Haushaltssatzung
der Gemeinde Fitzen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 13.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	712.500,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	772.900,00 €
einem Jahresüberschuss von	0,00 €
einem Jahresfehlbetrag von	60.400,00 €

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	698.400,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	694.900,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	100.000,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	3.500,00 €

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)	300 v. H.
	b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	300 v. H.
2.	Gewerbesteuer	330 v. H.

§4

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

§5

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

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

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

Fitzen, den 13.12.2023

Ronja Gley
Die Bürgermeisterin -Siegel-

Vorbericht
zum Haushaltsplan der Gemeinde Fitzen
für das Haushaltsjahr 2024

Allgemeines

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner/-innen	349	348	361	360	364	372	376	376

Entwicklung der Einwohnerzahlen nach Strukturen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alter 0-17 Jahre	56	55	49	52	50	53	50	50
Alter 18-24 Jahre	28	20	29	22	24	20	21	21
Alter 25-29 Jahre	24	29	28	20	17	14	13	13
Alter 30-49 Jahre	72	76	76	80	82	85	86	86
Alter 50-64 Jahre	112	111	118	117	118	123	124	124
Alter 65 Jahre und älter	57	57	61	69	73	77	82	82

Entwicklung der Steuer- und Gebührensätze

Hebesätze der Realsteuern

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

Hundesteuer

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hundesteuer 1. Hund	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
Hundesteuer 2. Hund u. w.	54,00	54,00	54,00	54,00	54,00	54,00	54,00
Hundesteuer Kampfhund (je Hund)	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00

Wasser-/Abwassergebühren

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Fitzen Dorf/mtl. Grundgebühr Wasser (7% MwSt.)	7,50	7,50	7,50	7,50	7,00	7,00	7,00
Fitzen Dorf/Verbrauchsgebühr je m³ Wasser (7% MwSt.)	1,60	1,66	1,66	1,66	1,72	1,72	1,72

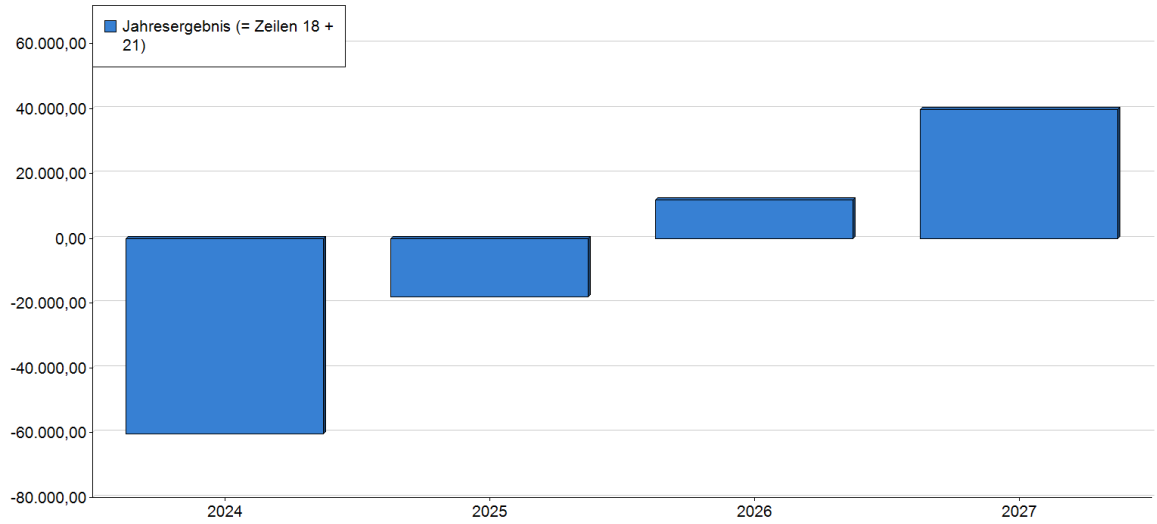
Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Fitzen Dorf/mtl. Grundgebühr Abwasser	4,00	4,50	4,50	4,50	5,00	5,00	5,00
Fitzen Dorf/Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	3,24	3,64	3,64	3,64	4,53	4,53	4,53
Fitzen Außenbereich/mtl. Grundgebühr Abwasser	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50
Fitzen Außenbereich/Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	4,55	5,13	5,13	5,13	6,14	6,14	6,14

Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	298.000,00	309.500,00		319.700,00		328.200,00	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	239.800,00	244.200,00		259.300,00		266.400,00	
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00		0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	156.100,00	156.100,00		156.100,00		156.100,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	2.000,00	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	100,00	100,00		100,00		100,00	
Sonstige Erträge (45,49)	15.700,00	15.700,00		15.700,00		15.700,00	
Aktivierte Eigenleistungen (471)	0,00	0,00		0,00		0,00	
Bestandsveränderungen (472)	0,00	0,00		0,00		0,00	
Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	**711.700,00**	**727.600,00**		**752.900,00**		**768.500,00**	
Personalaufwendungen (50)	2.600,00	2.600,00		2.600,00		2.600,00	
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00		0,00		0,00	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	121.800,00	122.600,00		121.800,00		121.800,00	
Bilanzielle Abschreibungen (57)	78.000,00	75.100,00		74.100,00		72.900,00	
Transferaufwendungen (53)	512.800,00	489.700,00		489.700,00		489.700,00	
Sonstige Aufwendungen (54,59)	43.600,00	42.500,00		39.400,00		39.400,00	
Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	**758.800,00**	**732.500,00**		**727.600,00**		**726.400,00**	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	**-47.100,00**	**-4.900,00**		**25.300,00**		**42.100,00**	
Finanzerträge(46)	800,00	800,00		800,00		800,00	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	14.100,00	14.100,00		14.100,00		3.100,00	
Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	**-13.300,00**	**-13.300,00**		**-13.300,00**		**-2.300,00**	

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)	**-60.400,00**	**-18.200,00**	▲	**12.000,00**	▲	**39.800,00**	▲



TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

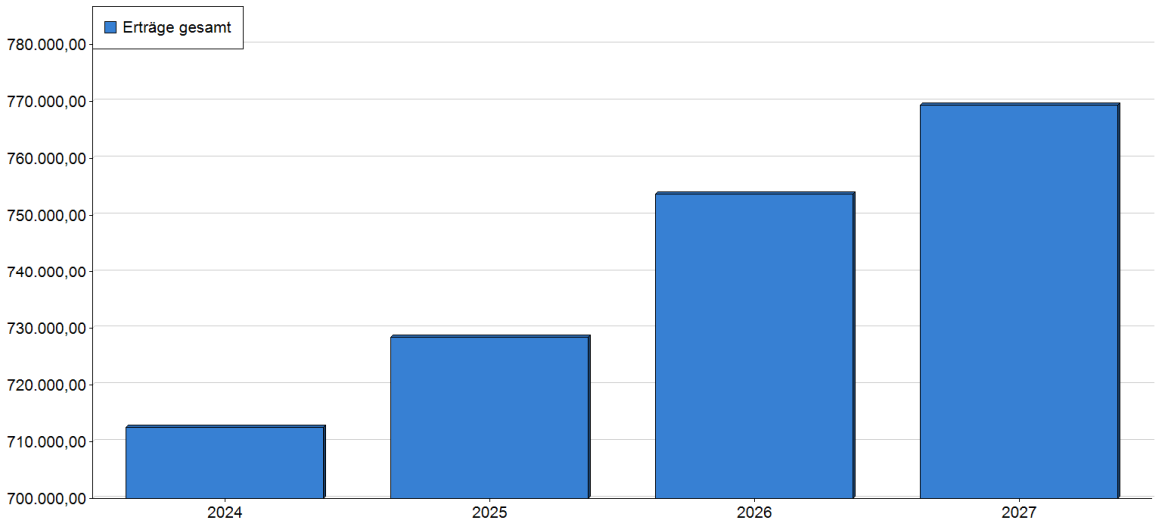
Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	209.200,00 EUR	29,36 %
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	193.200,00 EUR	27,12 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung Dorfgebiet - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.000,00 EUR	8,42 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	42.000,00 EUR	5,89 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	37.000,00 EUR	5,19 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	36.000,00 EUR	5,05 %
53801.43210000	Abwasserbeseitigung Außengebiet - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35.500,00 EUR	4,98 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	19.000,00 EUR	2,67 %
55200.43210000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.400,00 EUR	2,44 %
61100.40340000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zweitwohnungssteuer	15.700,00 EUR	2,20 %
	Gesamt Erträge Top 10	**665.000,00 EUR**	**93,33 %**
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	**712.500,00 EUR**	**100,00 %**

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	160.600,00 EUR	20,78 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	114.800,00 EUR	14,85 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	96.500,00 EUR	12,49 %
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	72.000,00 EUR	9,32 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzamtsumlage	44.600,00 EUR	5,77 %
53800.52410010	Abwasserbeseitigung Dorfgebiet - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	32.500,00 EUR	4,20 %
55200.53760000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Allgemeine Umlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	17.400,00 EUR	2,25 %
53300.52410010	Wasserversorgung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	16.600,00 EUR	2,15 %
54500.57110000	Straßenreinigung und Winterdienst - Abschreibungen auf immaterielle Vermögengegenstände und Sachanlagen	13.200,00 EUR	1,71 %
54500.52210000	Straßenreinigung und Winterdienst - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.000,00 EUR	1,68 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	**581.200,00 EUR**	**75,20 %**
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	**772.900,00 EUR**	**100,00 %**

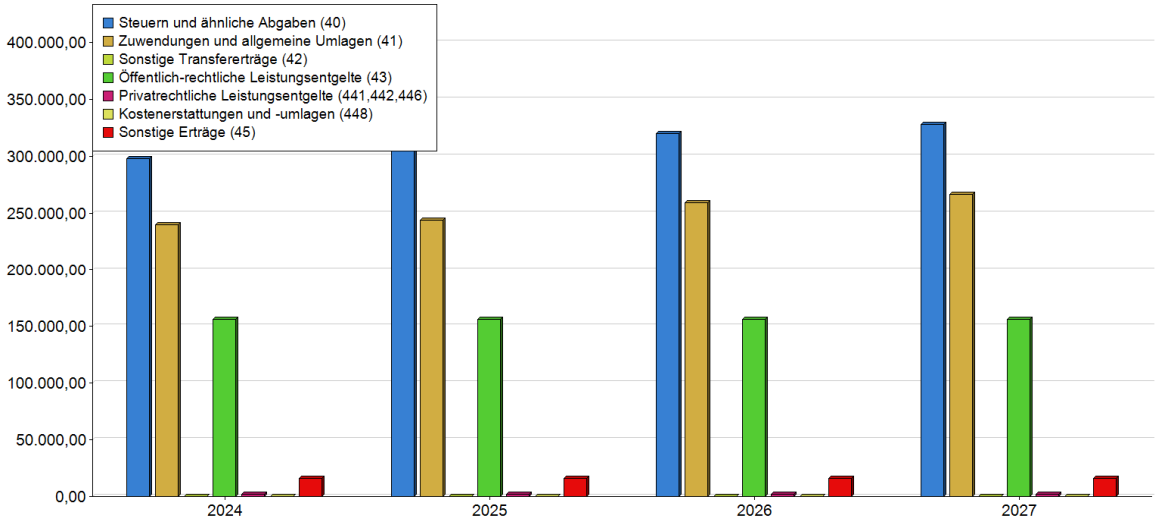
Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	298.000,00	309.500,00		319.700,00		328.200,00	
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.800,00	244.200,00		259.300,00		266.400,00	
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.100,00	156.100,00		156.100,00		156.100,00	
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	2.100,00		2.100,00		2.100,00	
45 - Sonstige Erträge	15.700,00	15.700,00		15.700,00		15.700,00	
46 - Finanzerträge	800,00	800,00		800,00		800,00	
Gesamt	**712.500,00**	**728.400,00**		**753.700,00**		**769.300,00**	



Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

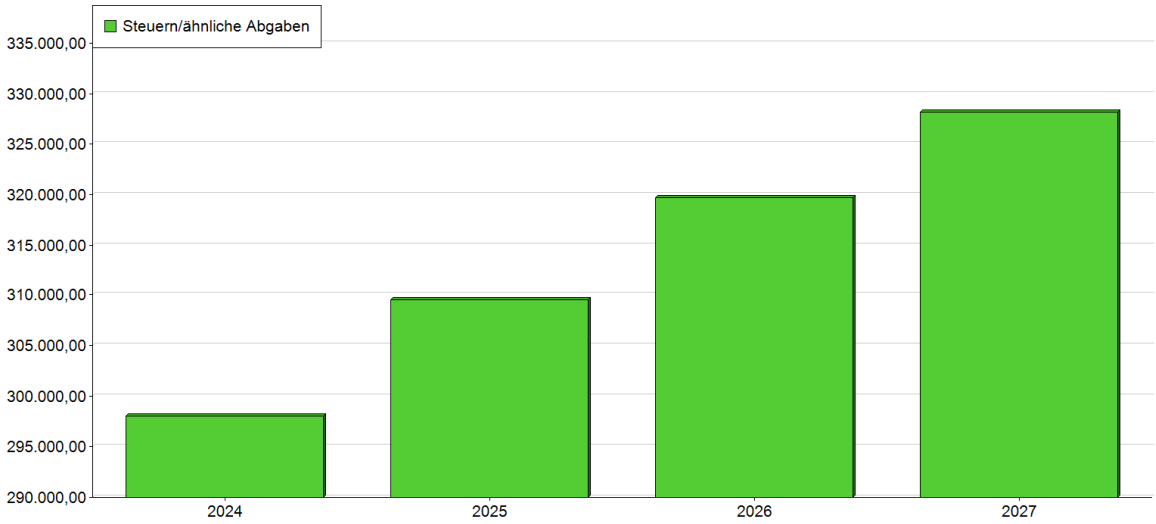
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	298.000,00	309.500,00		319.700,00		328.200,00	
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.800,00	244.200,00		259.300,00		266.400,00	
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.100,00	156.100,00		156.100,00		156.100,00	
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	2.100,00		2.100,00		2.100,00	
45 - Sonstige Erträge	15.700,00	15.700,00		15.700,00		15.700,00	
Gesamt	**711.700,00**	**727.600,00**		**752.900,00**		**768.500,00**	



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
401 - Realsteuern	85.000,00	85.000,00		85.000,00		85.000,00	

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	194.700,00	206.200,00	↑	216.400,00	↑	224.900,00	↑
403 - Sonstige Gemeindesteuern	18.300,00	18.300,00	→	18.300,00	→	18.300,00	→
Gesamt	**298.000,00**	**309.500,00**	↑	**319.700,00**	↑	**328.200,00**	↑



Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	6.000,00	6.000,00	→	6.000,00	→	6.000,00	→
4012 - Grundsteuer B	42.000,00	42.000,00	→	42.000,00	→	42.000,00	→
4013 - Gewerbesteuer	37.000,00	37.000,00	→	37.000,00	→	37.000,00	→
Gesamt	**85.000,00**	**85.000,00**	→	**85.000,00**	→	**85.000,00**	→

Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	193.200,00	204.700,00	↑	214.900,00	↑	223.400,00	↑
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.500,00	1.500,00	→	1.500,00	→	1.500,00	→
Gesamt	**194.700,00**	**206.200,00**	↑	**216.400,00**	↑	**224.900,00**	↑

Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	2.600,00	2.600,00	→	2.600,00	→	2.600,00	→
4034 - Zweitwohnungssteuer	15.700,00	15.700,00	→	15.700,00	→	15.700,00	→
Gesamt	**18.300,00**	**18.300,00**	→	**18.300,00**	→	**18.300,00**	→

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	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Gewerbesteuer (EUR)	4013	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	193.200,00	204.700,00	214.900,00	223.400,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Hundesteuer (EUR)	4032	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	228.200,00	232.800,00	248.000,00	255.100,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	148.900,00	148.900,00	148.900,00	148.900,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		661.400,00	677.500,00	702.900,00	718.500,00
Summe Erträge (EUR)	4	712.500,00	728.400,00	753.700,00	769.300,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		92,83	93,01	93,26	93,40

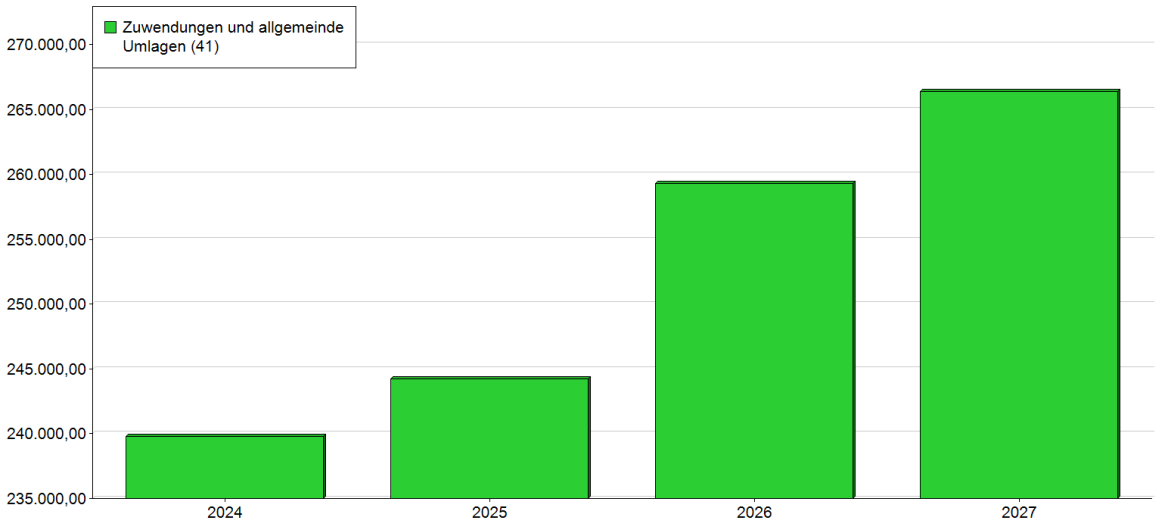
Kennzahl Steuerquote

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	292.700,00	304.200,00	314.400,00	322.900,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	707.200,00	723.100,00	748.400,00	764.000,00
Steuerquote (%)		41,39	42,07	42,01	42,26

Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	228.200,00	232.800,00		248.000,00		255.100,00	
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	11.600,00	11.400,00		11.300,00		11.300,00	
Gesamt	**239.800,00**	**244.200,00**		**259.300,00**		**266.400,00**	



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	228.200,00	232.800,00		248.000,00		255.100,00	
Gesamt	**228.200,00**	**232.800,00**		**248.000,00**		**255.100,00**	

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	4.700,00	4.600,00		4.600,00		4.600,00	
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	6.900,00	6.800,00		6.700,00		6.700,00	
Gesamt	**11.600,00**	**11.400,00**		**11.300,00**		**11.300,00**	

Kennzahl Zuwendungsquote

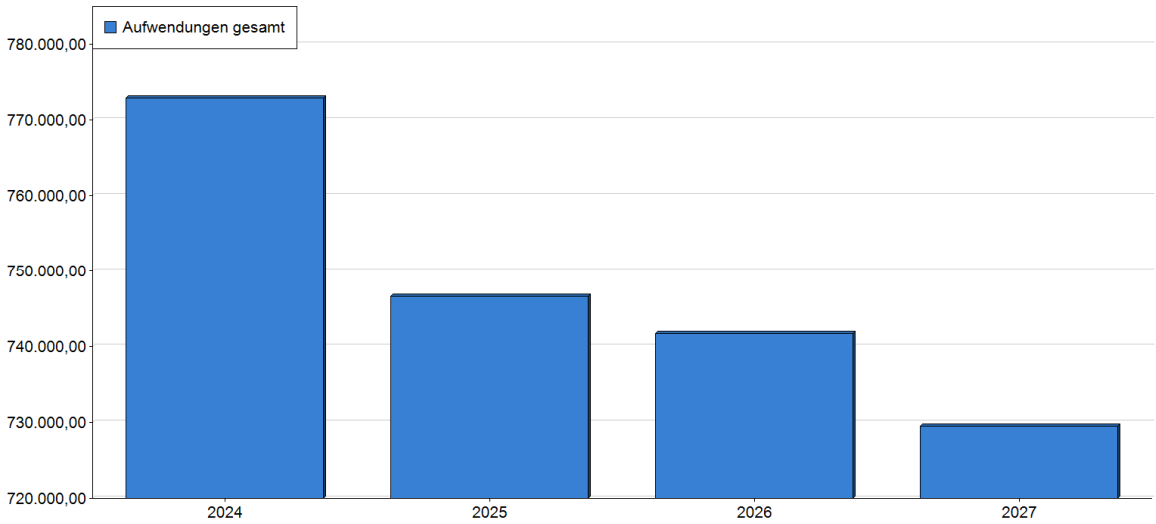
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	239.800,00	244.200,00	259.300,00	266.400,00
Summe der Erträge (EUR)	4	712.500,00	728.400,00	753.700,00	769.300,00
Zuwendungsquote (%)		33,66	33,53	34,40	34,63

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	2.600,00	2.600,00		2.600,00		2.600,00	
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.800,00	122.600,00		121.800,00		121.800,00	

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
53 - Transferaufwendungen	512.800,00	489.700,00		489.700,00		489.700,00	
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.600,00	42.500,00		39.400,00		39.400,00	
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.100,00	14.100,00		14.100,00		3.100,00	
57 - Bilanzielle Abschreibungen	78.000,00	75.100,00		74.100,00		72.900,00	
Gesamt	**772.900,00**	**746.600,00**		**741.700,00**		**729.500,00**	



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	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	81.100,00	81.100,00	81.100,00	81.100,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	72.800,00	72.800,00	72.800,00	72.800,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
Kreisumlage (EUR)	537200	416.500,00	393.400,00	393.400,00	393.400,00
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)		583.600,00	560.500,00	560.500,00	560.500,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	772.900,00	746.600,00	741.700,00	729.500,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		75,51	75,07	75,57	76,83

Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

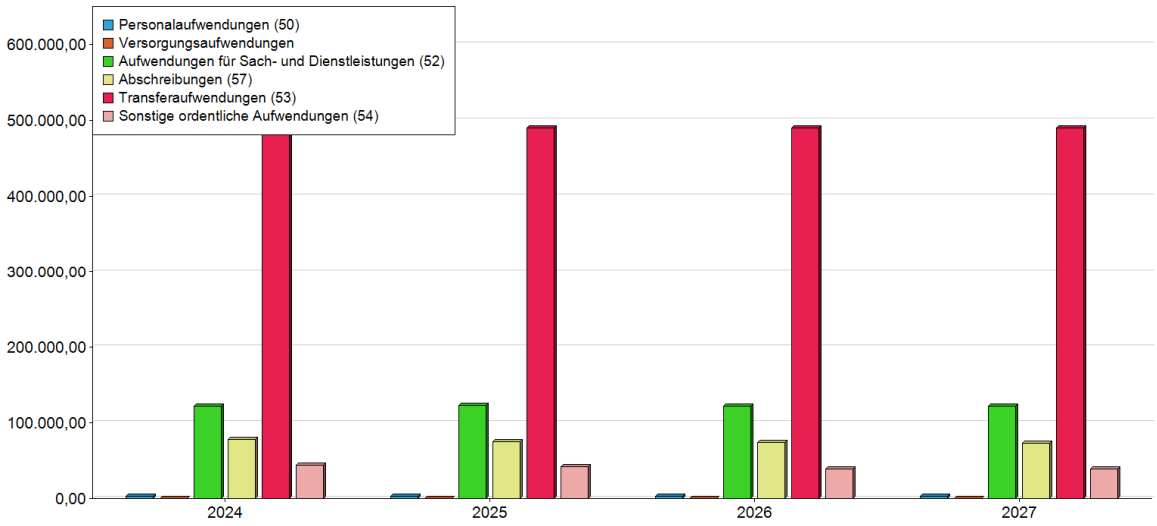
Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das

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	712.500,00	728.400,00	753.700,00	769.300,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	772.900,00	746.600,00	741.700,00	729.500,00
Ergebnis E - A (EUR)		-60.400,00	-18.200,00	12.000,00	39.800,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		92,19	97,56	101,62	105,46

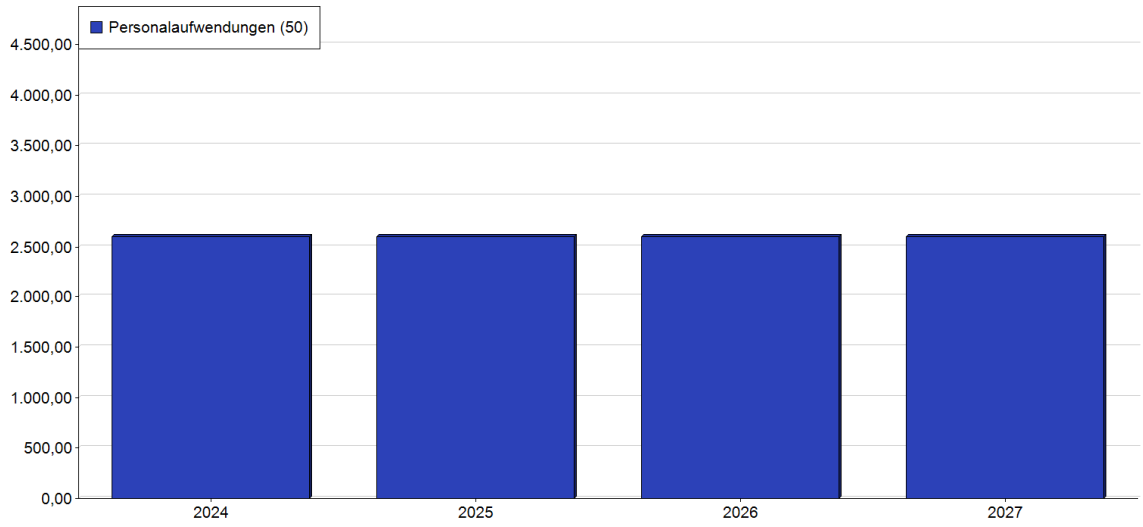
Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	2.600,00	2.600,00	→	2.600,00	→	2.600,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.800,00	122.600,00	→	121.800,00	→	121.800,00	→
53 - Transferaufwendungen	512.800,00	489.700,00	↘	489.700,00	→	489.700,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.600,00	42.500,00	↘	39.400,00	↓	39.400,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	78.000,00	75.100,00	↘	74.100,00	→	72.900,00	→
Gesamt	**758.800,00**	**732.500,00**	↘	**727.600,00**	→	**726.400,00**	→



Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	2.500,00	2.500,00	→	2.500,00	→	2.500,00	→
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	100,00	100,00	→	100,00	→	100,00	→
Gesamt	**2.600,00**	**2.600,00**	→	**2.600,00**	→	**2.600,00**	→



Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
5 - Gestaltung der Umwelt	2.600,00	2.600,00	→	2.600,00	→	2.600,00	→
Gesamt	**2.600,00**	**2.600,00**	→	**2.600,00**	→	**2.600,00**	→

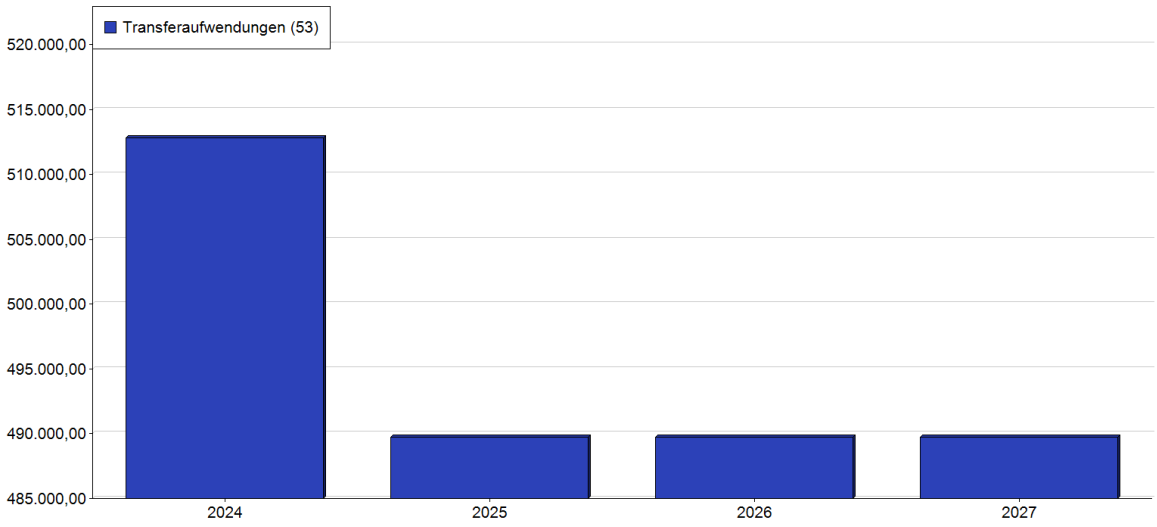
Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	772.900,00	746.600,00	741.700,00	729.500,00
Personalintensität (%)		0,34	0,35	0,35	0,36

Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	72.800,00	72.800,00	→	72.800,00	→	72.800,00	→
534 - Steuerbeteiligungen	5.300,00	5.300,00	→	5.300,00	→	5.300,00	→
535 - Allgemeine Zuweisungen	800,00	800,00	→	800,00	→	800,00	→
537 - Allgemeine Umlagen	433.900,00	410.800,00	↓	410.800,00	→	410.800,00	→
Gesamt	**512.800,00**	**489.700,00**	↓	**489.700,00**	→	**489.700,00**	→



Davon

Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	143.647,27	36,40
2020	138.309,63	33,90
2021	134.172,19	31,90
2022	144.750,68	29,90
2023	161.506,05	29,80
2024	160.600,00	29,80

Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	68.974,00	19,00
2019	73.007,54	18,50
2020	77.518,67	19,00
2021	79.914,47	19,00
2022	84.720,30	17,50
2023	108.393,32	20,00
2024	114.800,00	20,00

Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	65.766,75	3,132
2019	62.080,55	2,956
2020	73.148,22	3,048
2021	68.028,39	2,825
2022	67.234,85	2,801
2023	65.136,18	34,080
2024	96.500,00	

KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	53.412,67	2,49
2019	54.739,40	2,58
2020	36.131,01	2,46
2021	8.031,10	2,61
2022	11.962,80	2,43
2023	21.493,52	2,57
2024	44.600,00	

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	512.800,00	489.700,00	489.700,00	489.700,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	772.900,00	746.600,00	741.700,00	729.500,00
Transferaufwandsquote (%)		66,35	65,59	66,02	67,13

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 Haushalsjahr ergeben sich folgende Resultate:

- 2 Produkte in Kategorie A
- 4 Produkte in Kategorie B
- 9 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-104.100 EUR	37 %	37 %	A
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-72.300 EUR	25 %	62 %	A
12600	Brandschutz	-34.900 EUR	12 %	74 %	B
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-30.000 EUR	11 %	85 %	B
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-11.000 EUR	4 %	89 %	B
11100	Gemeindeorgane	-7.800 EUR	3 %	92 %	B

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
54200	Kreisstraßen inkl. Nebenanlagen	-4.100 EUR	1 %	93 %	C
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-3.900 EUR	1 %	95 %	C
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-3.800 EUR	1 %	96 %	C
57300	Dorfgemeinschaftshaus	-3.300 EUR	1 %	97 %	C
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-2.500 EUR	1 %	98 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.100 EUR	1 %	99 %	C
36601	Spielplätze	-1.900 EUR	1 %	99 %	C
42410	Gemeindliche Sportanlage	-1.600 EUR	1 %	100 %	C
53800	Abwasserbeseitigung Dorfgebiet	-400 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	**-283.700 EUR**	**100 %**		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 62,18 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 29,50 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 8,32 %. 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	200.900 EUR	90 %	90 %
53100	Elektrizitätsversorgung	14.700 EUR	7 %	97 %
53801	Abwasserbeseitigung Außengebiet	3.700 EUR	2 %	98 %
53300	Wasserversorgung	1.900 EUR	1 %	99 %
11106	Liegenschaftsmanagement	1.300 EUR	1 %	100 %
53200	Gasversorgung	800 EUR	0 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	**223.300 EUR**		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	**-283.700 EUR**		
	Gesamtergebnis	**-60.400 EUR**		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -60.400,00 EUR erwartet wird.

Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	100.000,00	143.000,00	-100.200,00	98.900,00

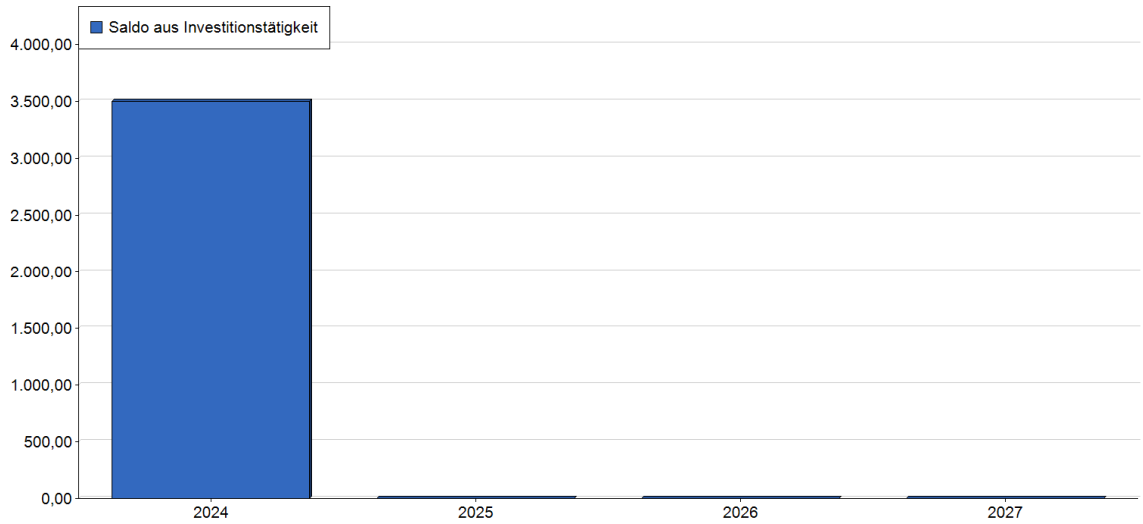
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	298.000,00	309.500,00		319.700,00		328.200,00	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	228.200,00	232.800,00		248.000,00		255.100,00	
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00		0,00		0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	153.600,00	153.600,00	→	153.600,00	→	153.600,00	→
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	2.000,00	2.000,00	→	2.000,00	→	2.000,00	→
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	100,00	100,00	→	100,00	→	100,00	→
Sonstige Einzahlungen (65)	15.600,00	15.600,00	→	15.600,00	→	15.600,00	→
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	900,00	900,00	→	900,00	→	900,00	→
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	**698.400,00**	**714.500,00**	↗	**739.900,00**	↗	**755.500,00**	↗
Personalauszahlungen (70)	2.600,00	2.600,00	→	2.600,00	→	2.600,00	→
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	121.800,00	122.600,00	→	121.800,00	→	121.800,00	→
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	14.100,00	14.100,00	→	14.100,00	→	3.100,00	↓
Transferauszahlungen (73)	512.800,00	489.700,00	↖	489.700,00	→	489.700,00	→
Sonstige Auszahlungen (74)	43.600,00	42.500,00	↖	39.400,00	↓	39.400,00	→
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	**694.900,00**	**671.500,00**	↖	**667.600,00**	→	**656.600,00**	→
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)	**3.500,00**	**43.000,00**	↑	**72.300,00**	↑	**98.900,00**	↑

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
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)	3.500,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (784)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter(786)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Sonstige Investitionsauszahlungen (787)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	**3.500,00**	**0,00**	↓	**0,00**	→	**0,00**	→



… die detaillierten Einzahlungen

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	+/-
7831 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro netto	3.500,00	0,00		0,00		0,00	
Gesamt	**3.500,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	0,00	0,00		272.500,00		0,00	
Gesamt	**0,00**	**0,00**		**272.500,00**		**0,00**	

Ergebnisplan 2024

Datum: **24.11.2023**
Uhrzeit: **11:17:03**

Gemeinde: 03 Fitzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvor-jahres	Ansatz des Vorjah-res	**Ansatz des Haus-haltsjahres**	Planung Haus-haltsjahr + 1	Planung Haus-haltsjahr + 2	Planung Haus-haltsjahr + 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	**298.000**	309.500	319.700	328.200
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	**239.800**	244.200	259.300	266.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	**0**	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**156.100**	156.100	156.100	156.100
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**2.000**	2.000	2.000	2.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	**100**	100	100	100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	**15.700**	15.700	15.700	15.700
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**	**711.700**	**727.600**	**752.900**	**768.500**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	**2.600**	2.600	2.600	2.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	**0**	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	**121.800**	122.600	121.800	121.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	**78.000**	75.100	74.100	72.900
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	**512.800**	489.700	489.700	489.700
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	**43.600**	42.500	39.400	39.400
	17	**= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**0,00**	**0**	**758.800**	**732.500**	**727.600**	**726.400**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)**	**0,00**	**0**	**-47.100**	**-4.900**	**25.300**	**42.100**
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	**800**	800	800	800
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	**14.100**	14.100	14.100	3.100
	21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**-13.300**	**-13.300**	**-13.300**	**-2.300**
	22	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**0**	**-60.400**	**-18.200**	**12.000**	**39.800**
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**	**-60.400**	**-18.200**	**12.000**	**39.800**
		Nachrichtlich:						
		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 Vorvor-jahres	Ansatz des Vorjah-res	**Ansatz des Haus-haltsjahres**	Planung Haus-haltsjahr + 1	Planung Haus-haltsjahr + 2	Planung Haus-haltsjahr + 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	**298.000**	309.500	319.700	328.200
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	**228.200**	232.800	248.000	255.100
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	**153.600**	153.600	153.600	153.600
641 642 646	5	+ Privatrechtiche Leistungsentgelte	0,00	0	**2.000**	2.000	2.000	2.000
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	**100**	100	100	100
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	**15.600**	15.600	15.600	15.600
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	**900**	900	900	900
	9	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**698.400**	**714.500**	**739.900**	**755.500**
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	**2.600**	2.600	2.600	2.600
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	**0**	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	**121.800**	122.600	121.800	121.800
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	**14.100**	14.100	14.100	3.100
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	**512.800**	489.700	489.700	489.700
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	**43.600**	42.500	39.400	39.400
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**694.900**	**671.500**	**667.600**	**656.600**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)**	**0,00**	**0**	**3.500**	**43.000**	**72.300**	**98.900**
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	**100.000**	100.000	100.000	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**	**100.000**	**100.000**	**100.000**	**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	**3.500**	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**	**3.500**	**0**	**0**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)**	**0,00**	**0**	**96.500**	**100.000**	**100.000**	**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

Finanzplan 2024

Gemeinde: 03 Fitzen

		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvor-jahres	Ansatz des Vorjah-res	**Ansatz des Haus-haltsjahres**	Planung Haus-haltsjahr + 1	Planung Haus-haltsjahr + 2	Planung Haus-haltsjahr + 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**	**100.000**	**143.000**	**172.300**	**98.900**
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	272.500	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**	**-272.500**	**0**
	42	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)**	**0,00**	**0**	**100.000**	**143.000**	**-100.200**	**98.900**
	42c	**= Saldo des Finanzplans**	**0,00**	**0**	**100.000**	**143.000**	**-100.200**	**98.900**
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	**0**	100.000	243.000	142.800
	44	**= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)**	**0,00**	**0**	**100.000**	**243.000**	**142.800**	**241.700**

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

Ergebnisplan

PSK	Konto	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
40 Steuern und ähnliche Abgaben							
61100.40110000	40110000	9000.00000	Grundsteuer A	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
61100.40120000	40120000	9000.00100	Grundsteuer B	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
61100.40130000	40130000	9000.00300	Gewerbesteuer	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
61100.40210000	40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	193.200,00	204.700,00	214.900,00	223.400,00
61100.40220000	40220000	9000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
61100.40320000	40320000	9000.02200	Hundesteuer	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
61100.40340000	40340000	9000.02700	Zweitwohnungssteuer	15.700,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00
				298.000,00	**309.500,00**	**319.700,00**	**328.200,00**
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
61100.41110000	41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	209.200,00	213.300,00	228.200,00	235.000,00
61100.41110010	41110010	9000.06000	Sonderbedarf Infrarstruktur	0,00	0,00	0,00	0,00
61100.41110011	41110011	9000.09100	Ausgleichsleistung nach § 32 FAG	19.000,00	19.500,00	19.800,00	20.100,00
12600.41480000	41480000	1300.17700	Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00
12600.41610000	41610000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	100,00	0,00	0,00	0,00
53800.41610000	41610000	7000.27300	Auflösung Baukostenzuschüsse	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
12600.41620000	41620000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.900,00	3.800,00	3.700,00	3.700,00
54200.41620000	41620000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
57300.41620000	41620000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	700,00	700,00	700,00	700,00
				239.800,00	**244.200,00**	**259.300,00**	**266.400,00**
43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte							
53800.43110000	43110000	7000.16200	Verwaltungskostenbeitrag Leitungsnutzung Außengebiet -Dorf-	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
53300.43210000	43210000	8150.11000	Benutzungsgebühren -Trinkwasser-	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
53800.43210000	43210000	7000.11000	Benutzungsgebühren Abwasser -Dorf-	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
53801.43210000	43210000	7010.11000	Benutzungsgebühren Abwasser -Außengebiet-	35.500,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
55200.43210000	43210000	6900.11000	Gebühren nach § 7 KAG, Wasserverbandsabgabe	17.400,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00
53800.43710000	43710000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	400,00	400,00	400,00	400,00
54100.43710000	43710000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
54101.43710000	43710000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	200,00	200,00	200,00	200,00
				156.100,00	**156.100,00**	**156.100,00**	**156.100,00**
441 - 446 privatrechtliche Entgelte							
11106.44110000	44110000	8800.14100	Pachten	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
448 Kostenerstattungen und Umlagen							
12100.44810000	44810000	0520.16100	Erstattung Wahlkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
12600.44870000	44870000	1300.15000	Vermischte Einnahmen	100,00	100,00	100,00	100,00
54101.44870000	44870000	6700.16000	Erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
				100,00	**100,00**	**100,00**	**100,00**

45 sonstige ordentliche Erträge

53100.45110000	45110000	8100.22000	Konzessionsabgabe Schleswig-Holstein Netz AG	14.700,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00
53200.45110000	45110000	8100.22001	Konzessionsabgabe SH Netz AG für Gas	800,00	800,00	800,00	800,00
11101.45623000	45623000	0200.15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
61100.45650000	45650000	9000.26500	Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen	100,00	100,00	100,00	100,00
53300.45920000	45920000	8150.15000	Vermischte Einnahmen	100,00	100,00	100,00	100,00
				15.700,00	**15.700,00**	**15.700,00**	**15.700,00**

46 Finanzerträge

5.380.046.120.000	46120000	7000.27500	Verzinsung des Anlagekapitals	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**

50 Personalaufwand

54500.50120000	50120000	6300.41400	Tariflich Beschäftigte	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
54500.50320000	50320000	6300.44400	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung -Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer-	100,00	100,00	100,00	100,00
				2.600,00	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**

52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

12600.52110000	52110000	1300.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600,00	600,00	600,00	600,00
36601.52110000	52110000	4600.50000	Unterhaltung Kinderspielplatz	900,00	900,00	900,00	900,00
42410.52110000	52110000	5600.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
53801.52110000	52110000	7010.51000	Unterhaltung der baulichen Anlagen -Außengebiet-	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
57300.52110000	52110000	7600.50000	Unterhaltung unbewegliches Vermögen -Dorfhaus-	300,00	300,00	300,00	300,00
28100.52210000	52210000	3600.51000	Denkmalpflege und Verschönerung des Ortsbildes	200,00	200,00	200,00	200,00
53300.52210000	52210000	8150.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
53800.52210000	52210000	7000.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens -Dorf-	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
54101.52210000	52210000	6700.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00
54500.52210000	52210000	6300.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
11106.52410000	52410000	8800.54000	Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen	700,00	700,00	700,00	700,00
12600.52410000	52410000	1300.54000	Bewirtschaftungskosten	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
53300.52410000	52410000	8150.54000	Bewirtschaftungskosten	100,00	100,00	100,00	100,00
53800.52410000	52410000	7000.54000	Bewirtschaftungskosten -Dorf-	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
53800.52410010	52410010	7000.67210	Abwasserlieferung an Büchen -Dorf-	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
53801.52410000	52410000	7010.54000	Bewirtschaftungskosten -Außengebiet-	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
54101.52410000	52410000	6700.54000	Bewirtschaftungskosten	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
57300.52410000	52410000	7600.54000	Bewirtschaftungskosten -Dorfhaus-	200,00	200,00	200,00	200,00
53300.52410010	52410010	8150.67200	Wasserlieferung von der Gemeinde Büchen	16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
53801.52410010	52410010	7010.67210	Abwasserlieferung an Büchen	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00
12600.52510000	52510000	1300.55000	Fahrzeughaltung	3.000,00	3.800,00	3.000,00	3.000,00
54500.52510000	52510000	6300.55000	Fahrzeughaltung	200,00	200,00	200,00	200,00
12600.52620000	52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung/Untersuchungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
12600.52710000	52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
54500.52710000	52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	600,00	600,00	600,00	600,00
57300.52710000	52710000	7600.52000	Geräte, Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände -Dorfhaus-	100,00	100,00	100,00	100,00
11100.52910000	52910000	0000.59200	Repräsentationskosten	900,00	900,00	900,00	900,00

11101.52910000	52910000	0200.66100	Mitgliedsbeiträge	400,00	400,00	400,00	400,00
12600.52910000	52910000	1300.66100	Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
28100.52910000	52910000	4700.59000	Betreuung der Senioren	400,00	400,00	400,00	400,00
28100.52910010	52910010	4700.59010	Kinderfest	500,00	500,00	500,00	500,00
				121.800,00	**122.600,00**	**121.800,00**	**121.800,00**

53 Transferaufwendungen

36500.53120000	53120000	4640.70001	Wohngemeindeanteil für die Gemeinde	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
28100.53180000	53180000	5400.70000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	300,00	300,00	300,00	300,00
28100.53180000	53180000	5500.70000	Zuschüsse an Sport	500,00	500,00	500,00	500,00
61100.53410000	53410000	9000.81000	Gewerbesteuerumlage	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
12600.53580000	53580000	1300.71700	Zuschuß an die Kameradschaftskasse	800,00	800,00	800,00	800,00
24301.53720000	53720000	2100.71300	Schulverbandsumlage	96.500,00	96.500,00	96.500,00	96.500,00
61100.53720010	53720010	9000.83200	Kreisumlage 2021 31,9% / 2022 29,8%	160.600,00	160.600,00	160.600,00	160.600,00
61100.53720030	53720030	9000.83220	Amtsumlage	114.800,00	114.800,00	114.800,00	114.800,00
61100.53720040	53720040	9000.83230	Sonderumlage Kindergärten	44.600,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
55200.53760000	53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	17.400,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00
				512.800,00	**489.700,00**	**489.700,00**	**489.700,00**

54 sonstige ordentliche Aufwendungen

11100.54210000	54210000	0000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
12100.54210000	54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Wahlen	0,00	0,00	0,00	0,00
12600.54210000	54210000	1300.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
53300.54290000	54290000	8150.67210	Verwaltungskostenbeitrag -Trinkwasser-	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
53800.54290000	54290000	7000.67200	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde Büchen -Dorf-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
53800.54290000	54290000	7010.67220	Verwaltungskostenbeitrag für Leitungsnutzung Dorfgebiet	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
53801.54290000	54290000	7010.67200	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde Büchen -Außengebiet-	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
11100.54290010	54290010	0000.66000	Verfügungsmittel	200,00	200,00	200,00	200,00
12100.54310000	54310000	0520.65000	Geschäftsausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
51100.54310000	54310000	6100.65000	Geschäftsausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
53100.54310000	54310000	8100.67700	Erstattung Konzessionsabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
53300.54310000	54310000	8150.65000	Geschäftsausgaben	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
53800.54310000	54310000	7000.65000	Geschäftsausgaben -Dorf-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
53801.54310000	54310000	7010.65000	Geschäftsausgaben -Außengebiet-	1.800,00	700,00	700,00	700,00
57300.54310000	54310000	7600.65000	Geschäftsausgaben -Dorfhaus-	400,00	400,00	400,00	400,00
11101.54310010	54310010	0200.65000	Bürobedarf	500,00	500,00	500,00	500,00
11101.54410000	54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
12600.54410000	54410000	1300.64000	Versicherungen der Feuerwehrangehörigen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
53300.54410000	54410000	8150.64000	Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
24301.54520000	54520000	2110.67200	Schulkostenbeiträge Grundschule	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
24301.54520020	54520020	2300.67200	Schulkostenbeiträge	5.300,00	5.300,00	2.200,00	2.200,00
24301.54520020	54520020	2700.67200	Schulkostenbeitrag Förderschule	0,00	0,00	0,00	0,00
24301.54520030	54520030	2812.67200	Schulkostenbeitrag Gemeinschaftsschule	0,00	0,00	0,00	0,00
				43.600,00	**42.500,00**	**39.400,00**	**39.400,00**

55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

53300.55120000	55120000	8150.68500	Verzinsung des Anlagenkapitals -Wasser-	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
53801.55120000	55120000	7010.68500	Verzinsung Anlagenkapital -Außenbereich-	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
61200.55170000	55170000	9100.80800	Kreditmarktzinsen	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
61100.55920000	55920000	9000.84500	Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	100,00	100,00	100,00	100,00
				14.100,00	**14.100,00**	**14.100,00**	**3.100,00**

57 Abschreibungen

28100.57110000	57110000	7500.68000	Abschreibung Friedhof	100,00	100,00	100,00	100,00
36601.57110000	57110000	4600.68000	Abschreibungen	500,00	500,00	500,00	500,00
53300.57110000	57110000	8150.68000	Abschreibungen -Wasser-	7.900,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
53800.57110000	57110000	7000.68000	Abschreibungen -Dorf-	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
53801.57110000	57110000	7010.68000	Abschreibungen -Außenbereich-	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
54500.57110000	57110000	6300.68000	Abschreibungen	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
12600.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
42410.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	400,00	400,00	400,00	400,00
54500.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100,00	100,00	100,00	100,00
57300.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
54100.57110400	57110400		Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.400,00
54101.57110400	57110400		Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	500,00	500,00	500,00	500,00
54200.57110400	57110400		Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	6.400,00	5.700,00	5.400,00	5.400,00
12600.57110700	57110700		Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.400,00	11.500,00	10.900,00	10.900,00
53800.57110700	57110700		Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	500,00	500,00	500,00	500,00
54500.57110700	57110700		Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	200,00	200,00	200,00	0,00
12600.57110800	57110800		Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
36601.57110800	57110800		Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00	500,00	500,00	0,00
54100.57110800	57110800		Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	200,00	200,00	0,00
54500.57110800	57110800		Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00	100,00	100,00	0,00
57300.57110800	57110800		Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00	100,00	0,00	0,00
28100.57410000	57410000		Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung	100,00	100,00	100,00	100,00
36500.57410000	57410000		Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung	300,00	300,00	300,00	300,00
				78.000,00	**75.100,00**	**74.100,00**	**72.900,00**
				1.482.600,00	1.472.200,00	1.492.600,00	1.496.000,00
				21.100,00	10.700,00	31.100,00	34.500,00

Finanzplan

Produktsachkonto	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
682 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücke						
11106.03110000	8800.34000	Veräußerung von Grundstücken	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**0,00**
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
12600.08000000	1300.93510	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	0,00	0,00
36601.08000000	4600.93500	Kinderspielplatzgeräte	1.500,00	0,00	0,00	0,00
			3.500,00			
792 Tilgung						
61200.32171500	9100.97780	Tilgung Kreditmarktdarlehen	**0,00**	**0,00**	**272.500,00**	**0,00**

Stellenplan zum Haushalt 2024 der Gemeinde Fitzen

(für tariflich Beschäftigte)

Bezeichnung der Stelle		Im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Im laufenden Haushaltsjahr		Bemerkungen
Lfd. Nr.	Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	

Die Gemeinde Fitzen beschäftigt kein eigenes Personal

B 15

Erläuterungen:
LKZ = Lohnkostenzuschuss Arbeitsamt
ABM = Arbeitsbeschaffungsmaßnahme Arbeitsamt
EGZ = Eingliederungszuschuss Arbeitsamt
BW = Bewährungsaufstieg
KU = Künftig umwandelnd
KW = Künftig wegfallend

Stand:06.11.2023

Berechnung der Amtsumlage Haushaltsjahr 2024

		28,00%	20,0%
Gemeinde	Finanzkraft	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	Finanzkraft	Finanzkraft	KiGalasten gem Sp.6	KiGaUmlage insgesamt	KiGaUmlage insgesamt
			EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
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
Gesamt	821,00	100,00	931.750,00 €	20.262.869,00 €	100,00	931.750,00 €	1.863.500,00 €	100,00

Stand: 15.11.2023

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

Schulverbandsumlage 2024

Grundschule

		Schülerzahlen				Finanzkraft gem. FAG von Januar 2023				
Gemeinden		Schülerzahl nach Schulstatistik vom September 2023 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung)	%	Schullasten gem. Sp. 3		Finanzkraft	Finanzkraft	Schullasten gem Sp.10		**Schulumlage insgesamt**
				EUR		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 €**
Gesamt		429,00	100,00	949.600,00 €		20.313.343,00 €	100,00	949.600,00 €		**1.899.200,00 €**

Gemeinschaftsschule

		Schülerzahlen				Finanzkraft gem. FAG von Januar 2023				
Gemeinden		Schülerzahl nach Schulstatistik vom September 2023 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung)	%	Schullasten gem. Sp. 3		Finanzkraft	Finanzkraft	Schullasten gem Sp.10		**Schulumlage insgesamt**
				EUR		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 €**
Gesamt		595,00	100,00	840.400,00 €		22.685.994,00 €	100,00	840.400,00 €		**1.680.800,00 €**