Eigenleistungen				
4. Sonst. betriebl. Erträge	1.839.338	27.073.317	10.735.629	u.a. Digitalisierungsoffensive, Breitbandbüro Saar
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	171.311	215.128	364.144	
davon Förderung Personalkosten Digitalisierungsoffensive Kommunen	500.000	440.000	1.264.369	
davon Zuführung zum Sonderposten		4.210.000	3.617.100	
5. Materialaufwand	2.262.337	23.378.750	6.772.660	
a) Aufw. für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren ⁽²⁾				
b) Aufw. für bezogene Leistungen	2.262.337	23.378.750	6.772.660	
6. Personalaufwand	1.418.816	1.736.950	2.725.650	
a) Löhne und Gehälter ⁽³⁾	1.108.976	1.328.767	2.106.507	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung ⁽³⁾	309.840	408.183	619.143	
davon für Altersversorgung	107.798	146.946	231.762	
7. Abschreibungen	189.758	248.296	411.705	
a) auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	185.830	248.296	411.705	
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB				
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	3.928			
davon nach § 253 Abs.3 Satz 3 HGB				
8. Sonst. betriebl. Aufwendungen ⁽⁴⁾	372.030	4.525.500	4.001.175	Mietkosten, Bezügeabrechnung, Reisekosten, Erstattung für Abordnungen u.ä.
davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0	4.210.000	3.617.100	
9. Erträge aus Beteiligungen				
davon aus verbundenen Unternehmen ⁽⁵⁾				
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
davon aus verbundenen Unternehmen ⁽⁵⁾				
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
davon aus verbundenen Unternehmen ⁽⁵⁾				
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	2.500	5.000	

Erfolgsübersicht für den Wirtschaftsplan 2023				
Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Verwaltung	Dienstleistungen	Projekte
	€	€	€	€
1	2	3	4	5
1. Materialaufwand Fremdleistungen a) Bezug von Fremden b) Bezug von Betriebszweigen	6.772.660	0	2.648.166	4.124.494
2. Löhne und Gehälter	2.106.507	453.746	813.520	839.241
3. Soziale Abgaben ⁽³⁾	387.381	83.443	149.604	154.334
4. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	231.762	69.537	79.850	82.375
5. Abschreibungen	411.705	45.104	366.601	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000	0	0	5.000
7. Steuern (soweit nicht in Zeile 19 ausgewiesen) ⁽⁵⁾				
8. Konzessions- und Wegeentgelte andere betriebliche Aufwendungen (davon 3.617.100 € Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil) ⁽⁶⁾	4.001.175	66.129	3.817.791	117.255
10. Summe 1-9	13.916.190	717.959	7.875.532	5.322.699
11. Umlage der Spalten 3 u. 4				
12. Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche				
13. Aufwendungen 1-12	13.916.190	717.959	7.875.532	5.322.699
14. Betriebserträge nach G&V Rechnung ⁽⁷⁾	13.579.485	520.000	8.170.622	4.888.863
15. Betriebserträge insgesamt	13.943.629	536.427	8.518.339	4.888.863
16. Betriebsergebnis	27.439	-181.532	642.807	-433.836
17. Finanzerträge ⁽⁸⁾				
18. Außerordentliches Ergebnis ⁽⁹⁾	0	0	0	0
19. ⁽¹⁰⁾ Steuern vom Einkommen und Ertrag				
20. ⁽¹¹⁾ Unternehmensergebnis	27.439			

(3) Die Löhne und Gehälter können mit den sozialen Abgaben zusammen ausgewiesen werden.

Aktivierte Beträge sind in Spalte 12 auszuweisen;

(4) Posten 7 und 12 der GuV-Rechnung;

(5) Posten 21 der GuV-Rechnung;

(6) Posten 8 der GuV-Rechnung abzüglich der Konzessions- und Wegeentgelte (Zeile 8) und der Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil (Zeile 8);

(7) Posten 1 bis 4 der GuV-Rechnung abzüglich der Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil (Zeile 18)

(8) Posten 9, 10, 11 und 15 der GuV-Rechnung abzüglich Posten 16 der GuV-Rechnung;

(9) Posten 19 der GuV-Rechnung zuzüglich der Auflösung von und abzüglich der Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil aus Posten 4 bzw. 8 der GuV-Rechnung

(10) Posten 20 der GuV-Rechnung;

(11) Übereinstimmend mit Nr. 22 der GuV-Rechnung;

Teil C

Vermögensplan

Vermögensplan eGo-Saar für Wirtschaftsplan 2023

Einnahmen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	IST	Plan	Plan
		2021 ⁽¹⁾	2022 ⁽²⁾	2023 ⁽³⁾
		EURO		
1	2	3	4	5
1.	Zuschüsse	270.557	9.500.000	1.984.854
2.	Einnahmen aus Verkauf Anlagevermögen	0		
3.	Abschreibungen	185.830	248.296	411.705
4.	Jahresgewinn	26.494	22.721	27.439
5.	Investitionskreditaufnahme	0	0	0
6.	Verminderung des Nettogeldvermögens	0	0	0
	Summe	482.881	9.771.017	2.423.998

Erläuterungen:

Die Höhe der Abschreibungen ergibt sich aus der Aufstellung Seite 16.

⁽¹⁾ des Vorjahres, d. h. des dem Planjahr zweitvorangegangenen Jahres

⁽²⁾ des laufenden Jahres, d. h. des dem Planjahr vorangegangenen Jahres

⁽³⁾ des Planjahres

Vermögensplan eGo-Saar für den Wirtschaftsplan 2023

Ausgaben:

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis	Planansatz			Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen ⁽⁶⁾
		Ausgaben 2021 ⁽¹⁾	Ausgaben 2022 ⁽²⁾	Ausgaben 2023 ⁽³⁾	Verpflichtungsermächtigungen 2021 ⁽³⁺⁴⁾	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt ^{(5) (8)}	
EURO								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Immaterielle Anlagewerte ⁽⁷⁾	22.416	6.510.000	345.000	0	4.238.081	7.105.981	
1	Software	6.707	10.000	15.000	0	15.000	0	<i>Ansatz jährlich neu</i>
2.	Middleware	15.709	0	330.000	0	935.981	605.981	<i>Zuführung Sopo 2023 € 3.617.100</i>
2.a	<i>Gemeinsames Verwaltungsnetz</i>	<i>6.784</i>	<i>0</i>	<i>330.000</i>	<i>0</i>	<i>935.981</i>	<i>605.981</i>	<i>Inbetriebnahme 01.08.2020, Nachträgliche investive Ausgaben 2021 6.784 €, Nachträgliche investive Ausgaben 2023 geplant 330.000 €</i>
3.	Digitalisierungsoffensive Kommunen	0	6.500.000	0	0	3.287.100	6.500.000	
3.a	<i>Fokusbereich 1: Digitalisierung Verwaltungsleistungen und OZG</i>	<i>0</i>	<i>4.000.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.658.000</i>	<i>4.000.000</i>	<i>Geplante Inbetriebnahme 31.12.2023 nach neuesten Erkenntnissen mit einem Wert von 2.658.000 €. Investitionen 2023 durch Planansatz Vorjahre gedeckt</i>
3.b	<i>Fokusbereich 2: Binnendigitalisierung</i>	<i>8.925</i>	<i>2.500.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>629.100</i>	<i>2.500.000</i>	<i>Geplante Inbetriebnahme 01.04.2023 nach neuesten Erkenntnissen mit einem Wert von 629.100 €. Investitionen 2023 durch Planansatz Vorjahre gedeckt</i>
II.	Sachanlagevermögen	4.542	3.035.000	1.714.854	0	4.714.854	3.000.000	

1.	Andere Anlagen	2.699	0	0	0	0	0	Ansatz jährlich neu
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. Geringfügige Wirtschaftsgüter	1.843	35.000	60.000	0	60.000	0	Ansatz jährlich neu
3.	Anlagen im Bau	0	3.000.000	1.654.854		4.654.854	3.000.000	Anlagen, die 2022 A.i.B waren und bis 2023 fertig gestellt werden, sind in der Rubrik Sachanlagevermögen ausgewiesen
3.a	<i>Fokusbereich 3: Innovative Werkzeuge</i>	<i>0</i>	<i>1.250.000</i>	<i>104.854</i>	<i>0</i>	<i>1.354.854</i>	<i>1.250.000</i>	<i>Inbetriebnahme 01.01.2024</i>
3.b	<i>Fokusbereich 4: Basis-IT-Infrastruktur und Betrieb</i>	<i>0</i>	<i>1.750.000</i>	<i>1.550.000</i>	<i>0</i>	<i>3.300.000</i>	<i>1.750.000</i>	<i>Inbetriebnahme 01.01.2024</i>

	Bezeichnung	Rechnungsergebnis Ausgaben 2021 ⁽¹⁾	Planansatz			Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen ⁽⁶⁾
			Ausgaben 2022 ⁽²⁾	Ausgaben 2023 ⁽³⁾	Verpflichtungsermächtigungen 2021 ⁽³⁺⁴⁾	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt ⁽⁵⁾ ⁽⁸⁾	
EURO								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	
1.	<i>Beteiligungen an verbundenen Unternehmen</i>		0	0	0	0	0	
IV.	Jahresverlust	0	0	0				
V.	Tilgung langfristige Kredite	0	0	0	0	0	0	
VI.	Auflösung Sonderposten	171.311	215.128	364.144	0			
VII.	Auflösung Rückstellung	2.478	0	0	0			
VIII.	Vermehrung Nettogeldvermögen	282.134	10.889	0				
	Summe	482.881	9.771.017	2.423.998	0	8.952.935	10.105.981	

⁽¹⁾ des Vorjahres, d. h. des dem Planjahr zweitvorangegangenen Jahres

⁽²⁾ des laufenden Jahres, d. h. des dem Planjahr vorangegangenen Jahres

⁽³⁾ des Planjahres

⁽⁴⁾ Bei den „Erläuterungen“ ist anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

⁽⁵⁾ Planansatz der Vorjahre und des laufenden Jahres

⁽⁶⁾ Spalte 9 kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle gemacht werden

⁽⁷⁾ Die einzelnen Vorhaben sind getrennt nach Betriebszweigen und entsprechend der Gliederung des Anlagennachweises (Formblatt 3 Anlage 3) zu veranschlagen

Vermögensplan Zusammenfassung

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
1	2	3	4	5
1	Zwischensumme Einnahmen	482.881	9.771.017	2.423.998
2	Zwischensumme Ausgaben	482.881	9.771.017	2.423.998
3	Endsumme	0	0	0

Nachweis über den Stand der Schulden

Gesamtschuldennachweis Wirtschaftsjahr 2023

Lfd . Nr.	Darlehns- gläubiger Konto-Nr.	Ursprüngli- che Höhe der Schulden Euro	Laufzeit in Jahren	Stand 01.01.2023	Zinsbeträge 2023	Tilgungs- beträge 2023	Gesamt- belastung 2023	Voraussicht- licher Stand der Schulden zum 31.12.2023
	Keine	0	0	0	0	0	0	0

Anlagennachweis - Abschreibungen für 2023

Posten des Anlagevermögens ⁽¹⁾	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen ⁽²⁾						Kennzahlen	
	Anfangsstand (01.01.23)	Zugang	Abgang	Umbuchungen ⁽³⁾	Endstand (31.12.23)	Kumm. Abschreibungen Anfangsstand (01.01.23)	Abschreibungen im Wirtsch.- jahr ⁽⁴⁾	Anges. Abschreibungen auf d. in Sp. 4 ausgew. Abgänge ./.	Kumm. Abschreibungen Endstand (31.12.23)	Restbuchwerte am Ende des Wirtsch.- jahres ⁽⁵⁾	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtsch.- jahres	Durchschnittl. Abschreibungssatz ⁽⁶⁾	Durchschnittl.- Restbuchwert ⁽⁷⁾
		+	./.	+./.									
	EURO					EURO				EURO	EURO	v. H. ⁽⁸⁾	v. H. ⁽⁸⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Software	74.875	15.000	0		89.875	61.398	14.040		75.438	14.437	13.477	15,6	16,1
2. Middleware	2.445.120	330.000	0	0	2.775.120	1.916.021	251.024		2.167.045	608.075	529.099	9,0	21,9
3. Digitalisierungsoffensive Kommunen	0	0	0	3.287.100	3.287.100	0	115.577		115.577	3.171.523	0	3,5	96,5

⁽¹⁾ Gemäß Formblatt 3

⁽²⁾ Bei Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens sind die daraus folgenden Änderungen bei den Abschreibungen nachrichtl. anzugeben

⁽³⁾ Umbuchungen von einer Anlagengruppe in die andere

⁽⁴⁾ Zuschreibungen sind in Sp. 8 gesondert aufzuführen

⁽⁵⁾ Spalte 6 ./ 10

⁽⁶⁾ (Spalte 8 x 100): Spalte 6

⁽⁷⁾ (Spalte 11 x 100): Spalte 6

⁽⁸⁾ Mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v. H.

Posten des Anlagevermögens ⁽¹⁾	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen ⁽²⁾						Kennzahlen	
	Anfangsstand (01.01.23)	Zugang +	Abgang ./.	Umbuchungen ⁽³⁾ +./.	Endstand (31.12.23)	Kumm. Abschreibungen Anfangsstand (01.01.23)	Abschreibungen im Wirtsch.-jahr ⁽⁴⁾	Anges. Abschreibungen auf d. in Sp. 4 ausgew. Abgänge ./.	Kumm. Abschreibungen Endstand (31.12.23)	Restbuchwerte am Ende des Wirtsch.-jahres ⁽⁵⁾	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtsch.-jahres	Durchschnittl. Abschreibungssatz ⁽⁶⁾	Durchschnittl.- Restbuchwert ⁽⁷⁾
	EURO					EURO				EURO	EURO	v. H. ⁽⁸⁾	v. H. ⁽⁸⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
II. Sachanlagevermögen													
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.699	0	0	0	2.699	519	270	0	789	1.910	2.180	10	70,8
2. Andere Anlagen, BGA	198.215	60.000	0	0	258.215	123.969	30.794		154.763	103.452	74.246	11,9	40,1
3. Einbauten in fremde Grundstücke	9.036	0			9.036	9.035	0		9.035	1	1	0	0
4. Anlagen im Bau	6.287.100	1.654.854		-3.287.100	4.654.854	0	0	0	0	4.654.854	6.287.100		
III. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen an verbundene Unternehmen	22.500				22.500	6.280			6.280	16.220	16.220		
2. sonstige Beteiligungen	4.000				4.000					4.000	4.000		
Summe	9.043.545	2.059.854	0	0	11.103.399	2.117.222	411.705	0	2.528.927	8.574.472	6.926.323		

⁽¹⁾ Gemäß Formblatt 3

⁽²⁾ Bei Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens sind die daraus folgenden Änderungen bei den Abschreibungen nachrichtl. anzugeben

⁽³⁾ Umbuchungen von einer Anlagengruppe in die andere

⁽⁴⁾ Zuschreibungen sind in Sp. 8 gesondert aufzuführen

⁽⁵⁾ Spalte 6 ./ 10

⁽⁶⁾ (Spalte 8 x 100): Spalte 6

⁽⁷⁾ (Spalte 11 x 100): Spalte 6

⁽⁸⁾ Mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v. H.

Übersicht über den Stand der Rücklagen

Bezeichnung	Stand per 01.01.2023 Euro	Zuführung 2023 Euro	Stand per 31.12.2023 Euro
Allgemeine Rücklagen	340.639	0	340.639

Teil D

Finanzplan 2022 – 2026

Finanzplan 2022-2026

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen/Ausgaben					Erläuterungen
		2022 ⁽¹⁾	2023 ⁽²⁾	2024	2025	2026	
		EURO					
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einnahmen						
1.	Zuschüsse	9.500.000	1.984.854	0	0	0	
2.	Einnahmen aus Verkauf Anlagevermögen						
3.	Abschreibungen	248.296	411.705	1.596.465	1.596.557	1.499.523	
4.	Jahresgewinn	22.721	27.439	15.000	10.000	0	
5.	Investitionskreditaufnahme	0	0	0	0	0	
6.	Verminderung des Nettogeldvermögens	0	0	0	0	0	
	Zwischensumme Einnahmen	9.771.017	2.423.998	1.611.465	1.606.557	1.499.523	

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen/Ausgaben					Erläuterungen
		2022 ⁽¹⁾	2023 ⁽²⁾	2024	2025	2026	
		EURO					
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ausgaben						
I.	Immaterielle Anlagewerte	9.510.000	1.999.854	10.000	10.000	10.000	
1.	Software	10.000	15.000	10.000	10.000	10.000	
2.	Middleware	0	330.000	0	0	0	<i>Diverses im Vermögensplan 2023 als Anlage im Bau ausgewiesen und im Finanzplan als Anlagegut. Alle Projekte, die bis 2026 fertiggestellt wurden, im Finanzplan als immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen</i>
2.a	<i>Gemeinsames Verwaltungsnetz</i>	<i>0</i>	<i>330.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Inbetriebnahme 01.08.2020 nachträgliche Ausgaben 2023</i>
3.	Digitalisierungsoffensive Kommunen	9.500.000	1.654.854	0	0	0	<i>Diverses im Vermögensplan 2023 als Anlage im Bau ausgewiesen und im Finanzplan als Anlagegut. Alle Projekte, die bis 2026 fertiggestellt wurden, im Finanzplan als immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen</i>
3.a	<i>Fokusbereich 1: Digitalisierung Verwaltungsleistungen und OZG</i>	<i>4.000.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Inbetriebnahme 31.12.2023</i>
3.b	<i>Fokusbereich 2: Binnendigitalisierung</i>	<i>2.500.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Inbetriebnahme 01.04.2023</i>
3.c	<i>Fokusbereich 3: Innovative Werkzeuge</i>	<i>1.250.000</i>	<i>104.854</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Inbetriebnahme 01.01.2024</i>
3.d	<i>Fokusbereich 4: Basis-IT-Infrastruktur und Betrieb</i>	<i>1.750.000</i>	<i>1.550.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Inbetriebnahme 01.01.2024</i>

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen/Ausgaben					Erläuterungen
		2022 ⁽¹⁾	2023 ⁽²⁾	2024	2025	2026	
		EURO					
1	2	3	4	5	6	7	8
II.	Sachanlagevermögen	35.000	60.000	10.000	10.000	10.000	
1.	Andere Anlagen						
2.	BGA	35.000	60.000	10.000	10.000	10.000	
3.	Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	<i>Diverses im Vermögensplan 2023 als Anlage im Bau ausgewiesen und im Finanzplan als Anlagegut. Alle Projekte, die bis 2026 fertiggestellt wurden, im Finanzplan als immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen</i>

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen/Ausgaben					Erläuterungen
		2022 ⁽¹⁾	2023 ⁽²⁾	2024	2025	2026	
		EURO					
1	2	3	4	5	6	7	8
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
IV.	Jahresverlust	0	0	0	0	15.000	
V.	Tilgung langfristiger Kredite	0	0	0	0	0	
VI.	Auflösung Sonderposten	215.128	364.144	1.555.677	1.551.421	1.455.163	
VII.	Vermehrung Nettogeldvermögen	10.889	0	35.788	35.136	9.360	
	Zwischensumme Ausgaben	9.771.017	2.423.998	1.611.465	1.606.557	1.499.523	
	Endsumme Einnahmen ./. Ausgaben	0	0	0	0	0	

⁽¹⁾ des laufenden Jahres, d. h. des dem Planjahr vorangegangenen Jahres

⁽²⁾ des Planjahres

Teil E

Stellenübersicht