

Musterlösung

Teilbereich A s. Exceltabellen

Teilbereich A

**Ergebnisplan**

Nr.	Geschäftsvorfall	Konto	Bezeichnung lt. Kontenrahmen	Haushaltsjahr	Haushj.+1	Haushj.+2	Haushj.+3
1	Benutzungsgebühren	4321	Benutzungsgebühren	140.000	140.000	144.200	144.200
2	Zuweisung des Landes	4141	Zuweisungen Land für laufende Zwecke durch das Land	18.000	-	-	-
3	Grundstücksverkauf	4541	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	20.000	-	-	-
4	Beamtenbesoldung	5011	Beamtenbezüge	400.000	408.000	408.000	408.000
5	Angestelltenbezüge	5012	Angestelltenbezüge	500.000	505.000	505.000	505.000
6	Zuführung Pensionsrückstellung	5051	Zuführung Pensionsrückstellung	50.000	51.000	51.000	51.000
7	Kopierpapier	5431	Geschäftsaufwendungen	500	500	500	500
8	Reise- und Fahrtkosten	5431	Geschäftsaufwendungen	600	600	600	600
9	Portogebühren	5431	Geschäftsaufwendungen	500	500	500	500
10	Raummiete	5231	Mieten und Pachten	5.000	5.000	-	-
11	Bau Lagerhalle	5711	Abschreibungen	-	5.900	10.000	10.000

12	Kauf Spezialstuhl	5711	Abschreibungen	170	200	200	200
13	Abschreibung	5711	Abschreibungen	20.000	20.000	20.000	20.000

### Finanzplan

Nr.	Geschäftsvorfall	Konto	Bezeichnung lt. Kontenrahmen	Haushaltsjahr	Haushj.+1	Haushj.+2	Haushj.+3
1	Benutzungsgebühren	6321	Benutzungsgebühren	140.000	140.000	144.200	144.200
2	Zuweisung des Landes	6141	Zuweisungen Land für laufende Zwecke durch das Land	18.000	-	-	-
3	Grundstücksverkauf	6821	Veräußerung von Gebäuden	200.000	-	-	-
4	Beamtenbesoldung	7011	Beamtenbezügen	400.000	408.000	408.000	408.000
5	Angestelltenbezüge	7012	Angestelltenbezüge	500.000	505.000	505.000	505.000
6	Zuführung Pensionsrückstellung	-		-	-	-	-
7	Kopierpapier	7431	Geschäftsauszahlungen	500	500	500	500
8	Reise- und Fahrtkosten	7431	Geschäftsauszahlungen	600	600	600	600
9	Portogebühren	7431	Geschäftsauszahlungen	500	500	500	500
10	Raummiete	7231	Mieten und Pachten	10.000	-	-	-

11	Bau Lagerhalle	7851	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	300.000	500.000	-	-
12	Kauf Spezialstuhl	7831	Anschaffung bewegl. Vermögen über 150 Euro	1.200	-	-	-
13	Abschreibung	-		-	-	-	-

2013		Produkthaushaltsseite			
Produkt: 2720		Bücherei			
Teilergebnisplan		Ansatz Haushj.	Planung Haushj.+1	Planung Haushj.+2	Planung Haushj.+3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben			
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.000		
42	3	+ sonstige Transfererträge			
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.000		
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte			
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	20.000		
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen			
472	9	+ / - Bestandsveränderungen			
	<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>178.000</b>		
50	11	Personalaufwendungen	950.000		
51	12	+ Versorgungsaufwendungen			
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.000		
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	20.150		
53	15	+ Transferaufwendungen			
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600		
	17	davon Verfügungsmittel			
	<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>976.750</b>		
	<b>19</b>	<b>= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-798.750</b>		
46	20	+ Finanzerträge			
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
	<b>22</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>			
	<b>23</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-798.750</b>		
49	24	+ außerordentliche Erträge			
59	25	- außerordentliche Aufwendungen			
	<b>26</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>			
	<b>27</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>-798.750</b>		
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
	<b>30</b>	<b>= Ergebnis nach interner Leistungsverrechnung (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>-798.750</b>		

2013						Produktthaushaltsseite			
Produkt:						2720		Bücherei	
Teilfinanzplan						Ansatz Haushj.	Planung Haushj.+1	Planung Haushj.+2	Planung Haushj.+3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben							
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				18.000			
62	3	+ sonstige Transfeinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				140.000			
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte							
642									
646									
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
65	7	+ sonstige Einzahlungen							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>				158.000			
70	10	Personalauszahlungen				900.000			
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen				10.000			
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
73	14	+ Transferauszahlungen							
74	15	+ sonstige Auszahlungen				1.600			
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>				911.600			
	17	<b>=Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>				-753.600			
<b>Investitionstätigkeit</b>									
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden				200.000			
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen							
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen							
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>				200.000			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				1.200			
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							

785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	300.000			
786	32	+ Auszahlung für die gewährung von Ausleihen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)				
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen				
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen</b> (= Zeilen 27 bis 33)	<b>301.200</b>			
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 26 / 34)	<b>-101.200</b>			
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> (= Zeilen 17 und 35)	<b>-854.800</b>			

