

# Haushaltssatzung der Gemeinde Besenthal für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 04.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	195.500,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	225.400,00 €
einem Jahresüberschuss von	0,00 €
einem Jahresfehlbetrag von	29.900,00 €
  
2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	191.000,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	209.800,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

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 0,00

## § 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 290 v. H.
  - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 290 v. H.
2. Gewerbesteuer 340 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.

Besenthal, den 04.12.2023

Florian Schmidt  
Der Bürgermeister

-Siegel-

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

**Allgemeines**

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner/-innen	88	84	88	89	92	92	96	96

Entwicklung der Einwohnerzahlen nach Strukturen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alter 0-17 Jahre	16	17	17	18	20	19	20	20
Alter 18-24 Jahre	3	3	4	4	3	6	5	5
Alter 25-29 Jahre	6	3	5	5	3	2	4	4
Alter 30-49 Jahre	26	26	25	25	31	31	32	32
Alter 50-64 Jahre	16	16	14	14	12	12	13	13
Alter 65 Jahre und älter	21	19	23	23	23	22	22	22

Entwicklung der Steuer- und Gebührensätze

Hebesätze der Realsteuern

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	290	290	290	290	290	290	290
Hebesatz Grundsteuer B	290	290	290	290	290	290	290
Hebesatz Gewerbesteuer	340	340	340	340	340	340	340

Hundesteuer

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hundesteuer 1. Hund	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Hundesteuer 2. Hund u. w.	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
Hundesteuer Kampfhund (je Hund)	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00

Wasser-/Abwassergebühren

MERGEFIELD {75} \\* MERGEFORMAT

Umlage nach §7 KAG

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gebühreneinheit	6,29	6,29	6,29	8,43	8,43	16,37	16,37

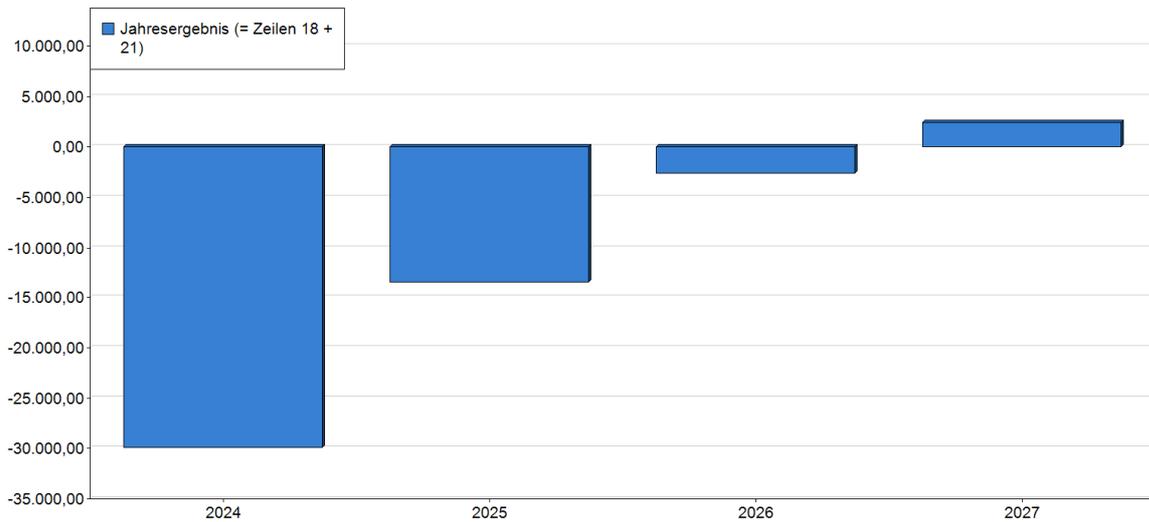
Zweitwohnungssteuer

MERGEFIELD {77} \\* MERGEFORMAT

## Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	56.400,00	58.700,00	↕	60.700,00	↕	62.400,00	↕
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	105.100,00	107.100,00	↗	114.000,00	↗	117.100,00	↕
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	↗	0,00	↗	0,00	↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	19.900,00	19.900,00	↗	19.900,00	↗	19.900,00	↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	5.800,00	5.800,00	↗	5.800,00	↗	5.800,00	↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	100,00	100,00	↗	100,00	↗	100,00	↗
Sonstige Erträge (45,49)	8.200,00	8.200,00	↗	8.200,00	↗	8.200,00	↗
Aktivierete 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>195.500,00</b>	<b>199.800,00</b>	↕	<b>208.700,00</b>	↕	<b>213.500,00</b>	↕
Personalaufwendungen (50)	0,00	0,00	↗	0,00	↗	0,00	↗
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00	↗	0,00	↗	0,00	↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	14.100,00	14.100,00	↗	14.100,00	↗	14.100,00	↗
Bilanzielle Abschreibungen (57)	15.600,00	15.000,00	↕	13.000,00	↘	12.800,00	↗
Transferaufwendungen (53)	171.200,00	159.700,00	↘	159.700,00	↗	159.700,00	↗
Sonstige Aufwendungen (54,59)	24.500,00	24.500,00	↗	24.500,00	↗	24.500,00	↗
<b>Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>225.400,00</b>	<b>213.300,00</b>	↘	<b>211.300,00</b>	↗	<b>211.100,00</b>	↗
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-29.900,00</b>	<b>-13.500,00</b>	↕	<b>-2.600,00</b>	↕	<b>2.400,00</b>	↕
Finanzerträge(46)	0,00	0,00	↗	0,00	↗	0,00	↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	0,00	0,00	↗	0,00	↗	0,00	↗
<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	↗	<b>0,00</b>	↗	<b>0,00</b>	↗
<b>Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-29.900,00</b>	<b>-13.500,00</b>	↕	<b>-2.600,00</b>	↕	<b>2.400,00</b>	↕



### TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

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

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	96.800,00 EUR	49,51 %
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	39.200,00 EUR	20,05 %
55200.43210000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.600,00 EUR	10,03 %
53100.45110000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	7.900,00 EUR	4,04 %
11106.40110000	Liegenschaftsmanagement - Grundsteuer A	7.000,00 EUR	3,58 %
11106.44110000	Liegenschaftsmanagement - Mieten und Pachten	5.800,00 EUR	2,97 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	5.000,00 EUR	2,56 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	3.900,00 EUR	1,99 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	3.800,00 EUR	1,94 %
12600.41610000	Brandschutz - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.400,00 EUR	1,23 %
	<b>Gesamt Erträge Top 10</b>	<b>191.400,00 EUR</b>	<b>97,90 %</b>
	<b>Gesamt Erträge Ergebnishaushalt</b>	<b>195.500,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

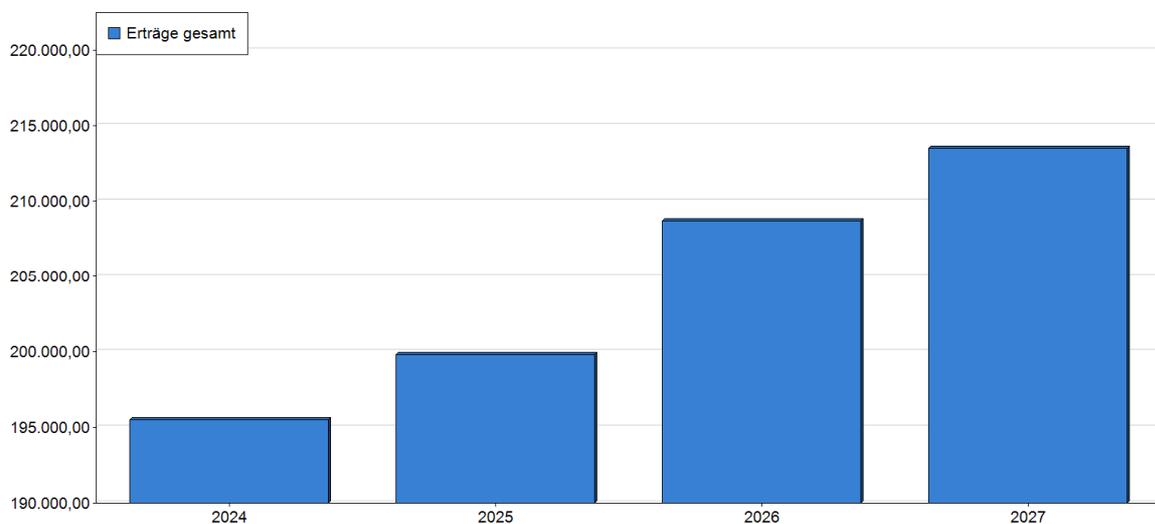
#### Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	43.700,00 EUR	19,39 %
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	37.500,00 EUR	16,64 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	31.200,00 EUR	13,84 %

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	21.800,00 EUR	9,67 %
55200.53760000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Allgemeine Umlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	19.700,00 EUR	8,74 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzamtsumlage	16.300,00 EUR	7,23 %
11100.54210000	Gemeindeorgane - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	8.000,00 EUR	3,55 %
54100.57110400	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	6.200,00 EUR	2,75 %
12600.57110700	Brandschutz - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.100,00 EUR	2,26 %
24301.54520000	Allgemeine Schulverwaltung - Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	5.000,00 EUR	2,22 %
	<b>Gesamt Aufwendungen Top 10</b>	<b>194.500,00 EUR</b>	<b>86,29 %</b>
	<b>Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt</b>	<b>225.400,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

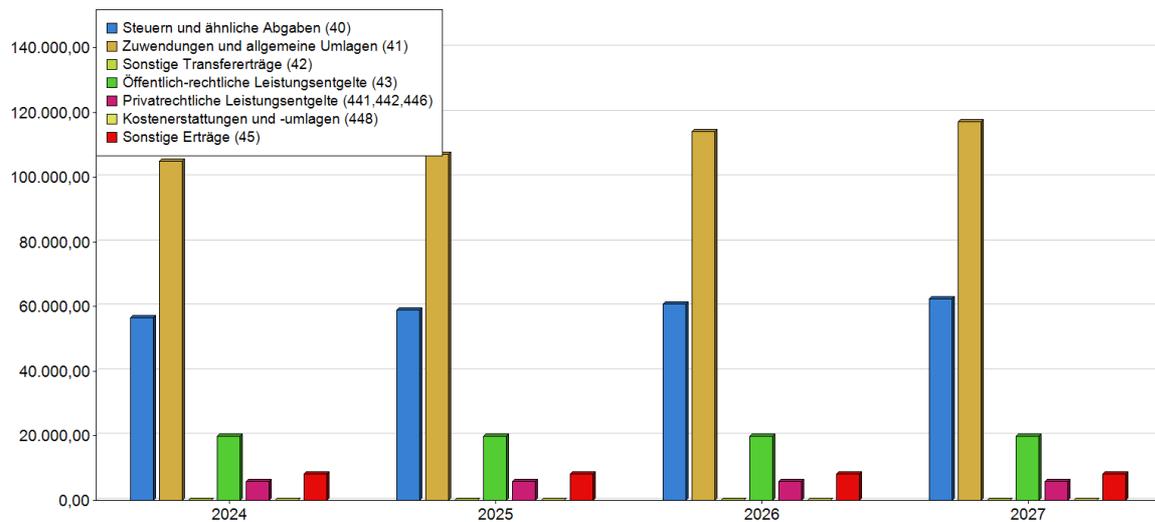
### Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025 +/-	Finanzplan 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	56.400,00	58.700,00	60.700,00	62.400,00
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.100,00	107.100,00	114.000,00	117.100,00
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.900,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
45 - Sonstige ordentliche Erträge	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
<b>Gesamt</b>	<b>195.500,00</b>	<b>199.800,00</b>	<b>208.700,00</b>	<b>213.500,00</b>



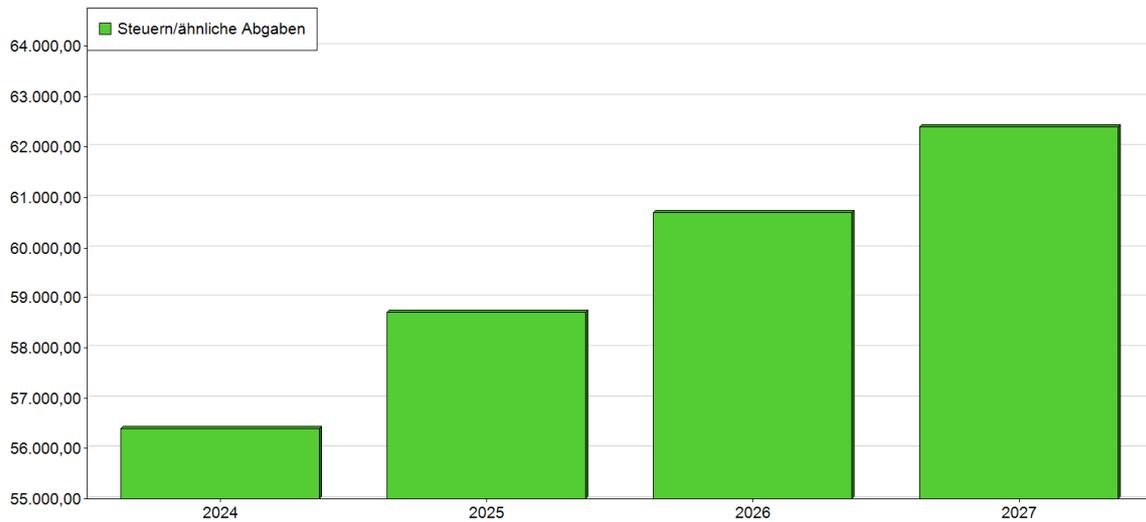
Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	56.400,00	58.700,00	↗	60.700,00	↗	62.400,00	↗
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.100,00	107.100,00	↗	114.000,00	↗	117.100,00	↗
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.900,00	19.900,00	↔	19.900,00	↔	19.900,00	↔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.900,00	5.900,00	↔	5.900,00	↔	5.900,00	↔
45 - Sonstige ordentliche Erträge	8.200,00	8.200,00	↔	8.200,00	↔	8.200,00	↔
<b>Gesamt</b>	<b>195.500,00</b>	<b>199.800,00</b>	↗	<b>208.700,00</b>	↗	<b>213.500,00</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	15.900,00	15.900,00	↔	15.900,00	↔	15.900,00	↔
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	39.900,00	42.200,00	↗	44.200,00	↗	45.900,00	↗
403 - Sonstige Gemeindesteuern	600,00	600,00	↔	600,00	↔	600,00	↔
<b>Gesamt</b>	<b>56.400,00</b>	<b>58.700,00</b>	↗	<b>60.700,00</b>	↗	<b>62.400,00</b>	↗



#### Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	7.000,00	7.000,00	➡	7.000,00	➡	7.000,00	➡
4012 - Grundsteuer B	5.000,00	5.000,00	➡	5.000,00	➡	5.000,00	➡
4013 - Gewerbesteuer	3.900,00	3.900,00	➡	3.900,00	➡	3.900,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>15.900,00</b>	<b>15.900,00</b>	➡	<b>15.900,00</b>	➡	<b>15.900,00</b>	➡

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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	39.200,00	41.500,00	⬆	43.500,00	⬆	45.200,00	⬆
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	700,00	700,00	➡	700,00	➡	700,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>39.900,00</b>	<b>42.200,00</b>	⬆	<b>44.200,00</b>	⬆	<b>45.900,00</b>	⬆

#### Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	600,00	600,00	➡	600,00	➡	600,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	➡	<b>600,00</b>	➡	<b>600,00</b>	➡

#### Davon die Ausgleichsleistungen (405)

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

#### 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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Gewerbesteuer (EUR)	4013	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	39.200,00	41.500,00	43.500,00	45.200,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	700,00	700,00	700,00	700,00
Hundesteuer (EUR)	4032	600,00	600,00	600,00	600,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	100.600,00	102.600,00	109.500,00	112.600,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	19.900,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		182.700,00	187.000,00	195.900,00	200.700,00
Summe Erträge (EUR)	4	195.500,00	199.800,00	208.700,00	213.500,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		93,45	93,59	93,87	94,00

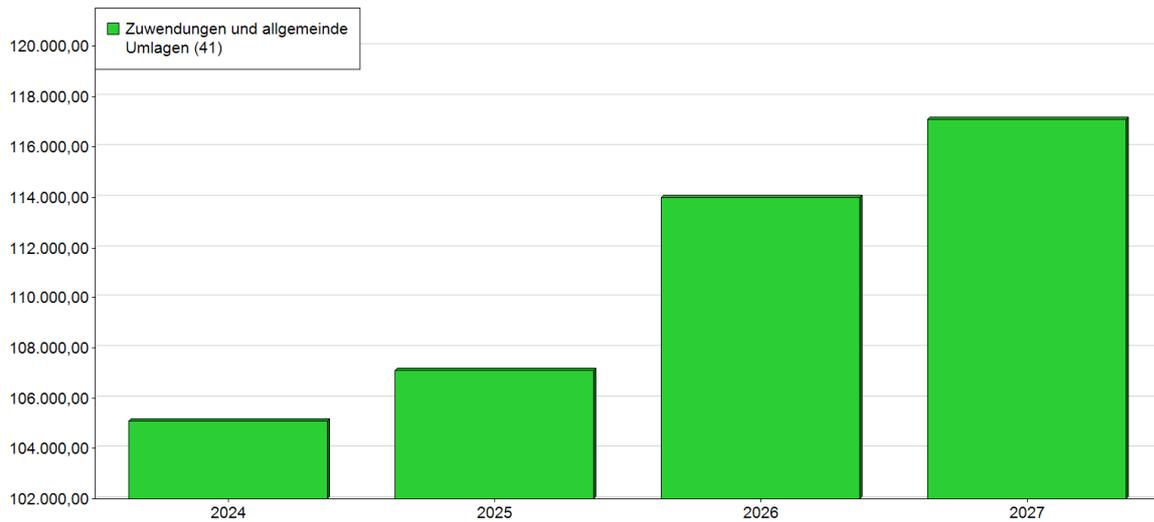
#### Kennzahl Steuerquote

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	55.900,00	58.200,00	60.200,00	61.900,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	195.000,00	199.300,00	208.200,00	213.000,00
Steuerquote (%)		28,67	29,20	28,91	29,06

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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	100.600,00	102.600,00	→	109.500,00	↑	112.600,00	↔
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	4.500,00	4.500,00	→	4.500,00	→	4.500,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>105.100,00</b>	<b>107.100,00</b>	→	<b>114.000,00</b>	↑	<b>117.100,00</b>	↔



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	100.600,00	102.600,00	➔	109.500,00	⬆	112.600,00	⬇
<b>Gesamt</b>	<b>100.600,00</b>	<b>102.600,00</b>	➔	<b>109.500,00</b>	⬆	<b>112.600,00</b>	⬇

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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4.500,00	4.500,00	➔	4.500,00	➔	4.500,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	➔	<b>4.500,00</b>	➔	<b>4.500,00</b>	➔

### Kennzahl Zuwendungsquote

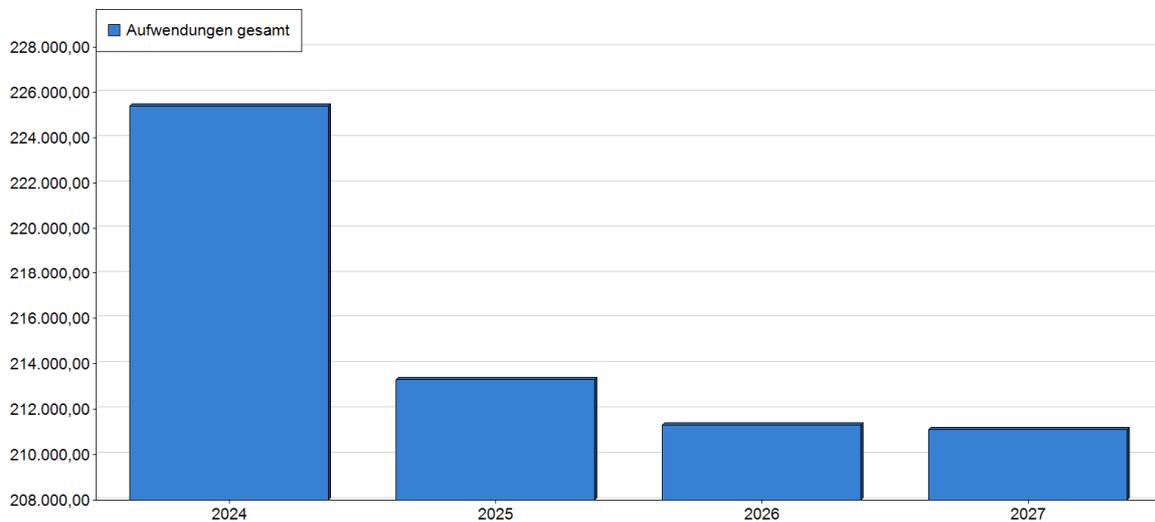
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	105.100,00	107.100,00	114.000,00	117.100,00
Summe der Erträge (EUR)	4	195.500,00	199.800,00	208.700,00	213.500,00
Zuwendungsquote (%)		53,76	53,60	54,62	54,85

### Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.100,00	14.100,00	➔	14.100,00	➔	14.100,00	➔
53 - Transferaufwendungen	171.200,00	159.700,00	⬇	159.700,00	➔	159.700,00	➔
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.500,00	24.500,00	➔	24.500,00	➔	24.500,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
57 - Bilanzielle Abschreibungen	15.600,00	15.000,00	↓	13.000,00	↓	12.800,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>225.400,00</b>	<b>213.300,00</b>	↓	<b>211.300,00</b>	→	<b>211.100,00</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	0,00	0,00	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	300,00	300,00	300,00	300,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00
Gewerbsteuerumlage (EUR)	5341	500,00	500,00	500,00	500,00
Kreisumlage (EUR)	537200	113.000,00	101.500,00	101.500,00	101.500,00
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)		156.300,00	144.800,00	144.800,00	144.800,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	225.400,00	213.300,00	211.300,00	211.100,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		69,34	67,89	68,53	68,59

#### Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

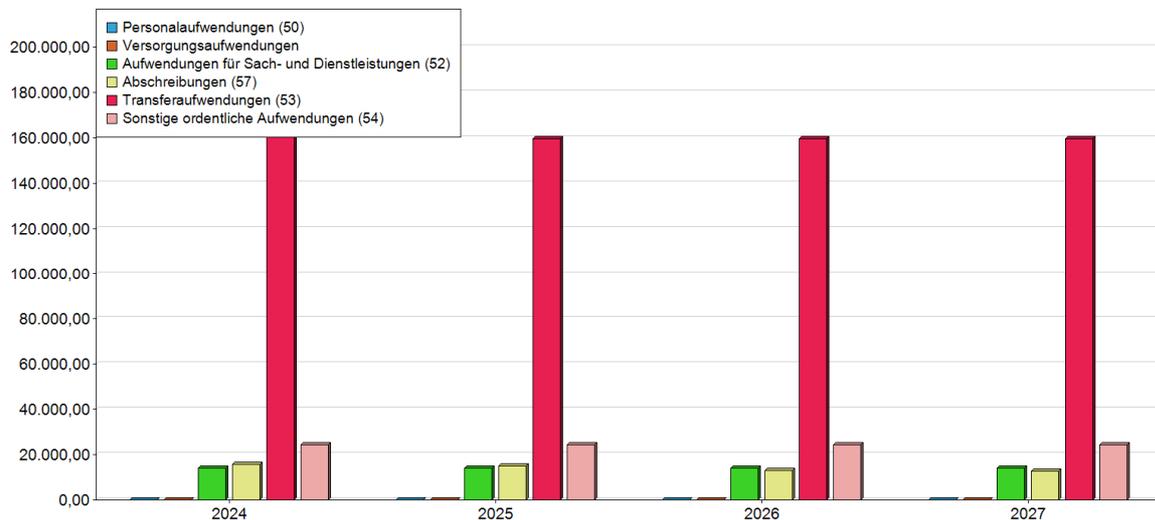
Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	195.500,00	199.800,00	208.700,00	213.500,00

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	225.400,00	213.300,00	211.300,00	211.100,00
Ergebnis E - A (EUR)		-29.900,00	-13.500,00	-2.600,00	2.400,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		86,73	93,67	98,77	101,14

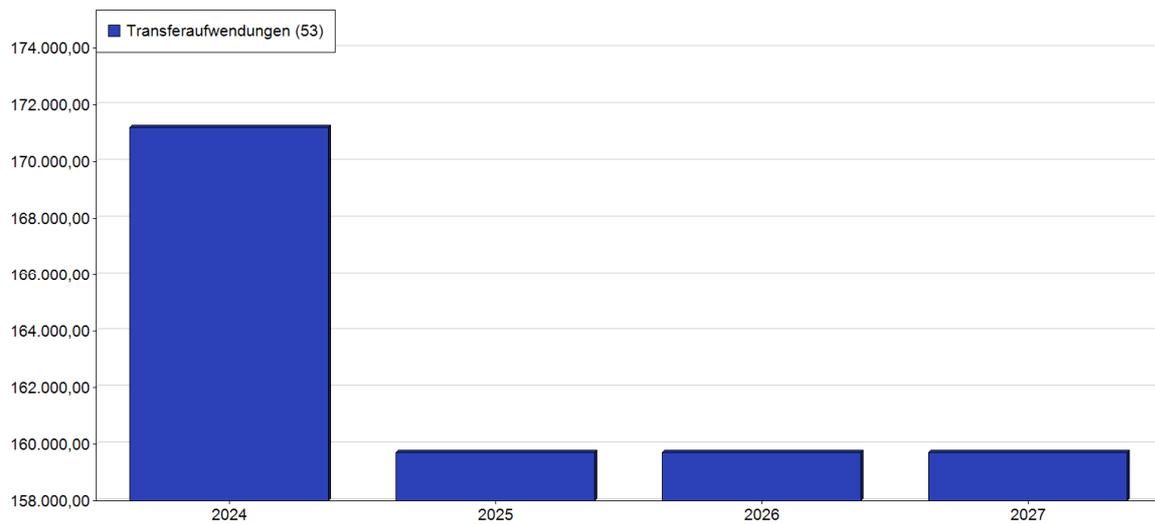
### Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.100,00	14.100,00	→	14.100,00	→	14.100,00	→
53 - Transferaufwendungen	171.200,00	159.700,00	↓	159.700,00	→	159.700,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.500,00	24.500,00	→	24.500,00	→	24.500,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	15.600,00	15.000,00	↓	13.000,00	↓	12.800,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>225.400,00</b>	<b>213.300,00</b>	<b>↓</b>	<b>211.300,00</b>	<b>→</b>	<b>211.100,00</b>	<b>→</b>



### Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	37.800,00	37.800,00	→	37.800,00	→	37.800,00	→
534 - Steuerbeteiligungen	500,00	500,00	→	500,00	→	500,00	→
535 - Allgemeine Zuweisungen	200,00	200,00	→	200,00	→	200,00	→
537 - Allgemeine Umlagen	132.700,00	121.200,00	↓	121.200,00	→	121.200,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>171.200,00</b>	<b>159.700,00</b>	<b>↓</b>	<b>159.700,00</b>	<b>→</b>	<b>159.700,00</b>	<b>→</b>



Davon

### Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	32.775,82	36,40
2020	33.117,25	33,90
2021	32.791,06	31,90
2022	45.228,45	29,90
2023	45.433,57	29,80
2024	43.700,00	29,80

### Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	15.749,19	19,00
2019	16.658,04	18,50
2020	18.561,29	19,00
2021	19.530,72	19,00
2022	26.471,50	17,50
2023	30.492,33	20,00
2024	31.200,00	20,00

### Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	12.470,85	0,594
2019	11.656,80	0,555
2020	10.927,45	0,455
2021	13.411,79	0,559
2022	16.281,07	0,678
2023	15.061,95	0,627

## KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	16.122,87	0,75
2019	16.363,24	0,77
2020	13.153,30	0,90
2021	2.178,12	0,71
2022	4.771,83	0,97
2023	7.228,32	0,86

## 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	171.200,00	159.700,00	159.700,00	159.700,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	225.400,00	213.300,00	211.300,00	211.100,00
Transferaufwandsquote (%)		75,95	74,87	75,58	75,65

## 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:

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

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-37.700 EUR	35 %	35 %	B
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-32.800 EUR	31 %	66 %	B

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
12600	Brandschutz	-15.300 EUR	14 %	80 %	B
11100	Gemeindeorgane	-8.800 EUR	8 %	88 %	B
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-6.100 EUR	6 %	94 %	B
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.400 EUR	2 %	96 %	C
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-2.100 EUR	2 %	98 %	C
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-800 EUR	1 %	99 %	C
12100	Statistik und Wahlen	-500 EUR	0 %	99 %	C
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-400 EUR	0 %	100 %	C
53800	Abwasserbeseitigung	-100 EUR	0 %	100 %	C
55200	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	-100 EUR	0 %	100 %	C
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-107.100 EUR</b>	<b>100 %</b>		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 0,00 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 94,02 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 5,98 %. 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	58.300 EUR	76 %	76 %
11106	Liegenschaftsmanagement	10.700 EUR	14 %	89 %
53100	Elektrizitätsversorgung	7.900 EUR	10 %	100 %
53200	Gasversorgung	300 EUR	0 %	100 %
	<b>Positiver Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>77.200 EUR</b>		
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-107.100 EUR</b>		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-29.900 EUR</b>		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -29.900,00 EUR erwartet wird.

## Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-18.800,00	-3.000,00	5.900,00	10.700,00

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	56.400,00	58.700,00	↕	60.700,00	↕	62.400,00	↕
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	100.600,00	102.600,00	↗	109.500,00	↗	112.600,00	↗
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	↗	0,00	↗	0,00	↗

<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>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	19.900,00	19.900,00	➡	19.900,00	➡	19.900,00	➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	5.800,00	5.800,00	➡	5.800,00	➡	5.800,00	➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	100,00	100,00	➡	100,00	➡	100,00	➡
Sonstige Einzahlungen (65)	8.200,00	8.200,00	➡	8.200,00	➡	8.200,00	➡
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>191.000,00</b>	<b>195.300,00</b>	↕	<b>204.200,00</b>	↕	<b>209.000,00</b>	↕
Personalauszahlungen (70)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	14.100,00	14.100,00	➡	14.100,00	➡	14.100,00	➡
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Transferauszahlungen (73)	171.200,00	159.700,00	↘	159.700,00	➡	159.700,00	➡
Sonstige Auszahlungen (74)	24.500,00	24.500,00	➡	24.500,00	➡	24.500,00	➡
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>209.800,00</b>	<b>198.300,00</b>	↘	<b>198.300,00</b>	➡	<b>198.300,00</b>	➡
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>-3.000,00</b>	↕	<b>5.900,00</b>	↕	<b>10.700,00</b>	↕



### Berechnung der Amtsumlage Haushaltsjahr 2024

Gemeinde	Finanzkraft	28,00%	20,0%
		Kreisumlage	Amtsumlage
Besenthal	155.769,00	43.615,32	31.153,80
Bröthen	475.041,00	133.011,48	95.008,20
Büchen	10.105.916,00	2.829.656,48	2.021.183,20
Fitzen	573.530,00	160.588,40	114.706,00
Göttin	105.036,00	29.410,08	21.007,20
Güster	2.197.383,00	615.267,24	439.476,60
Gudow	2.528.161,00	707.885,08	505.632,20
Klein Pampau	950.822,00	266.230,16	190.164,40
Langenlehsten	237.288,00	66.440,64	47.457,60
Müssen	1.695.516,00	474.744,48	339.103,20
Roseburg	866.166,00	242.526,48	173.233,20
Schulendorf	677.135,00	189.597,80	135.427,00
Siebeneichen	407.782,00	114.178,96	81.556,40
Tramm	528.845,00	148.076,60	105.769,00
Witzeze	1.286.640,00	360.259,20	257.328,00
Gesamt	22.791.030,00	6.381.488,40	4.558.206,00

**Kindergartenumlage Amt Büchen  
Haushaltsjahr 2024**

Gemeinden	Stichtag 29.09.2023	%	KiGaLasten gem. Sp. 3 EUR	Finanzkraft EUR	Finanzkraft %	KiGalasten gem Sp.6 EUR	KiGaUmlage insgesamt EUR	KiGaUmlage insgesamt %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Besenthal	8,00	0,97	9.079,17 €	155.769,00 €	0,77	7.162,75 €	16.241,92 €	0,87
Bröthen	27,00	3,29	30.642,20 €	475.041,00 €	2,34	21.843,87 €	52.486,07 €	2,82
Büchen	427,00	52,01	484.600,79 €	10.105.916,00 €	49,87	464.701,58 €	949.302,37 €	50,94
Fitzen	16,00	1,95	18.158,34 €	573.530,00 €	2,83	26.372,70 €	44.531,04 €	2,39
Göttin	3,00	0,37	3.404,69 €	105.036,00 €	0,52	4.829,88 €	8.234,57 €	0,44
Güster	57,00	6,94	64.689,10 €	2.197.383,00 €	10,84	101.042,53 €	165.731,63 €	8,89
Klein Pampau	55,00	6,70	62.419,31 €	950.822,00 €	4,69	43.721,77 €	106.141,07 €	5,70
Langenlehsten	15,00	1,83	17.023,45 €	237.288,00 €	1,17	10.911,24 €	27.934,69 €	1,50
Müssen	88,00	10,72	99.870,89 €	1.695.516,00 €	8,37	77.965,12 €	177.836,01 €	9,54
Roseburg	32,00	3,90	36.316,69 €	866.166,00 €	4,27	39.829,02 €	76.145,70 €	4,09
Schulendorf	25,00	3,05	28.372,41 €	677.135,00 €	3,34	31.136,78 €	59.509,19 €	3,19
Siebeneichen	19,00	2,31	21.563,03 €	407.782,00 €	2,01	18.751,09 €	40.314,12 €	2,16
Tramm	11,00	1,34	12.483,86 €	528.845,00 €	2,61	24.317,94 €	36.801,81 €	1,97
Witzeeze	38,00	4,63	43.126,07 €	1.286.640,00 €	6,35	59.163,73 €	102.289,79 €	5,49
<b>Gesamt</b>	<b>821,00</b>	<b>100,00</b>	<b>931.750,00 €</b>	<b>20.262.869,00 €</b>	<b>100,00</b>	<b>931.750,00 €</b>	<b>1.863.500,00 €</b>	<b>100,00</b>

**Stand: 15.11.2023**

**Berechnung der Schulumlage Schulverband Büchen Haushaltsjahr 2024  
Mischung 50 % Schülerzahlen und 50 % Finanzkraft**

## Schulverbandsumlage 2024

### Grundschule

Gemeinden	Schülerzahlen			Finanzkraft gem. FAG von Januar 2023			Schulumlage insgesamt
	Schülerzahl nach Schulstatistik vom September 2023 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung)	%	Schullasten gem. Sp. 3	Finanzkraft	Finanzkraft	Schullasten gem. Sp.10	
			EUR	EUR	%	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
Besenthal	2,00	0,4662	4.427,04 €	155.769,00 €	0,767	7.281,83 €	11.708,87 €
Bröthen	16,00	3,7296	35.416,32 €	475.041,00 €	2,339	22.207,03 €	57.623,34 €
Büchen	281,00	65,5012	621.999,07 €	10.105.916,00 €	49,750	472.427,30 €	1.094.426,37 €
Fitzen	11,00	2,5641	24.348,72 €	573.530,00 €	2,823	26.811,15 €	51.159,87 €
Gudow	16,00	3,7296	35.416,32 €	2.528.161,00 €	12,446	118.185,46 €	153.601,77 €
Güster	20,00	4,6620	44.270,40 €	2.197.383,00 €	10,817	102.722,38 €	146.992,77 €
Klein Pampau	25,00	5,8275	55.338,00 €	950.822,00 €	4,681	44.448,64 €	99.786,64 €
Langenlehsten	1,00	0,2331	2.213,52 €	237.288,00 €	1,168	11.092,64 €	13.306,16 €
Roseburg	18,00	4,1958	39.843,36 €	866.166,00 €	4,264	40.491,18 €	80.334,54 €
Siebeneichen	6,00	1,3986	13.281,12 €	407.782,00 €	2,007	19.062,83 €	32.343,95 €
Tramm	8,00	1,8648	17.708,16 €	528.845,00 €	2,603	24.722,23 €	42.430,39 €
Witzeeze	25,00	5,8275	55.338,00 €	1.286.640,00 €	6,334	60.147,33 €	115.485,33 €
<b>Gesamt</b>	<b>429,00</b>	<b>100,00</b>	<b>949.600,00 €</b>	<b>20.313.343,00 €</b>	<b>100,00</b>	<b>949.600,00 €</b>	<b>1.899.200,00 €</b>

### Gemeinschaftsschule

Gemeinden	Schülerzahlen			Finanzkraft gem. FAG von Januar 2023			Schulumlage insgesamt
	Schülerzahl nach Schulstatistik vom September 2023 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung)	%	Schullasten gem. Sp. 3	Finanzkraft	Finanzkraft	Schullasten gem. Sp.10	
			EUR	EUR	%	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
Besenthal	3,00	0,5042	4.237,31 €	155.769,00 €	0,687	5.770,44 €	10.007,76 €
Bröthen	10,00	1,6807	14.124,37 €	475.041,00 €	2,094	17.597,84 €	31.722,21 €
Büchen	304,00	51,0924	429.380,84 €	10.105.916,00 €	44,547	374.372,48 €	803.753,32 €
Fitzen	17,00	2,8571	24.011,43 €	573.530,00 €	2,528	21.246,35 €	45.257,78 €
Gudow	45,00	7,5630	63.559,66 €	2.528.161,00 €	11,144	93.655,43 €	157.215,09 €
Güster	37,00	6,2185	52.260,17 €	2.197.383,00 €	9,686	81.401,80 €	133.661,96 €
Klein Pampau	26,00	4,3697	36.723,36 €	950.822,00 €	4,191	35.223,09 €	71.946,45 €
Langenlehsten	10,00	1,6807	14.124,37 €	237.288,00 €	1,046	8.790,31 €	22.914,68 €
Müssen	47,00	7,8992	66.384,54 €	1.695.516,00 €	7,474	62.810,19 €	129.194,73 €
Roseburg	12,00	2,0168	16.949,24 €	866.166,00 €	3,818	32.087,02 €	49.036,26 €
Schulendorf	13,00	2,1849	18.361,68 €	677.135,00 €	2,985	25.084,39 €	43.446,07 €
Siebeneichen	12,00	2,0168	16.949,24 €	407.782,00 €	1,798	15.106,24 €	32.055,48 €
Tramm	13,00	2,1849	18.361,68 €	528.845,00 €	2,331	19.591,00 €	37.952,68 €
Witzeeze	46,00	7,7311	64.972,10 €	1.286.640,00 €	5,672	47.663,43 €	112.635,53 €
<b>Gesamt</b>	<b>595,00</b>	<b>100,00</b>	<b>840.400,00 €</b>	<b>22.685.994,00 €</b>	<b>100,00</b>	<b>840.400,00 €</b>	<b>1.680.800,00 €</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	56.400	58.700	60.700	62.400
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	105.100	107.100	114.000	117.100
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	19.900	19.900	19.900	19.900
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	5.800	5.800	5.800	5.800
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	100	100	100	100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	8.200	8.200	8.200	8.200
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	195.500	199.800	208.700	213.500
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	0,00	0	14.100	14.100	14.100	14.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	15.600	15.000	13.000	12.800
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	171.200	159.700	159.700	159.700
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	24.500	24.500	24.500	24.500
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	225.400	213.300	211.300	211.100
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	-29.900	-13.500	-2.600	2.400
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	-29.900	-13.500	-2.600	2.400
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	-29.900	-13.500	-2.600	2.400
		<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	56.400	58.700	60.700	62.400
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	100.600	102.600	109.500	112.600
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	19.900	19.900	19.900	19.900
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	5.800	5.800	5.800	5.800
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	100	100	100	100
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	8.200	8.200	8.200	8.200
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	191.000	195.300	204.200	209.000
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	0,00	0	14.100	14.100	14.100	14.100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	171.200	159.700	159.700	159.700
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	24.500	24.500	24.500	24.500
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	209.800	198.300	198.300	198.300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	0,00	0	-18.800	-3.000	5.900	10.700
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	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 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	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	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	0,00	0	0	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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	0,00	0	0	0	0	0
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	-18.800	-3.000	5.900	10.700
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	-18.800	-3.000	5.900	10.700
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	-18.800	-3.000	5.900	10.700
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	-18.800	-21.800	-15.900
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	-18.800	-21.800	-15.900	-5.200

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

## Ergebnisplan

Produktsachkonto	Sachkonto	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>40 Steuern und ähnliche Abgaben</b>							
11106.40110000	40110000	9000.00000	Grundsteuer A	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
61100.40120000	40120000	9000.00100	Grundsteuer B	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
61100.40130000	40130000	9000.00300	Gewerbesteuer	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €
61100.40210000	40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	39.200,00 €	41.500,00 €	43.500,00 €	45.200,00 €
61100.40220000	40220000	9000.01200	Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
61100.40320000	40320000	9000.02200	Hundesteuer	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
				<b>56.400,00 €</b>	<b>58.700,00 €</b>	<b>60.700,00 €</b>	<b>62.400,00 €</b>
<b>41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>							
61100.41110000	41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	96.800,00 €	98.700,00 €	105.600,00 €	108.700,00 €
61100.41110011	41110011	9000.09100	Ausgleichsleistungen nach den Familienleistungsausgleich (§ 32 FAG)	3.800,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €
12600.41610000	41610000		Erträge aus der Auflösung Sonderposten Feuerwehr	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €
54100.41610000	41610000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Gemeindestraße	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €
				<b>105.100,00 €</b>	<b>107.100,00 €</b>	<b>114.000,00 €</b>	<b>117.100,00 €</b>
<b>43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte</b>							
12600.43210000	43210000	1300.10000	Feuerwehreinsatzgebühren	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
55200.43210000	43210000	6900.11000	Abgabe nach § 7 KAG Wasserverbandsabgabe	19.600,00 €	19.600,00 €	19.600,00 €	19.600,00 €
12600.43210010	43210010	1300.14000	Mieten und Pachten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
				<b>19.900,00 €</b>	<b>19.900,00 €</b>	<b>19.900,00 €</b>	<b>19.900,00 €</b>
<b>441 - 446 privatrechtliche Entgelte</b>							
11106.44110000	44110000	8800.14000	Mieten & Pachten	<b>5.800,00 €</b>	<b>5.800,00 €</b>	<b>5.800,00 €</b>	<b>5.800,00 €</b>
<b>448 Kostenerstattungen und Umlagen</b>							
11106.44870000	44870000	8800.15000	Sonstige Verw.- u. Betriebseinnahmen	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>
<b>45 sonstige ordentlichen Erträge</b>							
53100.45110000	45110000	8100.22000	Konzessionsabgabe Strom	7.900,00 €	7.900,00 €	7.900,00 €	7.900,00 €
53200.45110000	45110000	8130.22000	Konzessionsabgabe Gas	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
				<b>8.200,00 €</b>	<b>8.200,00 €</b>	<b>8.200,00 €</b>	<b>8.200,00 €</b>
<b>52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>							
12600.52110000	52110000	1300.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.52210000	52210000	1300.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
28100.52210000	52210000	3600.51000	Ortsverschönerung und Denkmalpflege	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
54100.52210000	52210000	6300.51000	Straßenunterhaltung	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
54101.52210000	52210000	6700.51000	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.52410000	52410000	1300.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
54101.52410000	52410000	6700.54000	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	- €	- €	- €	- €

11106.52410000	52410000	8800.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
12600.52510000	52510000	1300.55000	Haltung von Fahrzeugen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
12600.52610000	52610000	1300.56000	Dienst- und Schutzkleidung	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
12600.52620000	52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
12600.52710000	52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
54500.52710000	52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
11100.52910000	52910000	0000.59200	Repräsentationskosten	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
11101.52910000	52910000	0200.66100	Mitgliedsbeiträge	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
12600.52910000	52910000	1300.66100	Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
28100.52910000	52910000	3600.70000	Dorffest	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €
36500.52910000	52910000	4700.59000	Seniorenbetreuung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
				<b>14.100,00 €</b>	<b>14.100,00 €</b>	<b>14.100,00 €</b>	<b>14.100,00 €</b>

### 53 Transferaufwendungen

11101.53100000	53100000	0200.65000	Bürobedarf	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
53800.53110000	53110000	7000.71100	Abwasserabgabe	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
36500.53120000	53120000	4640.70000	Wohngemeindeanteil für die Gemeinde	37.500,00 €	37.500,00 €	37.500,00 €	37.500,00 €
28100.53180000	53180000	5500.70000	Zuschuß Sportverein	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
61100.53410000	53410000	9000.81000	Gewerbesteuerumlage	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.53580000	53580000	1300.71700	Zuschuß an Kameradschaftskasse	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
24301.53720000	53720000	2100.71300	Schulverbandsumlage	21.800,00 €	21.800,00 €	21.800,00 €	21.800,00 €
61100.53720010	53720010	9000.83200	Kreisumlage	43.700,00 €	43.700,00 €	43.700,00 €	43.700,00 €
61100.53720030	53720030	9000.83220	Amtsumlage	31.200,00 €	31.200,00 €	31.200,00 €	31.200,00 €
61100.53720040	53720040	9000.83233	Sonderumlage Kindergärten	16.300,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €
55200.53760000	53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	19.700,00 €	19.700,00 €	19.700,00 €	19.700,00 €
				<b>171.200,00 €</b>	<b>159.700,00 €</b>	<b>159.700,00 €</b>	<b>159.700,00 €</b>

### 54 sonstige ordentliche Aufwendungen

11100.54210000	54210000	0000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
12100.54210000	54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten Wähler	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.54210000	54210000	1300.40000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €
11100.54290010	54290010	0000.66000	Verfüungsmittel	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
12600.54310000	54310000	1300.65000	Geschäftsausgaben	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
11101.54410000	54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
12600.54410000	54410000	1300.64000	Versicherungen der Feuerwehrangehörigen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
24301.54520000	54520000	2110.67200	Schulkostenbeiträge Grundschüler	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
24301.54520010	54520010	2300.67200	Gastschulbeiträge Gymnasiasten	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
24301.54520030	54520030	2812.67200	Schulkostenbeitrag	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
				<b>24.500,00 €</b>	<b>24.500,00 €</b>	<b>24.500,00 €</b>	<b>24.500,00 €</b>

### 57 Abschreibungen

12600.57110300	57110300	FFW	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €
54100.57110400	57110400	Straßen	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	6.200,00 €	6.200,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €
54101.57110400	57110400	Straß.beleuchtung	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €

12600.57110700	57110700	FFW	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.100,00 €	4.500,00 €	4.400,00 €	4.400,00 €
54500.57110700	57110700	Str.reinigung	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
12600.57110800	57110800	FFW	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
36500.57410000	57410000	Kita	Abschreibung Zuschuss Krippe Möllner Str	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
				<b>15.600,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>	<b>13.000,00 €</b>	<b>12.800,00 €</b>