

# Haushaltssatzung der Gemeinde Klein Pampau für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 05.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.427.400,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.522.300,00 €
einem Jahresüberschuss von	€
einem Jahresfehlbetrag von	94.900,00 €
  
2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	1.410.200,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	1.477.300,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	55.000,00 €

festgesetzt.

## § 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 55.000,00 €
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

## § 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 380 v. H.
  - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 425 v. H.
2. Gewerbesteuer 380 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.

Klein Pampau, den 05.12.2023

(Heitmann)  
Bürgermeister



Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Verbrauchsgebühr je m³ Wasser (7% MwSt.)	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74
Mtl. Grundgebühr Abwasser	2,55	2,55	2,55	3,00	3,00	3,00	3,00
Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	2,80	2,80	2,80	3,20	3,20	3,20	3,20

## Umlage nach §7 KAG

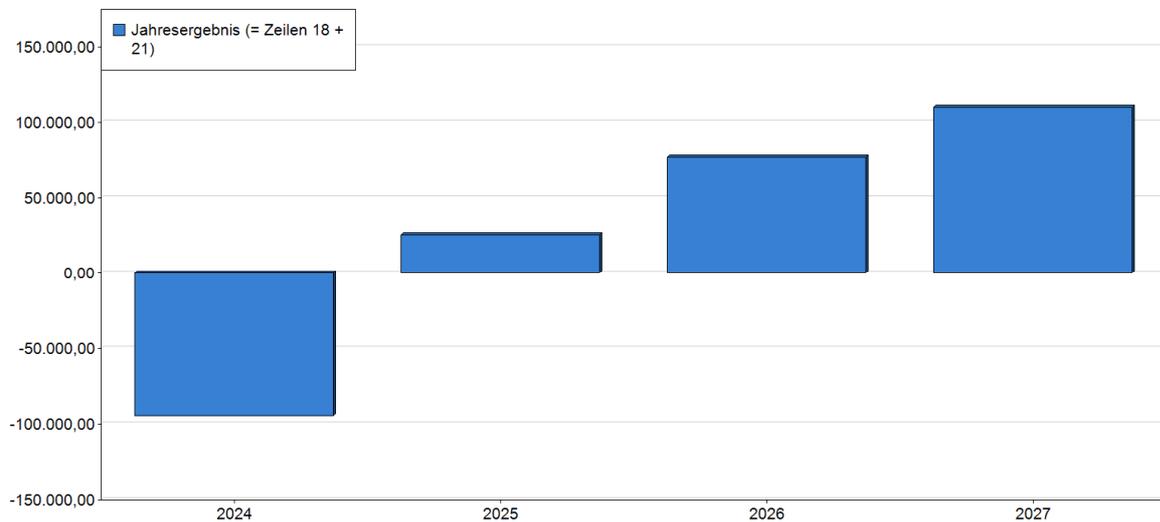
Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gebühreneinheit	8,04	8,04	8,04	8,04	9,40	14,06	14,06

## Ergebnishaushalt

### Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	571.600,00	597.100,00	↕	619.500,00	↕	638.200,00	↕
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	442.700,00	451.500,00	➔	480.000,00	⬆	493.500,00	↕
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	196.600,00	196.600,00	➔	196.600,00	➔	196.600,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	15.200,00	15.200,00	➔	15.200,00	➔	15.200,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	182.000,00	182.000,00	➔	182.000,00	➔	182.000,00	➔
Sonstige Erträge (45,49)	18.400,00	18.400,00	➔	18.400,00	➔	18.400,00	➔
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>1.426.500,00</b>	<b>1.460.800,00</b>	↕	<b>1.511.700,00</b>	↕	<b>1.543.900,00</b>	↕
Personalaufwendungen (50)	258.800,00	258.800,00	➔	258.800,00	➔	258.800,00	➔
Versorgungsaufwendungen (51)	300,00	300,00	➔	300,00	➔	300,00	➔
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	130.000,00	130.000,00	➔	130.100,00	➔	130.100,00	➔
Bilanzielle Abschreibungen (57)	45.000,00	43.900,00	↕	42.800,00	↕	42.200,00	➔
Transferaufwendungen (53)	987.700,00	908.200,00	⬇	908.200,00	➔	908.200,00	➔
Sonstige Aufwendungen (54,59)	92.300,00	87.500,00	⬇	87.500,00	➔	87.500,00	➔
<b>Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>1.514.100,00</b>	<b>1.428.700,00</b>	⬇	<b>1.427.700,00</b>	➔	<b>1.427.100,00</b>	➔
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-87.600,00</b>	<b>32.100,00</b>	⬆	<b>84.000,00</b>	⬆	<b>116.800,00</b>	⬆
Finanzerträge(46)	900,00	900,00	➔	900,00	➔	900,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	7.700,00	7.700,00	→	7.700,00	→	7.700,00	→
<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>-6.800,00</b>	→	<b>-6.800,00</b>	→	<b>-6.800,00</b>	→
<b>Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-94.400,00</b>	<b>25.300,00</b>	↑	<b>77.200,00</b>	↑	<b>110.000,00</b>	↑



#### TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

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

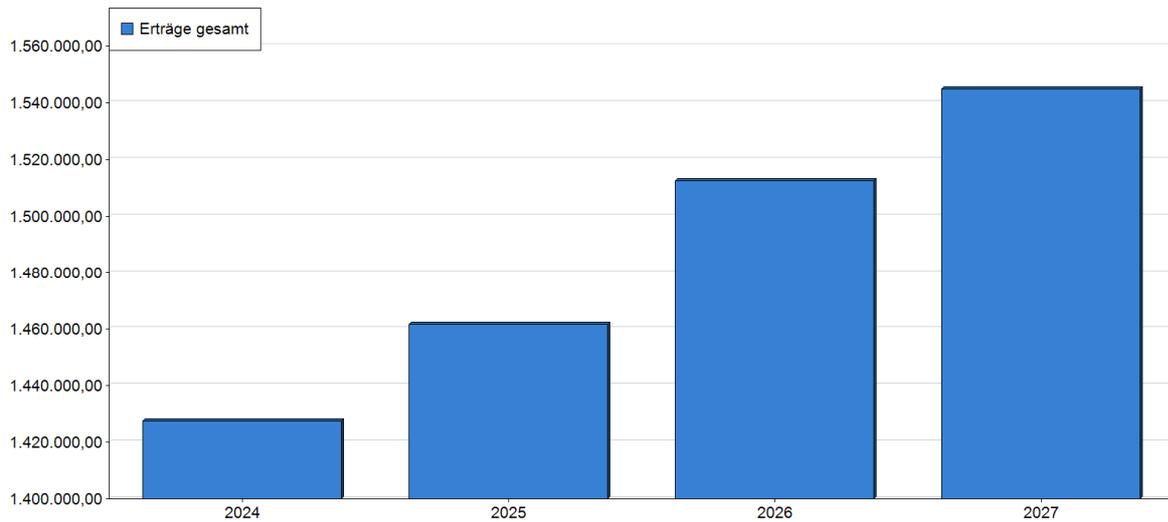
Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	422.100,00 EUR	29,57 %
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	390.000,00 EUR	27,32 %
36500.44820000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	182.000,00 EUR	12,75 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	109.900,00 EUR	7,70 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	90.600,00 EUR	6,35 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65.100,00 EUR	4,56 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	41.600,00 EUR	2,91 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	22.600,00 EUR	1,58 %
36500.43210000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.200,00 EUR	1,20 %
53100.45110000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	15.800,00 EUR	1,11 %
	<b>Gesamt Erträge Top 10</b>	<b>1.356.900,00 EUR</b>	<b>95,06 %</b>
	<b>Gesamt Erträge Ergebnishaushalt</b>	<b>1.427.400,00 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	266.300,00 EUR	17,50 %
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	240.000,00 EUR	15,77 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	190.200,00 EUR	12,50 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	171.800,00 EUR	11,29 %
36500.50120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	150.500,00 EUR	9,89 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzamtsumlage	106.200,00 EUR	6,98 %
53300.52410010	Wasserversorgung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	40.000,00 EUR	2,63 %
57301.50120000	Bauhof - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	40.000,00 EUR	2,63 %
36500.50320000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	32.700,00 EUR	2,15 %
24301.54520010	Allgemeine Schulverwaltung - Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV) 1	21.800,00 EUR	1,43 %
	<b>Gesamt Aufwendungen Top 10</b>	<b>1.259.500,00 EUR</b>	<b>82,76 %</b>
	<b>Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt</b>	<b>1.521.800,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

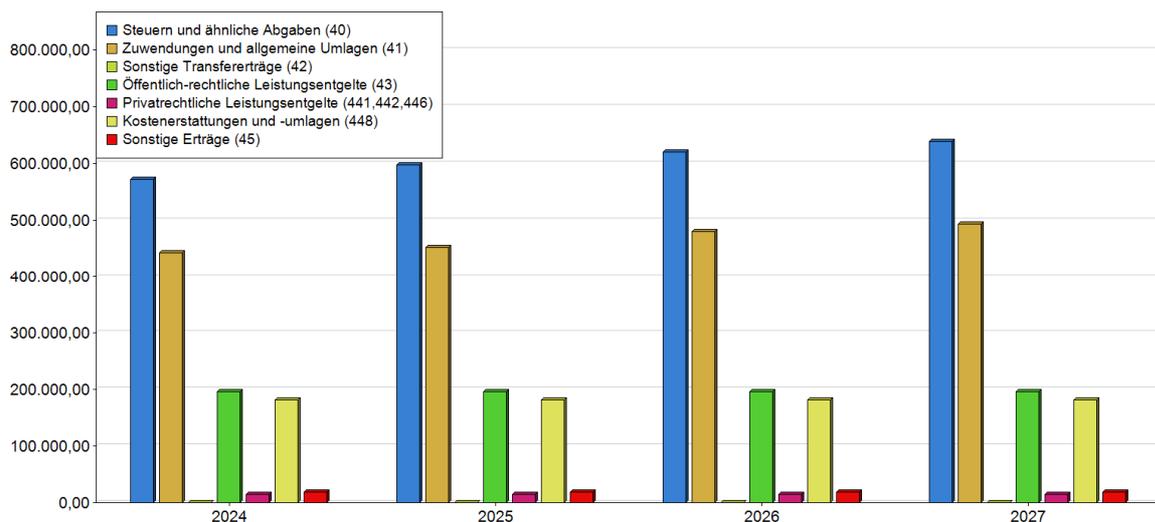
#### Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	571.600,00	597.100,00	↕	619.500,00	↕	638.200,00	↕
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	442.700,00	451.500,00	➔	480.000,00	⬆	493.500,00	↕
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.600,00	196.600,00	➔	196.600,00	➔	196.600,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.200,00	197.200,00	➔	197.200,00	➔	197.200,00	➔
45 - Sonstige ordentliche Erträge	18.400,00	18.400,00	➔	18.400,00	➔	18.400,00	➔
46 - Finanzerträge	900,00	900,00	➔	900,00	➔	900,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>1.427.400,00</b>	<b>1.461.700,00</b>	↕	<b>1.512.600,00</b>	↕	<b>1.544.800,00</b>	↕



Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

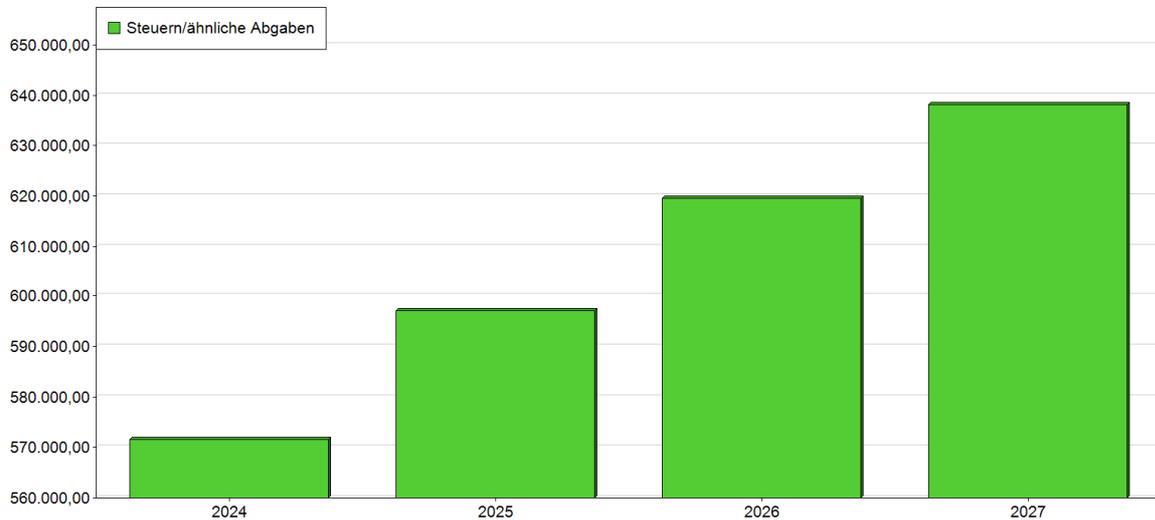
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	571.600,00	597.100,00	↕	619.500,00	↕	638.200,00	↕
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	442.700,00	451.500,00	➡	480.000,00	⬆	493.500,00	↕
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.600,00	196.600,00	➡	196.600,00	➡	196.600,00	➡
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.200,00	197.200,00	➡	197.200,00	➡	197.200,00	➡
45 - Sonstige ordentliche Erträge	18.400,00	18.400,00	➡	18.400,00	➡	18.400,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>1.426.500,00</b>	<b>1.460.800,00</b>	↕	<b>1.511.700,00</b>	↕	<b>1.543.900,00</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	138.700,00	138.700,00	➡	138.700,00	➡	138.700,00	➡

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	429.800,00	455.300,00	▲	477.700,00	▲	496.400,00	▲
403 - Sonstige Gemeindesteuern	3.100,00	3.100,00	▶	3.100,00	▶	3.100,00	▶
<b>Gesamt</b>	<b>571.600,00</b>	<b>597.100,00</b>	▲	<b>619.500,00</b>	▲	<b>638.200,00</b>	▲



#### Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	6.200,00	6.200,00	▶	6.200,00	▶	6.200,00	▶
4012 - Grundsteuer B	109.900,00	109.900,00	▶	109.900,00	▶	109.900,00	▶
4013 - Gewerbesteuer	22.600,00	22.600,00	▶	22.600,00	▶	22.600,00	▶
<b>Gesamt</b>	<b>138.700,00</b>	<b>138.700,00</b>	▶	<b>138.700,00</b>	▶	<b>138.700,00</b>	▶

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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	422.100,00	447.400,00	▲	469.700,00	▲	488.400,00	▲
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.700,00	7.900,00	▲	8.000,00	▶	8.000,00	▶
<b>Gesamt</b>	<b>429.800,00</b>	<b>455.300,00</b>	▲	<b>477.700,00</b>	▲	<b>496.400,00</b>	▲

#### Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	3.100,00	3.100,00	▶	3.100,00	▶	3.100,00	▶
<b>Gesamt</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>	▶	<b>3.100,00</b>	▶	<b>3.100,00</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	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	109.900,00	109.900,00	109.900,00	109.900,00
Gewerbsteuer (EUR)	4013	22.600,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	422.100,00	447.400,00	469.700,00	488.400,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	7.700,00	7.900,00	8.000,00	8.000,00
Hundesteuer (EUR)	4032	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	433.600,00	442.600,00	471.200,00	484.700,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	182.800,00	182.800,00	182.800,00	182.800,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	15.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		1.203.200,00	1.237.700,00	1.288.700,00	1.320.900,00
Summe Erträge (EUR)	4	1.427.400,00	1.461.700,00	1.512.600,00	1.544.800,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		84,29	84,68	85,20	85,51

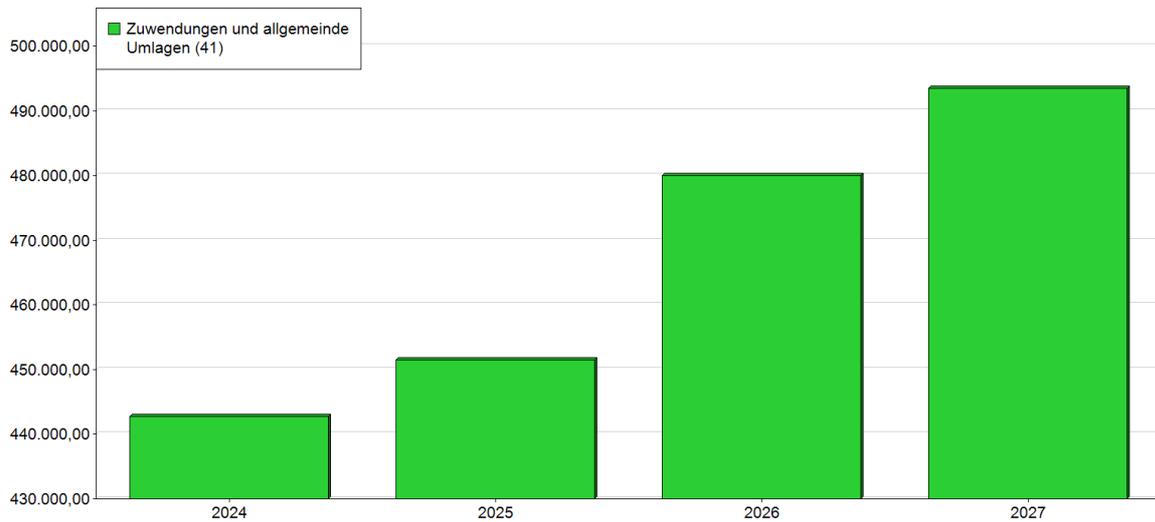
### Kennzahl Steuerquote

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	569.500,00	595.000,00	617.400,00	636.100,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	1.425.300,00	1.459.600,00	1.510.500,00	1.542.700,00
Steuerquote (%)		39,96	40,76	40,87	41,23

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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	433.600,00	442.600,00	↑	471.200,00	↑	484.700,00	↑
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	9.100,00	8.900,00	↓	8.800,00	↓	8.800,00	↓
<b>Gesamt</b>	<b>442.700,00</b>	<b>451.500,00</b>	↑	<b>480.000,00</b>	↑	<b>493.500,00</b>	↑



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	433.600,00	442.600,00	↓	471.200,00	↑	484.700,00	↓
<b>Gesamt</b>	<b>433.600,00</b>	<b>442.600,00</b>	↓	<b>471.200,00</b>	↑	<b>484.700,00</b>	↓

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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	9.100,00	8.900,00	↓	8.800,00	→	8.800,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>9.100,00</b>	<b>8.900,00</b>	↓	<b>8.800,00</b>	→	<b>8.800,00</b>	→

### Kennzahl Zuwendungsquote

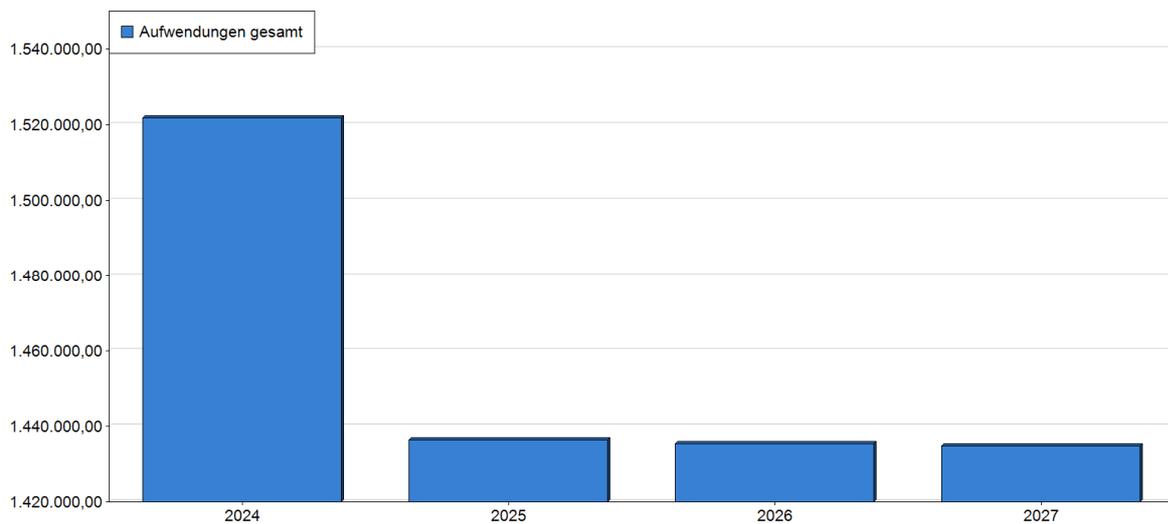
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	442.700,00	451.500,00	480.000,00	493.500,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.427.400,00	1.461.700,00	1.512.600,00	1.544.800,00
Zuwendungsquote (%)		31,01	30,89	31,73	31,95

### Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	258.800,00	258.800,00	→	258.800,00	→	258.800,00	→
51 - Versorgungsaufwendungen	300,00	300,00	→	300,00	→	300,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.000,00	130.000,00	→	130.100,00	→	130.100,00	→
53 - Transferaufwendungen	987.700,00	908.200,00	↓	908.200,00	→	908.200,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.300,00	87.500,00	↓	87.500,00	→	87.500,00	→
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.700,00	7.700,00	→	7.700,00	→	7.700,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	45.000,00	43.900,00	↓	42.800,00	↓	42.200,00	→
<b>Gesamt</b>	<b>1.521.800,00</b>	<b>1.436.400,00</b>	↓	<b>1.435.400,00</b>	→	<b>1.434.800,00</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	258.800,00	258.800,00	258.800,00	258.800,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	300,00	300,00	300,00	300,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	15.700,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	242.900,00	242.900,00	242.900,00	242.900,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Kreisumlage (EUR)	537200	734.500,00	655.000,00	655.000,00	655.000,00
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)		1.327.300,00	1.247.800,00	1.247.800,00	1.247.800,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	1.521.800,00	1.436.400,00	1.435.400,00	1.434.800,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		87,22	86,87	86,93	86,97

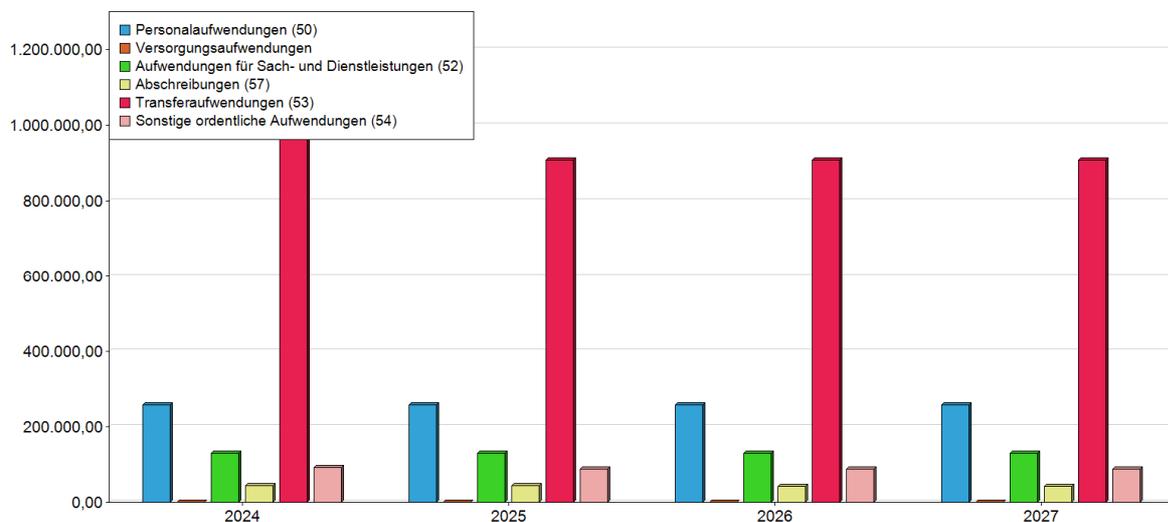
#### Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

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	1.427.400,00	1.461.700,00	1.512.600,00	1.544.800,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.521.800,00	1.436.400,00	1.435.400,00	1.434.800,00
Ergebnis E - A (EUR)		-94.400,00	25.300,00	77.200,00	110.000,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		93,80	101,76	105,38	107,67

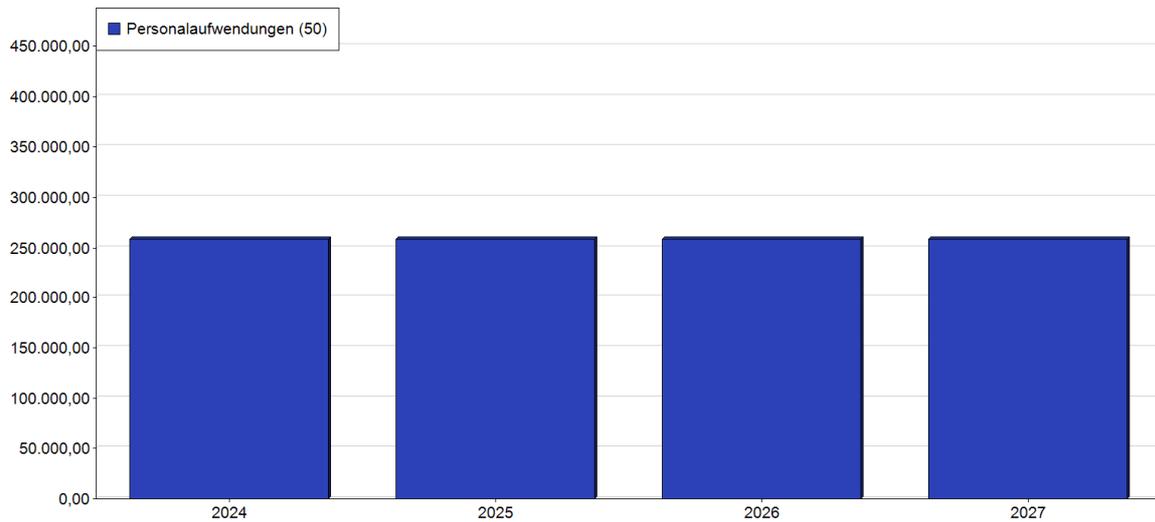
### Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	258.800,00	258.800,00	➡	258.800,00	➡	258.800,00	➡
51 - Versorgungsaufwendungen	300,00	300,00	➡	300,00	➡	300,00	➡
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.000,00	130.000,00	➡	130.100,00	➡	130.100,00	➡
53 - Transferaufwendungen	987.700,00	908.200,00	⬇	908.200,00	➡	908.200,00	➡
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.300,00	87.500,00	⬇	87.500,00	➡	87.500,00	➡
57 - Bilanzielle Abschreibungen	45.000,00	43.900,00	⬇	42.800,00	⬇	42.200,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>1.514.100,00</b>	<b>1.428.700,00</b>	⬇	<b>1.427.700,00</b>	➡	<b>1.427.100,00</b>	➡



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	201.800,00	201.800,00	➡	201.800,00	➡	201.800,00	➡
502 - Beiträge zu Versorgungskassen	10.500,00	10.500,00	➡	10.500,00	➡	10.500,00	➡
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	46.500,00	46.500,00	➡	46.500,00	➡	46.500,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>258.800,00</b>	<b>258.800,00</b>	➡	<b>258.800,00</b>	➡	<b>258.800,00</b>	➡



### Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
3 - Soziales und Jugend	193.700,00	193.700,00	➔	193.700,00	➔	193.700,00	➔
5 - Gestaltung der Umwelt	65.100,00	65.100,00	➔	65.100,00	➔	65.100,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>258.800,00</b>	<b>258.800,00</b>	➔	<b>258.800,00</b>	➔	<b>258.800,00</b>	➔

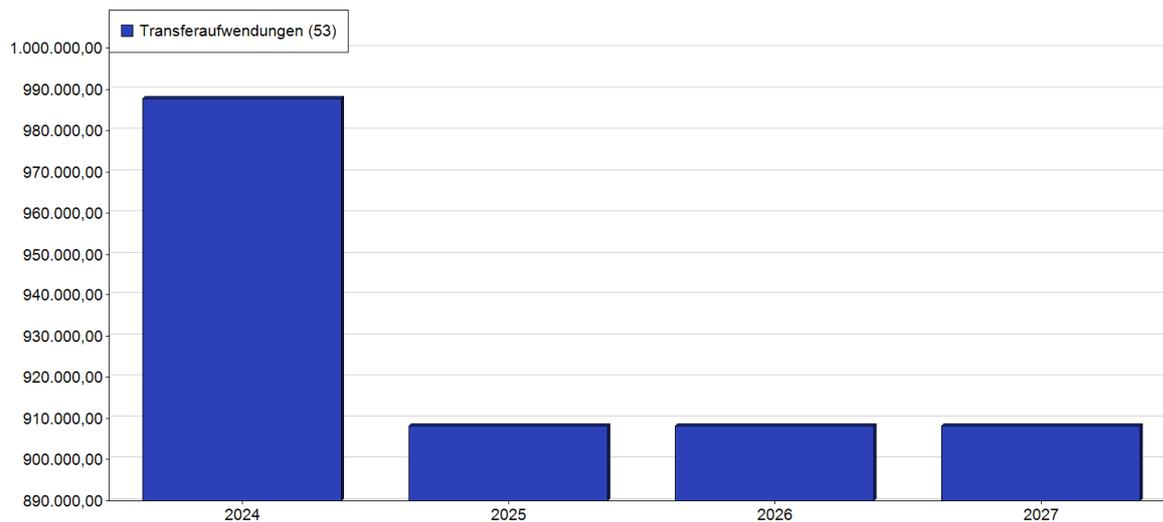
### Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	258.800,00	258.800,00	258.800,00	258.800,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.521.800,00	1.436.400,00	1.435.400,00	1.434.800,00
Personalintensität (%)		17,01	18,02	18,03	18,04

### Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	242.900,00	242.900,00	➔	242.900,00	➔	242.900,00	➔
534 - Steuerbeteiligungen	2.100,00	2.100,00	➔	2.100,00	➔	2.100,00	➔
537 - Allgemeine Umlagen	742.700,00	663.200,00	⬇	663.200,00	➔	663.200,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>987.700,00</b>	<b>908.200,00</b>	⬇	<b>908.200,00</b>	➔	<b>908.200,00</b>	➔



Davon

### Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	253.629,28	36,40
2020	249.946,40	33,90
2021	237.740,00	31,90
2022	246.682,49	29,90
2023	275.250,79	29,80
2024	266.300,00	29,80

### Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	125.207,32	19,00
2019	128.904,99	18,50
2020	140.087,95	19,00
2021	141.600,63	19,00
2022	144.379,38	17,50
2023	184.732,08	20,00
2024	190.200,00	20,00

### Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	89.421,15	4,26
2019	92.860,38	4,42
2020	112.152,19	4,67
2021	109.523,34	4,56
2022	110.216,37	4,59
2023	123.770,31	5,16
2024	171.800,00	

## KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	117.063,44	5,46
2019	116.022,55	5,47
2020	82.780,62	5,64
2021	16.856,57	5,47
2022	26.612,07	5,41
2023	48.538,30	5,80
2024	106.200,00	

## 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	987.700,00	908.200,00	908.200,00	908.200,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.521.800,00	1.436.400,00	1.435.400,00	1.434.800,00
Transferaufwandsquote (%)		64,90	63,23	63,27	63,30

## 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
- 6 Produkte in Kategorie B
- 9 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-243.300 EUR	40 %	40 %	A

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-211.900 EUR	35 %	75 %	A
57301	Bauhof	-62.300 EUR	10 %	86 %	A
12600	Brandschutz	-29.200 EUR	5 %	90 %	B
11100	Gemeindeorgane	-14.500 EUR	2 %	93 %	B
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-7.700 EUR	1 %	94 %	B
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-6.500 EUR	1 %	95 %	B
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-6.300 EUR	1 %	96 %	B
53801	Oberflächenentwässerung	-5.700 EUR	1 %	97 %	B
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-4.500 EUR	1 %	98 %	C
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-3.500 EUR	1 %	98 %	C
54200	Kreisstraßen inkl. Nebenanlagen	-3.200 EUR	1 %	99 %	C
51100	Bauleitplanung	-3.000 EUR	0 %	99 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.600 EUR	0 %	100 %	C
36501	Waldkindergarten	-700 EUR	0 %	100 %	C
12100	Statistik und Wahlen	-500 EUR	0 %	100 %	C
36601	Spielplätze	-200 EUR	0 %	100 %	C
55200	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	-200 EUR	0 %	100 %	C
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-604.800 EUR</b>	<b>100 %</b>		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 85,57 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 11,56 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 2,88 %. 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	440.500 EUR	86 %	86 %
53800	Abwasserbeseitigung	42.400 EUR	8 %	95 %
53100	Elektrizitätsversorgung	15.800 EUR	3 %	98 %
11106	Liegenschaftsmanagement	6.600 EUR	1 %	99 %
53300	Wasserversorgung	2.800 EUR	1 %	100 %
53200	Gasversorgung	2.300 EUR	0 %	100 %
	<b>Positiver Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>510.400 EUR</b>		
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-604.800 EUR</b>		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-94.400 EUR</b>		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -94.400,00 EUR erwartet wird.

## Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-95.200,00	23.600,00	74.500,00	106.700,00

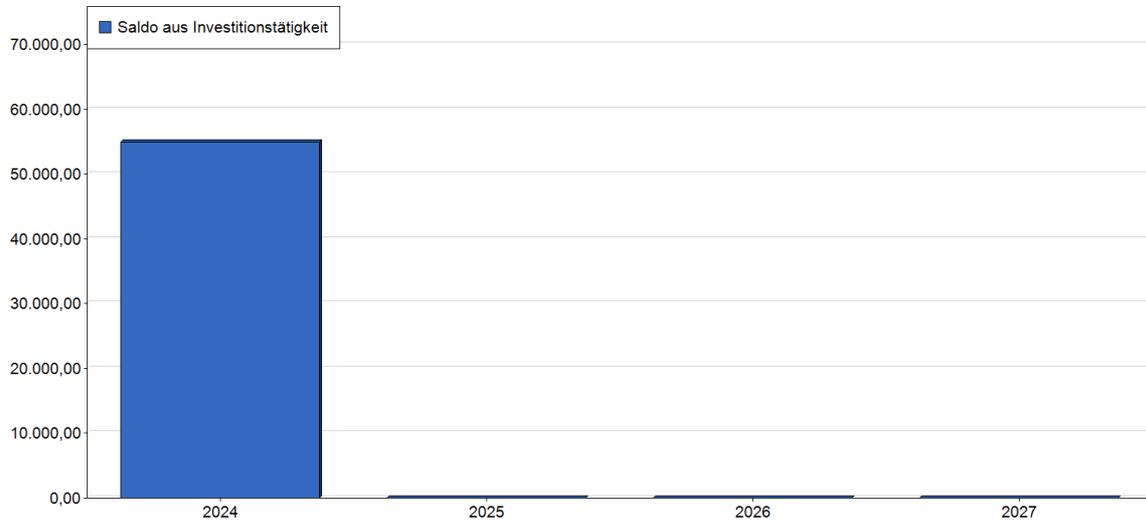
## Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

<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)	571.600,00	597.100,00	↘	619.500,00	↘	638.200,00	↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	433.600,00	442.600,00	↘	471.200,00	↗	484.700,00	↘
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	188.500,00	188.500,00	→	188.500,00	→	188.500,00	→
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	15.200,00	15.200,00	→	15.200,00	→	15.200,00	→
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	182.000,00	182.000,00	→	182.000,00	→	182.000,00	→
Sonstige Einzahlungen (65)	18.100,00	18.100,00	→	18.100,00	→	18.100,00	→
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	1.200,00	1.200,00	→	1.200,00	→	1.200,00	→
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>1.410.200,00</b>	<b>1.444.700,00</b>	↘	<b>1.495.700,00</b>	↘	<b>1.527.900,00</b>	↘
Personalauszahlungen (70)	258.800,00	258.800,00	→	258.800,00	→	258.800,00	→
Versorgungsauszahlungen (71)	300,00	300,00	→	300,00	→	300,00	→
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	130.000,00	130.000,00	→	130.100,00	→	130.100,00	→
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	7.700,00	7.700,00	→	7.700,00	→	7.700,00	→
Transferauszahlungen (73)	987.700,00	908.200,00	↘	908.200,00	→	908.200,00	→
Sonstige Auszahlungen (74)	92.300,00	87.500,00	↘	87.500,00	→	87.500,00	→
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>1.476.800,00</b>	<b>1.392.500,00</b>	↘	<b>1.392.600,00</b>	→	<b>1.392.600,00</b>	→
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)</b>	<b>-66.600,00</b>	<b>52.200,00</b>	↗	<b>103.100,00</b>	↗	<b>135.300,00</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)	0,00	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)	55.000,00	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	→

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Sonstige Investitionsauszahlungen (787)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	⬇	<b>0,00</b>	➔	<b>0,00</b>	➔



... die detaillierten Einzahlungen

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

... die detaillierten Auszahlungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7851 - Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	55.000,00	0,00	⬇	0,00	➔	0,00	➔
<b>Gesamt</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>⬇</b>	<b>0,00</b>	<b>➔</b>	<b>0,00</b>	<b>➔</b>

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

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

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

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

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

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 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>
Tilgung von Kassenkrediten - ohne Kontokorrent- (793)	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>
7921 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Land	2.400,00	2.400,00	➡	2.400,00	➡	2.400,00	➡
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	26.200,00	26.200,00	➡	26.200,00	➡	26.200,00	➡
<b>Gesamt</b>	<b>28.600,00</b>	<b>28.600,00</b>	➡	<b>28.600,00</b>	➡	<b>28.600,00</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	571.600	597.100	619.500	638.200
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	442.700	451.500	480.000	493.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	196.600	196.600	196.600	196.600
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	15.200	15.200	15.200	15.200
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	182.000	182.000	182.000	182.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	18.400	18.400	18.400	18.400
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	1.426.500	1.460.800	1.511.700	1.543.900
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	258.800	258.800	258.800	258.800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	300	300	300	300
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	130.000	130.000	130.100	130.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	45.000	43.900	42.800	42.200
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	988.200	908.700	908.700	908.700
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	92.300	87.500	87.500	87.500
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	1.514.600	1.429.200	1.428.200	1.427.600
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	-88.100	31.600	83.500	116.300
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	900	900	900	900
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	7.700	7.700	7.700	7.700
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	-94.900	24.800	76.700	109.500
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	-94.900	24.800	76.700	109.500
		<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	571.600	597.100	619.500	638.200
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	433.600	442.600	471.200	484.700
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	188.500	188.500	188.500	188.500
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	15.200	15.200	15.200	15.200
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	182.000	182.000	182.000	182.000
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	18.100	18.100	18.100	18.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.410.200	1.444.700	1.495.700	1.527.900
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	258.800	258.800	258.800	258.800
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	300	300	300	300
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	130.000	130.000	130.100	130.100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	7.700	7.700	7.700	7.700
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	988.200	908.700	908.700	908.700
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	92.300	87.500	87.500	87.500
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	1.477.300	1.393.000	1.393.100	1.393.100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	0,00	0	-67.100	51.700	102.600	134.800
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	55.000	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	55.000	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	0,00	0	-55.000	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	-122.100	51.700	102.600	134.800
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	55.000	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	28.600	28.600	28.600	28.600
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	26.400	-28.600	-28.600	-28.600
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	-95.700	23.100	74.000	106.200
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	-95.700	23.100	74.000	106.200
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	-95.700	-72.600	1.400
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	-95.700	-72.600	1.400	107.600

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

PSK	Ergebnisplan HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>						
61100.40110000	9000.00000	Grundsteuer A	6.200,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €
61100.40120000	9000.00100	Grundsteuer B	109.900,00 €	109.900,00 €	109.900,00 €	109.900,00 €
61100.40130000	9000.00300	Gewerbesteuer	22.600,00 €	22.600,00 €	22.600,00 €	22.600,00 €
61100.40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	422.100,00 €	447.400,00 €	469.700,00 €	488.400,00 €
61100.40220000	9000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.700,00 €	7.900,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
61100.40320000	9000.02200	Hundesteuer	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €
			<b>571.600,00 €</b>	<b>597.100,00 €</b>	<b>619.500,00 €</b>	<b>638.200,00 €</b>
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>						
61100.41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	390.000,00 €	397.800,00 €	425.600,00 €	438.300,00 €
61100.41110010	9000.06000	Sonderbedarf Infrarstruktur	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
61100.41110011	9000.09100	Ausgleichsleistung nach § 32 FAG	41.600,00 €	42.800,00 €	43.600,00 €	44.400,00 €
61100.41220000	9000.05100	Fehlbetragszuweisung	- €	- €	- €	- €
36500.41470000	4640.17750	Spenden	- €	- €	- €	- €
53300.41610000	8150.27300	Auflösung Baukostenzuschuss Wasser	- €	- €	- €	- €
11106.41620000	0	Liegenschaftsmanagement	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
12600.41620000	0	Brandschutz	3.600,00 €	3.400,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €
36501.41620000	0	Waldkindergarten	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
54100.41620000	0	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
54200.41620000	0	Kreisstraßen inkl. Nebenanlagen	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
57300.41620000	0	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
			<b>442.700,00 €</b>	<b>451.500,00 €</b>	<b>480.000,00 €</b>	<b>493.500,00 €</b>
<b>öffentlich rechtliche Leistungsentgelte</b>						
53800.43110000	7000.16200	Verwaltungskostenbeitrag	5.700,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €
36500.43210000	4640.17700	Benutzungsentgelte	17.200,00 €	17.200,00 €	17.200,00 €	17.200,00 €
57301.43210000	6300.15000	Vermischte Einnahmen	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
55200.43210000	6900.11000	Gebühren nach § 7 KAG,	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
53800.43210000	7000.11000	Benutzungsgebühren	90.600,00 €	90.600,00 €	90.600,00 €	90.600,00 €
57300.43210000	7600.15000	Sonstige Einnahmen Gemeindezentrum	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
53300.43210000	8150.11000	Benutzungsgebühren -Trinkwasser-	65.100,00 €	65.100,00 €	65.100,00 €	65.100,00 €
54100.43710000		Auflösung Sonderposten Gemeindestraße	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
54200.43710000		Auflösung Sonderposten Kreisstraße	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €
			<b>196.600,00 €</b>	<b>196.600,00 €</b>	<b>196.600,00 €</b>	<b>196.600,00 €</b>
<b>privatrechtliche Entgelte</b>						
11106.44110000	8800.14000	Mieten	15.200,00 €	15.200,00 €	15.200,00 €	15.200,00 €
<b>Kostenerstattungen und Umlagen</b>						
12100.44810000	0520.16100	Erstattung Wahlkosten	- €	- €	- €	- €
36500.44820000	4640.16200	Erstattung Kindergartenkosten	182.000,00 €	182.000,00 €	182.000,00 €	182.000,00 €
12600.44870000	1300.11000	Sonstige Einnahmen	- €	- €	- €	- €

PSK	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
11106.44870000	8800.16000	Erstattungen	- €	- €	- €	- €
			<b>182.000,00 €</b>	<b>182.000,00 €</b>	<b>182.000,00 €</b>	<b>182.000,00 €</b>
<b>sonstige ordentlichen Erträge</b>						
53100.45110000	8100.22000	Konzessionsabgabe SH Netz AG für Strom	15.800,00 €	15.800,00 €	15.800,00 €	15.800,00 €
53200.45110000	8100.22010	Konzessionsabgabe SH Netz AG für Gas	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
61200.45626000	9100.26100	Säumniszuschläge Stundungszinsen	- €	- €	- €	- €
61100.45650000	9000.26500	Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
53300.45920000	8150.13000	Verkaufserlöse	- €	- €	- €	- €
			<b>18.400,00 €</b>	<b>18.400,00 €</b>	<b>18.400,00 €</b>	<b>18.400,00 €</b>
<b>Finanzerträge</b>						
61200.46170000	9100.20500	Zinsen aus Geldanlagen	- €	- €	- €	- €
53300.46120000	8150.27500	Verzinsung des Anlagekapitals	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
			<b>900,00 €</b>	<b>900,00 €</b>	<b>900,00 €</b>	<b>900,00 €</b>
<b>Personalaufwand</b>						
36500.50120000	4640.41400	tariflich Beschäftigte	150.500,00 €	150.500,00 €	150.500,00 €	150.500,00 €
57301.50120000	6300.41400	Tarifliche Entgelte -Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehm	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
53800.50120000	7000.41400	Tarifliche Entgelte -Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehm	10.400,00 €	10.400,00 €	10.400,00 €	10.400,00 €
53300.50120000	8150.41400	Tarifliche Entgelte -Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehm	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
36500.50220000	4640.43400	Arbeitgeberanteil Umlage VBL	10.500,00 €	10.500,00 €	10.500,00 €	10.500,00 €
36500.50320000	4640.44400	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	32.700,00 €	32.700,00 €	32.700,00 €	32.700,00 €
57301.50320000	6300.44400	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung -Arbeitnehmerinnen und Art	10.500,00 €	10.500,00 €	10.500,00 €	10.500,00 €
53800.50320000	7000.44400	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung -Arbeitnehmerinnen und Art	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
53300.50320000	8150.44400	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung -Arbeitnehmerinnen und Art	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
			<b>258.800,00 €</b>	<b>258.800,00 €</b>	<b>258.800,00 €</b>	<b>258.800,00 €</b>
36500.51410000	4640.45000	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
<b>Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen</b>						
12600.52110000	1300.51000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
36500.52110000	4640.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
57300.52110000	7600.50000	Unterhaltung Gemeindezentrum	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
53300.52110000	8150.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.700,00 €	12.700,00 €	12.700,00 €	12.700,00 €
11106.52110000	8800.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	- €	- €	- €	- €
28100.52210000	3600.51000	Denkmalpflege	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
36601.52210000	4600.50000	Unterhaltung Kinderspielplatz	- €	- €	- €	- €
54100.52210000	6300.51000	Unterhaltung der Straßen, Wege u. Plätze	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
54101.52210000	6700.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
53800.52210000	7000.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	12.500,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €
53801.52210000	7020.51000	Unterhaltung unbewegliches Vermögen	- €	- €	- €	- €
12600.52410000	1300.54000	Bewirtschaftungskosten und Versicherungen	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
57301.52410000	6300.54000	Bewirtschaftungskosten -Bauhof-	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €

PSK	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
54101.52410000	6700.54000	Bewirtschaftungskosten	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
53800.52410000	7000.54000	Bewirtschaftungskosten -allgemein-	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €
57300.52410000	7600.54000	Bewirtschaftungskosten Gemeindezentrum	3.700,00 €	3.700,00 €	3.700,00 €	3.700,00 €
53300.52410000	8150.54000	Bewirtschaftungskosten -allgemein-	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
11106.52410000	8800.54000	Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
53800.52410010	7000.54010	Bewirtschaftungskosten -Strom-	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €
53300.52410010	8150.67200	Wasserlieferung von der Gemeinde Büchen	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
12600.52510000	1300.55000	Fahrzeughaltung	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
57301.52510000	6300.55000	Fahrzeughaltung	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
12600.52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
12600.52620000	1300.56210	Untersuchungen der Feuerwehrangehörigen	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
12600.52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
36500.52710000	4640.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
57301.52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
57300.52710000	7600.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	- €	- €	- €	- €
53300.52710000	8150.52100	Kleinmaterial Wasserzähler	- €	- €	- €	- €
36500.52710010	4640.59000	Betriebsausgaben	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €
36500.52710020	4640.58000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11100.52910000	0000.59200	Repräsentationskosten	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
11101.52910000	0200.66100	Mitgliedsbeiträge	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
12600.52910000	1300.66100	Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband	1.300,00 €	1.300,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
28100.52910000	4700.59000	Betreuung der Senioren und der Jugendgruppe	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
			<b>130.000,00 €</b>	<b>130.000,00 €</b>	<b>130.100,00 €</b>	<b>130.100,00 €</b>

### Transferaufwendungen

53800.53110000	7000.71100	Abwasserabgabe	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €
36500.53120000	4640.70000	Wohngemeindeanteil gem. KiTaG	240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €
61100.53410000	9000.81000	Gewerbesteuerumlage	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €
12600.53580000	1300.71700	Zuschuß an die Kameradschaftskasse	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
24301.53720000	2100.71300	Schulverbandsumlage	171.800,00 €	171.800,00 €	171.800,00 €	171.800,00 €
61100.53720010	9000.83200	Kreisumlage	266.300,00 €	266.300,00 €	266.300,00 €	266.300,00 €
61100.53720030	9000.83220	Amtsumlage 19% / 17,5%	190.200,00 €	190.200,00 €	190.200,00 €	190.200,00 €
61100.53720040	9000.83230	Sonderumlage Kindergärten	106.200,00 €	26.700,00 €	26.700,00 €	26.700,00 €
55200.53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	8.200,00 €	8.200,00 €	8.200,00 €	8.200,00 €
			<b>988.200,00 €</b>	<b>908.700,00 €</b>	<b>908.700,00 €</b>	<b>908.700,00 €</b>

### sonstige ordentliche Aufwendungen

57301.54110000	6300.56000	Personalnebenausgaben	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
11100.54210000	0000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
12100.54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Wahlen	500,00 €	- €	- €	- €
12600.54210000	1300.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €
53800.54290000	7000.67000	Verwaltungskostenbeitrag	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €
53801.54290000	7020.67200	Verwaltungskostenbeitrag an Abwasserbeseitigung	5.700,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €
53300.54290000	8150.67000	Verwaltungskostenbeitrag -Trinkwasser-	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €

PSK	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
11100.54290010	0000.66000	Verfüungsmittel	- €	- €	- €	- €
11101.54310000	0200.65000	Bürobedarf	2.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
12600.54310000	1300.65000	Geschäftsausgaben	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
36500.54310000	4640.65000	Geschäftsausgaben	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
51100.54310000	6100.65000	Geschäftsausgaben	3.000,00 €	- €	- €	- €
53800.54310000	7000.65000	Geschäftsausgaben -Abwasser-	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
57300.54310000	7600.65000	Geschäftsausgaben	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
53300.54310000	8150.65000	Geschäftsausgaben	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €
11101.54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.54410000	1300.64000	Versicherungen der Feuerwehrangehörigen	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €
36500.54410000	4640.64000	Steuern, Versicherung, Schadenfälle	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
53300.54410000	8150.64000	Steuern	- €	- €	- €	- €
24301.54520000	2110.67200	Schulkostenbeiträge	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
24301.54520010	2300.67200	Schulkostenbeiträge	21.800,00 €	21.500,00 €	21.500,00 €	21.500,00 €
24301.54520020	2700.67200	Schulkosten Förderschule	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
24301.54520030	2812.67200	Schulkosten Gemeinschaftsschule	4.700,00 €	4.700,00 €	4.700,00 €	4.700,00 €
			<b>92.300,00 €</b>	<b>87.500,00 €</b>	<b>87.500,00 €</b>	<b>87.500,00 €</b>

#### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

61200.55110000	9100.80100	Kreditzinsen an das Land	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
53800.55120000	7000.68500	Verzinsung des Anlagenkapitals	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
61200.55170000	9100.80800	Kreditmarktzinsen	6.200,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €	6.200,00 €
61100.55920000	9000.84500	Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
			<b>7.700,00 €</b>	<b>7.700,00 €</b>	<b>7.700,00 €</b>	<b>7.700,00 €</b>

#### Abschreibungen

11101.57110100	Haupt- und Personalverwaltu	Abschreibungen auf immateriellen Vermögensgegenständen	800,00 €	800,00 €	800,00 €	500,00 €
11106.57110300	Liegenschaftsmanagement	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	3.700,00 €	3.600,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €
12600.57110300	Brandschutz	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	1.900,00 €	1.600,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
36501.57110300	Waldkindergarten	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
57300.57110300	Allgemeine Einrichtungen unc	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €
57301.57110300	Bauhof	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €
54100.57110400	Gemeindestraßen inkl. Neber	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	9.100,00 €	9.100,00 €	9.100,00 €	9.100,00 €
54101.57110400	Straßenbeleuchtung inkl. Neb	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
54200.57110400	Kreisstraßen inkl. Nebenanlag	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
12600.57110700	Brandschutz	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.100,00 €	10.500,00 €	10.100,00 €	10.000,00 €
57301.57110700	Bauhof	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
12600.57110800	Brandschutz	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00 €	700,00 €	600,00 €	500,00 €
36501.57110800	Waldkindergarten	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
36601.57110800	Spielplätze	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
57301.57110800	Bauhof	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €
36500.57410000	Kindergärten in externer Träg	Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgi	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
			<b>45.000,00 €</b>	<b>43.900,00 €</b>	<b>42.800,00 €</b>	<b>42.200,00 €</b>

HHST-NR.	Produktsachkonto	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>785 Ausz. für Baumaßnahmen</b>						
7000.96000	53800.03420000	Belüftungsanlage Klärwerk	55.000,00 €	- €	- €	- €
<b>792 Tilgung</b>						
9100.97180	61200.32113500	Tilgung Landesdarlehen	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €
9100.97780	61200.32172500	Tilgung Kreditmarktdarlehen	26.200,00 €	26.200,00 €	26.200,00 €	26.200,00 €

### 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
Witzeeze	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 EUR	Finanzkraft EUR	Finanzkraft %	Schullasten gem. Sp.10 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 EUR	Finanzkraft EUR	Finanzkraft %	Schullasten gem. Sp.10 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>