

# Haushaltssatzung der Gemeinde Bröthen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.11.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	597.000,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	763.100,00 €
einem Jahresüberschuss von	€
einem Jahresfehlbetrag von	166.100,00 €
  
2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	597.000,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	660.900,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	708.900,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	27.000,00 €

festgesetzt.

## § 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 0,00 €
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 0,00 €
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 0,00 €
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf 0,27

## § 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 300 v. H.
  - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 300 v. H.
2. Gewerbesteuer 330 v. H.

## § 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der/die Bürgermeister/in seine Zustimmung nach § 82 und § 84 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 1.500,00 €.

## § 5

1. Die Produkte bilden gemäß § 20 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik jeweils für sich ein einzelnes Budget.
2. Für die nach § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets des Ergebnishaushaltes gelten folgende Budgetierungsregeln:
  - a) Die Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets sind jeweils gegenseitig deckungsfähig mit

Ausnahme der Aufwendungen und Auszahlungen für die in § 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik aufgeführten Ausnahmen.

b) Die Mehrerträge und die dazugehörigen Mehreinzahlungen eines Budgets mit Ausnahme der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 416 und 437), aus Rückstellungen (Kontenart 458) und aus internen Leistungsbeziehungen (Kontenart 481) können für Mehraufwendungen und deren dazugehörigen Mehrauszahlungen innerhalb des Budgets verwendet werden.

Bröthen, den 30.11.2023

(Obst)  
Bürgermeister

**Vorbericht  
zum Haushaltsplan der Gemeinde Bröthen  
für das Haushaltsjahr 2024**

**Allgemeines**

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner/-innen	292	297	304	318	311	320	333	333

Entwicklung der Einwohnerzahlen nach Strukturen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alter 0-17 Jahre	61	55	59	64	63	63	65	65
Alter 18-24 Jahre	15	20	15	18	14	22	22	22
Alter 25-29 Jahre	11	8	17	19	17	14	14	14
Alter 30-49 Jahre	92	91	93	91	89	86	93	93
Alter 50-64 Jahre	57	65	64	70	71	75	79	79
Alter 65 Jahre und älter	56	58	56	56	57	60	60	60

Entwicklung der Steuer- und Gebührensätze

Hebesätze der Realsteuern

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	300	300	300	300	300	300	300
Hebesatz Gewerbesteuer	330	330	330	330	330	330	330

Hundesteuer

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hundesteuer 1. Hund	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Hundesteuer 2. Hund u. w.	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
Hundesteuer Kampfhund (je Hund)	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Wasser-/Abwassergebühren

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mtl. Grundgebühr Wasser (7% MwSt.)	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	4,00	4,00

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Verbrauchsgebühr je m³ Wasser (7% MwSt.)	1,93	1,93	1,93	1,93	1,84	1,84	1,84
Mtl. Grundgebühr Abwasser	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	3,08	3,08	3,22	3,22	3,34	3,34	3,34

## Umlage nach §7 KAG

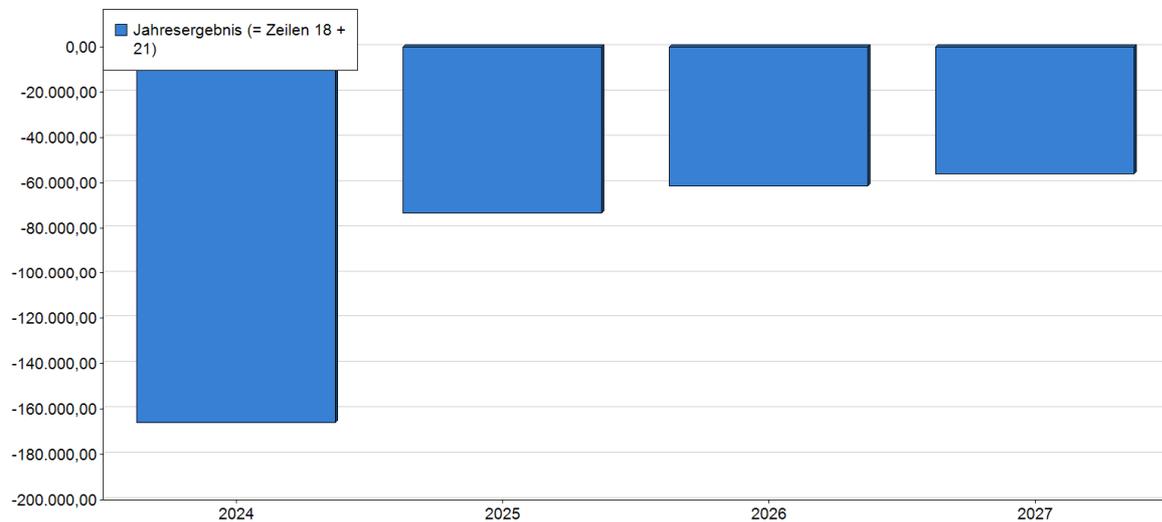
Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gebühreneinheit	9,55	9,55	9,55	9,55	14,18	25,46	25,46

## Ergebnishaushalt

### Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	313.800,00	314.400,00	➔	314.800,00	➔	315.200,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	155.600,00	159.800,00	➡	170.800,00	➡	175.800,00	➡
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	108.000,00	108.000,00	➔	108.000,00	➔	108.000,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	5.300,00	5.300,00	➔	5.300,00	➔	5.300,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Sonstige Erträge (45,49)	10.600,00	10.600,00	➔	10.600,00	➔	10.600,00	➔
Aktiviert Eigenleistungen (471)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Bestandsveränderungen (472)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
<b>Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>593.300,00</b>	<b>598.100,00</b>	➔	<b>609.500,00</b>	➔	<b>614.900,00</b>	➔
Personalaufwendungen (50)	6.700,00	6.700,00	➔	6.700,00	➔	6.700,00	➔
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	94.600,00	79.800,00	➡	79.000,00	➔	79.000,00	➔
Bilanzielle Abschreibungen (57)	102.200,00	102.500,00	➔	102.500,00	➔	102.500,00	➔
Transferaufwendungen (53)	496.300,00	441.000,00	➡	441.000,00	➔	441.000,00	➔
Sonstige Aufwendungen (54,59)	44.000,00	44.000,00	➔	44.000,00	➔	44.000,00	➔
<b>Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>743.800,00</b>	<b>674.000,00</b>	➡	<b>673.200,00</b>	➔	<b>673.200,00</b>	➔
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-150.500,00</b>	<b>-75.900,00</b>	➡	<b>-63.700,00</b>	➡	<b>-58.300,00</b>	➡
Finanzerträge(46)	3.700,00	3.700,00	➔	3.700,00	➔	3.700,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	19.300,00	1.300,00	↓	1.300,00	→	1.300,00	→
<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-15.600,00</b>	<b>2.400,00</b>	↑	<b>2.400,00</b>	→	<b>2.400,00</b>	→
<b>Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-166.100,00</b>	<b>-73.500,00</b>	↑	<b>-61.300,00</b>	↑	<b>-55.900,00</b>	↑



## TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

### Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

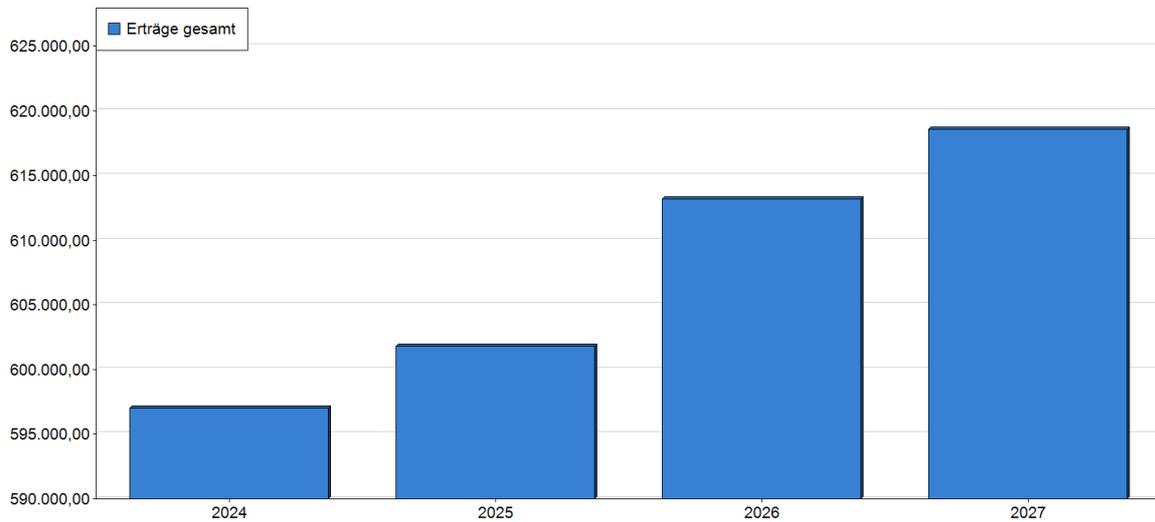
Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	203.600,00 EUR	34,10 %
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	153.700,00 EUR	25,75 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	58.500,00 EUR	9,80 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	41.800,00 EUR	7,00 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	35.400,00 EUR	5,93 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.300,00 EUR	5,41 %
61100.40510000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	21.000,00 EUR	3,52 %
55200.43210000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.300,00 EUR	2,23 %
53100.45110000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	9.600,00 EUR	1,61 %
11106.44110000	Liegenschaftsmanagement - Mieten und Pachten	5.300,00 EUR	0,89 %
	<b>Gesamt Erträge Top 10</b>	<b>574.500,00 EUR</b>	<b>96,23 %</b>
	<b>Gesamt Erträge Ergebnishaushalt</b>	<b>597.000,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

### Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	138.200,00 EUR	18,11 %
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	99.000,00 EUR	12,97 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	98.800,00 EUR	12,95 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	89.400,00 EUR	11,72 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzamtsumlage	52.500,00 EUR	6,88 %
54500.57110000	Straßenreinigung und Winterdienst inkl. Nebenanlagen - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.700,00 EUR	6,51 %
53800.52410010	Abwasserbeseitigung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	31.000,00 EUR	4,06 %
53800.57110000	Abwasserbeseitigung - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	20.700,00 EUR	2,71 %
61200.55170000	Sonstige allg. Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	18.600,00 EUR	2,44 %
24301.54520010	Allgemeine Schulverwaltung - Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV) 1	16.000,00 EUR	2,10 %
	<b>Gesamt Aufwendungen Top 10</b>	<b>613.900,00 EUR</b>	<b>80,45 %</b>
	<b>Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt</b>	<b>763.100,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

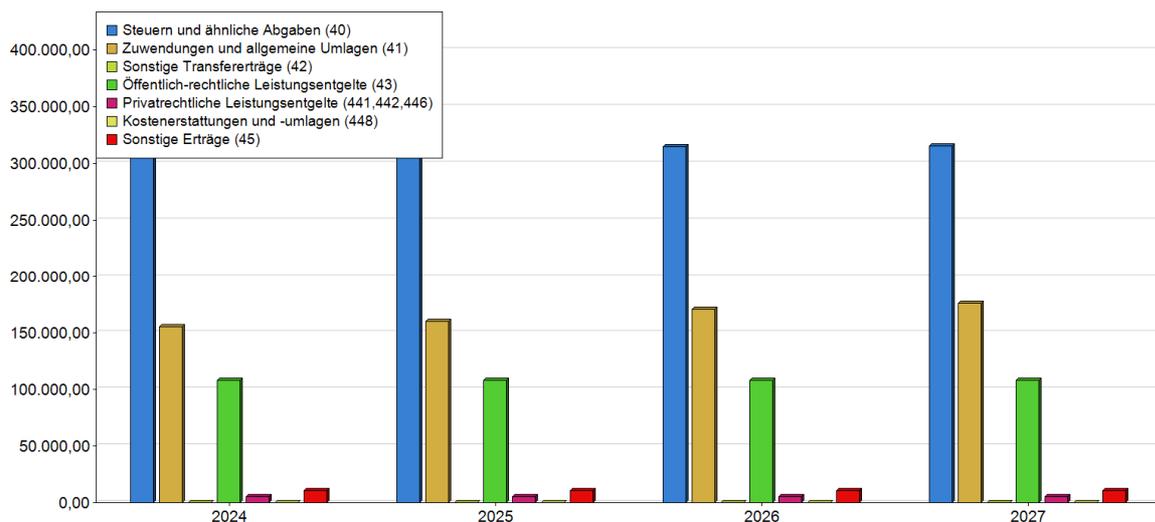
#### Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	313.800,00	314.400,00	➔	314.800,00	➔	315.200,00	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.600,00	159.800,00	➡	170.800,00	➡	175.800,00	➡
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.000,00	108.000,00	➔	108.000,00	➔	108.000,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.300,00	5.300,00	➔	5.300,00	➔	5.300,00	➔
45 - Sonstige ordentliche Erträge	10.600,00	10.600,00	➔	10.600,00	➔	10.600,00	➔
46 - Finanzerträge	3.700,00	3.700,00	➔	3.700,00	➔	3.700,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>597.000,00</b>	<b>601.800,00</b>	➔	<b>613.200,00</b>	➔	<b>618.600,00</b>	➔



Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

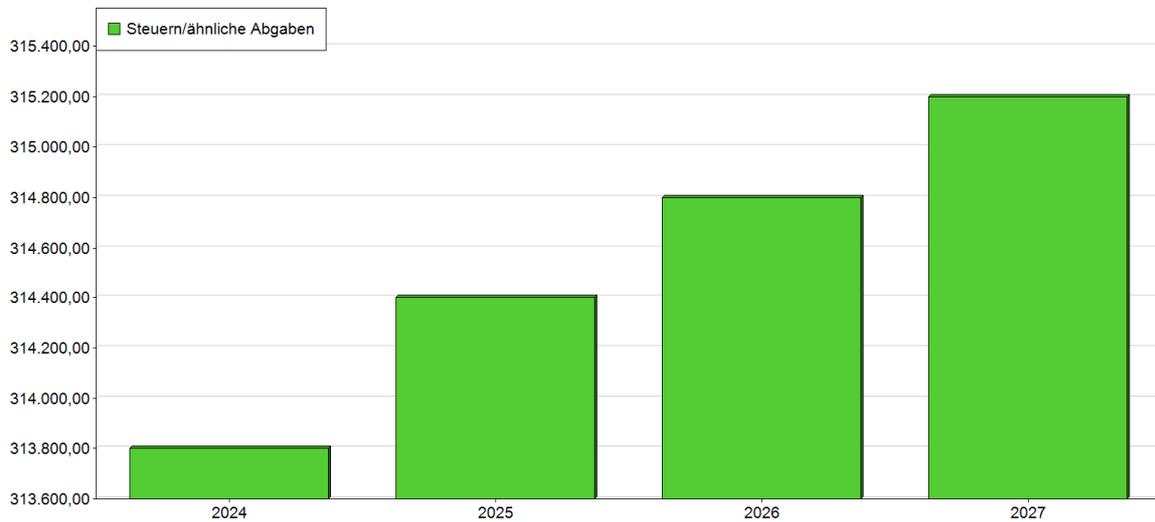
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	313.800,00	314.400,00	➔	314.800,00	➔	315.200,00	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.600,00	159.800,00	➡	170.800,00	➡	175.800,00	➡
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.000,00	108.000,00	➔	108.000,00	➔	108.000,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.300,00	5.300,00	➔	5.300,00	➔	5.300,00	➔
45 - Sonstige ordentliche Erträge	10.600,00	10.600,00	➔	10.600,00	➔	10.600,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>593.300,00</b>	<b>598.100,00</b>	➔	<b>609.500,00</b>	➔	<b>614.900,00</b>	➔



Davon die Entwicklung der Steuern und ähnlicher Abgaben detailliert (Kontengruppe 40)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
401 - Realsteuern	81.900,00	81.900,00	➔	81.900,00	➔	81.900,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	208.700,00	208.700,00	➔	208.700,00	➔	208.700,00	➔
403 - Sonstige Gemeindesteuern	2.200,00	2.200,00	➔	2.200,00	➔	2.200,00	➔
405 - Ausgleichsleistungen	21.000,00	21.600,00	➡	22.000,00	➔	22.400,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>313.800,00</b>	<b>314.400,00</b>	➔	<b>314.800,00</b>	➔	<b>315.200,00</b>	➔



#### Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	4.700,00	4.700,00	➔	4.700,00	➔	4.700,00	➔
4012 - Grundsteuer B	35.400,00	35.400,00	➔	35.400,00	➔	35.400,00	➔
4013 - Gewerbesteuer	41.800,00	41.800,00	➔	41.800,00	➔	41.800,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>81.900,00</b>	<b>81.900,00</b>	➔	<b>81.900,00</b>	➔	<b>81.900,00</b>	➔

#### Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	203.600,00	203.600,00	➔	203.600,00	➔	203.600,00	➔
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.100,00	5.100,00	➔	5.100,00	➔	5.100,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>208.700,00</b>	<b>208.700,00</b>	➔	<b>208.700,00</b>	➔	<b>208.700,00</b>	➔

#### Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	2.200,00	2.200,00	➔	2.200,00	➔	2.200,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	➔	<b>2.200,00</b>	➔	<b>2.200,00</b>	➔

Davon die Ausgleichsleistungen (405)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4051 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	21.000,00	21.600,00	↓	22.000,00	→	22.400,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>21.000,00</b>	<b>21.600,00</b>	↓	<b>22.000,00</b>	→	<b>22.400,00</b>	→

#### Kennzahl Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der an der Kernfinanzierungsmasse beteiligten Ertragsarten benannt. Ferner wird der prozentuale Anteil der Kernfinanzierungsmasse an der Summe der Erträge abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Innerhalb der Kernfinanzierungsmasse sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Grundsteuer A (EUR)	4011	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	35.400,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00
Gewerbsteuer (EUR)	4013	41.800,00	41.800,00	41.800,00	41.800,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	203.600,00	203.600,00	203.600,00	203.600,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
Hundesteuer (EUR)	4032	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	155.600,00	159.800,00	170.800,00	175.800,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
<b>Summe Kernfinanzierung (EUR)</b>		<b>561.700,00</b>	<b>565.900,00</b>	<b>576.900,00</b>	<b>581.900,00</b>
<b>Summe Erträge (EUR)</b>	<b>4</b>	<b>597.000,00</b>	<b>601.800,00</b>	<b>613.200,00</b>	<b>618.600,00</b>
<b>Anteil Kernfinanzierung (%)</b>		<b>94,09</b>	<b>94,03</b>	<b>94,08</b>	<b>94,07</b>

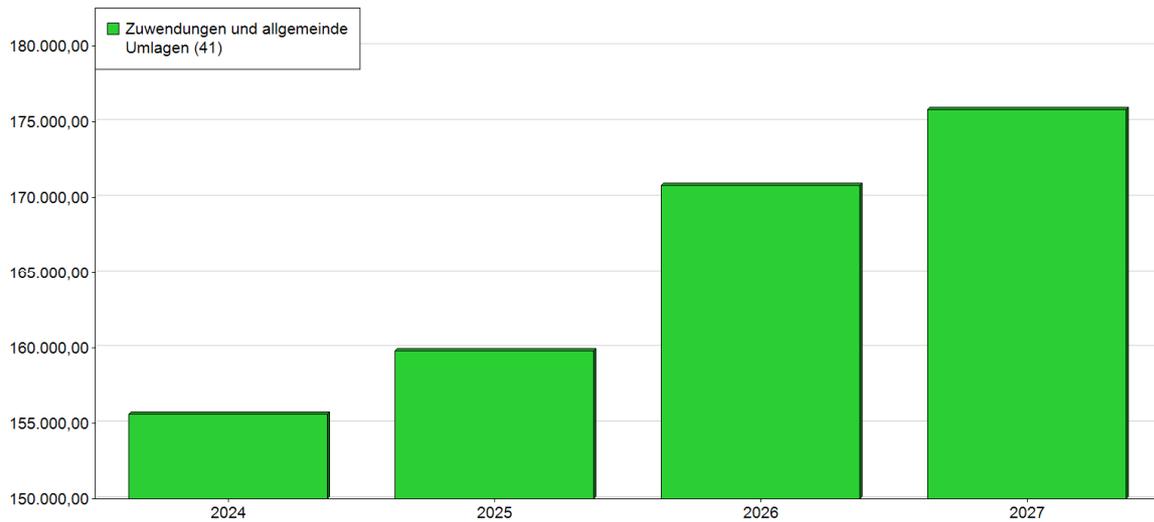
#### Kennzahl Steuerquote

Anteil der Steuern und der steuerähnlichen Erträge (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) an den Erträgen (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Steuern und steuerähnlicher Erträge (EUR)	400-404 abzgl. 5341	288.300,00	288.300,00	288.300,00	288.300,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	592.500,00	597.300,00	608.700,00	614.100,00
<b>Steuerquote (%)</b>		<b>48,66</b>	<b>48,27</b>	<b>47,36</b>	<b>46,95</b>

#### Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	155.600,00	159.800,00	↓	170.800,00	↑	175.800,00	↓
<b>Gesamt</b>	<b>155.600,00</b>	<b>159.800,00</b>	↓	<b>170.800,00</b>	↑	<b>175.800,00</b>	↓



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	155.600,00	159.800,00	↓	170.800,00	↑	175.800,00	↓
<b>Gesamt</b>	<b>155.600,00</b>	<b>159.800,00</b>	↓	<b>170.800,00</b>	↑	<b>175.800,00</b>	↓

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
--------------------------	-------------	-----------------	-----	-----------------	-----	-----------------	-----

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
--------------------------	-------------	-----------------	-----	-----------------	-----	-----------------	-----

Kennzahl Zuwendungsquote

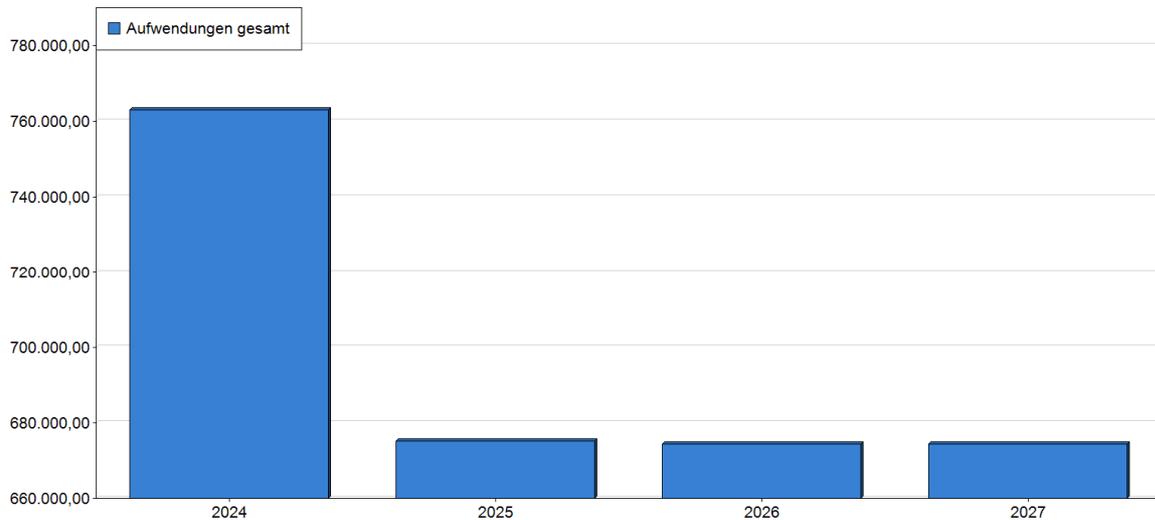
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	155.600,00	159.800,00	170.800,00	175.800,00
Summe der Erträge (EUR)	4	597.000,00	601.800,00	613.200,00	618.600,00
Zuwendungsquote (%)		26,06	26,55	27,85	28,42

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	6.700,00	6.700,00	→	6.700,00	→	6.700,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.600,00	79.800,00	↓	79.000,00	→	79.000,00	→
53 - Transferaufwendungen	496.300,00	441.000,00	↓	441.000,00	→	441.000,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.000,00	44.000,00	→	44.000,00	→	44.000,00	→
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.300,00	1.300,00	↓	1.300,00	→	1.300,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	102.200,00	102.500,00	→	102.500,00	→	102.500,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
<b>Gesamt</b>	<b>763.100,00</b>	<b>675.300,00</b>	↓	<b>674.500,00</b>	→	<b>674.500,00</b>	→



#### Kennzahl wesentliche Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der wesentlichen Aufwandsarten benannt. Ferner der prozentuale Anteil der Summe der wesentlichen Aufwandsarten an der Summe der Aufwendungen.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	55.600,00	55.600,00	54.800,00	54.800,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
Gewerbsteuerumlage (EUR)	5341	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Kreisumlage (EUR)	537200	378.900,00	323.600,00	323.600,00	323.600,00
Amtsumlage (EUR)	537210	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzausgleichsumlage (EUR)	537220	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		548.400,00	493.100,00	492.300,00	492.300,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	763.100,00	675.300,00	674.500,00	674.500,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		71,86	73,02	72,99	72,99

#### Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

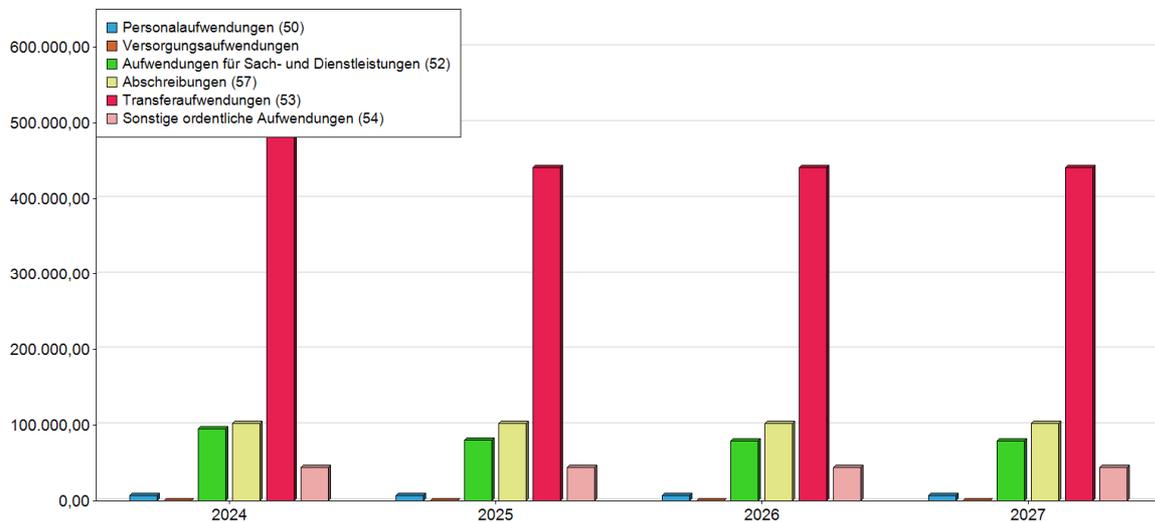
Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	597.000,00	601.800,00	613.200,00	618.600,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	763.100,00	675.300,00	674.500,00	674.500,00
Ergebnis E - A (EUR)		-166.100,00	-73.500,00	-61.300,00	-55.900,00

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Aufwandsdeckungsgrad (%)		78,23	89,12	90,91	91,71

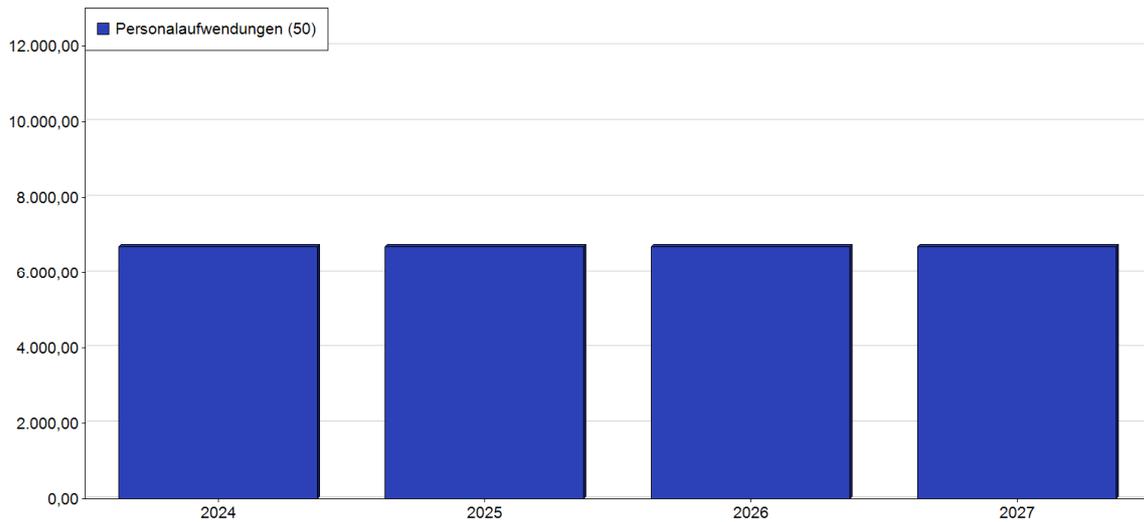
### Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	6.700,00	6.700,00	→	6.700,00	→	6.700,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.600,00	79.800,00	↓	79.000,00	→	79.000,00	→
53 - Transferaufwendungen	496.300,00	441.000,00	↓	441.000,00	→	441.000,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.000,00	44.000,00	→	44.000,00	→	44.000,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	102.200,00	102.500,00	→	102.500,00	→	102.500,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>743.800,00</b>	<b>674.000,00</b>	↓	<b>673.200,00</b>	→	<b>673.200,00</b>	→



### Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	6.700,00	6.700,00	→	6.700,00	→	6.700,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>6.700,00</b>	<b>6.700,00</b>	→	<b>6.700,00</b>	→	<b>6.700,00</b>	→



### Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
5 - Gestaltung der Umwelt	6.700,00	6.700,00	➔	6.700,00	➔	6.700,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>6.700,00</b>	<b>6.700,00</b>	➔	<b>6.700,00</b>	➔	<b>6.700,00</b>	➔

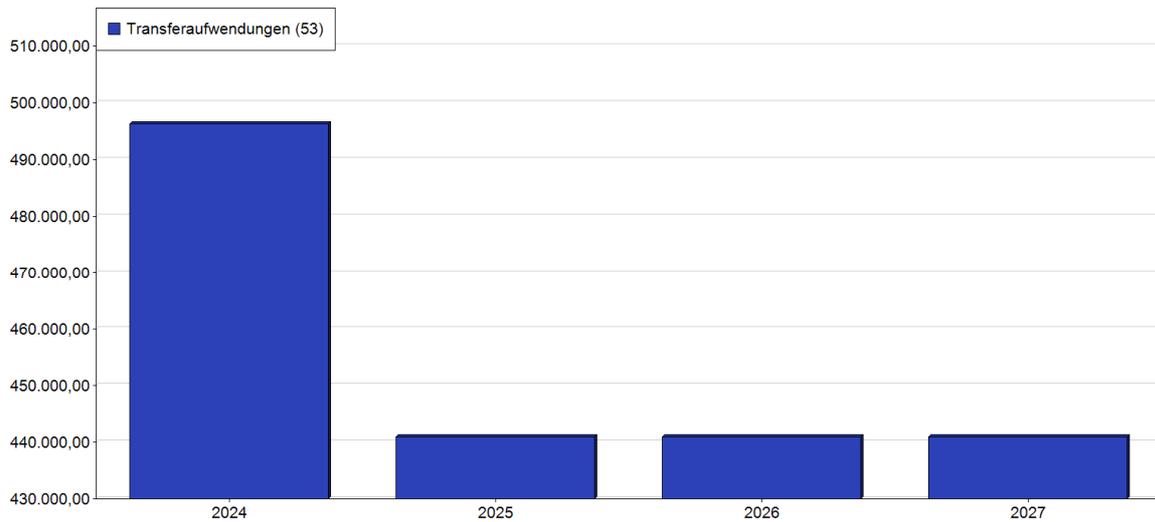
### Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	763.100,00	675.300,00	674.500,00	674.500,00
Personalintensität (%)		0,88	0,99	0,99	0,99

### Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	99.000,00	99.000,00	➔	99.000,00	➔	99.000,00	➔
534 - Steuerbeteiligungen	4.500,00	4.500,00	➔	4.500,00	➔	4.500,00	➔
535 - Allgemeine Zuweisungen	800,00	800,00	➔	800,00	➔	800,00	➔
537 - Allgemeine Umlagen	392.000,00	336.700,00	⬇	336.700,00	➔	336.700,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>496.300,00</b>	<b>441.000,00</b>	⬇	<b>441.000,00</b>	➔	<b>441.000,00</b>	➔



Davon

### Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	121.660,09	36,40
2020	125.198,12	33,90
2021	118.208,76	31,90
2022	127.798,78	29,90
2023	143.799,97	29,80
2024	138.200,00	29,80

### Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	57.829,07	19,00
2019	61.832,74	18,50
2020	70.170,04	19,00
2021	70.406,47	19,00
2022	74.798,62	17,50
2023	96.510,05	20,00
2024	98.800,00	20,00

### Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	61.686,45	2,937
2019	55.147,67	2,626
2020	64.121,29	2,671
2021	57.331,71	2,389
2022	51.032,43	34,080
2023	54.702,70	2,126
2024	89.400,00	2,339

## KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	44.976,44	2,10
2019	48.749,87	2,30
2020	48.669,48	3,32
2021	9.279,21	3,01
2022	14.270,37	2,90
2023	7.309,23	2,83
2024	52.500,00	2,83

## Sonstige Transferaufwendungen

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025 +/-	Finanzplan 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-
--------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

## Kennzahl Transferaufwandsquote

Anteil der Aufwendungen, die ohne Gegenleistungen an Dritte erbracht werden, an der Summe der Aufwendungen in %. Bspw. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Allgemeine Zuweisungen an Land und Gemeinden.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Transferaufwendungen (EUR)	53	496.300,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	763.100,00	675.300,00	674.500,00	674.500,00
Transferaufwandsquote (%)		65,04	65,30	65,38	65,38

## ABC-Analyse

Mit der ABC-Analyse können Objekte (z.B. Produkte einer Kommunalverwaltung) in die Klassen A, B und C eingeteilt werden. Die hier vorgenommene ABC-Analyse klassifiziert alle Produkte des Ergebnishaushalts (alle Aufgaben), die im laufenden Planjahr mit einem negativen Ergebnis abschließen werden, somit einen negativen Deckungsbeitrag ausweisen werden.

Klasse A: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 40.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse B: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 5.000,00 EUR und bis 40.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse C: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 0,00 EUR und bis 5.000,00 EUR abschließen werden.

Bei Anwendung der Klassifizierung auf das laufende Haushaltsjahr ergeben sich folgende Resultate:

- 3 Produkte in Kategorie A
- 5 Produkte in Kategorie B
- 7 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-107.700 EUR	30 %	30 %	A
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-99.200 EUR	28 %	57 %	A

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
54500	Straßenreinigung und Winterdienst inkl. Nebenanlagen	-60.500 EUR	17 %	74 %	A
12600	Brandschutz	-35.000 EUR	10 %	84 %	B
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-19.100 EUR	5 %	89 %	B
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-11.000 EUR	3 %	92 %	B
57300	Gemeindehaus	-10.600 EUR	3 %	95 %	B
11100	Gemeindeorgane	-7.500 EUR	2 %	97 %	B
57303	Photovoltaikanlage, Betrieb gewerbl. Art	-3.400 EUR	1 %	98 %	C
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-2.600 EUR	1 %	99 %	C
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-1.100 EUR	0 %	99 %	C
55500	Forsten, bewirtschaftete Wälder, Wirtschaftswege	-1.000 EUR	0 %	100 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-700 EUR	0 %	100 %	C
12100	Statistik und Wahlen	-500 EUR	0 %	100 %	C
53300	Wasserversorgung	-500 EUR	0 %	100 %	C
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-360.400 EUR</b>	<b>100 %</b>		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 74,20 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 23,09 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 2,72 %. Ausgeglichen wird der Haushalt durch die folgenden Produkte, für die ein positives Ergebnis erwartet wird.

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil
61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	175.400 EUR	90 %	90 %
53100	Elektrizitätsversorgung	13.500 EUR	7 %	97 %
11106	Liegenschaftsmanagement	4.300 EUR	2 %	99 %
53200	Gasversorgung	900 EUR	0 %	100 %
55200	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	200 EUR	0 %	100 %
	<b>Positiver Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>194.300 EUR</b>		
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-360.400 EUR</b>		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-166.100 EUR</b>		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -166.100,00 EUR erwartet wird.

## Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	174.000,00	19.700,00	31.900,00	37.300,00

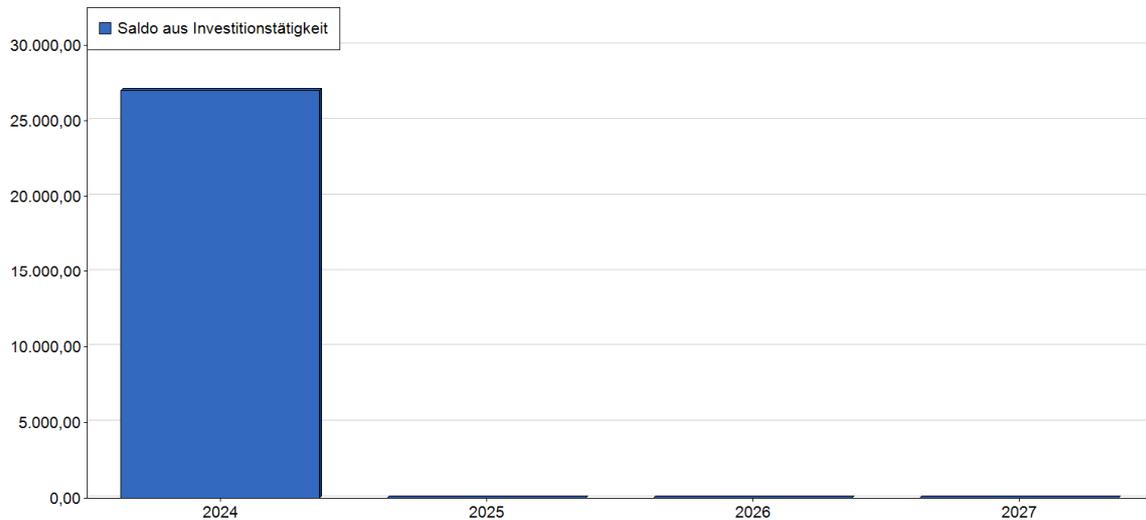
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>+/-</b>
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	313.800,00	314.400,00	➔	314.800,00	➔	315.200,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	155.600,00	159.800,00	➔	170.800,00	⬆	175.800,00	➔
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	108.000,00	108.000,00	➔	108.000,00	➔	108.000,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	5.300,00	5.300,00	➔	5.300,00	➔	5.300,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Sonstige Einzahlungen (65)	10.600,00	10.600,00	➔	10.600,00	➔	10.600,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	3.700,00	3.700,00	➔	3.700,00	➔	3.700,00	➔
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>597.000,00</b>	<b>601.800,00</b>	➔	<b>613.200,00</b>	➔	<b>618.600,00</b>	➔
Personalauszahlungen (70)	6.700,00	6.700,00	➔	6.700,00	➔	6.700,00	➔
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	94.600,00	79.800,00	⬇	79.000,00	➔	79.000,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	19.300,00	1.300,00	⬇	1.300,00	➔	1.300,00	➔
Transferauszahlungen (73)	496.300,00	441.000,00	⬇	441.000,00	➔	441.000,00	➔
Sonstige Auszahlungen (74)	44.000,00	44.000,00	➔	44.000,00	➔	44.000,00	➔
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>660.900,00</b>	<b>572.800,00</b>	⬇	<b>572.000,00</b>	➔	<b>572.000,00</b>	➔
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)</b>	<b>-63.900,00</b>	<b>29.000,00</b>	⬆	<b>41.200,00</b>	⬆	<b>46.600,00</b>	⬆

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit inkl. Saldo

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>+/-</b>
Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen(781)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (782)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (783)	27.000,00	0,00	⬇	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (784)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter(786)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Sonstige Investitionsauszahlungen (787)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>27.000,00</b>	<b>0,00</b>	↓	<b>0,00</b>	→	<b>0,00</b>	→



Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7831 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	25.000,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
7832 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H.	2.000,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>27.000,00</b>	<b>0,00</b>	↓	<b>0,00</b>	→	<b>0,00</b>	→

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
-------------------------------	-------------	-----------------	-----	-----------------	-----	-----------------	-----

#### Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Tilgung von Kassenkrediten - ohne Kontokorrent- (793)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	444.000,00	9.300,00	↓	9.300,00	→	9.300,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>444.000,00</b>	<b>9.300,00</b>	↓	<b>9.300,00</b>	→	<b>9.300,00</b>	→

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	313.800	314.400	314.800	315.200
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	155.600	159.800	170.800	175.800
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	108.000	108.000	108.000	108.000
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	5.300	5.300	5.300	5.300
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	10.600	10.600	10.600	10.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0	593.300	598.100	609.500	614.900
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	6.700	6.700	6.700	6.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	94.600	79.800	79.000	79.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	102.200	102.500	102.500	102.500
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	496.300	441.000	441.000	441.000
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	44.000	44.000	44.000	44.000
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	743.800	674.000	673.200	673.200
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	-150.500	-75.900	-63.700	-58.300
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	3.700	3.700	3.700	3.700
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	19.300	1.300	1.300	1.300
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-15.600	2.400	2.400	2.400
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	-166.100	-73.500	-61.300	-55.900
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	-166.100	-73.500	-61.300	-55.900
		<b>Nachrichtlich:</b>						
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	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

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisplan" \*\*\*

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	313.800	314.400	314.800	315.200
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	155.600	159.800	170.800	175.800
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	108.000	108.000	108.000	108.000
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	5.300	5.300	5.300	5.300
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	10.600	10.600	10.600	10.600
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	3.700	3.700	3.700	3.700
	9	= <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>597.000</b>	<b>601.800</b>	<b>613.200</b>	<b>618.600</b>
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	6.700	6.700	6.700	6.700
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	94.600	79.800	79.000	79.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	19.300	1.300	1.300	1.300
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	496.300	441.000	441.000	441.000
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	44.000	44.000	44.000	44.000
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>660.900</b>	<b>572.800</b>	<b>572.000</b>	<b>572.000</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-63.900</b>	<b>29.000</b>	<b>41.200</b>	<b>46.600</b>
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	708.900	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 Investitionsfördermaßnahmen 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	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>708.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0,00	0	27.000	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	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	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>27.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>681.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	0	618.000	29.000	41.200	46.600
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
792	39	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	444.000	9.300	9.300	9.300
795	40	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
	41	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	-444.000	-9.300	-9.300	-9.300
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	174.000	19.700	31.900	37.300
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	174.000	19.700	31.900	37.300
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	174.000	193.700	225.600
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	174.000	193.700	225.600	262.900

\*\*\* Ende der Liste "Finanzplan" \*\*\*

**HHST-NR.**

40110000	61100.40110000	9000.00000	61100.40110000
40120000	61100.40120000	9000.00100	61100.40120000
40130000	61100.40130000	9000.00300	61100.40130000
40210000	61100.40210000	9000.01000	61100.40210000
40220000	61100.40220000	9000.01200	61100.40220000
40320000	61100.40320000	9000.02200	61100.40320000
40510000	61100.40510000	9000.09100	61100.40510000
41110000	61100.41110000	9000.04100	61100.41110000
41110010	61100.41110010	9000.06000	61100.41110010
43210000	55200.43210000	6900.11000	55200.43210000
43210000	53800.43210000	7000.11000	53800.43210000
43210000	57300.43210000	7600.15000	57300.43210000
43210000	53100.43210000	8100.15000	53100.43210000
43210000	53300.43210000	8150.11000	53300.43210000
44110000	11106.44110000	8800.14100	11106.44110000
44870000	11101.44870000	0200.15000	11101.44870000
44870000	53800.44870000	7000.15000	53800.44870000
44870000	57303.44870000	8100.16000	57303.44870000
45110000	53100.45110000	8100.22000	53100.45110000
45110000	53200.45110000	8100.22010	53200.45110000
45650000	61100.45650000	9000.26500	61100.45650000
45920000	53300.45920000	8150.15000	53300.45920000
50120000	54500.50120000	6300.41400	54500.50120000
50120000	53800.50120000	7000.41400	53800.50120000
52110000	12600.52110000	1300.50000	12600.52110000
52110000	57300.52110000	7600.50000	57300.52110000
52110000	53300.52110000	8150.50000	53300.52110000
52210000	28100.52210000	3600.51000	28100.52210000
52210000	42410.52210000	5600.51000	42410.52210000
52210000	54100.52210000	6300.51000	54100.52210000
52210000	55500.52210000	6300.51500	55500.52210000
52210000	54101.52210000	6700.51000	54101.52210000
52210000	53800.52210000	7000.51000	53800.52210000
52410000	54101.52410000	6700.54000	54101.52410000
52410000	53800.52410000	7000.54000	53800.52410000
52410010	53800.52410010	7000.67210	53800.52410000
52410000	57300.52410000	7600.54000	57300.52410000
52410000	57303.52410000	8100.54000	57303.52410000
52410000	11106.52410000	8800.54000	11106.52410000
52410010	53300.52410010	8150.67200	53300.52410010
52510000	12600.52510000	1300.55000	12600.52510000
52510000	54500.52510000	6300.55000	54500.52510000

52620000	12600.52620000	1300.56200	12600.52620000
52710000	12600.52710000	1300.52000	12600.52710000
52710000	54500.52710000	6300.52000	54500.52710000
52710000	57300.52710000	7600.52000	57300.52710000
52910000	11100.52910000	0000.59200	11100.52910000
52910000	11101.52910000	0200.66100	11101.52910000
52910000	12600.52910000	1300.66100	12600.52910000
52910000	28100.52910000	4700.59000	28100.52910000

53120000	36500.53120000	4640.70000	36500.53120000
53410000	61100.53410000	9000.81000	61100.53410000
53580000	12600.53580000	1300.71700	12600.53580000
53720000	24301.53720000	2100.71300	24301.53720000
53720010	61100.53720010	9000.83200	61100.53720010
53720030	61100.53720030	9000.83220	61100.53720030
53720040	61100.53720040	9000.83230	61100.53720040
53760000	55200.53760000	6900.71300	55200.53760000

54210000	11100.54210000	0000.40000	11100.54210000
54210000	12100.54210000	0520.40000	12100.54210000
54210000	12600.54210000	1300.40000	12600.54210000
54290000	53800.54290000	7000.67200	53800.54290000
54290000	53300.54290000	8150.67210	53300.54290000
54290010	11100.54290010	0000.66000	11100.54290010
54310000	11101.54310000	0200.65000	11101.54310000
54310000	12600.54310000	1300.65000	12600.54310000
54310000	51100.54310000	6100.65500	51100.54310000
54310000	53800.54310000	7000.65000	53800.54310000
54310000	57300.54310000	7600.65000	57300.54310000
54310000	53300.54310000	8150.65000	53300.54310000
54410000	11101.54410000	0200.64000	11101.54410000
54410000	12600.54410000	1300.64000	12600.54410000
54410000	53300.54410000	8150.64000	53300.54410000
54520000	24301.54520000	2110.67200	24301.54520000
54520010	24301.54520010	2300.67200	24301.54520010
54520020	24301.54520020	2700.67200	24301.54520020
54520030	24301.54520030	2812.67200	24301.54520030
54529970	53800.54529970	7000.54010	53800.54529970

46120000	53800.46120000	7000.27500	53800.55120000
----------	----------------	------------	----------------

55120000	53300.55120000	8150.68500	53300.55120000
55170000	61200.55170000	9100.80800	61200.55170000
55170010	61200.55170010	9100.80801	61200.55170010

57110000	12600.57110000	1300.68000	12600.57110000
57110000	28100.57110000	3600.68000	28100.57110000
57110000	54500.57110000	6300.68000	54500.57110000
57110000	54101.57110000	6700.68000	54101.57110000
57110000	53800.57110000	7000.68000	53800.57110000

57110000	57300.57110000	7600.68000	57300.57110000
57110000	57303.57110000	8100.68000	57303.57110000
57110000	53300.57110000	8150.68000	53300.57110000
57410000	36500.57410000	4640.68000	36500.57410000

<b>Bezeichnung (FJ)</b>	<b>Ansatz 2024</b>
Grundsteuer A	4.700,00
Grundsteuer B	35.400,00
Gewerbesteuer	41.800,00
Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	203.600,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.100,00
Hundesteuer	2.200,00
Ausgleichsleistung nach § 32 FAG	21.000,00
	<b>313.800,00</b>
Schlüsselzuweisungen	153.700,00
Sonderbedarf Infrarstruktur	1.900,00
	<b>155.600,00</b>
Gebühren nach § 7 KAG, Wasserverbandsabgabe	13.300,00
Benutzungsgebühren - Abwasser -	58.500,00
Vermischte Einnahmen -Gemeindehaus-	0,00
Einspeisevergütung Strom Schl.-Holst. Netz AG	3.900,00
Benutzungsgebühren -Trinkwasser-	32.300,00
	<b>108.000,00</b>
Pachten	5.300,00
	<b>5.300,00</b>
Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00
Vermischte Einnahmen	0,00
Erstattungen	0,00
	<b>0,00</b>
Konzessionsabgabe für Strom	9.600,00
Konzessionsabgabe für Gas	900,00
Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen	0,00
Vermischte Einnahmen	100,00
	<b>10.600,00</b>
Tarifliche Entgelte -Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer-	6.600,00
Tarifliche Entgelte -Arbeitnehmer/innen-	100,00
	<b>6.700,00</b>
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	300,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.900,00
Denkmalpflege und Verschönerung des Ortsbildes	300,00
Unterhaltung Sportplatz	0,00
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	11.000,00
Baumgutachten	1.000,00
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	600,00
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.000,00
Bewirtschaftungskosten	1.200,00
Bewirtschaftungskosten	1.800,00
Abwasserlieferung an Gemeinde Büchen	31.100,00
Bewirtschaftungskosten	3.100,00
Bewirtschaftung Photovoltaikanlage	1.400,00
Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000,00
Wasserlieferung von der Gemeinde Büchen	16.000,00
Fahrzeughaltung	8.100,00
Fahrzeughaltung	2.800,00

Aus- und Fortbildung/Untersuchungen		700,00
Geräte, Ausstattungs- und	Ausrüstungsgegenstände	4.800,00
Geräte, Ausstattungs- und	Ausrüstungsgegenstände	1.400,00
Geräte, Ausstattungs- und	Ausrüstungsgegenstände	0,00
Repräsentationskosten		300,00
Mitgliedsbeiträge		400,00
Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband		1.500,00
Betreuung der Senioren und	Weihnachtsfeier	400,00
		<b>94.600,00</b>
Wohnsitzgemeindeanteil der Gemeinde		99.000,00
Gewerbesteuerumlage		4.500,00
Zuschuß an die Kameradschaftskasse		800,00
Schulverbandsumlage		89.400,00
Kreisumlage		138.200,00
Amtsumlage		98.800,00
Sonderumlage Kindergärten		52.500,00
Umlage Gewässerunterhaltungsverband		13.100,00
		<b>496.300,00</b>
Aufwendungen für ehrenamtliche	Tätigkeiten	7.100,00
Aufwendungen für ehrenamtliche	Tätigkeiten, Wahlen	500,00
Aufwendungen für ehrenamtliche	Tätigkeiten	3.700,00
Verwaltungskostenbeitrag an	Gemeinde Büchen	3.000,00
Verwaltungskostenbeitrag		3.000,00
Verfügun gsmittel		100,00
Bürobedarf		300,00
Geschäftsausgaben		200,00
Kosten der Bauleitplanung		0,00
Geschäftsausgaben		1.000,00
Gemeinschaftshaus Geschäftsausgaben		600,00
Geschäftsausgaben		1.800,00
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle		400,00
Versicherungen der Feuerwehrangehörigen		1.400,00
Steuern		0,00
Schulkostenbeiträge Grundschule		2.300,00
Schulkostenbeiträge		16.000,00
Schulkostenbeitrag Förderschule		0,00
Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschule		0,00
Durchleitungsgebühr Netz Büchen		2.600,00
		<b>44.000,00</b>
Verzinsung des Anlagekapitals		3.700,00
		<b>3.700,00</b>
Verzinsung des Anlagekapitals	-Wasserversorgung-	200,00
Kreditmarkt zinsen		18.600,00
Kreditmarkt zinsen	Oberflächenentwässerung	500,00
		<b>19.300,00</b>
Abschreibungen		13.300,00
Abschreibung Denkmalschutz		0,00
Abschreibungen		49.700,00
Abschreibungen		800,00
Abschreibungen	-Abwasser-	20.700,00

Abschreibungen	6.600,00
Abschreibung Photovoltaikanlage	2.000,00
Abschreibungen -Wasserversorgung-	8.900,00
Abschreibung Zuschuss Krippe Möllner Str	200,00
	<b>102.200,00</b>

Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
4.700,00	4.700,00	4.700,00
35.400,00	35.400,00	35.400,00
41.800,00	41.800,00	41.800,00
203.600,00	203.600,00	203.600,00
5.100,00	5.100,00	5.100,00
2.200,00	2.200,00	2.200,00
21.600,00	22.000,00	22.400,00
<b>314.400,00</b>	<b>314.800,00</b>	<b>315.200,00</b>
157.900,00	168.900,00	173.900,00
1.900,00	1.900,00	1.900,00
<b>159.800,00</b>	<b>170.800,00</b>	<b>175.800,00</b>
13.300,00	13.300,00	13.300,00
58.500,00	58.500,00	58.500,00
0,00	0,00	0,00
3.900,00	3.900,00	3.900,00
32.300,00	32.300,00	32.300,00
<b>108.000,00</b>	<b>108.000,00</b>	<b>108.000,00</b>
5.300,00	5.300,00	5.300,00
<b>5.300,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>5.300,00</b>
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.600,00	9.600,00	9.600,00
900,00	900,00	900,00
0,00	0,00	0,00
100,00	100,00	100,00
<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>10.600,00</b>
6.600,00	6.600,00	6.600,00
100,00	100,00	100,00
<b>6.700,00</b>	<b>6.700,00</b>	<b>6.700,00</b>
500,00	500,00	500,00
300,00	300,00	300,00
2.900,00	2.900,00	2.900,00
300,00	300,00	300,00
0,00	0,00	0,00
6.000,00	6.000,00	6.000,00
0,00	0,00	0,00
600,00	600,00	600,00
2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.200,00	1.200,00	1.200,00
1.800,00	1.800,00	1.800,00
31.100,00	31.100,00	31.100,00
3.100,00	2.300,00	2.300,00
1.400,00	1.400,00	1.400,00
1.000,00	1.000,00	1.000,00
16.000,00	16.000,00	16.000,00
2.100,00	2.100,00	2.100,00
2.800,00	2.800,00	2.800,00

700,00	700,00	700,00
2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.400,00	1.400,00	1.400,00
0,00	0,00	0,00
300,00	300,00	300,00
400,00	400,00	400,00
1.500,00	1.500,00	1.500,00
400,00	400,00	400,00
<b>79.800,00</b>	<b>79.000,00</b>	<b>79.000,00</b>
99.000,00	99.000,00	99.000,00
4.500,00	4.500,00	4.500,00
800,00	800,00	800,00
89.400,00	89.400,00	89.400,00
138.200,00	138.200,00	138.200,00
98.800,00	98.800,00	98.800,00
23.800,00	23.800,00	23.800,00
13.100,00	13.100,00	13.100,00
<b>467.600,00</b>	<b>467.600,00</b>	<b>467.600,00</b>
7.100,00	7.100,00	7.100,00
500,00	500,00	500,00
3.700,00	3.700,00	3.700,00
3.000,00	3.000,00	3.000,00
3.000,00	3.000,00	3.000,00
100,00	100,00	100,00
300,00	300,00	300,00
200,00	200,00	200,00
0,00	0,00	0,00
1.000,00	1.000,00	1.000,00
600,00	600,00	600,00
1.800,00	1.800,00	1.800,00
400,00	400,00	400,00
1.400,00	1.400,00	1.400,00
0,00	0,00	0,00
2.300,00	2.300,00	2.300,00
16.000,00	16.000,00	16.000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
2.600,00	2.600,00	2.600,00
<b>44.000,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>44.000,00</b>
3.700,00	3.700,00	3.700,00
<b>3.700,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>3.700,00</b>
200,00	200,00	200,00
600,00	600,00	600,00
500,00	500,00	500,00
<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>
13.300,00	13.300,00	13.300,00
0,00	0,00	0,00
50.000,00	50.000,00	50.000,00
800,00	800,00	800,00
20.700,00	20.700,00	20.700,00

6.600,00	6.600,00	6.600,00
2.000,00	2.000,00	2.000,00
8.900,00	8.900,00	8.900,00
200,00	200,00	200,00
<b>102.500,00</b>	<b>102.500,00</b>	<b>102.500,00</b>

**HHST-NR.**

1300.93500 12600.07910240

1300.93530 12600.07000000

8800.34000 11106.03110000

9100.97700 61200.32171500

9100.97780 61200.32171500

<b>Bezeichnung (FJ)</b>	<b>Ansatz 2024</b>
Erwerb von beweglichen Sachen	2.000,00
Anschaffung Fahrzeug	25.000,00
Erlös aus Veräußerung von Grundstücken	708.600,00
Kreditmarkt außerordentliche Tilgung	434.700,00
Tilgung Kreditmarktdarlehen	9.300,00

<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
9.300,00	9.300,00	9.300,00