

Haushaltssatzung der Gemeinde Langenlehsten für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	327.700,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	332.800,00 €
einem Jahresüberschuss von	0,00 €
einem Jahresfehlbetrag von	5.100,00 €

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	322.200,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	296.000,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

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

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 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.

Langenlehsten, den 11.12.2023

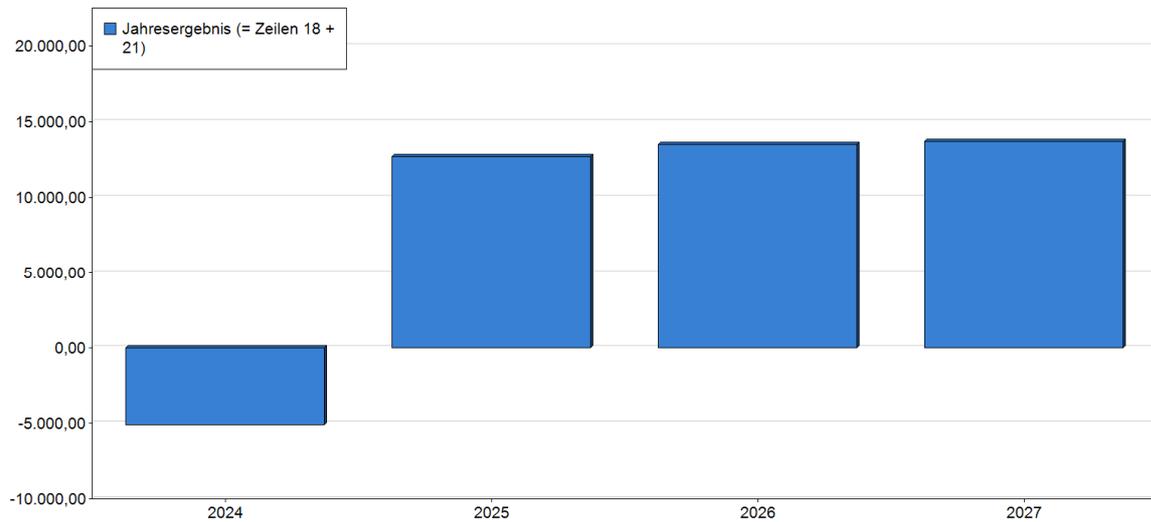
Stefan Koring
Der Bürgermeister

-Siegel-

Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	129.800,00	129.800,00	➔	129.800,00	➔	129.800,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	115.800,00	115.600,00	➔	115.500,00	➔	115.500,00	➔
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	62.000,00	62.000,00	➔	62.000,00	➔	62.000,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	6.800,00	6.800,00	➔	6.800,00	➔	6.800,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	7.100,00	7.100,00	➔	7.100,00	➔	7.100,00	➔
Sonstige Erträge (45,49)	4.600,00	4.600,00	➔	4.600,00	➔	4.600,00	➔
Aktiviert 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)	326.100,00	325.900,00	➔	325.800,00	➔	325.800,00	➔
Personalaufwendungen (50)	1.500,00	1.500,00	➔	1.500,00	➔	1.500,00	➔
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	20.200,00	20.200,00	➔	20.200,00	➔	20.200,00	➔
Bilanzielle Abschreibungen (57)	33.800,00	32.800,00	⬇	31.900,00	⬇	31.700,00	➔
Transferaufwendungen (53)	240.100,00	223.100,00	⬇	223.100,00	➔	223.100,00	➔
Sonstige Aufwendungen (54,59)	37.200,00	37.200,00	➔	37.200,00	➔	37.200,00	➔
Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	332.800,00	314.800,00	⬇	313.900,00	➔	313.700,00	➔
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-6.700,00	11.100,00	⬆	11.900,00	⬆	12.100,00	➔
Finanzerträge(46)	1.600,00	1.600,00	➔	1.600,00	➔	1.600,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.600,00	1.600,00	➔	1.600,00	➔	1.600,00	➔
Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-5.100,00	12.700,00	⬆	13.500,00	⬆	13.700,00	➔



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	100.500,00 EUR	30,67 %
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	99.500,00 EUR	30,36 %
55200.43210000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35.900,00 EUR	10,96 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.100,00 EUR	7,96 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	15.600,00 EUR	4,76 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	9.800,00 EUR	2,99 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	8.000,00 EUR	2,44 %
53800.44820970	Abwasserbeseitigung - Erträge aus GKZ-übergreifenden Leistungsverrechnungen	7.000,00 EUR	2,14 %
11106.44110000	Liegenschaftsmanagement - Mieten und Pachten	6.800,00 EUR	2,08 %
61100.40110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer A	5.500,00 EUR	1,68 %
	Gesamt Erträge Top 10	314.700,00 EUR	96,03 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	327.700,00 EUR	100,00 %

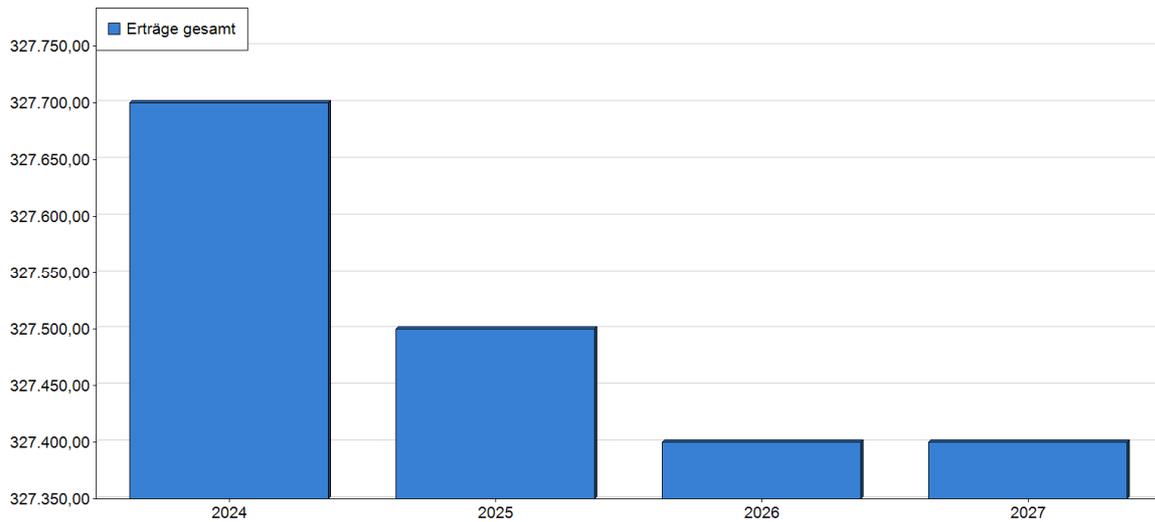
Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	66.500,00 EUR	19,98 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	47.500,00 EUR	14,27 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	36.300,00 EUR	10,91 %

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
55200.53760000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Allgemeine Umlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	35.900,00 EUR	10,79 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzamtsumlage	28.000,00 EUR	8,41 %
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	25.000,00 EUR	7,51 %
53800.57110000	Abwasserbeseitigung - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.500,00 EUR	5,86 %
24301.54520000	Allgemeine Schulverwaltung - Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	9.000,00 EUR	2,70 %
11100.54210000	Gemeindeorgane - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	7.200,00 EUR	2,16 %
54100.54290000	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	7.100,00 EUR	2,13 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	282.000,00 EUR	84,74 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	332.800,00 EUR	100,00 %

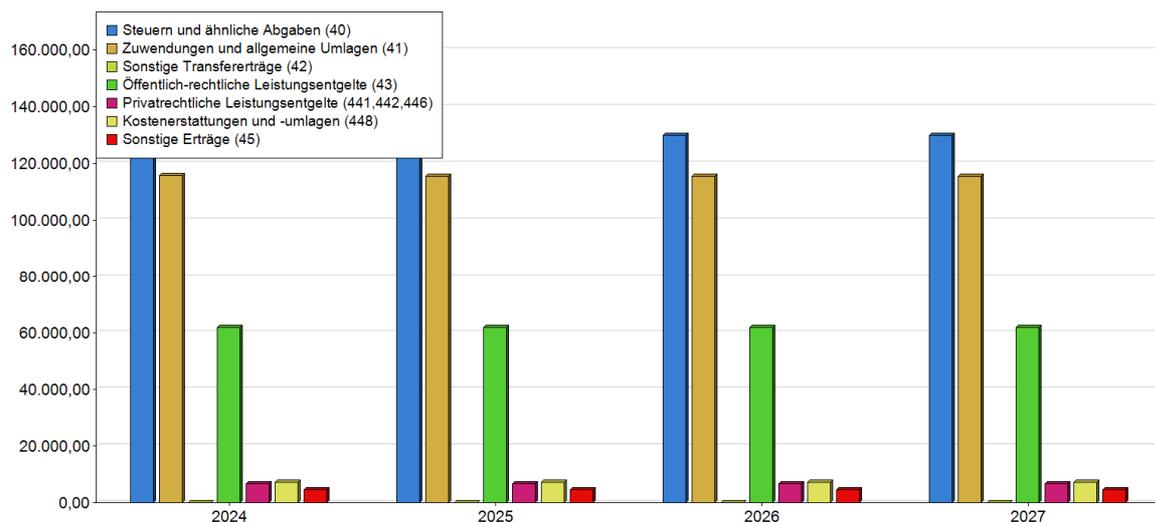
Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	129.800,00	129.800,00	➔	129.800,00	➔	129.800,00	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.800,00	115.600,00	➔	115.500,00	➔	115.500,00	➔
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.000,00	62.000,00	➔	62.000,00	➔	62.000,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.900,00	13.900,00	➔	13.900,00	➔	13.900,00	➔
45 - Sonstige Erträge	4.600,00	4.600,00	➔	4.600,00	➔	4.600,00	➔
46 - Finanzerträge	1.600,00	1.600,00	➔	1.600,00	➔	1.600,00	➔
Gesamt	327.700,00	327.500,00	➔	327.400,00	➔	327.400,00	➔



Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

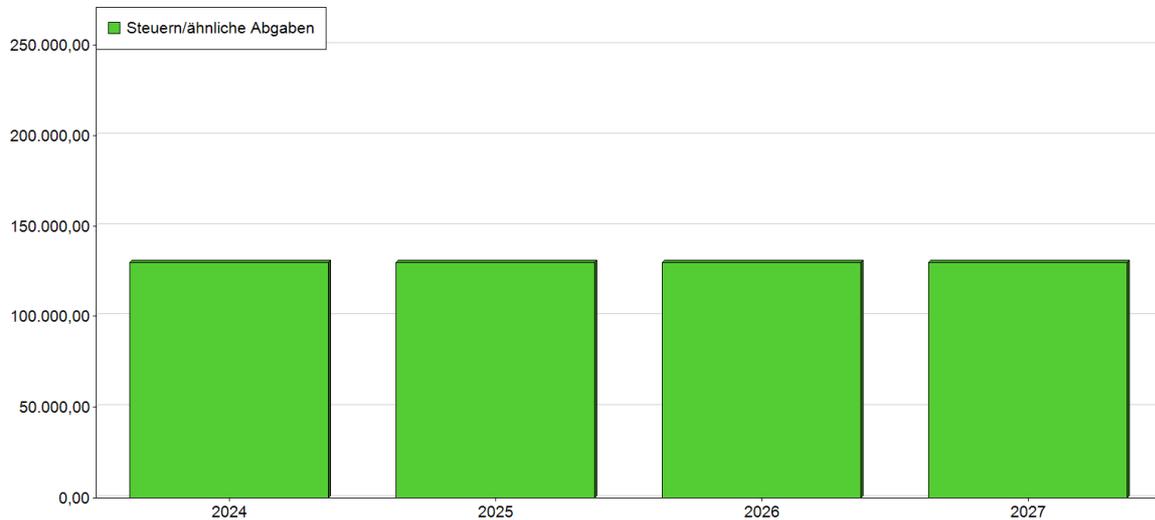
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	129.800,00	129.800,00	➔	129.800,00	➔	129.800,00	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.800,00	115.600,00	➔	115.500,00	➔	115.500,00	➔
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.000,00	62.000,00	➔	62.000,00	➔	62.000,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.900,00	13.900,00	➔	13.900,00	➔	13.900,00	➔
45 - Sonstige Erträge	4.600,00	4.600,00	➔	4.600,00	➔	4.600,00	➔
Gesamt	326.100,00	325.900,00	➔	325.800,00	➔	325.800,00	➔



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
401 - Realsteuern	29.100,00	29.100,00	➔	29.100,00	➔	29.100,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	99.800,00	99.800,00	➔	99.800,00	➔	99.800,00	➔
403 - Sonstige Gemeindesteuern	900,00	900,00	➔	900,00	➔	900,00	➔
Gesamt	129.800,00	129.800,00	➔	129.800,00	➔	129.800,00	➔



Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	5.500,00	5.500,00	➔	5.500,00	➔	5.500,00	➔
4012 - Grundsteuer B	15.600,00	15.600,00	➔	15.600,00	➔	15.600,00	➔
4013 - Gewerbesteuer	8.000,00	8.000,00	➔	8.000,00	➔	8.000,00	➔
Gesamt	29.100,00	29.100,00	➔	29.100,00	➔	29.100,00	➔

Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	99.500,00	99.500,00	➔	99.500,00	➔	99.500,00	➔
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	300,00	300,00	➔	300,00	➔	300,00	➔
Gesamt	99.800,00	99.800,00	➔	99.800,00	➔	99.800,00	➔

Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	900,00	900,00	➔	900,00	➔	900,00	➔
Gesamt	900,00	900,00	➔	900,00	➔	900,00	➔

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	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
Gewerbesteuer (EUR)	4013	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	99.500,00	99.500,00	99.500,00	99.500,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	300,00	300,00	300,00	300,00
Hundesteuer (EUR)	4032	900,00	900,00	900,00	900,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	110.300,00	110.300,00	110.300,00	110.300,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		308.900,00	308.900,00	308.900,00	308.900,00
Summe Erträge (EUR)	4	327.700,00	327.500,00	327.400,00	327.400,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		94,26	94,32	94,35	94,35

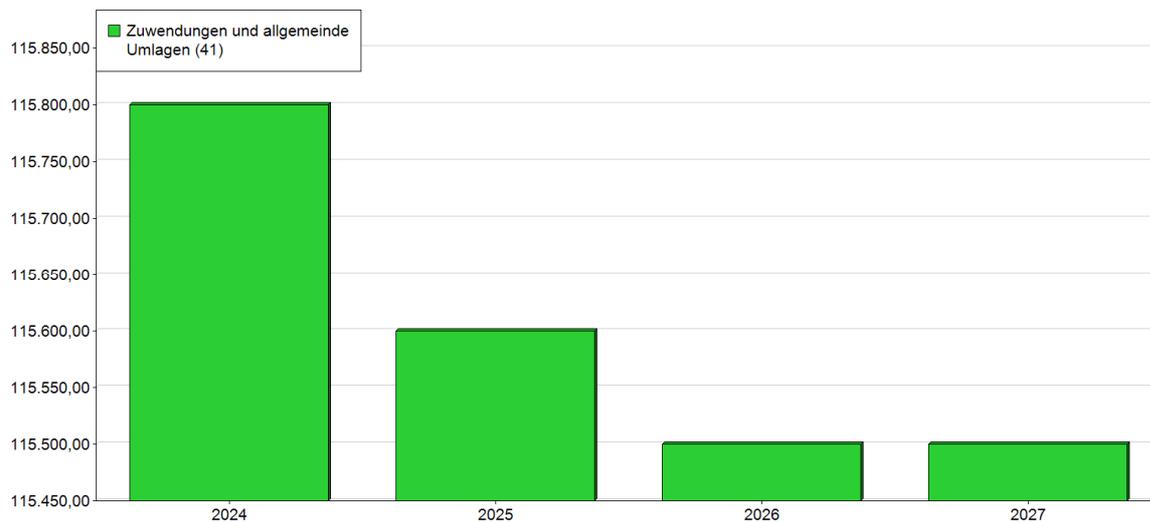
Kennzahl Steuerquote

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	129.500,00	129.500,00	129.500,00	129.500,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	327.400,00	327.200,00	327.100,00	327.100,00
Steuerquote (%)		39,55	39,58	39,59	39,59

Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	110.300,00	110.300,00	➡	110.300,00	➡	110.300,00	➡
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	5.500,00	5.300,00	➡	5.200,00	➡	5.200,00	➡
Gesamt	115.800,00	115.600,00	➡	115.500,00	➡	115.500,00	➡



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	110.300,00	110.300,00	➡	110.300,00	➡	110.300,00	➡
Gesamt	110.300,00	110.300,00	➡	110.300,00	➡	110.300,00	➡

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	1.000,00	1.000,00	➡	1.000,00	➡	1.000,00	➡
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.500,00	4.300,00	➡	4.200,00	➡	4.200,00	➡
Gesamt	5.500,00	5.300,00	➡	5.200,00	➡	5.200,00	➡

Kennzahl Zuwendungsquote

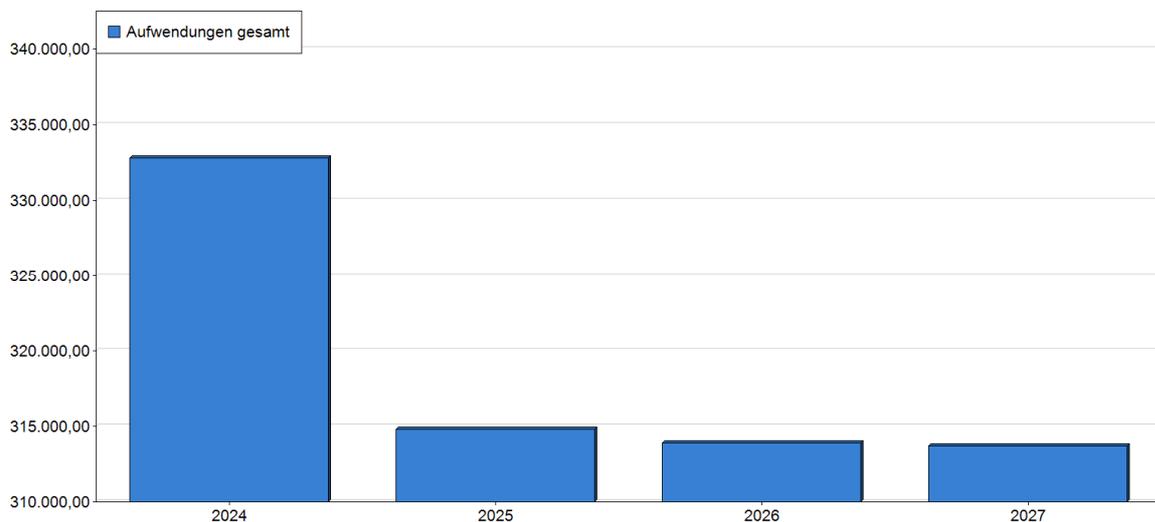
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	115.800,00	115.600,00	115.500,00	115.500,00
Summe der Erträge (EUR)	4	327.700,00	327.500,00	327.400,00	327.400,00
Zuwendungsquote (%)		35,34	35,30	35,28	35,28

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	1.500,00	1.500,00	➡	1.500,00	➡	1.500,00	➡
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.200,00	20.200,00	➡	20.200,00	➡	20.200,00	➡

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
53 - Transferaufwendungen	240.100,00	223.100,00	↓	223.100,00	→	223.100,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.200,00	37.200,00	→	37.200,00	→	37.200,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	33.800,00	32.800,00	↓	31.900,00	↓	31.700,00	→
Gesamt	332.800,00	314.800,00	↓	313.900,00	→	313.700,00	→



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	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	25.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	300,00	300,00	300,00	300,00
Kreisumlage (EUR)	537200	178.300,00	161.300,00	161.300,00	161.300,00
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)		218.000,00	201.000,00	201.000,00	201.000,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	332.800,00	314.800,00	313.900,00	313.700,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		65,50	63,85	64,03	64,07

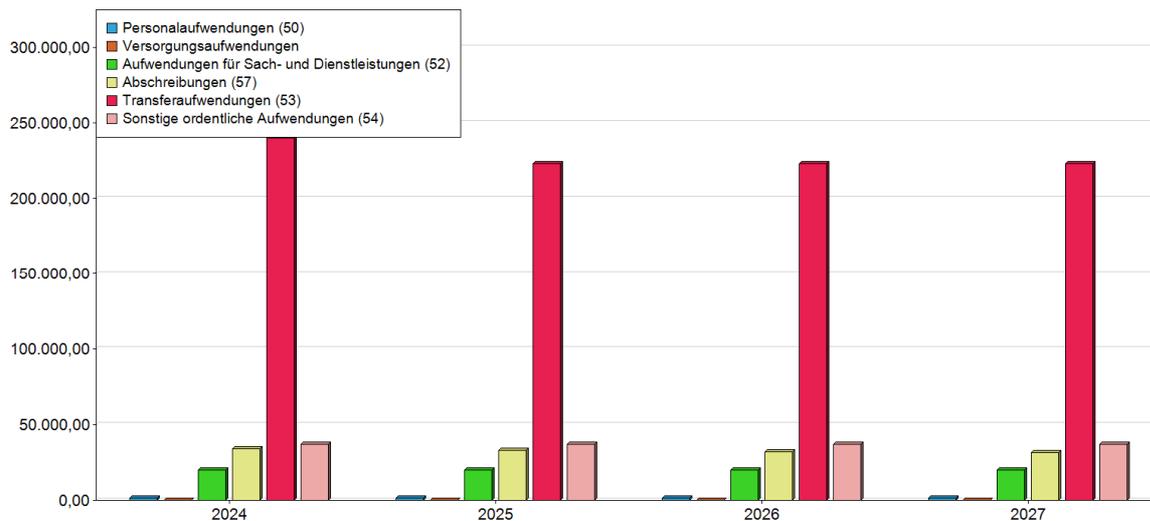
Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

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	327.700,00	327.500,00	327.400,00	327.400,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	332.800,00	314.800,00	313.900,00	313.700,00
Ergebnis E - A (EUR)		-5.100,00	12.700,00	13.500,00	13.700,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		98,47	104,03	104,30	104,37

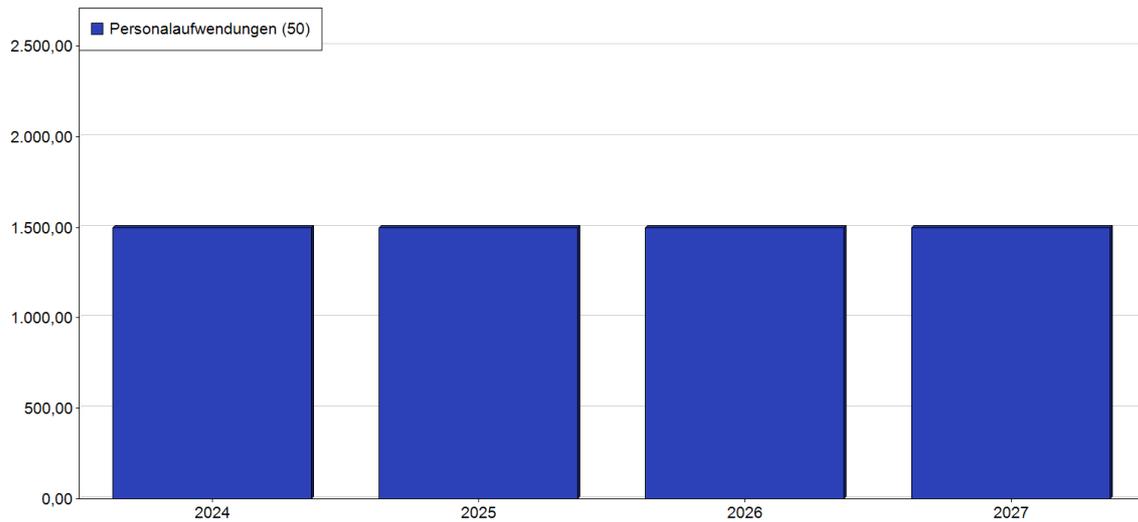
Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	1.500,00	1.500,00	➡	1.500,00	➡	1.500,00	➡
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.200,00	20.200,00	➡	20.200,00	➡	20.200,00	➡
53 - Transferaufwendungen	240.100,00	223.100,00	⬇	223.100,00	➡	223.100,00	➡
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.200,00	37.200,00	➡	37.200,00	➡	37.200,00	➡
57 - Bilanzielle Abschreibungen	33.800,00	32.800,00	⬇	31.900,00	⬇	31.700,00	➡
Gesamt	332.800,00	314.800,00	⬇	313.900,00	➡	313.700,00	➡



Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	1.500,00	1.500,00	➡	1.500,00	➡	1.500,00	➡
Gesamt	1.500,00	1.500,00	➡	1.500,00	➡	1.500,00	➡



Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
1 - Zentrale Verwaltung	1.200,00	1.200,00	➔	1.200,00	➔	1.200,00	➔
5 - Gestaltung der Umwelt	300,00	300,00	➔	300,00	➔	300,00	➔
Gesamt	1.500,00	1.500,00	➔	1.500,00	➔	1.500,00	➔

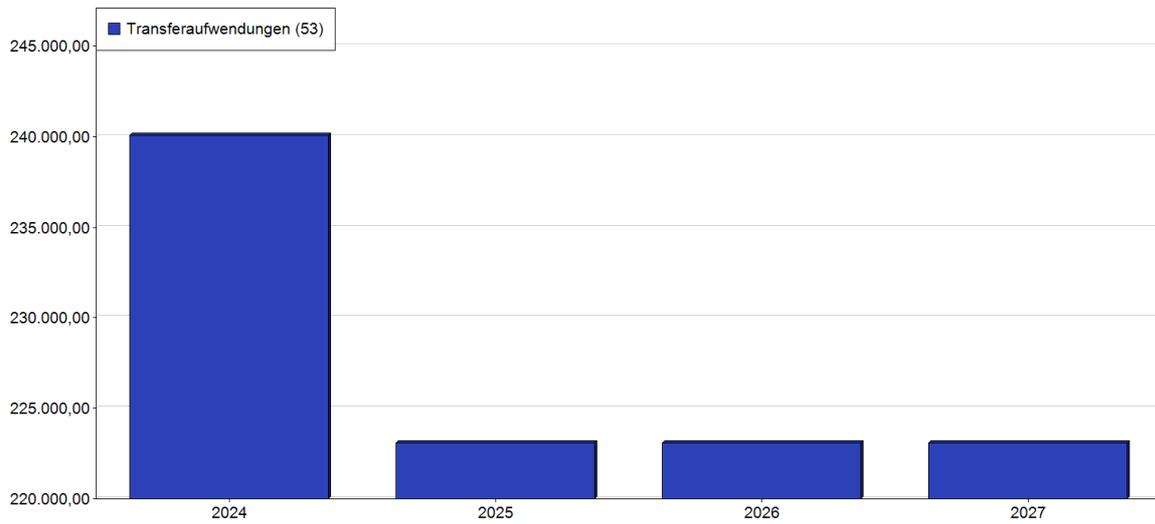
Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	332.800,00	314.800,00	313.900,00	313.700,00
Personalintensität (%)		0,45	0,48	0,48	0,48

Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.600,00	25.600,00	➔	25.600,00	➔	25.600,00	➔
534 - Steuerbeteiligungen	300,00	300,00	➔	300,00	➔	300,00	➔
537 - Allgemeine Umlagen	214.200,00	197.200,00	⬇	197.200,00	➔	197.200,00	➔
Gesamt	240.100,00	223.100,00	⬇	223.100,00	➔	223.100,00	➔



Davon

Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	62.674,84	36,40
2020	60.290,81	33,90
2021	56.330,57	31,90
2022	56.878,20	29,90
2023	63.896,26	29,80
2024	66.500,00	29,80

Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	31.303,18	19,00
2019	31.853,97	18,50
2020	33.791,31	19,00
2021	33.551,12	19,00
2022	33.289,91	17,50
2023	42.883,40	20,00
2024	47.500,00	20,00

Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	30.075,15	1,43
2019	30.533,53	1,45
2020	29.316,17	1,22
2021	24.580,30	1,02
2022	19.481,23	0,81
2023	20.877,59	34,08
2024	36.300,00	

KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	24.434,18	1,14
2019	22.266,00	1,05
2020	16.227,99	1,11
2021	3.294,93	1,07
2022	4.984,61	1,01
2023	10.040,72	1,20
2024	28.000,00	

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	240.100,00	223.100,00	223.100,00	223.100,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	332.800,00	314.800,00	313.900,00	313.700,00
Transferaufwandsquote (%)		72,15	70,87	71,07	71,12

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:

- 1 Produkte in Kategorie A
- 4 Produkte in Kategorie B
- 6 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-48.800 EUR	43 %	43 %	A
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-25.100 EUR	22 %	64 %	B
12600	Brandschutz	-16.500 EUR	14 %	79 %	B
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-9.100 EUR	8 %	87 %	B
11100	Gemeindeorgane	-7.600 EUR	7 %	93 %	B
54200	Kreisstraßen inkl. Nebenanlagen	-3.300 EUR	3 %	96 %	C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-1.800 EUR	2 %	98 %	C
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-1.300 EUR	1 %	99 %	C
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-500 EUR	0 %	99 %	C
36601	Spielplätze	-400 EUR	0 %	100 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-200 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-114.600 EUR	100 %		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 42,58 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 50,87 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 6,54 %. 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	97.800 EUR	89 %	89 %
11106	Liegenschaftsmanagement	5.400 EUR	5 %	94 %
53100	Elektrizitätsversorgung	4.100 EUR	4 %	98 %
53800	Abwasserbeseitigung	1.700 EUR	2 %	100 %
53200	Gasversorgung	500 EUR	0 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	109.500 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-114.600 EUR		
	Gesamtergebnis	-5.100 EUR		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -5.100,00 EUR erwartet wird.

Finanzhaushalt

Die Gemeinde Langenlehsten plant keine Investitionen in 2024 in 2027.

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	26.200,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Ein- und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	129.800,00	129.800,00	➔	129.800,00	➔	129.800,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	110.300,00	110.300,00	➔	110.300,00	➔	110.300,00	➔
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	62.000,00	62.000,00	➔	62.000,00	➔	62.000,00	➔

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	6.800,00	6.800,00	➔	6.800,00	➔	6.800,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	7.100,00	7.100,00	➔	7.100,00	➔	7.100,00	➔
Sonstige Einzahlungen (65)	4.600,00	4.600,00	➔	4.600,00	➔	4.600,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	1.600,00	1.600,00	➔	1.600,00	➔	1.600,00	➔
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	322.200,00	322.200,00	➔	322.200,00	➔	322.200,00	➔
Personalauszahlungen (70)	1.500,00	1.500,00	➔	1.500,00	➔	1.500,00	➔
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	20.200,00	20.200,00	➔	20.200,00	➔	20.200,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Transferauszahlungen (73)	240.100,00	223.100,00	⬇	223.100,00	➔	223.100,00	➔
Sonstige Auszahlungen (74)	34.200,00	34.200,00	➔	34.200,00	➔	34.200,00	➔
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	296.000,00	279.000,00	⬇	279.000,00	➔	279.000,00	➔
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)	26.200,00	43.200,00	⬆	43.200,00	➔	43.200,00	➔

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)	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)	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)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔

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	129.800	129.800	129.800	129.800
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	115.800	115.600	115.500	115.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	62.000	62.000	62.000	62.000
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	6.800	6.800	6.800	6.800
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	7.100	7.100	7.100	7.100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.600	4.600	4.600	4.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0	326.100	325.900	325.800	325.800
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	20.200	20.200	20.200	20.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	33.800	32.800	31.900	31.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	240.100	223.100	223.100	223.100
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	37.200	37.200	37.200	37.200
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	332.800	314.800	313.900	313.700
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	-6.700	11.100	11.900	12.100
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	-5.100	12.700	13.500	13.700
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	-5.100	12.700	13.500	13.700
		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 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	129.800	129.800	129.800	129.800
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	110.300	110.300	110.300	110.300
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	62.000	62.000	62.000	62.000
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	6.800	6.800	6.800	6.800
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	7.100	7.100	7.100	7.100
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	4.600	4.600	4.600	4.600
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	322.200	322.200	322.200	322.200
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	20.200	20.200	20.200	20.200
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	240.100	223.100	223.100	223.100
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	34.200	34.200	34.200	34.200
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	296.000	279.000	279.000	279.000
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	0,00	0	26.200	43.200	43.200	43.200
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	0,00	0	0	0	0	0
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	0	26.200	43.200	43.200	43.200
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
792	39	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
795	40	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
	41	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	26.200	43.200	43.200	43.200
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	26.200	43.200	43.200	43.200
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	26.200	69.400	112.600
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	26.200	69.400	112.600	155.800

*** 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	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
61100.40120000	40120000	9000.00100	Grundsteuer B	15.600,00 €	15.600,00 €	15.600,00 €	15.600,00 €
61100.40130000	40130000	9000.00300	Gewerbesteuer	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
61100.40210000	40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer	99.500,00 €	99.500,00 €	99.500,00 €	99.500,00 €
61100.40220000	40220000	9000.01200	Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
61100.40320000	40320000	9000.02200	Hundesteuer	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
				129.800,00 €	129.800,00 €	129.800,00 €	129.800,00 €
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
61100.41110000	41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	100.500,00 €	100.500,00 €	100.500,00 €	100.500,00 €
61100.41110010	41110010	9000.06000	Sonderbedarf Infrarstruktur	- €	- €	- €	- €
61100.41110011	41110011	9000.09100	Ausgleichsleistungen nach den Familienleistungsausgleich (§ 32 FAG)	9.800,00 €	9.800,00 €	9.800,00 €	9.800,00 €
12600.41480000	41480000	1300.17700	Spenden	- €	- €	- €	- €
36601.41610000	41610000	Spielplatz	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
54500.41610000	41610000	Straßenreiniq	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	- €	- €	- €	- €
12600.41620000	41620000	FFW	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	100,00 €	- €	- €	- €
36601.41620000	41620000	Spielplatz	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	200,00 €	100,00 €	- €	- €
54200.41620000	41620000	Kreisstr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €
				115.800,00 €	115.600,00 €	115.500,00 €	115.500,00 €
43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte							
12600.43210000	43210000	1300.16000	Erstattungen	- €	- €	- €	- €
54500.43210000	43210000	6300.15000	Vermischte Einnahmen	- €	- €	- €	- €
55200.43210000	43210000	6900.11000	Abgabe nach § 7 KAG	35.900,00 €	35.900,00 €	35.900,00 €	35.900,00 €
53800.43210000	43210000	7000.11000	Benutzungsgebühren	26.100,00 €	26.100,00 €	26.100,00 €	26.100,00 €
12600.43210010	43210010	1300.14000	Mieten und Pachten	- €	- €	- €	- €
				62.000,00 €	62.000,00 €	62.000,00 €	62.000,00 €
441 - 446 privatrechtliche Entgelte							
11106.44110000	44110000	8800.14000	Mieten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
11106.44110000	44110000	8800.14100	Pachten	6.600,00 €	6.600,00 €	6.600,00 €	6.600,00 €
				6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €
448 Kostenerstattungen und Umlagen							
53800.44820970	44820970	7000.16000	Erstattungen Oberflächenentwässerung	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
54101.44870000	44870000	6700.16000	Erstattungen	- €	- €	- €	- €
53800.44870000	44870000	7000.15000	Vermischte Einnahmen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11106.44870000	44870000	8800.15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	- €	- €	- €	- €
				7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €
45 sonstige ordentliche Erträge							

53100.45110000	45110000	8100.22000	Konzessionsabgaben	4.100,00 €	4.100,00 €	4.100,00 €	4.100,00 €
53200.45110000	45110000	8130.22000	Konzessionsabgabe Gas	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
61100.45650000	45650000	9000.26500	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	- €	- €	- €	- €
				4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €

46 Finanzerträge

53800.46120000	46120000	7000.27500	Verzinsung des Anlagekapitals	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
61200.46170000	46170000	9100.20500	Zinsen aus Geldanlagen	- €	- €	- €	- €
				1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €

50 Personalaufwand

12600.50190000	50190000	1300.41600	sonstige Beschäftigungsverhältnisse	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
53800.50190000	50190000	7000.41600	sonstige Beschäftigungsverhältnisse	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
				1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €

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	5600.50000	Unterhaltung der baulichen Anlagen	- €	- €	- €	- €
53800.52110000	52110000	7000.50000	Unterhaltung der Grundstücke	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
28100.52210000	52210000	3600.51000	Ortsverschönerung	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
54100.52210000	52210000	6300.51000	Straßenunterhaltung	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
54101.52210000	52210000	6700.51000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
53800.52210000	52210000	7000.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
12600.52410000	52410000	1300.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
54101.52410000	52410000	6700.54000	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
11106.52410000	52410000	8800.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
53800.52410010	52410010	7000.65200	Betreuungsvertrag Gemeinde Büchen	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
12600.52510000	52510000	1300.55000	Haltung von Fahrzeugen	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
12600.52610000	52610000	1300.56000	Dienst- und Schutzkleidung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.52620000	52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.52710000	52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
54500.52710000	52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11100.52910000	52910000	0000.59200	Repräsentationskosten	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
11101.52910000	52910000	0200.66100	Mitgliedsbeiträge	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.52910000	52910000	1300.66100	Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
				20.200,00 €	20.200,00 €	20.200,00 €	20.200,00 €

53 Transferaufwendungen

53800.53110000	53110000	7000.71100	Abwasserabgabe	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
36500.53120000	53120000	4640.70000	Wohnsitzgemeindeanteile Kindergärten	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
61100.53410000	53410000	9000.81000	Gewerbsteuerumlage	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.53580000	53580000	1300.71700	Zuschuß an die Kameradschaftskasse	- €	- €	- €	- €
24301.53720000	53720000	2100.71300	Schulverbandsumlage	36.300,00 €	36.300,00 €	36.300,00 €	36.300,00 €
61100.53720010	53720010	9000.83200	Kreisumlage	66.500,00 €	66.500,00 €	66.500,00 €	66.500,00 €

61100.53720030	53720030	9000.83220	Amtsumlage	47.500,00 €	47.500,00 €	47.500,00 €	47.500,00 €
61100.53720040	53720040	9000.83233	Sonderumlage Kindergärten	28.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
55200.53760000	53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	35.900,00 €	35.900,00 €	35.900,00 €	35.900,00 €
				240.100,00 €	223.100,00 €	223.100,00 €	223.100,00 €

54 sonstige ordentliche Aufwendungen

11100.54210000	54210000	0000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €
12100.54210000	54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Wahlen	- €	- €	- €	- €
12600.54210000	54210000	1300.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten -Feuerwehr-	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
54100.54290000	54290000	6300.67200	Straßenentwässerung Oberflächenentw. Erstattung an Abwasser	7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €
53800.54290000	54290000	7000.67200	Verwaltungskostenanteile	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €
11100.54290010	54290010	0000.66000	Verfüungsmittel	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11101.54310000	54310000	0200.65000	Bürobedarf	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.54310000	54310000	1300.65000	Geschäftsausgaben	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
51100.54310000	54310000	6100.65500	Planungskosten -Ortsplanung-	- €	- €	- €	- €
53800.54310000	54310000	7000.65000	Geschäftsausgaben	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
53800.54310010	54310010	7000.65100	Abwasseruntersuchungen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
11101.54410000	54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
12600.54410000	54410000	1300.64000	Versicherungen der Feuerwehrangehörigen	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
53800.54410000	54410000	7000.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	- €	- €	- €	- €
24301.54520000	54520000	2110.67200	Schulkostenbeiträge -Grundschüler-	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
24301.54520010	54520010	2300.67200	Gastschulbeiträge Gymnasiasten	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
24301.54520020	54520020	2812.67200	Schulkosten Gemeinschaftsschule	- €	- €	- €	- €
53800.54910000	54910000	7000.68900	Rückstellungen	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
				37.200,00 €	37.200,00 €	37.200,00 €	37.200,00 €

57 Abschreibungen

53800.57110000	57110000	7000.68000	Abschreibungen	19.500,00 €	19.500,00 €	19.500,00 €	19.500,00 €
12600.57110300	57110300	FFW	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €
54101.57110400	57110400	Straßenbeleu.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
54200.57110400	57110400	Kreisstr.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
54200.57110500	57110500		Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
12600.57110700	57110700	FFW	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.200,00 €	800,00 €	200,00 €	- €
54500.57110700	57110700	Str.reinigung	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	400,00 €	- €	- €	- €
12600.57110800	57110800	FFW	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	100,00 €	- €	- €
36601.57110800	57110800	Spielplatz	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.600,00 €	1.400,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
36500.57410000	57410000	Kita	Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
				33.800,00 €	32.800,00 €	31.900,00 €	31.700,00 €

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
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

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		EUR
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

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		EUR
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 €	