



Stiftung Nordfriesland

Haushaltssatzung und

Haushaltsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

Lfd. Nr.:	Inhalt:	Seite:
1.	Inhaltsverzeichnis	2
2.	Haushaltssatzung	3
3.	Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit	5
4.	Vorbericht	7
5.	Schlussbilanz 2022	23
6.	Gesamtplan Stiftung Nordfriesland	24
7.	Teilpläne	28
8.	Stellenplan	52

HAUSHALTSSATZUNG

der Stiftung Nordfriesland

für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 57 der Kreisordnung in Verbindung mit den §§ 75 ff. Gemeindeordnung wird auf Empfehlung des Kuratoriums der Stiftung Nordfriesland vom 22.11.2023 nach Beschluss des Kreistages vom 15.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit	€
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.489.700
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.475.200
einem Jahresüberschuss von	0
einem Jahresfehlbetrag von	985.500
2. im Finanzplan mit	€
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.474.900
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.382.300
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	20.000

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf 17,03 Stellen.

§ 3

Für den Haushalt der Stiftung Nordfriesland gelten folgende Budgetierungsregeln sowie folgende Regelungen im Rahmen der Deckungsfähigkeit nach § 22 GemHVO:

Zuschuss- oder Überschussbudget

Beim Haushalt der Stiftung Nordfriesland handelt es sich entweder um ein Zuschuss- oder Überschussbudget. Es werden zunächst die Aufwendungen den Erträgen des Ergebnisplanes und die Auszahlungen den Einzahlungen des Finanzplanes gegenübergestellt. Ein negativer

Finanzierungssaldo wird als Zuschussbudget zur Verfügung gestellt. Ein positiver Finanzierungssaldo muss als Überschussbudget erwirtschaftet werden. Der sich aus dem Saldo ergebende Zuschussbedarf oder Überschuss ist damit das verbindliche Ziel für das zu erwirtschaftende Jahresergebnis des Haushaltes.

Deckungsfähigkeit und Ausnahmen

Die Aufwendungen und die dazu gehörigen Auszahlungen des Haushaltes mit Ausnahme der Abschreibungen, des Personalaufwands und der beschlossenen freiwilligen Leistungen sind gegenseitig deckungsfähig.

Freiwillige Leistungen

Die beschlossenen freiwilligen Leistungen des Haushaltes sind gegenseitig deckungsfähig.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen und die dazugehörigen Personalauszahlungen des Haushaltes sind gegenseitig deckungsfähig.

Mittel des Finanzhaushalts

Die Auszahlungen des Haushaltes für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind gegenseitig deckungsfähig.

Husum, den 11.01.2024



Florian Lorenzen
Landrat

Stiftung Nordfriesland Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit

Deckungsfähigkeit:

Die Deckungsfähigkeit der Aufwendungen und Auszahlungen ist in § 22 GemHVO-Doppik sowie ergänzend in § 3 der Haushaltssatzung der Stiftung Nordfriesland festgelegt.

Die Aufwendungen und die dazu gehörigen Auszahlungen des Haushalts mit Ausnahme der Abschreibungen, des Personalaufwands und der beschlossenen freiwilligen Leistungen sind gegenseitig deckungsfähig.

Innerhalb des Haushalts werden folgende Deckungskreise gebildet:

- a.) Personalaufwendungen (Kontengruppen 50)
Die Aufwendungen der Kontengruppe 50 (Personal) sowie die dazu gehörigen Auszahlungen der Kontengruppen 70 sind nur untereinander deckungsfähig.
- b.) Die Aufwendungen und Auszahlungen der beschlossenen freiwilligen Leistungen bilden einen Deckungskreis, in dem Minderaufwendungen bzw. -auszahlungen für Mehraufwendungen bzw. -auszahlungen verwendet werden können.
- c.) Alle übrigen Aufwendungen/Auszahlungen bzw. Erträge /Einzahlungen bilden einen weiteren Deckungskreis, in dem Minderaufwendungen bzw. -auszahlungen oder Mehreträge bzw. -einzahlungen für Mehraufwendungen bzw. -auszahlungen verwendet werden können.
- d.) Alle investiven Aus- und Einzahlungen werden ebenfalls in einem Deckungskreis dergestalt miteinander verbunden, dass Mehrauszahlungen nur zulässig sind, wenn entsprechende Minderauszahlungen oder Mehreinzahlungen vorliegen.

Übertragbarkeit:

Im Ergebnisplan sind Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen gemäß § 23 Absatz 1 Ziffern 1, 2 und 4 GemHVO-Doppik übertragbar.

Gemäß § 23 Absatz 1 Ziffer 3 GemHVO-Doppik können andere Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen, ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden.

Derzeit sind keine Aufwendungen gemäß § 23 Absatz 1 Ziffer 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt worden.

Die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen bleiben bis zum Ende des folgenden Jahres verfügbar.

Gemäß § 23 Absatz 2 GemHVO-Doppik bleiben Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Haushaltsermächtigungen, die den Vorgaben des § 23 GemHVO-Doppik entsprechen, können auf Antrag übertragen werden.

Über die entsprechenden Anträge entscheidet der Fachdienst Finanzen.

Übersicht Deckungskreise der Stiftung Nordfriesland

DK-Nummer	Deckungstyp	Bezeichnung
0001	Ergebnishaushalt / echte und unechte Deckung	DK Ergebnishaushalt Stiftung
0002	Finanzhaushalt / Vorgemerkte echte und unechte Deckung	DK Finanzhaushalt Stiftung
0003	Ergebnishaushalt / echte und unechte Deckung	DK Personalaufwendungen Stiftung
0004	Finanzhaushalt / Vorgemerkte echte und unechte Deckung	DK Personalauszahlungen Stiftung
0005	Finanzhaushalt / Vorgemerkte echte und unechte Deckung	DK Investitionen Stiftung
0006	Ergebnishaushalt / echte gegenseitige Deckung	DK FL Ergebnishaushalt Stiftung
0007	Finanzhaushalt / echte gegenseitige Deckung	DK FL Finanzhaushalt Stiftung

Vorbericht

Vorbericht zum Haushalt der Stiftung Nordfriesland 2024

Die Stiftung Nordfriesland ist eine gemeinnützige, rechtsfähige, kommunale Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in Nordfriesland im Sinne des § 17 Stiftungsgesetz.

Der Jahresabschluss 2022 wurde erstellt, die Beschlussfassung durch den Kreistag steht noch aus. Der vorläufige Fehlbetrag beläuft sich darin auf 398.143,86 €. Gem. §26 Abs. 3 GemHVO-Doppik ist ein Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrücklage auszugleichen. Der Bestand per 31.12.2022 beträgt 2.796.289,09 €.

Die Stiftung Nordfriesland finanziert sich weiterhin zum Großteil über eine Dividende der HanseWerk AG-Aktien, die zum 01.01.2019 vom Kreis Nordfriesland auf die Stiftung NF übertragen wurden. Die Dividende der HanseWerk-Aktien blieb einige Jahre konstant bei 2.119.900 €.

Für die Haushaltsjahre 2024ff wird ein starker Rückgang der Dividendenzahlungen erwartet. 2024 soll die Ausschüttung auf 75 Mio. Euro, ab 2025 auf 60 Mio. Euro reduziert werden. Die erwartete Dividende in 2024 sieht einen Wert von 1.766.500 € vor, ab 2025 nur noch 1.413.200 €. Die tatsächlichen Zahlungen könnten sich noch weiter reduzieren. Der Dividendeneinbruch wird mit der Vorbereitung der Energiewende 2030 begründet: Wärmenetzausbau sowie Netzausbau aufgrund regenerativer Energien. Für die Stiftung NF haben diese Planungen große negative Folgen. Die derzeit bereits geplanten Fehlbeträge der Folgejahre werden sich noch dramatisch erhöhen. So wird die Ergebnisrücklage nach dem heutigen Stand nur noch den Fehlbetrag 2024 ausgleichen können.

Auch die in 2022 beschlossenen Ertragssteigerungen und Aufwandsreduzierungen werden den Dividendeneinbruch nicht ausgleichen können. Grundsätzlich ist die Stiftung zur Erhaltung der Gemeinnützigkeit verpflichtet, ausgeglichene Haushalte aufzustellen. Nachdem sich nun abzeichnet, dass in einem Jahr die Ergebnisrücklage keine weiteren Fehlbeträge ausgleichen kann, muss ab dem Haushaltsjahr 2025 eine Möglichkeit gefunden werden, dass die Stiftung zukünftig positive Jahresergebnisse plant und erzielt. Eine weitere Abstimmung zwischen Kreis und Stiftung NF sowie Politik und Verwaltung zur Finanzierung aller Kulturaufgaben ist daher zwingend Anfang 2024 durchzuführen und vor der Haushaltsaufstellung 2025, also vor der Sommerpause 2024, abzuschließen.

Neben dem großen Dividendeneinbruch haben die weiteren Planungen des Stiftungshaushaltes 2024 geringere finanzielle Auswirkungen.

Einige Baumaßnahmen im Roten Haubarg verschieben sich ins Haushaltsjahr 2024, z.B. die Erneuerung der Brandmeldeanlage und des Überspannungsschutzes im Roten Haubarg. Mit der Installation des Audioguides im Garten des Roten Haubarges sind die Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Garten 2023 beendet worden. Dieser wurde in Anlehnung an das Konzept zur Neugestaltung des Museums entworfen. Die Umgestaltung des Museums ist fast abgeschlossen. Eine gemeinsame Eröffnung von Museum und Audioguide ist für das Frühjahr 2024 geplant.

Die größte Veränderung der freiwilligen Leistungen erfolgt beim Zweckverband Museumsverbund NF. Der Zuschuss steigt im Haushaltsjahr 2024 um 66.200 € auf 498.000 €.

Für die Musikschule werden ab 2024 wieder höhere Entgelteinnahmen erwartet. Dennoch wird sich der Fehlbetrag der Musikschule weiter erhöhen. Die Tarifsteigerungen bei den fest angestellten Lehrkräften sowie eine Honorarerhöhung bei den freien Lehrkräften übersteigt deutlich den positiven Trend der Musikschulgebühren.

Die geplanten Investitionen für 2024 bleiben wie im Vorjahr bei 20.000 € und werden aus liquiden Mitteln finanziert.

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und
des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme**

(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnisrücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in %
2019	6.559,3	0,0	1.429,2	0,0	2.018,4	10.006,9	11.189	89
2020	6.559,3	0,0	3.447,6	0,0	-306,6	9.700,3	9.962	97
2021	6.559,3	0,0	3.141,0	0,0	-344,7	9.355,6	9.617	97
2022	6.559,3	0,0	2.796,3	0,0	-398,1	8.957,5	9.133	98
2023	6.559,3	0,0	2.398,2	0,0	-591,3	8.366,2		
HHJahr	6.559,3	0,0	1.806,9	0,0	-985,5	7.380,7		
2025	6.559,3	0,0	821,4	0,0	-1.209,4	6.171,3		
2026	6.559,3	0,0	0,0	-388,0	-1.171,6	4.999,7		
2027	6.559,3	0,0	0,0	-1.559,6	-1.187,6	3.812,1		

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen (Anlage zu § 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO)

Name		Gesamtkapital in TEUR	Stiftungsanteil in TEUR %		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)				
					Ist 2020 in TEUR	Ist 2021 in TEUR	Ist 2022 in TEUR	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR
Nr.	I. Sondervermögen								
	entfällt								
Nr.	II. Zweckverbände								
	entfällt								
Nr.	III. Gesellschaften								
1	HanseWerk (E.ON Hanse), Quickborn*	267.357	5.870	2,36	2.119 (+)	2.119 (+)	2.119 (+)	2.119 (+)	1.766 (+)
Nr.	IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
	entfällt								
Nr.	V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
	entfällt								
Höhe der Stiftungsbeteiligungen			5.870,00						

Übersicht über die Investitionen der Stiftung Nordfriesland

(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Investitionsnummer	Teilhaushalt	Investitionsbezeichnung	Beschreibung d. Maßnahme	Plan 2024	Zuweisungen/ Zuschüsse Bund 2024	Zuweisungen/ Zuschüsse Land 2024	Zuweisungen/ Zuschüsse Sonstige 2024	Kreditobergrenze 2024
281111801	Stiftung	Neuanschaffung Stiftung	Musikinstrumente, Büromöbel etc.	20.000 €	- €	- €	- €	20.000 €
Gesamt:				20.000 €	0 €	0 €	0 €	20.000 €

Ermittlung des Kreditbetrages:

Die Investitionen werden über die liquiden Mittel finanziert.

Übersicht über die Auszahlung für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz ¹	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³
	in TEUR			in TEUR	Gesamt	
		in TEUR	in TEUR		in TEUR	in TEUR
2020	117	95	0	75	-	
2021	203	35	38	130	-	
2022	150	31	32	87	-	
2023	20	-	-	-	-	
Haushaltsjahr	20	-	-	-	-	
2025	0	-	-	-	-	
2026	0					
2027	0					

¹Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres
- die Veränderungen durch Nachträge
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

²Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

³Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

⁴Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen. (Rückwirkend nicht ermittelbar, da bei Übertragungsbuchung nur die Mittelverfügbarkeit geprüft wird, ohne dass zwischen Mitteln aus Vorjahren und laufendem Jahr unterschieden wird.)

⁵Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

Übersicht über die freiwilligen Leistungen der Stiftung Nordfriesland

Teilplan	Produkt	Konto	Bezeichnung der freiwilligen Leistung	IST 2022 in €	PLAN 2023 in €	PLAN 2024 in €	PLAN 2025 in €	PLAN 2026 in €	PLAN 2027 in €	vertragliche Verpflichtung	ohne Verpflichtung	zeitlich befristet bis (Jahr)	Refinanzierung in €	jährlicher Verwendungsnachweis
Stiftung Nordfriesland														
28110	2811011	5318003	Zuschüsse für dän. Konzerte u.ä.	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100		x			x
28110	2811011	5317001	Zuschuss an den Speicher Husum e.V.	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600		x			x
28110	2811011	5318004	Zuschuss an die S-H Landestheater & Sinfonieorchester SH	212.157	218.000	224.000	236.000	243.000	250.000	x				
28110	2811011	5317002	Zuschüsse an Volkshochschulen und Kulturring	58.684	62.900	67.900	62.900	62.900	62.900		x			x
28110	2811011	5318005	Zuschuss f.d. dänische Erwachsenenbildung	142	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		x			x
28110	2811011	5317003	Bücherverein Schleswig-Holsteindeutsche Bücherezentrale	333.400	333.400	333.400	333.400	333.400	333.400	x				x
28110	2811011	5317004	Zuschuss f.d. dänische Büchereiwesen	15.532	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000		x			x
28110	2811011	5313001	Zuschuss zum Betrieb Stormhaus	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200		x			x
28110	2811011	5317005	Zuweisung an Kulturring für allg. Kulturarbeit	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500		x			x
28110	2811011	5313002	Verbandsumlage Museumsverbund NF	376.850	431.800	498.000	519.200	510.300	501.000	x				x
28110	2811011	5318008	Zuschuss Sonstige	5.100	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200		x			x
28110	2811011	5317006	Zuschuss Nordfriisk Institut	82.000	82.000	72.000	56.300	56.300	56.300		x			x
28110	2811011	5317007	Zuschuss an den Nordfriesischen Verein e.V.	0	0	9.000	9.000	9.000	9.000		x			x
28110	2811011	5317008	Zuschuss an Friisk Forining	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000		x			x
28110	2811011	5317009	Zuschuss an Vereen Plattdüütsch Zentrum	0	0	8.000	8.000	8.000	0		x			x
28110	2811012	5318001	Hans-Momsen-Preis	2.950	0	3.000	0	3.000	0		x			
28110	2811012	5318001	Jugendpreis	1.000	0	1.000	0	1.000	0		x			
28110	2811011	5318002	Kosten der Patenschaften	304	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500		x			
28110	2811011	5318007	Förderung deutsch-dänischer Kulturprojekte	46.864	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		x			
26300	2630011	5318006	Unterrichtsbeihilfen Musikschule an Fördervereine	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200		x			x
28110	2811011	5318008	Zuschuss Skandalos-Festival	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500		x			x
28110	2811011	5318009	Aufwendungen für den Förderfond von baulichen Anlagen der Kirchenmusik	39.280	0	0	0	0	0		x			
28110	2811011	5318010	Zuschuss Folk Baltica	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500		x			
28110	2811011	5318012	Projekt Toms fantastische Reise	13.252	13.300	13.300	0	0	0		x	31.12.2024	13.300	
28110	2811012	5318011	Ausstellung zum Kolonialismus	0	1.500	0	0	0	0		x			
28110	2811011	5318013	Zuschuss an Nordfriisk Teoter	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		x			
freiwillige Leistungen gesamt				1.275.115,60	1.324.200	1.411.900	1.407.100	1.409.200	1.394.900					
vertragliche Verpflichtung				922.407	983.200	1.055.400	1.088.600	1.086.700	1.084.400					
ohne Verpflichtung				352.709	341.000	356.500	318.500	322.500	310.500					

Übersicht über die Mitgliedschaften der Stiftung Nordfriesland

(Anlage zu § 6 Abs. 1 Nr. 8d GemHVO)

lfd. Nr.	Verein	Teilhaushalt	seit	aktueller Beitrag
1.	Theodor-Storm-Zentrum, Husum	Stiftung		30,00 €
2.	Museumsverband Schl.-Holst.	Stiftung		80,00 €
3.	Fördergemeinschaft Nordsee Akademie	Stiftung		51,12 €
4.	Fördervereine ZFN Leck (früher: Plattdüütsch-Zentrum)	Stiftung	1999	64,00 €
5.	Nordfriisk Institut, Bredstedt	Stiftung		100,00 €
6.	Büchereizentrale Schleswig-Holstein	Stiftung		100,00 €
7.	Landesverband der Volkshochschulen SH	Stiftung		100,00 €
8.	Bundesverband Deutscher Liebhaberorchester e.V.	Stiftung	2012	218,25 €
9.	Schl.-Holst. Freilichtmuseum	Stiftung		511,29 €
10.	Schl.-Holst. Heimatbund	Stiftung		843,60 €
11.	Verband deutscher Musikschulen	Stiftung		1.157,41 €
12.	Kommunaler Arbeitgeberverband Schleswig-Holstein e.V.	Stiftung	2018	420,40 €
13.	Arbeitsgemeinschaft Bildhauer	Stiftung		100,00 €
	Gesamtsumme			3.776,07 €

Übersicht Kennzahlen
zum HH 2024

Übersicht Kennzahlen																					
Kennzahl	Berechnungsformel	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
Aufwandsdeckungsgrad	Gesamterträge*100 Gesamtaufwendungen	141,8%	91,4%	90,4%	89,3%	86,3%	78,0%														
<p>Der Aufwandsdeckungsgrad misst den Anteil der Gesamterträge an den Gesamtaufwendungen und zeigt damit, in welchem Maße im gesamten Handeln des Kreises des abgelaufenen Jahres die Erträge zur Deckung der Aufwendungen ausreichen. Die Kennzahl weist damit auf die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns hin und ob eine vollständige Deckung der Aufwendungen gegeben ist. Die Kennzahl des Aufwandsdeckungsgrades bildet analog zum Ergebnis das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit ab. Liegt die Kennzahl in einem Mehrjahreszeithorizont bei 100 (oder leicht höher), so wurde eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Ist der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad kleiner 100, so kann nicht von generationengerechter Haushaltspolitik gesprochen werden - es wurde vielmehr per Definition auf Kosten künftiger Generationen gewirtschaftet. Der Aufwandsdeckungsgrad ist damit ein Indikator zur Beurteilung der Generationengerechtigkeit der Haushaltspolitik.</p>		<table border="1"> <caption>Aufwandsdeckungsgrad</caption> <thead> <tr><th>Jahr</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Wert</td><td>141,8%</td><td>91,4%</td><td>90,4%</td><td>89,3%</td><td>86,3%</td><td>78,0%</td></tr> </tbody> </table>						Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wert	141,8%	91,4%	90,4%	89,3%	86,3%	78,0%
Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024															
Wert	141,8%	91,4%	90,4%	89,3%	86,3%	78,0%															
Kennzahl	Berechnungsformel	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf AV*100 Ordentliche Aufwendungen	1,6%	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%														
<p>Die Abschreibungsintensität ist eine Kennzahl, die das Verhältnis der gesamten bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen anzeigt. Die Abschreibungsintensität gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Eine Abschreibungsquote von z.B. 20% gibt folglich einen Hinweis darauf, dass mindestens 20% der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gebietskörperschaft nur geringfügig kurzfristig beeinflussbar sind.</p>		<table border="1"> <caption>Abschreibungsintensität</caption> <thead> <tr><th>Jahr</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Wert</td><td>1,6%</td><td>2,3%</td><td>2,2%</td><td>2,2%</td><td>2,1%</td><td>2,1%</td></tr> </tbody> </table>						Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wert	1,6%	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%
Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024															
Wert	1,6%	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%															

**Übersicht Kennzahlen
zum HH 2024**

Kennzahl	Berechnungsformel	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen*100	20,8%	27,9%	25,8%	25,4%	23,5%	25,9%														
	Ordentliche Aufwendungen																				
<p>Die Personalaufwandsquote ist das Verhältnis von Aufwendungen für die Mitarbeitenden des Kreises zu den gesamten Aufwendungen. Die Personalaufwendungen spielen bei Gebietskörperschaften eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Das spricht für die Beachtung dieser Kennzahl - vor allem auch deshalb, weil die Reduzierung von Personalaufwendungen i. d. R. nicht kurzfristig möglich ist. Auf der anderen Seite sind interkommunale Vergleiche auf Basis der Personalaufwandsquote schwierig. Zum einen ist eine Differenzierung nach Größenklassen notwendig und zum anderen ergeben sich Vergleichbarkeitsprobleme aufgrund unterschiedlicher Ausgliederungsgrade (Kernhaushalt und Auslagerungen) bzw. Aufgabenübertragungen an Dritte. Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt diffizil. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunaler Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann zu Qualitätsminderungen führen.</p>		<p align="center">Personalaufwandsquote</p> <table border="1"> <caption>Personalaufwandsquote</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Quote</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>20,8%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>27,9%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>25,8%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>25,4%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>23,5%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>25,9%</td> </tr> </tbody> </table>						Jahr	Quote	2019	20,8%	2020	27,9%	2021	25,8%	2022	25,4%	2023	23,5%	2024	25,9%
Jahr	Quote																				
2019	20,8%																				
2020	27,9%																				
2021	25,8%																				
2022	25,4%																				
2023	23,5%																				
2024	25,9%																				
Kennzahl	Berechnungsformel	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
Sach- und Dienstleistungsquote	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen*100	8,7%	11,5%	12,3%	11,5%	15,6%	14,6%														
	Ordentliche Aufwendungen																				
<p>Die Sach- und Dienstleistungsquote lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Kreis für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Eine hohe Sach- und Dienstleistungsquote kann möglicherweise ein Hinweis auf eine schmale Kreisverwaltung oder einen hohen Grad an Privatisierung sein. Die Sach- und Dienstleistungsquote sollte deshalb aufgrund ihrer Korrelation immer im Zusammenhang mit der Personalaufwandsquote betrachtet werden.</p>		<p align="center">Sach- und Dienstleistungsquote</p> <table border="1"> <caption>Sach- und Dienstleistungsquote</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Quote</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>8,7%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>11,5%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>12,3%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>11,5%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>15,6%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>14,6%</td> </tr> </tbody> </table>						Jahr	Quote	2019	8,7%	2020	11,5%	2021	12,3%	2022	11,5%	2023	15,6%	2024	14,6%
Jahr	Quote																				
2019	8,7%																				
2020	11,5%																				
2021	12,3%																				
2022	11,5%																				
2023	15,6%																				
2024	14,6%																				

Übersicht Kennzahlen
zum HH 2024

Kennzahl	Berechnungsformel	2019	2020	2021	2022	2023	2024														
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \cdot 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	23,6%	33,4%	33,3%	34,3%	30,6%	31,5%														
<p>Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Diese Kennzahl ist erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer Kommunen interpretationsfähig. Für einen aussagekräftigen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe dieser Kennzahl erheblich von der Organisation und der Aufgabenstruktur abhängt. Eine Veränderung der Transferaufwandsquote kann auch mit einer Veränderung der Aufgabenstruktur (z.B. Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes- und Landesgesetze) zusammenhängen, die auch mit Erstattungen verbunden sein können. Die Transferaufwandsquote setzt sich aus einer Vielzahl von unterschiedlichen Aufwandsfaktoren zusammen, die sachlich nicht unmittelbar miteinander zusammenhängen und nur teilweise beeinflussbar, zum überwiegenden Teil jedoch faktisch oder rechtlich bedingt sind (z.B. Zuwendungen für laufende Zwecke, Zuschüsse an Beteiligungen, Sozialtransferaufwendungen). Zu den Einflussfaktoren gehören Auslagerungen (Eigenbetriebe), der Umfang des Aufgabenspektrums, rechtliche Vorgaben (siehe z.B. SGB) und die Festsetzungen der Umlageverbände.</p>		<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <caption>Transferaufwandsquote</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Transferaufwandsquote (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>23,6%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>33,4%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>33,3%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>34,3%</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>30,6%</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>31,5%</td> </tr> </tbody> </table>						Jahr	Transferaufwandsquote (%)	2019	23,6%	2020	33,4%	2021	33,3%	2022	34,3%	2023	30,6%	2024	31,5%
Jahr	Transferaufwandsquote (%)																				
2019	23,6%																				
2020	33,4%																				
2021	33,3%																				
2022	34,3%																				
2023	30,6%																				
2024	31,5%																				

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen¹

Erträge und Aufwendungen		2022				2023				2024			
Produktbereich		Erträge	Aufwendungen	Personal-	Jahres-	Erträge	Aufwendungen	Personal-	Jahres-	Erträge	Aufwendungen	Personal-	Jahres-
1	2	in EUR	in EUR	aufwendungen	ergebnis	in EUR	in EUR	aufwendungen	ergebnis	in EUR	in EUR	aufwendungen	ergebnis
		3	4	in EUR	in EUR	7	8	in EUR	in EUR	11	12	in EUR	in EUR
25210	Roter Haubarg	42.292,23	170.920,41	0,00	-128.628,18	46.600	505.800	0	-459.200	48.500	337.000	0	-288.500
25211	inaktiv- Kreisarchiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25212	Richard Haizmann Museum	62.307,86	93.138,04	0,00	-30.830,18	101.100	145.500	48.900	-44.400	105.000	151.200	49.300	-46.200
26300	Musikschule	976.335,14	1.538.182,02	943.855,19	-561.846,88	974.200	1.650.800	965.700	-676.600	1.049.300	1.832.500	1.109.500	-783.200
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	112.174,71	1.441.747,28	0,00	-1.329.572,57	90.300	1.447.700	0	-1.357.400	120.400	1.553.100	0	-1.432.700
28111	Verwaltungskosten Kultur	5.016,03	472.183,10	0,00	-467.167,07	0	573.600	0	-573.600	0	601.400	0	-601.400
61120	inaktiv- Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.119.901,02	0,00	0,00	2.119.901,02	2.519.900	0	0	2.519.900	2.166.500	0	0	2.166.500
Summe		3.318.026,99	3.716.170,85	943.855,19	-398.143,86	3.732.100	4.323.400	1.014.600	-591.300	3.489.700	4.475.200	1.158.800	-985.500

¹ einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen¹

Erträge und Aufwendungen		2022				2023				2024			
Produktbereich		Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Schule und Kultur	1.198.125,97	3.716.170,85	943.855,19	-2.518.044,88	1.212.200	4.323.400	1.014.600	-3.111.200	1.323.200	4.475.200	1.158.800	-3.152.000
25	nicht wissenschaftliche Museen	104.600,09	264.058,45	0,00	-159.458,36	147.700	651.300	48.900	-503.600	153.500	488.200	49.300	-334.700
26	Musikschulen	976.335,14	1.538.182,02	943.855,19	-561.846,88	974.200	1.650.800	965.700	-676.600	1.049.300	1.832.500	1.109.500	-783.200
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	117.190,74	1.913.930,38	0,00	-1.796.739,64	90.300	2.021.300	0	-1.931.000	120.400	2.154.500	0	-2.034.100
6	Zentrale Finanzleistungen	2.119.901,02	0,00	0,00	2.119.901,02	2.519.900	0	0	2.519.900	2.166.500	0	0	2.166.500
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.119.901,02	0,00	0,00	2.119.901,02	2.519.900	0	0	2.519.900	2.166.500	0	0	2.166.500
Summe		3.318.026,99	3.716.170,85	943.855,19	-398.143,86	3.732.100	4.323.400	1.014.600	-591.300	3.489.700	4.475.200	1.158.800	-985.500

¹ einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen		2022						2023						2024					
		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Produktbereich		Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
25210	Roter Haubarg	41.544,92	118.841,92	-77.297,00	6.275,88	11.303,45	-5.027,57	35.000	440.800	-405.800	0	0	0	35.000	267.500	-232.500	0	0	0
25211	inaktiv- Kreisarchiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25212	Richard Haizmann Museum	61.630,44	101.249,64	-39.619,20	0,00	0,00	0,00	101.100	145.500	-44.400	0	0	0	105.000	151.200	-46.200	0	0	0
26300	Musikschule	982.068,62	1.517.341,38	-535.272,76	0,00	759,00	-759,00	974.200	1.643.500	-669.300	0	0	0	1.049.300	1.827.700	-778.400	0	0	0
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	110.608,45	1.433.077,47	-1.322.469,02	0,00	0,00	0,00	49.000	1.436.400	-1.387.400	0	0	0	119.100	1.541.800	-1.422.700	0	0	0
28111	Verwaltungskosten Kultur	5.214,14	468.114,82	-462.900,68	0,00	19.222,92	-19.222,92	0	567.600	-567.600	0	20.000	-20.000	0	594.100	-594.100	0	20.000	-20.000
61120	inaktiv- Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.119.901,02	0,00	2.119.901,02	0,00	2.100.000,00	-2.100.000,00	2.519.900	0	2.519.900	0	0	0	2.166.500	0	2.166.500	0	0	0
Summe		3.320.967,59	3.638.625,23	-317.657,64	6.275,88	2.131.285,37	-2.125.009,49	3.679.200	4.233.800	-554.600	0	20.000	-20.000	3.474.900	4.382.300	-907.400	0	20.000	-20.000
	Fremde Finanzmittel	3.644.526,54	3.644.047,05	0,00															

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen		2022						2023						2024					
		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Produktbereich	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
2	Schule und Kultur	1.201.066,57	3.638.625,23	-2.437.558,66	6.275,88	31.285,37	-25.009,49	1.159.300	4.233.800	-3.074.500	0	20.000	-20.000	1.308.400	4.382.300	-3.073.900	0	20.000	-20.000
25	nicht wissenschaftliche Museen	103.175,36	220.091,56	-116.916,20	6.275,88	11.303,45	-5.027,57	136.100	586.300	-450.200	0	0	0	140.000	418.700	-278.700	0	0	0
26	Musikschulen	982.068,62	1.517.341,38	-535.272,76	0,00	759,00	-759,00	974.200	1.643.500	-669.300	0	0	0	1.049.300	1.827.700	-778.400	0	0	0
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	115.822,59	1.901.192,29	-1.785.369,70	0,00	19.222,92	-19.222,92	49.000	2.004.000	-1.955.000	0	20.000	-20.000	119.100	2.135.900	-2.016.800	0	20.000	-20.000
6	Zentrale Finanzleistungen	2.119.901,02	0,00	2.119.901,02	0,00	2.100.000,00	-2.100.000,00	2.519.900	0	2.519.900	0	0	0	2.166.500	0	2.166.500	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.119.901,02	0,00	2.119.901,02	0,00	2.100.000,00	-2.100.000,00	2.519.900	0	2.519.900	0	0	0	2.166.500	0	2.166.500	0	0	0
Summe		3.320.967,59	3.638.625,23	-317.657,64	6.275,88	2.131.285,37	-2.125.009,49	3.679.200	4.233.800	-554.600	0	20.000	-20.000	3.474.900	4.382.300	-907.400	0	20.000	-20.000

	Fremde Finanzmittel	3.644.526,54	3.644.047,05	0,00															
--	---------------------	--------------	--------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) ³	31.12.2022 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	5.995.475,27	5.953.866,64
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	308.075,27	266.466,64
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	215.626,11	171.796,42
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1,00	1,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	3.009,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	32.920,53	53.723,54
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.965,06	37.936,68
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.553,57	0,00
	1.3 Finanzanlagen	5.687.400,00	5.687.400,00
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
	2. Umlaufvermögen	3.366.676,26	3.012.644,18
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.785,61	6.941,17
161, 2111006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-2.145,79	-12.705,66
169, 2111001, 2111007	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171, 2111008	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-5.306,62	-537,00
179, 2111004, 2111009	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	3.021,62	2.522,62
1780015, 1781000-1781010, 1781011-1782003, 1782004-1789999	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	23.216,40	17.661,21
142105-142109	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	2.100.000,00
18	2.4 Liquide Mittel	3.347.890,65	905.703,01
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	175.961,47	166.243,97
	BILANZSUMME AKTIVA	9.538.113,00	9.132.754,79

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) ³	31.12.2022 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	9.355.590,52	8.957.446,66
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.559.301,43	6.559.301,43
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	3.140.989,86	2.796.289,09
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-344.700,77	-398.143,86
	2. Sonderposten	56.296,33	49.261,27
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	56.296,33	49.261,27
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	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
2510000- 2511111	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	126.226,15	126.046,86
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3225	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3216, 3220- 3224, 3226	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217, 3227- 3229	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.992,87	113.789,28
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.900,00	0,00
3780001- 3780075, 3780076- 3792499, 3792500, 3792501- 3799999, 3792599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	17.333,28	12.257,58
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	9.538.113,00	9.132.754,79

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: **0 TEUR.**
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: **86,8 TEUR.**
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): **0 EUR.**

1 Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus den Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

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

3 Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

4 Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisplan

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 ¹	2 ²	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	129.762,16	544.300	565.600	548.900	538.000	538.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.047,30	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	932.952,83	921.000	1.003.300	1.013.300	1.023.300	1.033.300
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.442,21	146.900	154.300	152.300	153.800	155.400
45, 49	7	+ sonstige Erträge	-168,07	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)	1.192.941,83	1.612.200	1.723.200	1.714.500	1.715.100	1.726.700
50	11	Personalaufwendungen	943.855,19	1.014.600	1.158.800	1.187.700	1.217.400	1.247.800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.800,19	675.900	652.000	524.300	498.400	499.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	82.732,56	89.600	92.900	86.000	31.300	29.600
53	15	+ Transferaufwendungen	1.275.115,60	1.324.200	1.411.900	1.407.100	1.409.200	1.394.900
54	16	+ sonstige Aufwendungen	985.653,11	1.219.100	1.159.600	1.132.000	1.143.600	1.155.700
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.716.156,65	4.323.400	4.475.200	4.337.100	4.299.900	4.327.500
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-2.523.214,82	-2.711.200	-2.752.000	-2.622.600	-2.584.800	-2.600.800
46	19	+ Finanzerträge	2.125.085,16	2.119.900	1.766.500	1.413.200	1.413.200	1.413.200
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14,20	0	0	0	0	0
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.125.070,96	2.119.900	1.766.500	1.413.200	1.413.200	1.413.200
	22	= Jahresergebnis³ (= Zeilen 18 und 21)	-398.143,86	-591.300	-985.500	-1.209.400	-1.171.600	-1.187.600

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ 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
13	24	3	4	5	6	7	8	9
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.491,82	531.400	550.800	535.500	535.500	535.500
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	0	0	0	0	0
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	935.739,51	881.000	1.003.300	1.013.300	1.023.300	1.033.300
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.039,77	146.900	154.300	152.300	153.800	155.400
65, 6990000	7	+ sonstige Einzahlungen	10.491,33	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.125.085,16	2.119.900	1.766.500	1.413.200	1.413.200	1.413.200
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.320.967,59	3.679.200	3.474.900	3.114.300	3.125.800	3.137.400
70	10	Personalauszahlungen	942.658,45	1.014.600	1.158.800	1.187.700	1.217.400	1.247.800
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	407.991,98	675.900	652.000	524.300	498.400	499.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14,20	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.285.015,60	1.324.200	1.411.900	1.407.100	1.409.200	1.394.900
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.002.945,00	1.219.100	1.159.600	1.132.000	1.143.600	1.155.700
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.638.625,23	4.233.800	4.382.300	4.251.100	4.268.600	4.297.900
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-317.657,64	-554.600	-907.400	-1.136.800	-1.142.800	-1.160.500
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.275,88	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	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)	6.275,88	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.981,92	20.000	20.000	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.100.000,00	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.303,45	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	2.131.285,37	20.000	20.000	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.125.009,49	-20.000	-20.000	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.644.526,54					

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
13	24	3	4	5	6	7	8	9
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.644.047,05					
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	479,49					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-2.442.187,64	-574.600	-927.400	-1.136.800	-1.142.800	-1.160.500
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)	-2.442.187,64	-574.600	-927.400	-1.136.800	-1.142.800	-1.160.500
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	3.347.890,65	905.800	331.200	-596.200	-1.733.000	-2.875.800
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00					
	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00					
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (= Zeilen 44, 45, 46 und 47)	905.703,01	331.200	-596.200	-1.733.000	-2.875.800	-4.036.300

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0	0	0	0	0
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0	0	0	0
6845	Investmentzertifikate	0,00	0	0	0	0	0
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
6848	Finanzderivate	0,00	0	0	0	0	0
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	2.100.000,00	0	0	0	0	0
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0	0	0	0
7845	Investmentzertifikate	0,00	0	0	0	0	0
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
7848	Finanzderivate	0,00	0	0	0	0	0

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25210	Roter Haubarg

Produktbeschreibung des Teilplans

25210

Roter Haubarg

Zuständiger Fachbereich	Fachbereich 4 – Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur		
Zuständiger Fachdienst	4.40 - FD Kultur		
Zuständiger Fachausschuss	Kuratorium des Stiftung Nordfriesland		
zugeordnete Produkte			
2521012 - Roter Haubarg			
Kurzbeschreibung			
Unterhaltung und Instandsetzung des Gebäudes sowie der Außenanlagen, Einrichtung und Betrieb eines Museums sowie eines Museumsgartens, Verpachtung der Gaststätte, Öffentliche Kulturevents, z.B. im Garten			
Auftragsgrundlage			
-Satzung der Stiftung NF -Beschlüsse des Kuratoriums			
Strategisches Ziel			
12.2.8 - Erhalt und Bewahrung von Kulturdenkmalen unterstützen			
Nachhaltigkeitsziele			
SDG 4: Hochwertige Bildung			
Operative Ziele			
- Steigerung der Besucherzahlen im neu gestalteten Museum in den nächsten 3 Jahren. - Optimierung der Unterhaltungspflege im Garten des Roten Haubarges zur Reduzierung des jährlichen Aufwandes der Außenanlagen bis Ende 2025.			
Zielgruppen			
Einheimische, Tagesgäste und Touristen			
Basiszahlen			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl Museumsbesucher	-	-	30.000
Erträge Pacht	35.000	35.000	35.000
Aufwendungen Gebäude	71.500	400.600	74.400
Aufwendungen Außenanlagen	40.200	40.200	40.200
Kennzahlen/Indikatoren			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kostendeckungsgrad (Erträge/Aufwendungen)	31%	8%	31%

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25210	Roter Haubarg

Teilergebnisplan¹

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	5.715,06	11.600	13.500	12.600	2.500	2.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	36.577,13	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,04	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)	42.292,23	46.600	48.500	47.600	37.500	37.500
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.390,69	231.800	233.000	104.100	77.100	77.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	59.369,74	65.000	69.500	64.900	14.100	13.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	44.159,98	209.000	34.500	9.500	9.500	9.500
54290 07	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	170.920,41	505.800	337.000	178.500	100.700	100.300
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-128.628,18	-459.200	-288.500	-130.900	-63.200	-62.800
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-128.628,18	-459.200	-288.500	-130.900	-63.200	-62.800
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-128.628,18	-459.200	-288.500	-130.900	-63.200	-62.800

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	59.369,74	65.000	69.500	64.900	14.100	13.700
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	11.990,94	11.600	13.500	12.600	2.500	2.500
	Nettoabschreibungsaufwand	47.378,80	53.400	56.000	52.300	11.600	11.200
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25210	Roter Haubarg

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.275,88	0	0		0	0	0	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	36.577,13	35.000	35.000		35.000	35.000	35.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	
65, 69900 00	7	+ sonstige Einzahlungen	11.243,67	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)	41.544,92	35.000	35.000		35.000	35.000	35.000	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.382,99	231.800	233.000		104.100	77.100	77.100	
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	53.458,93	209.000	34.500		9.500	9.500	9.500	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	118.841,92	440.800	267.500		113.600	86.600	86.600	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-77.297,00	-405.800	-232.500		-78.600	-51.600	-51.600	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.275,88	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	6.275,88	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.303,45	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	11.303,45	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.027,57	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35)	-82.324,57	-405.800	-232.500	0	-78.600	-51.600	-51.600	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25210	Roter Haubarg

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

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

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

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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25212	Richard Haizmann Museum

Produktbeschreibung des Teilplans

25212

Richard Haizmann Museum

Zuständiger Fachbereich	Fachbereich 4 – Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur
Zuständiger Fachdienst	4.40 - FD Kultur
Zuständiger Fachausschuss	Kuratorium des Stiftung Nordfriesland
zugeordnete Produkte	
2521201 - Richard Haizmann Museum	
Kurzbeschreibung	
Finanzielle Abwicklung des Museumsbetriebes mit den wechselnden Ausstellungen	
Auftragsgrundlage	
-Satzung der Richard Haizmann Stiftung von 1980 -Vertrag über die Finanzierung des Zuschussbedarfes für das Richard Haizmann Museum in Niebüll von Aug./Sep. 2004 -Vertrag zwischen dem Kreis und der Stiftung NF über den Betrieb und die Unterhaltung des Richard Haizmann Museums von Sep. 2019	
Strategisches Ziel	
12.1.1 - in der Trägerschaft des Museumsverbundes, des Kreises oder der Stiftung Nordfriesland stehenden Museen erhalten und weiterentwickeln	
Nachhaltigkeitsziele	
SDG 4: Hochwertige Bildung	
Operative Ziele	
Baldige Integration in den Zweckverband Museumsverbund NF	
Zielgruppen	
Einheimische, Tagesgäste und Touristen	
Basiszahlen	
Kennzahlen/Indikatoren	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25212	Richard Haizmann Museum

Teilergebnisplan¹

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	0,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	730,89	900	900	900	900	900
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.576,97	88.700	92.600	94.100	95.600	97.200
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	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)	62.307,86	101.100	105.000	106.500	108.000	109.600
50	11	Personalaufwendungen	0,00	48.900	49.300	50.600	51.800	53.100
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.386,88	71.100	75.900	76.900	77.900	79.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	51.751,16	25.500	26.000	26.000	26.000	26.000
54290 07	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	93.138,04	145.500	151.200	153.500	155.700	158.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-30.830,18	-44.400	-46.200	-47.000	-47.700	-48.500
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-30.830,18	-44.400	-46.200	-47.000	-47.700	-48.500
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-30.830,18	-44.400	-46.200	-47.000	-47.700	-48.500

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0	0	0	0	0
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	0,00	0	0	0	0	0

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25212	Richard Haizmann Museum

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.859,60	11.500	11.500		11.500	11.500	11.500	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	730,89	900	900		900	900	900	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.871,23	88.700	92.600		94.100	95.600	97.200	
65, 69900 00	7	+ sonstige Einzahlungen	-112,08	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)	61.630,44	101.100	105.000		106.500	108.000	109.600	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	48.900	49.300		50.600	51.800	53.100	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.877,25	71.100	75.900		76.900	77.900	79.000	
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	66.372,39	25.500	26.000		26.000	26.000	26.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	101.249,64	145.500	151.200		153.500	155.700	158.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-39.619,20	-44.400	-46.200		-47.000	-47.700	-48.500	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35)	-39.619,20	-44.400	-46.200	0	-47.000	-47.700	-48.500	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25212	Richard Haizmann Museum

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

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

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

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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Produktbeschreibung des Teilplans

26300

Musikschule

Zuständiger Fachbereich	Fachbereich 4 – Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur
Zuständiger Fachdienst	4.40 - FD Kultur
Zuständiger Fachausschuss	Kuratorium des Stiftung Nordfriesland
zugeordnete Produkte	
2630011 - Musikschule Stiftung	

Kurzbeschreibung

Die Kreismusikschule bietet ein vielfältiges Angebot für alle Altersklassen an. Dazu gehören Elementarunterricht, Instrumentalunterricht, Ensemble- und Orchesterarbeit, Gesangsunterricht sowie Veranstaltungen. Sie ist Mitglied im Verband deutscher Musikschulen (VdM)

Auftragsgrundlage

- Satzung der Stiftung Nordfriesland
- Schul- und Entgeltordnung für die Kreismusikschule Nordfriesland

Strategisches Ziel

12.4.1 - Kreismusikschule erhalten und weiterentwickeln

Nachhaltigkeitsziele

- SDG 4: Hochwertige Bildung
- SDG 10: Weniger Ungleichheiten

Operative Ziele

- Anteil Bildungsangebote für sozial benachteiligte Kinder, Schüler und Erwachsene zum Vorjahr steigern
- Kostendeckungsgrad der Angebote im Vergleich zum Vorjahr verbessern
- Jährlich ausgewogenes Verhältnis zwischen Honorarkräften und Mitarbeitenden erhalten
- Anteil Online-Stunden jährlich moderat erhöhen

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche, Erwachsene und Senioren aus ganz Nordfriesland (als Einzelpersonen); Schulen, Kindergärten und Vereine in Nordfriesland (als Kooperationspartner)

Basiszahlen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl Schüler	1.876	1.800	1.900
-davon Erwachsene	304	315	330
-davon Kinder und Jugendliche	1.572	1.485	1.570
Anzahl Unterrichtsstunden pro Woche	519	600	550
-davon Festangestellte	314	-	330
-davon Honorarkräfte	205	-	220
-davon Präsenz	*	-	545
-davon Online	*	-	5
Unterrichtsstunden Hauptstelle Husum inkl. Zweigstelle Garding (Festland)	307	275	330
Unterrichtsstunden Bezirksstelle Sylt	127	245	135
Unterrichtsstunden Bezirksstelle Föhr (inkl. Amrum)	85	80	85
Anzahl Bildungskarten	104	105	110

Kennzahlen/Indikatoren

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kostendeckungsgrad insgesamt	63,4 %	62 %	62 %
Kostendeckungsgrad Hauptstelle Festland	63 %	62 %	62 %
Kostendeckungsgrad Bezirksstelle Sylt	68 %	66 %	66 %

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Kostendeckungsgrad Bezirksstelle Föhr	58 %	56 %	59 %
---------------------------------------	------	------	------

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Teilergebnisplan¹

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	82.725,19	86.000	87.600	87.600	87.600	87.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.047,30	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	824.792,01	830.000	900.000	910.000	920.000	930.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.865,24	58.200	61.700	58.200	58.200	58.200
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	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)	976.335,14	974.200	1.049.300	1.055.800	1.065.800	1.075.800
50	11	Personalaufwendungen	943.855,19	965.700	1.109.500	1.137.100	1.165.600	1.194.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.824,56	286.700	246.400	246.400	246.400	246.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.683,96	7.300	4.800	3.800	3.700	2.800
53	15	+ Transferaufwendungen	8.200,00	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
54	16	+ sonstige Aufwendungen	362.618,31	382.900	463.600	465.700	467.900	470.300
54290 07	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.538.182,02	1.650.800	1.832.500	1.861.200	1.891.800	1.922.400
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-561.846,88	-676.600	-783.200	-805.400	-826.000	-846.600
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-561.846,88	-676.600	-783.200	-805.400	-826.000	-846.600
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-561.846,88	-676.600	-783.200	-805.400	-826.000	-846.600

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	5.683,96	7.300	4.800	3.800	3.700	2.800
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	5.683,96	7.300	4.800	3.800	3.700	2.800
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
laufende Verwaltungstätigkeit										
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.625,39	86.000	87.600		87.600	87.600	87.600	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	0	0		0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	827.154,69	830.000	900.000		910.000	920.000	930.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.168,54	58.200	61.700		58.200	58.200	58.200	
65, 69900 00	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	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)	982.068,62	974.200	1.049.300		1.055.800	1.065.800	1.075.800	
70	10	Personalauszahlungen	942.658,45	965.700	1.109.500		1.137.100	1.165.600	1.194.700	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	205.392,23	286.700	246.400		246.400	246.400	246.400	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	8.200,00	8.200	8.200		8.200	8.200	8.200	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	361.090,70	382.900	463.600		465.700	467.900	470.300	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.517.341,38	1.643.500	1.827.700		1.857.400	1.888.100	1.919.600	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-535.272,76	-669.300	-778.400		-801.600	-822.300	-843.800	
Investitionstätigkeit										
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	759,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	759,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-759,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35)	-536.031,76	-669.300	-778.400	0	-801.600	-822.300	-843.800	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

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

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

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

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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktbeschreibung des Teilplans

28110

Heimat- und sonstige Kulturpflege

Zuständiger Fachbereich	Fachbereich 4 – Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur
Zuständiger Fachdienst	4.40 - FD Kultur
Zuständiger Fachausschuss	Kuratorium des Stiftung Nordfriesland
zugeordnete Produkte	
2811011 - Heimat- und Kulturpflege	
2811012 - Kulturveranstaltungen	
2811013 - Raritäten der Klaviermusik	

Kurzbeschreibung
 Der Teilplan besteht aus zwei Bereichen, der eigenen Kulturarbeit (Kulturmanagement) und der Förderung Dritter. Zur eigenen Kulturarbeit zählen: Raritäten der Klaviermusik, Liedkunst, Schlossvergnügen, Ausstellung zum 27. Januar, Kulturpreisverleihungen u.a.
 Die Förderungen setzten sich zusammen aus institutionellen Förderungen und Projektförderungen der Stiftung Nordfriesland.

Auftragsgrundlage
 -Satzung der Stiftung Nordfriesland
 -Beschlüsse Kuratorium

Strategisches Ziel
 12.1.3 - Deutsch-dänische Zusammenarbeit im Bereich Kultur fortsetzen bzw. ausbauen, 12.1.5 - Kultureinrichtungen zu Kompetenzzentren weiterentwickeln, 12.2.6 - Arbeit der dänischen Minderheit und friesischen Volksgruppe sicherstellen und fördern, 12.2.7 - Nordfriisk Instituut fördern, 12.4.2 - Einzelprojekte fördern, 12.4.4 - Einr. kulturellen Bildung in Arbeit unterstützen, insbes. im Hinbl. auf ein möglichst flächend. und f. alle Altersgrup. attrakt. Angebot

Nachhaltigkeitsziele
 SDG 4: Hochwertige Bildung

Operative Ziele
 Im Hinblick auf höhere Aufwendungen bei gleichen Erträgen im Stiftungshaushalt NF die regelmäßigen institutionellen Förderungen und eigene Kulturveranstaltungen weitestgehend in den nächsten drei Jahren erhalten.

Zielgruppen
 Einrichtungen, Vereine und Verbände für Kultur und Heimatpflege; Einrichtungen, Vereine und Verbände für Erwachsenenbildung, Kulturakteure, Künstler und Musiker, Kulturinteressenten von Nah und Fern

Basiszahlen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Aufwendungen für institutionelle Förderungen	1.263.000	1.314.500	1.390.700
Gesamtaufwendungen Stiftungshaushalt NF	3.716.200	4.323.400	4.442.200
Anzahl eigene Kulturveranstaltungen der Stiftung NF	5	4	5

Kennzahlen/Indikatoren

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil institutionelle Förderung im Vergleich zum gesamten Stiftungshaushalt	34%	30%	31%

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnisplan¹

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	41.321,91	35.200	53.000	37.200	36.400	36.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	70.852,80	55.100	67.400	67.400	67.400	67.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	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)	112.174,71	90.300	120.400	104.600	103.800	103.800
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.834,63	14.000	20.400	20.600	20.700	20.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	11.158,56	11.300	11.300	10.800	9.900	9.900
53	15	+ Transferaufwendungen	1.266.915,60	1.316.000	1.403.700	1.398.900	1.401.000	1.386.700
54	16	+ sonstige Aufwendungen	125.838,49	106.400	117.700	103.900	103.900	103.900
54290 07	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.441.747,28	1.447.700	1.553.100	1.534.200	1.535.500	1.521.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.329.572,57	-1.357.400	-1.432.700	-1.429.600	-1.431.700	-1.417.400
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.329.572,57	-1.357.400	-1.432.700	-1.429.600	-1.431.700	-1.417.400
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.329.572,57	-1.357.400	-1.432.700	-1.429.600	-1.431.700	-1.417.400

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	11.158,56	11.300	11.300	10.800	9.900	9.900
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	1.320,00	1.300	1.300	800	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	9.838,56	10.000	10.000	10.000	9.900	9.900
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
laufende Verwaltungstätigkeit										
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.001,91	33.900	51.700		36.400	36.400	36.400	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	71.276,80	15.100	67.400		67.400	67.400	67.400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	
65, 69900 00	7	+ sonstige Einzahlungen	-670,26	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)	110.608,45	49.000	119.100		103.800	103.800	103.800	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.569,18	14.000	20.400		20.600	20.700	20.700	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	1.276.815,60	1.316.000	1.403.700		1.398.900	1.401.000	1.386.700	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	118.692,69	106.400	117.700		103.900	103.900	103.900	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.433.077,47	1.436.400	1.541.800		1.523.400	1.525.600	1.511.300	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-1.322.469,02	-1.387.400	-1.422.700		-1.419.600	-1.421.800	-1.407.500	
Investitionstätigkeit										
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35)	-1.322.469,02	-1.387.400	-1.422.700	0	-1.419.600	-1.421.800	-1.407.500	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

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

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

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

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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltungskosten Kultur

Produktbeschreibung des Teilplans

28111

Verwaltungskosten Kultur

Zuständiger Fachbereich	Fachbereich 4 – Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur
Zuständiger Fachdienst	4.40 - FD Kultur
Zuständiger Fachausschuss	Kuratorium des Stiftung Nordfriesland
zugeordnete Produkte	
2811111 - Verwaltung Stiftung	

Kurzbeschreibung			
Die übergeordnete Verwaltung sowie alle Overheadleistungen der Stiftung werden bei diesem Teilplan, bzw. Produkt dargestellt: Miete und Mietnebenkosten für das Schloss, Abrechnung der Personal- und Verwaltungskosten sowie EDV-Aufwendungen mit dem Kreis Nordfriesland, Freiwillige im FSJ Kultur, Minijobber und externe Steuerberater. Im Bereich Öffentlichkeitsarbeit das Kulturjournal und der Online-Veranstaltungskalender.			
Auftragsgrundlage			
-Satzung der Stiftung NF -Beschlüsse Kuratorium			
Strategisches Ziel			
1.4.1 - Verwaltung kostengünstig, bürgernah, flexibel und wirtschaftlich organisieren			
Nachhaltigkeitsziele			
SDG 8: Menschenwürdige Arbeit und Wirtschaftswachstum SDG 9: Industrie, Innovation und Infrastruktur			
Operative Ziele			
Zum Erhalt der Gemeinnützigkeit der Stiftung die Verwaltungskosten jährlich überprüfen und die Personalaufwendungen nicht 10% der Gesamtaufwendungen übersteigen lassen.			
Zielgruppen			
Bevölkerung, Zweitwohnungsbesitzer, Touristen, Tagesgäste (nur bei Online-Veranstaltungskalender und Kulturjournal)			
Basiszahlen			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Personalaufwendungen des Fachbereiches 4 für die Verwaltung der Stiftung NF	245.200	303.800	297.000
Gesamtaufwendungen Stiftungshaushalt NF	3.716.200	4.323.400	4.442.200
Kennzahlen/Indikatoren			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verhältnis der Personalaufwendungen für die Verwaltung zu den Gesamtaufwendungen	6,6%	7%	6,7%

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltungskosten Kultur

Teilergebnisplan¹

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	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 49	7	+ sonstige Erträge	-168,11	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)	-168,11	0	0	0	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.363,43	72.300	76.300	76.300	76.300	76.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.520,30	6.000	7.300	6.500	3.600	3.200
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	401.285,17	495.300	517.800	526.900	536.300	546.000
54290 07	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	472.168,90	573.600	601.400	609.700	616.200	625.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-472.337,01	-573.600	-601.400	-609.700	-616.200	-625.500
46	20	+ Finanzerträge	5.184,14	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14,20	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	5.169,94	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-467.167,07	-573.600	-601.400	-609.700	-616.200	-625.500
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-467.167,07	-573.600	-601.400	-609.700	-616.200	-625.500

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	6.520,30	6.000	7.300	6.500	3.600	3.200
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	6.520,30	6.000	7.300	6.500	3.600	3.200
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltungskosten Kultur

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
65, 69900 00	7	+ sonstige Einzahlungen	30,00	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.184,14	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.214,14	0	0	0	0	0	0	0
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.770,33	72.300	76.300	0	76.300	76.300	76.300	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14,20	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	403.330,29	495.300	517.800	0	526.900	536.300	546.000	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	468.114,82	567.600	594.100	0	603.200	612.600	622.300	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-462.900,68	-567.600	-594.100	0	-603.200	-612.600	-622.300	0
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.222,92	20.000	20.000	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	19.222,92	20.000	20.000	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-19.222,92	-20.000	-20.000	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35)	-482.123,60	-587.600	-614.100	0	-603.200	-612.600	-622.300	0

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltungskosten Kultur

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

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

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

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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung des Teilplans

61210

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zuständiger Fachbereich	Fachbereich 4 – Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur
Zuständiger Fachdienst	4.40 - FD Kultur
Zuständiger Fachausschuss	Kuratorium des Stiftung Nordfriesland
zugeordnete Produkte	
6121011 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Kurzbeschreibung			
Erträge durch die Dividende der HanseWerk Aktien zur Finanzierung der Satzungszwecke			
Auftragsgrundlage			
Satzung der Stiftung NF			
Strategisches Ziel			
12. - Gewachsene, geschichtl. Bed. kult. und sprachl. Vielfalt in NF stützen und bewahren & ihre eigendynamische Weiterentwicklung fördern			
Nachhaltigkeitsziele			
SDG 4: Hochwertige Bildung			
Operative Ziele			
Einen Großteil der Aufwendungen im Stiftungshaushalt durch die Dividende der HanseWerk Aktien decken.			
Zielgruppen			
Kultureinrichtungen, Einzelpersonen sowie der Kreis Nordfriesland			
Basiszahlen			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erträge Dividende	2.119.900	2.119.900	1.766.500
Gesamtaufwendungen Stiftungshaushalt	3.716.200	4.323.400	4.442.200
Kennzahlen/Indikatoren			
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erträge Dividende/Gesamtaufwendungen Stiftungshaushalt	57%	49%	40%

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan¹

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	0,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	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)	0,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54290 07	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	0	0	0	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
46	20	+ Finanzerträge	2.119.901,02	2.119.900	1.766.500	1.413.200	1.413.200	1.413.200
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	2.119.901,02	2.119.900	1.766.500	1.413.200	1.413.200	1.413.200
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2.119.901,02	2.519.900	2.166.500	1.813.200	1.813.200	1.813.200
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2.119.901,02	2.519.900	2.166.500	1.813.200	1.813.200	1.813.200

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0	0	0	0	0
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	0,00	0	0	0	0	0

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

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

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400.000	400.000		400.000	400.000	400.000	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	
65, 69900 00	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.119.901,02	2.119.900	1.766.500		1.413.200	1.413.200	1.413.200	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.119.901,02	2.519.900	2.166.500		1.813.200	1.813.200	1.813.200	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	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	0,00	0	0		0	0	0	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	0		0	0	0	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.119.901,02	2.519.900	2.166.500		1.813.200	1.813.200	1.813.200	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.100.000,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	2.100.000,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.100.000,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35)	19.901,02	2.519.900	2.166.500	0	1.813.200	1.813.200	1.813.200	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

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

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

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

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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Stellenplan 2024

Stiftung Nordfriesland

Stellenplan 2024 Stiftung Nordfriesland

Beschreibung Orgeinheit	Stellennummer	Bewertung	Umfang	Umfang d.Besetzung	Tarifgruppe	Kostenträger
4.40 Kreismusikschule	4.40.1	11	1,00	1,00	11	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.01	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.02	05	1,00	1,00	05	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.03	05	0,70	0,55	05	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.05	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.07	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.09	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.10	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.11	09a	0,67	0,67	08	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.12	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.20	09b	1,00	1,00	09a	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.21	03	0,20	0,33	03	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.23	09a	1,00			2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.24	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.25	09a	1,00	0,75	08	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.26	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.27	09b	1,00	1,00	09b	2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.30	09a	0,57			2630011
4.40 Kreismusikschule	4.40.1.31	05	0,39	0,26	03	2630011
4.41 Haizmann Museum	4.41.1	12	0,50	0,50	12	2521201
			17,03	15,05		