

Haushaltssatzung der Gemeinde Roseburg für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 06.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | im Ergebnisplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Erträge auf | 1.068.500,00 € |
| | einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.215.100,00 € |
| | einem Jahresüberschuss von | 0,00 € |
| | einem Jahresfehlbetrag von | 146.600,00 € |
| | | |
| 2. | im Finanzplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 1.027.200,00 € |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 1.048.900,00 € |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 € |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 15.000,00 € |
| | festgesetzt. | |

§ 2

Es werden festgesetzt:

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

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|----|---|-----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 260 v. H. |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 260 v. H. |
| 2. | Gewerbesteuer | 310 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.

Roseburg, den 06.12.2023

Hanno Kischkat
Der Bürgermeister

-Siegel-

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

Allgemeines

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner/-innen	518	523	543	531	530	534	537	537

Entwicklung der Einwohnerzahlen nach Strukturen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alter 0-17 Jahre	82	83	89	87	86	87	85	85
Alter 18-24 Jahre	30	24	27	29	29	31	30	30
Alter 25-29 Jahre	30	34	30	26	20	19	23	23
Alter 30-49 Jahre	140	126	131	130	126	121	115	115
Alter 50-64 Jahre	136	148	155	149	155	162	165	165
Alter 65 Jahre und älter	100	108	111	110	114	114	119	119

Entwicklung der Steuer- und Gebührensätze

Hebesätze der Realsteuern

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	260	260	260	260	260	260	260
Hebesatz Grundsteuer B	260	260	260	260	260	260	260
Hebesatz Gewerbesteuer	310	310	310	310	310	310	310

Hundesteuer

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hundesteuer 1. Hund	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Hundesteuer 2. Hund u. w.	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Hundesteuer Kampfhund (je Hund)	612,00	612,00	612,00	612,00	612,00	612,00	612,00

Wasser-/Abwassergebühren

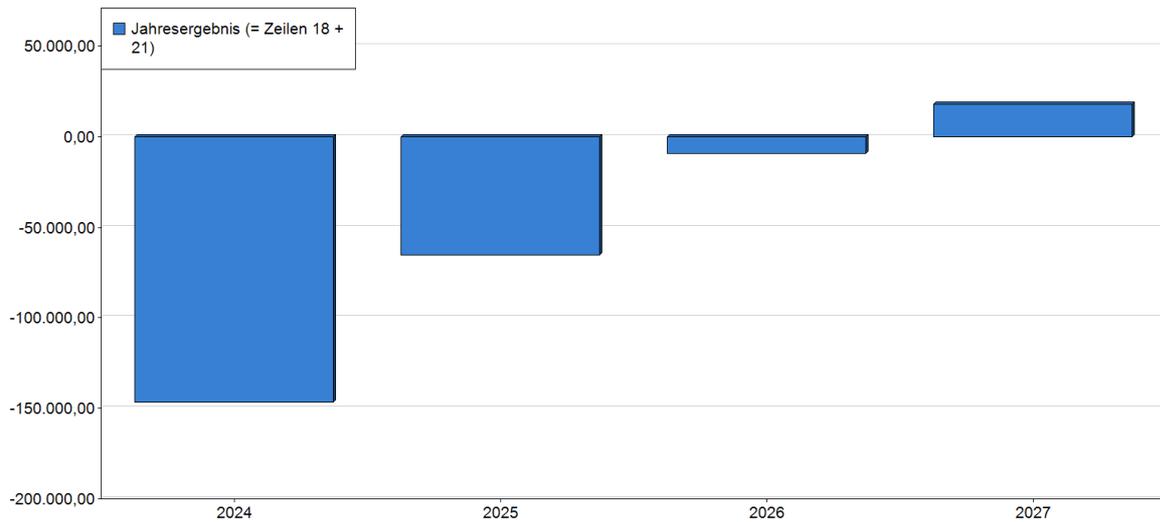
Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mtl. Grundgebühr Wasser (7% MwSt.)	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Verbrauchsgebühr je m ³ Wasser (7% MwSt.)	1,63	1,63	1,63	1,59	1,59	1,59	1,59

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mtl. Grundgebühr Abwasser	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50
Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	3,57	3,57	3,57	4,08	4,08	4,08	4,08

Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	547.300,00	569.800,00	↕	589.600,00	↕	606.200,00	↕
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	266.800,00	270.300,00	➡	282.500,00	↕	289.300,00	↕
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	218.100,00	221.100,00	➡	224.700,00	➡	224.700,00	➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	3.600,00	3.600,00	➡	3.600,00	➡	3.600,00	➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	500,00	500,00	➡	500,00	➡	500,00	➡
Sonstige Erträge (45,49)	21.600,00	21.600,00	➡	21.600,00	➡	21.600,00	➡
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)	1.057.900,00	1.086.900,00	↕	1.122.500,00	↕	1.145.900,00	↕
Personalaufwendungen (50)	8.500,00	8.500,00	➡	8.500,00	➡	8.500,00	➡
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	194.100,00	187.200,00	↕	179.500,00	↕	182.500,00	➡
Bilanzielle Abschreibungen (57)	166.200,00	160.600,00	↕	152.400,00	↘	145.700,00	↕
Transferaufwendungen (53)	780.300,00	736.100,00	↘	736.100,00	➡	736.100,00	➡
Sonstige Aufwendungen (54,59)	62.900,00	67.200,00	↗	63.800,00	↘	63.800,00	➡
Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.212.000,00	1.159.600,00	↕	1.140.300,00	➡	1.136.600,00	➡
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-154.100,00	-72.700,00	↕	-17.800,00	↕	9.300,00	↕
Finanzerträge(46)	10.600,00	10.900,00	↕	11.300,00	↕	11.300,00	➡
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	3.100,00	3.000,00	↕	2.700,00	↘	2.700,00	➡
Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	7.500,00	7.900,00	↕	8.600,00	↕	8.600,00	➡
Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-146.600,00	-64.800,00	↕	-9.200,00	↕	17.900,00	↕



TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	372.700,00 EUR	34,88 %
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	186.700,00 EUR	17,47 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	128.600,00 EUR	12,04 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	93.800,00 EUR	8,78 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	58.500,00 EUR	5,47 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	51.400,00 EUR	4,81 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	36.700,00 EUR	3,43 %
54100.41620000	Gemeindestraßen inkl. Nebenanalgen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	32.000,00 EUR	2,99 %
55200.43210000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.900,00 EUR	2,42 %
53100.45110000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	17.100,00 EUR	1,60 %
	Gesamt Erträge Top 10	1.003.400,00 EUR	93,91 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	1.068.500,00 EUR	100,00 %

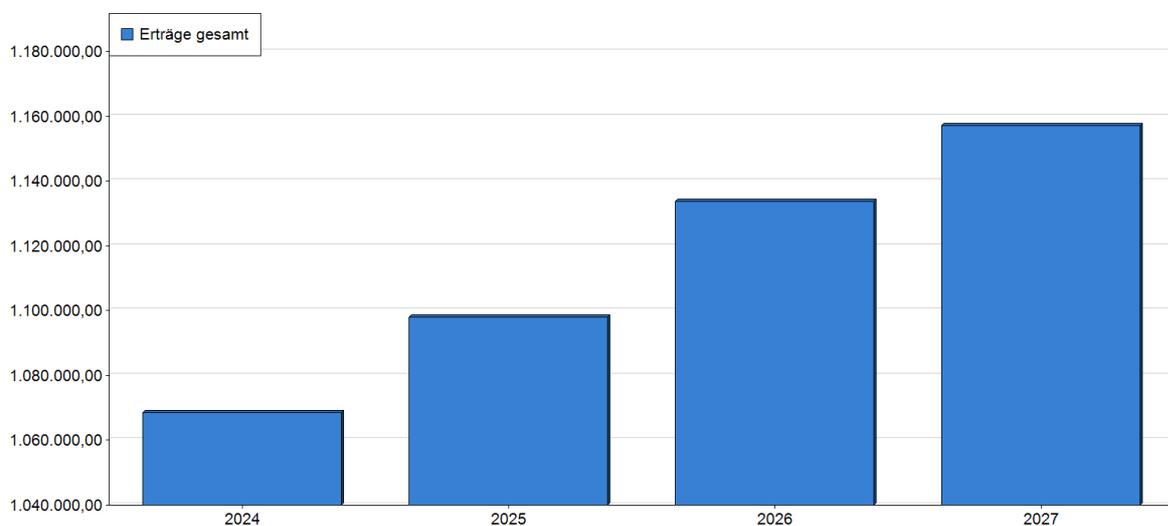
Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	242.600,00 EUR	19,97 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	173.300,00 EUR	14,26 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	129.500,00 EUR	10,66 %

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	119.000,00 EUR	9,79 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzumlage	76.200,00 EUR	6,27 %
53800.52410010	Abwasserbeseitigung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	72.700,00 EUR	5,98 %
54100.57110400	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	61.400,00 EUR	5,05 %
55500.57110400	Forsten, bewirtschaftete Wälder, Wirtschaftswege - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	34.200,00 EUR	2,81 %
53300.52410010	Wasserversorgung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	30.700,00 EUR	2,53 %
53800.52210000	Abwasserbeseitigung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	28.500,00 EUR	2,35 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	968.100,00 EUR	79,67 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	1.215.100,00 EUR	100,00 %

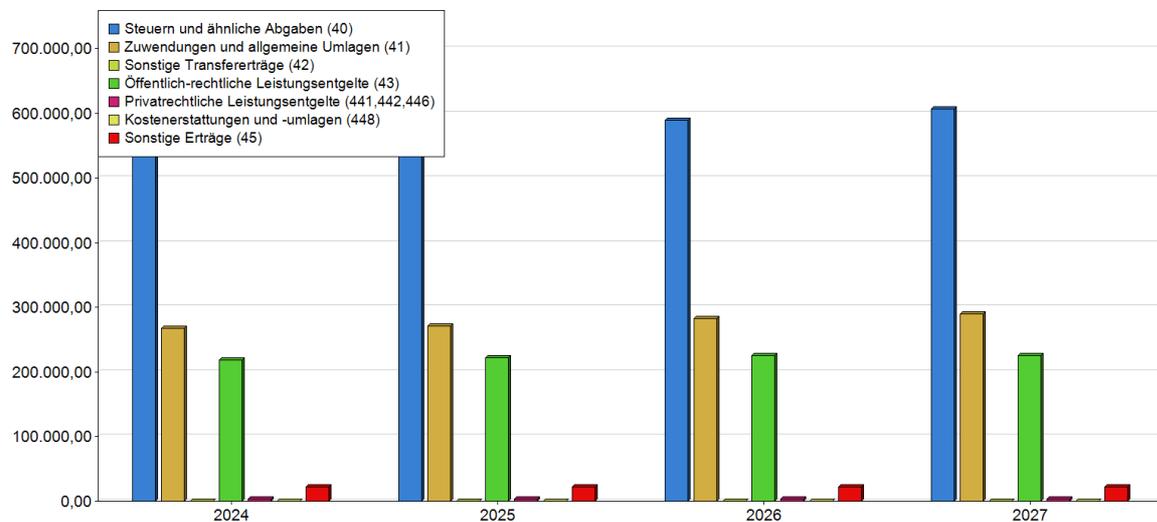
Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	547.300,00	569.800,00	↕	589.600,00	↕	606.200,00	↕
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.800,00	270.300,00	↗	282.500,00	↕	289.300,00	↕
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.100,00	221.100,00	↗	224.700,00	↗	224.700,00	↗
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.100,00	4.100,00	↗	4.100,00	↗	4.100,00	↗
45 - Sonstige Erträge	21.600,00	21.600,00	↗	21.600,00	↗	21.600,00	↗
46 - Finanzerträge	10.600,00	10.900,00	↕	11.300,00	↕	11.300,00	↗
Gesamt	1.068.500,00	1.097.800,00	↕	1.133.800,00	↕	1.157.200,00	↕



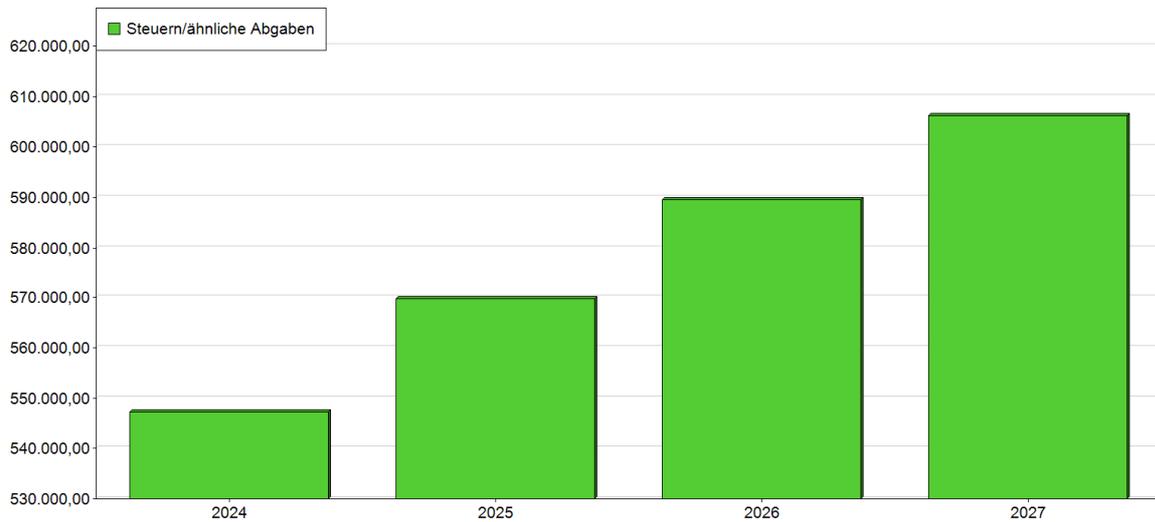
Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	547.300,00	569.800,00	↕	589.600,00	↕	606.200,00	↕
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.800,00	270.300,00	↗	282.500,00	↕	289.300,00	↕
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.100,00	221.100,00	↗	224.700,00	↗	224.700,00	↗
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.100,00	4.100,00	↗	4.100,00	↗	4.100,00	↗
45 - Sonstige Erträge	21.600,00	21.600,00	↗	21.600,00	↗	21.600,00	↗
Gesamt	1.057.900,00	1.086.900,00	↕	1.122.500,00	↕	1.145.900,00	↕



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
401 - Realsteuern	159.700,00	159.700,00	↗	159.700,00	↗	159.700,00	↗
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	382.400,00	404.900,00	↕	424.700,00	↕	441.300,00	↕
403 - Sonstige Gemeindesteuern	5.200,00	5.200,00	↗	5.200,00	↗	5.200,00	↗
Gesamt	547.300,00	569.800,00	↕	589.600,00	↕	606.200,00	↕



Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	14.500,00	14.500,00	➡	14.500,00	➡	14.500,00	➡
4012 - Grundsteuer B	51.400,00	51.400,00	➡	51.400,00	➡	51.400,00	➡
4013 - Gewerbesteuer	93.800,00	93.800,00	➡	93.800,00	➡	93.800,00	➡
Gesamt	159.700,00	159.700,00	➡	159.700,00	➡	159.700,00	➡

Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	372.700,00	395.000,00	⬆	414.700,00	⬆	431.200,00	⬆
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.700,00	9.900,00	⬆	10.000,00	➡	10.100,00	➡
Gesamt	382.400,00	404.900,00	⬆	424.700,00	⬆	441.300,00	⬆

Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	5.200,00	5.200,00	➡	5.200,00	➡	5.200,00	➡
Gesamt	5.200,00	5.200,00	➡	5.200,00	➡	5.200,00	➡

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	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	51.400,00	51.400,00	51.400,00	51.400,00
Gewerbsteuer (EUR)	4013	93.800,00	93.800,00	93.800,00	93.800,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	372.700,00	395.000,00	414.700,00	431.200,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	9.700,00	9.900,00	10.000,00	10.100,00
Hundesteuer (EUR)	4032	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	225.400,00	230.200,00	244.200,00	251.000,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	218.100,00	221.100,00	224.700,00	224.700,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		992.600,00	1.022.900,00	1.060.300,00	1.083.700,00
Summe Erträge (EUR)	4	1.068.500,00	1.097.800,00	1.133.800,00	1.157.200,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		92,90	93,18	93,52	93,65

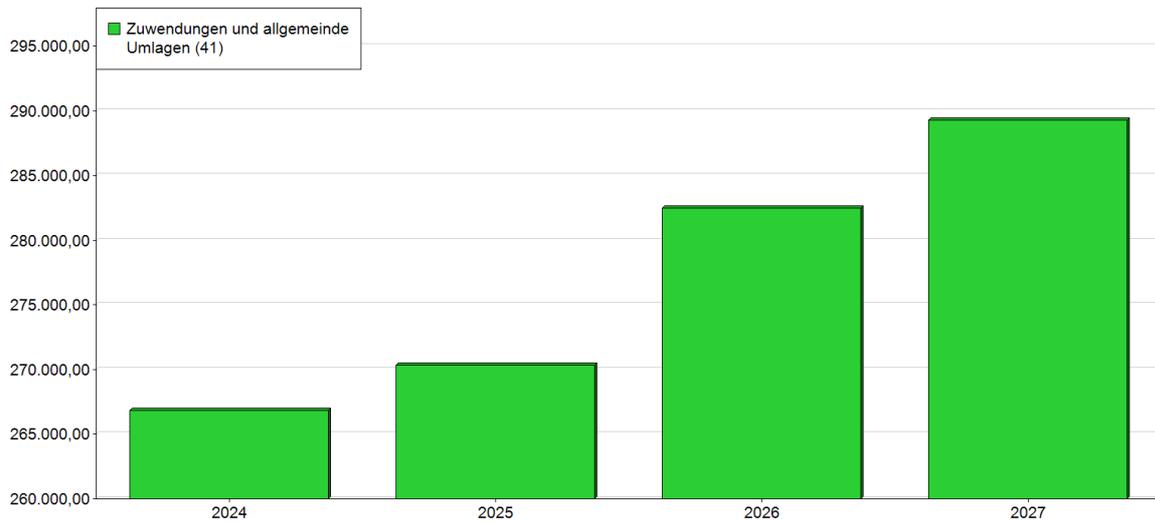
Kennzahl Steuerquote

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	537.000,00	559.500,00	579.300,00	595.900,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	1.058.200,00	1.087.500,00	1.123.500,00	1.146.900,00
Steuerquote (%)		50,75	51,45	51,56	51,96

Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	225.400,00	230.200,00	↑	244.200,00	↑	251.000,00	↑
414 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	100,00	100,00	→	100,00	→	100,00	→
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	41.300,00	40.000,00	↓	38.200,00	↓	38.200,00	→
Gesamt	266.800,00	270.300,00	→	282.500,00	↑	289.300,00	↑



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	225.400,00	230.200,00	↓	244.200,00	↑	251.000,00	↓
Gesamt	225.400,00	230.200,00	↓	244.200,00	↑	251.000,00	↓

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4148 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	100,00	100,00	→	100,00	→	100,00	→
Gesamt	100,00	100,00	→	100,00	→	100,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	5.500,00	5.700,00	↓	5.700,00	→	5.700,00	→
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	35.800,00	34.300,00	↓	32.500,00	↓	32.500,00	→
Gesamt	41.300,00	40.000,00	↓	38.200,00	↓	38.200,00	→

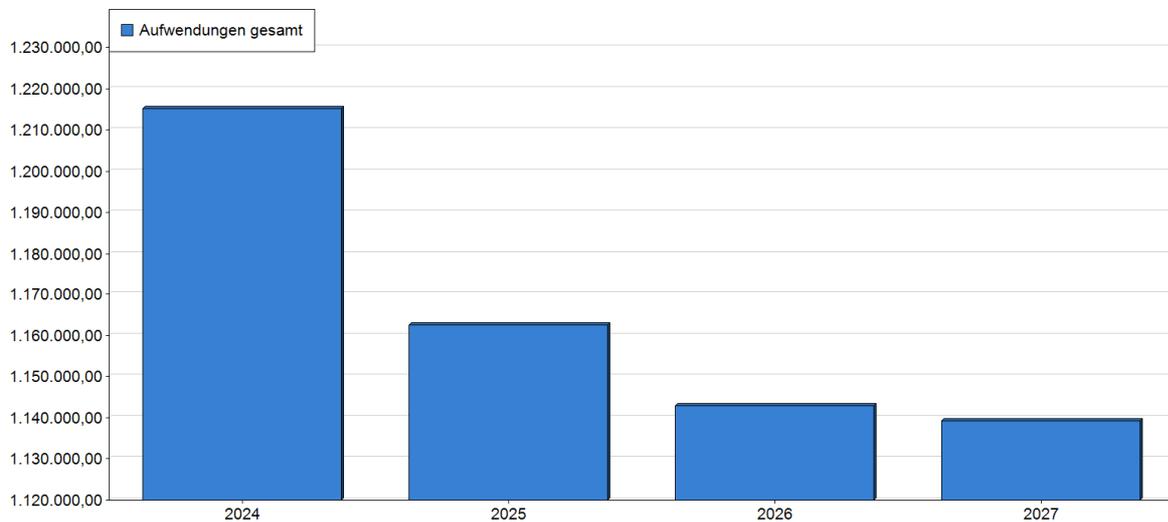
Kennzahl Zuwendungsquote

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	266.800,00	270.300,00	282.500,00	289.300,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.068.500,00	1.097.800,00	1.133.800,00	1.157.200,00
Zuwendungsquote (%)		24,97	24,62	24,92	25,00

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	8.500,00	8.500,00	→	8.500,00	→	8.500,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.100,00	187.200,00	↓	179.500,00	↓	182.500,00	→
53 - Transferaufwendungen	780.300,00	736.100,00	↓	736.100,00	→	736.100,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.900,00	67.200,00	↑	63.800,00	↓	63.800,00	→
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.100,00	3.000,00	↓	2.700,00	↓	2.700,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	166.200,00	160.600,00	↓	152.400,00	↓	145.700,00	↓
Gesamt	1.215.100,00	1.162.600,00	↓	1.143.000,00	→	1.139.300,00	→



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	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	127.900,00	132.000,00	125.300,00	125.300,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	119.900,00	119.900,00	119.900,00	119.900,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
Kreisumlage (EUR)	537200	621.600,00	577.400,00	577.400,00	577.400,00
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)		889.600,00	849.500,00	842.800,00	842.800,00

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe Aufwendungen (EUR)	5	1.215.100,00	1.162.600,00	1.143.000,00	1.139.300,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		73,21	73,07	73,74	73,98

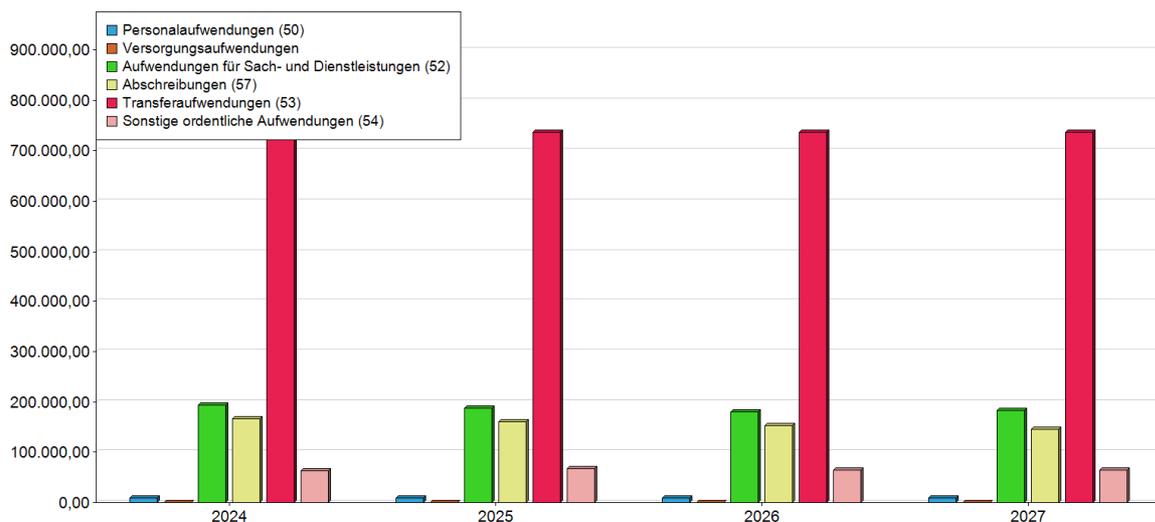
Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

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

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	1.068.500,00	1.097.800,00	1.133.800,00	1.157.200,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.215.100,00	1.162.600,00	1.143.000,00	1.139.300,00
Ergebnis E - A (EUR)		-146.600,00	-64.800,00	-9.200,00	17.900,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		87,94	94,43	99,20	101,57

Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

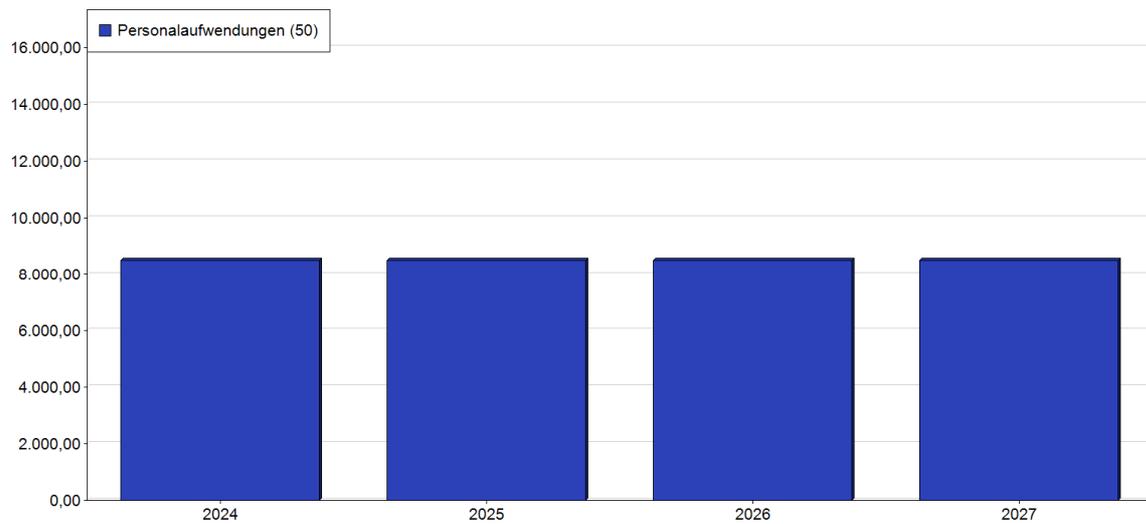
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	8.500,00	8.500,00	→	8.500,00	→	8.500,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.100,00	187.200,00	↓	179.500,00	↓	182.500,00	→
53 - Transferaufwendungen	780.300,00	736.100,00	↓	736.100,00	→	736.100,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.900,00	67.200,00	↑	63.800,00	↓	63.800,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	166.200,00	160.600,00	↓	152.400,00	↓	145.700,00	↓
Gesamt	1.212.000,00	1.159.600,00	↓	1.140.300,00	→	1.136.600,00	→



Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	8.500,00	8.500,00	→	8.500,00	→	8.500,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Gesamt	8.500,00	8.500,00	➔	8.500,00	➔	8.500,00	➔



Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
5 - Gestaltung der Umwelt	8.500,00	8.500,00	➔	8.500,00	➔	8.500,00	➔
Gesamt	8.500,00	8.500,00	➔	8.500,00	➔	8.500,00	➔

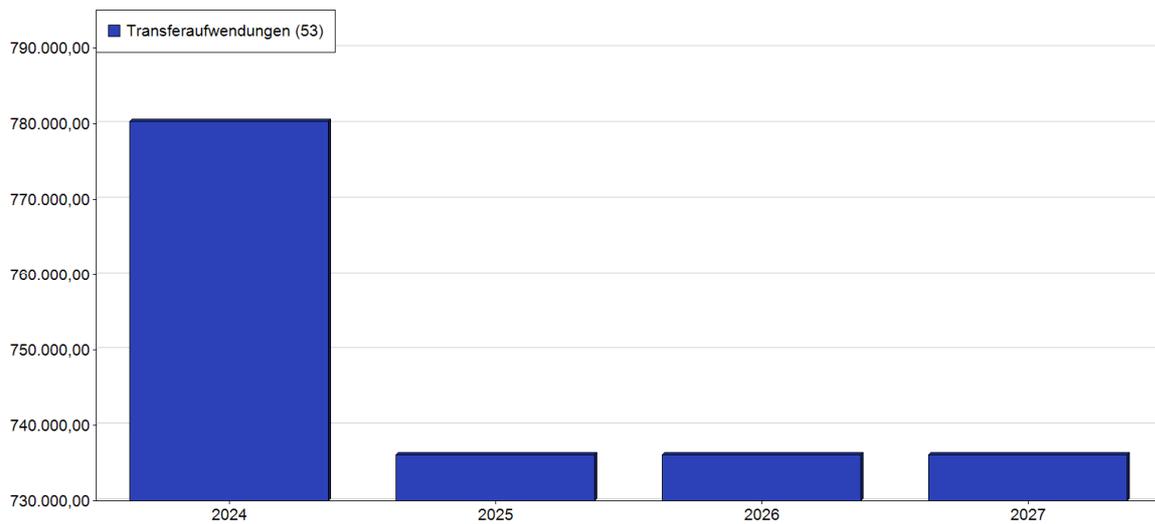
Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.215.100,00	1.162.600,00	1.143.000,00	1.139.300,00
Personalintensität (%)		0,70	0,73	0,74	0,75

Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	119.900,00	119.900,00	➔	119.900,00	➔	119.900,00	➔
534 - Steuerbeteiligungen	10.300,00	10.300,00	➔	10.300,00	➔	10.300,00	➔
535 - Allgemeine Zuweisungen	2.600,00	2.600,00	➔	2.600,00	➔	2.600,00	➔
537 - Allgemeine Umlagen	647.500,00	603.300,00	⬇	603.300,00	➔	603.300,00	➔
Gesamt	780.300,00	736.100,00	⬇	736.100,00	➔	736.100,00	➔



Davon

Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	226.107,30	36,40
2020	218.220,06	33,90
2021	221.801,89	31,90
2022	230.045,45	29,90
2023	245.444,01	29,80
2024	242.600,00	29,80

Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	104.642,20	19,00
2019	114.917,17	18,50
2020	122.306,23	19,00
2021	132.107,71	19,00
2022	134.641,98	17,50
2023	164.727,52	20,00
2024	173.300,00	20,00

Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	81.084,15	3,86
2019	84.835,73	4,04
2020	91.297,12	3,80
2021	94.737,23	3,95
2022	93.324,73	3,89
2023	87.231,32	3,63
2024	129.500,00	3,63

KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	89.301,23	4,16
2019	99.047,78	4,67
2020	66.668,87	4,54
2021	13.651,56	4,43
2022	21.889,02	4,45
2023	31.969,84	3,82
2024	76.200,00	3,82

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	780.300,00	736.100,00	736.100,00	736.100,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.215.100,00	1.162.600,00	1.143.000,00	1.139.300,00
Transferaufwandsquote (%)		64,22	63,31	64,40	64,61

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:

- 2 Produkte in Kategorie A
- 7 Produkte in Kategorie B
- 8 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-149.900 EUR	34 %	34 %	A
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-119.300 EUR	27 %	61 %	A
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanalgen	-39.600 EUR	9 %	70 %	B
55500	Forsten, bewirtschaftete Wälder, Wirtschaftswege	-34.600 EUR	8 %	77 %	B
12600	Brandschutz	-33.100 EUR	7 %	85 %	B

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-21.700 EUR	5 %	90 %	B
11100	Gemeindeorgane	-13.200 EUR	3 %	93 %	B
53800	Abwasserbeseitigung	-12.100 EUR	3 %	95 %	B
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-6.700 EUR	2 %	97 %	B
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.900 EUR	1 %	98 %	C
36601	Spielplätze	-2.600 EUR	1 %	98 %	C
54300	Landesstraße inkl. Nebenanlage	-2.300 EUR	1 %	99 %	C
11106	Liegenschaftsmanagement	-2.200 EUR	0 %	99 %	C
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-1.800 EUR	0 %	100 %	C
57303	Photovoltaikanlage, Betrieb gewerbl. Art	-1.600 EUR	0 %	100 %	C
12100	Statistik und Wahlen	-500 EUR	0 %	100 %	C
51100	Bauleitplanung	-100 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-444.200 EUR	100 %		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 60,60 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 36,24 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 3,15 %. 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	270.700 EUR	91 %	91 %
53100	Elektrizitätsversorgung	22.000 EUR	7 %	98 %
53200	Gasversorgung	2.900 EUR	1 %	99 %
53300	Wasserversorgung	2.000 EUR	1 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	297.600 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-444.200 EUR		
	Gesamtergebnis	-146.600 EUR		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -146.600,00 EUR erwartet wird.

Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-36.700,00	50.800,00	100.000,00	120.400,00

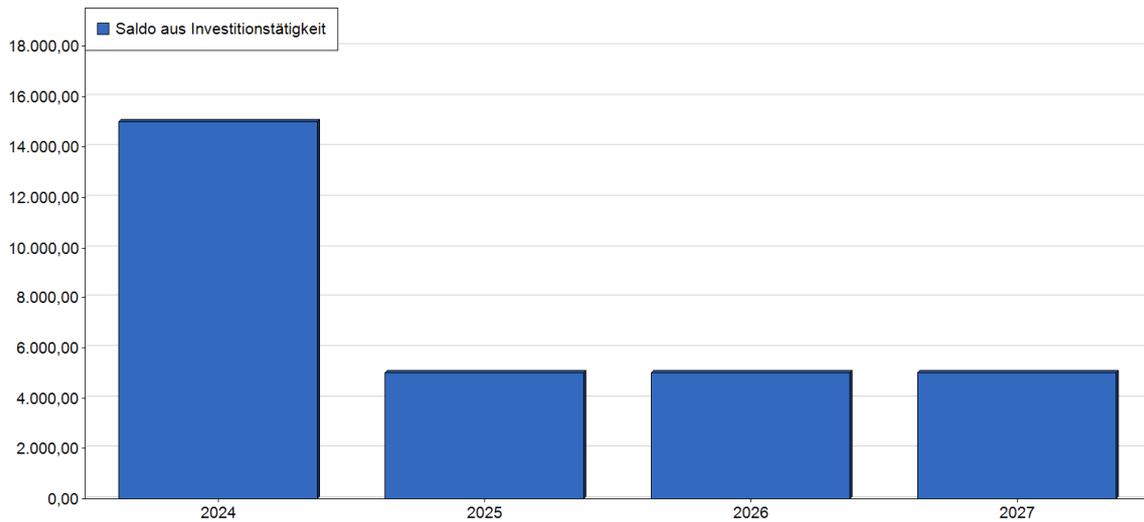
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	547.300,00	569.800,00	↓	589.600,00	↓	606.200,00	↓
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	225.500,00	230.300,00	↓	244.300,00	↑	251.100,00	↓

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	218.100,00	221.100,00	➔	224.700,00	➔	224.700,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	3.600,00	3.600,00	➔	3.600,00	➔	3.600,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	500,00	500,00	➔	500,00	➔	500,00	➔
Sonstige Einzahlungen (65)	21.100,00	21.100,00	➔	21.100,00	➔	21.100,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	11.100,00	11.400,00	➔	11.800,00	➔	11.800,00	➔
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.027.200,00	1.057.800,00	➔	1.095.600,00	➔	1.119.000,00	➔
Personalauszahlungen (70)	8.500,00	8.500,00	➔	8.500,00	➔	8.500,00	➔
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	194.100,00	187.200,00	➔	179.500,00	➔	182.500,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	3.100,00	3.000,00	➔	2.700,00	➔	2.700,00	➔
Transferauszahlungen (73)	780.300,00	736.100,00	➔	736.100,00	➔	736.100,00	➔
Sonstige Auszahlungen (74)	62.900,00	67.200,00	➔	63.800,00	➔	63.800,00	➔
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.048.900,00	1.002.000,00	➔	990.600,00	➔	993.600,00	➔
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)	-21.700,00	55.800,00	➔	105.000,00	➔	125.400,00	➔

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)	15.000,00	5.000,00	➔	5.000,00	➔	5.000,00	➔
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)	15.000,00	5.000,00	➔	5.000,00	➔	5.000,00	➔



... 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	15.000,00	0,00 ↓	0,00 →	0,00 →
7832 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 250 Euro bis einschl. 1.000 Euro netto.	0,00	5.000,00 ↑	5.000,00 →	5.000,00 →
Gesamt	15.000,00	5.000,00 ↓	5.000,00 →	5.000,00 →

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. Saldo

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

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	547.300	569.800	589.600	606.200
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	266.800	270.300	282.500	289.300
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	218.100	221.100	224.700	224.700
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	500	500	500	500
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	21.600	21.600	21.600	21.600
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	1.057.900	1.086.900	1.122.500	1.145.900
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	8.500	8.500	8.500	8.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	194.100	187.200	179.500	182.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	166.200	160.600	152.400	145.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	780.300	736.100	736.100	736.100
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	62.900	67.200	63.800	63.800
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	1.212.000	1.159.600	1.140.300	1.136.600
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	-154.100	-72.700	-17.800	9.300
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	10.600	10.900	11.300	11.300
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	3.100	3.000	2.700	2.700
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	7.500	7.900	8.600	8.600
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	-146.600	-64.800	-9.200	17.900
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	-146.600	-64.800	-9.200	17.900
		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	547.300	569.800	589.600	606.200
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	225.500	230.300	244.300	251.100
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	218.100	221.100	224.700	224.700
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	500	500	500	500
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	21.100	21.100	21.100	21.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	11.100	11.400	11.800	11.800
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.027.200	1.057.800	1.095.600	1.119.000
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	8.500	8.500	8.500	8.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	194.100	187.200	179.500	182.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	3.100	3.000	2.700	2.700
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	780.300	736.100	736.100	736.100
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	62.900	67.200	63.800	63.800
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	1.048.900	1.002.000	990.600	993.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	0,00	0	-21.700	55.800	105.000	125.400
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	15.000	5.000	5.000	5.000
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	15.000	5.000	5.000	5.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 J. 34)	0,00	0	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000
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	-36.700	50.800	100.000	120.400
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	-36.700	50.800	100.000	120.400
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	-36.700	50.800	100.000	120.400
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	-36.700	14.100	114.100
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	-36.700	14.100	114.100	234.500

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

Finanzplan

Produktsachkonto	Sachkonto	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem							
12600.08000000	08000000	1300.93500	Erwerb bewegliches Vermögen	15.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €

Ergebnisplan

Produktsachkonto	Sachkonto	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
40 Steuern und ähnliche Abgaben							
61100.40110000	40110000	9000.00000	Grundsteuer A	14.500,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €
61100.40120000	40120000	9000.00100	Grundsteuer B	51.400,00 €	51.400,00 €	51.400,00 €	51.400,00 €
61100.40130000	40130000	9000.00300	Gewerbesteuer	93.800,00 €	93.800,00 €	93.800,00 €	93.800,00 €
61100.40210000	40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	372.700,00 €	395.000,00 €	414.700,00 €	431.200,00 €
61100.40220000	40220000	9000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.700,00 €	9.900,00 €	10.000,00 €	10.100,00 €
61100.40320000	40320000	9000.02200	Hundesteuer	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €
				547.300,00 €	569.800,00 €	589.600,00 €	606.200,00 €
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
61100.41110000	41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	186.700,00 €	190.400,00 €	203.700,00 €	209.800,00 €
61100.41110010	41110010	9000.06000	Sonderbedarf Infrastruktur	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
61100.41110011	41110011	9000.09100	Ausgleichsleistung nach § 32 FAG	36.700,00 €	37.800,00 €	38.500,00 €	39.200,00 €
36601.41480000	41480000	4600.15000	Vermischte Einnahmen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
53800.41610000	41610000	7000.27300	Auflösung Baukostenzuschüsse	- €	- €	- €	- €
53300.41610000	41610000	8150.27300	Auflösung der Baukostenzuschüsse	5.500,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €
12600.41620000	41620000	FFW	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3.300,00 €	1.800,00 €	- €	- €
28100.41620000	41620000	Kultur	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
54100.41620000	41620000	Gemeindestr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	32.000,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €
54300.41620000	41620000	Landesstr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
				266.800,00 €	270.300,00 €	282.500,00 €	289.300,00 €
43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte							
12600.43210000	43210000	1300.10000	Feuerwehreinsatzgebühren	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
55200.43210000	43210000	6900.11000	Abgabe nach § 7 KAG, Wasserverbandsabgabe	25.900,00 €	25.900,00 €	25.900,00 €	25.900,00 €
53800.43210000	43210000	7000.11000	Benutzungsgebühren - Abwasser -	128.600,00 €	131.600,00 €	135.300,00 €	135.300,00 €
53100.43210000	43210000	8100.15000	Einspeisevergütung Strom Schl.-Holst. Netz AG	4.900,00 €	4.900,00 €	4.900,00 €	4.900,00 €
53300.43210000	43210000	8150.11000	Benutzungsgebühren -Trinkwasser-	58.500,00 €	58.500,00 €	58.400,00 €	58.400,00 €
				218.100,00 €	221.100,00 €	224.700,00 €	224.700,00 €

441 - 446 privatrechtliche Entgelte

11106.44110000	44110000	8800.14000	Mieten		- €	- €	- €	- €
11106.44110000	44110000	8800.14100	Pachten		1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
11106.44210000	44210000	8800.13000	Verkaufserlöse Holzeinschlag		- €	- €	- €	- €
28100.44610000	44610000	3600.15000	Vermischte Einnahmen	- Dorffest u.a. -	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
					3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €

448 Kostenerstattungen und Umlagen

12600.44870000	44870000	1300.11000	Sonstige Einnahmen		200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
54101.44870000	44870000	6700.15000	Sonstige Einnahmen, Straßenbeleuchtung		- €	- €	- €	- €
53800.44870000	44870000	7000.15000	Vermischte Einnahmen		300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
					500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €

45 sonstige ordentliche Erträge

11106.45920000	45920000	8800.15000	Vermischte Einnahmen		1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
53100.45110000	45110000	8100.22000	Konzessionsabgabe Strom		17.100,00 €	17.100,00 €	17.100,00 €	17.100,00 €
53200.45110000	45110000	8100.22010	Konzessionsabgabe für Gas		2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €
61100.45650000	45650000	9000.26500	Verzinsung von	Gewerbesteuernachforderungen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
53300.45920000	45920000	8150.15000	Vermischte Einnahmen		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
					21.600,00 €	21.600,00 €	21.600,00 €	21.600,00 €

46 Finanzerträge

53800.46120000	46120000	7000.27500	Verzinsung des Anlagekapitals		10.600,00 €	10.900,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €
----------------	----------	------------	-------------------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

50 Personalaufwand

54500.50190000	50190000	6300.41600	Sonstige Beschäftigungsentgelte	-Gemeindearbeiten-	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €
----------------	----------	------------	---------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

12600.52110000	52110000	1300.50000	Unterhaltung der Grundstücke	und baulichen Anlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
11106.52110000	52110000	8800.50000	Unterhaltung der Grundstücke	und baulichen Anlagen	- €	- €	- €	- €
55500.52110000	52110000	6300.51002	Baumkontrolle		400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
28100.52210000	52210000	3600.51000	Denkmalpflege		300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
36601.52210000	52210000	4600.51000	Unterhaltung Kinderspielplatz		1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
54100.52210000	52210000	6300.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
54101.52210000	52210000	6700.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
53800.52210000	52210000	7000.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		28.500,00 €	15.000,00 €	15.500,00 €	18.500,00 €
53300.52210000	52210000	8150.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		5.000,00 €	5.500,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
54500.52310000	52310000	6300.53000	Miete -Halle Bauhof-		1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
12600.52410000	52410000	1300.54000	Bewirtschaftungskosten	und Versicherungen	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
54500.52410000	52410000	6300.54000	Bewirtschaftung		700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
54101.52410000	52410000	6700.54000	Bewirtschaftungskosten		4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €
53800.52410000	52410000	7000.54000	Bewirtschaftungskosten		10.100,00 €	10.100,00 €	10.100,00 €	10.100,00 €
57303.52410000	52410000	8100.54000	Bewirtschaftung Photovoltaikanlage		800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
53300.52410000	52410000	8150.54000	Bewirtschaftungskosten		200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
11106.52410000	52410000	8800.54000	Bewirtschaftungskosten der Grundstücke	und baulichen Anlagen	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
53800.52410010	52410010	7000.67210	Abwasserlieferung an Gemeinde Büchen		72.700,00 €	76.300,00 €	69.300,00 €	69.300,00 €
53300.52410010	52410010	8150.67210	Wasserlieferung von Gemeinde Büchen		30.700,00 €	31.200,00 €	31.500,00 €	31.500,00 €
12600.52510000	52510000	1300.55000	Fahrzeughaltung		2.000,00 €	4.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €

54500.52510000	52510000	6300.55000	Fahrzeughaltung	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
12600.52620000	52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung/Untersuchungen	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
12600.52710000	52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €
54500.52710000	52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
11100.52910000	52910000	0000.59200	Repräsentationskosten	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
11101.52910000	52910000	0200.66100	Mitgliedsbeiträge	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
12600.52910000	52910000	1300.66100	Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
28100.52910000	52910000	3600.59000	sonstige Sachausgaben Dorffest u.	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
28100.52910010	52910010	4700.59000	Betreuung der Senioren	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
				194.100,00 €	187.200,00 €	179.500,00 €	182.500,00 €

53 Transferaufwendungen

53800.53110000	53110000	7000.71100	Abwasserabgabe	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
36500.53120000	53120000	4640.70000	Wohngemeindeanteil gem. KiTaG	119.000,00 €	119.000,00 €	119.000,00 €	119.000,00 €
28100.53180000	53180000	5400.70000	Zuschüsse an Vereine und Verbände	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
61100.53410000	53410000	9000.81000	Gewerbesteuerumlage	10.300,00 €	10.300,00 €	10.300,00 €	10.300,00 €
12600.53580000	53580000	1300.71700	Zuschuß an die Kameradschaftskasse - Brandwache	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
24301.53720000	53720000	2100.71300	Schulverbandsumlage	129.500,00 €	129.500,00 €	129.500,00 €	129.500,00 €
61100.53720010	53720010	9000.83200	Kreisumlage	242.600,00 €	242.600,00 €	242.600,00 €	242.600,00 €
61100.53720030	53720030	9000.83220	Amtsumlage	173.300,00 €	173.300,00 €	173.300,00 €	173.300,00 €
61100.53720040	53720040	9000.83230	Sonderumlage Kindergärten	76.200,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €
55200.53760000	53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	25.900,00 €	25.900,00 €	25.900,00 €	25.900,00 €
				780.300,00 €	736.100,00 €	736.100,00 €	736.100,00 €

54 sonstige ordentliche Aufwendungen

11100.54210000	54210000	0000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
12100.54210000	54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Wahlen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.54210000	54210000	1300.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
53800.54290000	54290000	7000.67200	Verwaltungskostenbeitrag -Abwasser-	5.000,00 €	5.100,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €
53300.54290000	54290000	8150.67200	Verwaltungskostenbeitrag Trinkwasser	5.100,00 €	5.300,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
11100.54290010	54290010	0000.66000	Verfügungsmittel	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
11101.54310000	54310000	0200.65000	Bürobedarf	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.54310000	54310000	1300.65000	Geschäftsausgaben	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
51100.54310000	54310000	6100.65000	Geschäftsausgaben	100,00 €	4.000,00 €	100,00 €	100,00 €
53800.54310000	54310000	7000.65000	Geschäftsausgaben	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
53300.54310000	54310000	8150.65000	Geschäftsausgaben	3.000,00 €	3.100,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €
11101.54410000	54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.54410000	54410000	1300.64000	Versicherungen der Feuerwehrangehörigen	1.600,00 €	1.600,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
57303.54410000	54410000	8100.64000	Steuern Photovoltaikanlage	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
53300.54410000	54410000	8150.64000	Steuern	- €	- €	- €	- €
24301.54520000	54520000	2110.67200	Schulkostenbeiträge Grundschule	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
24301.54520010	54520010	2300.67200	Schulkostenbeiträge	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €
24301.54520020	54520020	2700.67200	Gastschulbeiträge Sonderschulen	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
24301.54520030	54520030	2812.67200	Schulkosten Gemeinschaftsschule	3.700,00 €	3.700,00 €	3.700,00 €	3.700,00 €
53800.54529970	54529970	7000.54001	Durchleitungsgebühr an Gemeinde Siebeneicher	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €
				62.900,00 €	67.200,00 €	63.800,00 €	63.800,00 €

55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

53300.55120000	55120000	8150.68500	Verzinsung des Anlagekapitals	-Wasserversorgung-	3.000,00 €	2.900,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
61100.55920000	55920000	9000.84500	Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
					3.100,00 €	3.000,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €

57 Abschreibungen

53800.57110000	57110000	7000.68000	Abschreibungen -Abwasser-		25.800,00 €	25.700,00 €	25.700,00 €	25.700,00 €
53300.57110000	57110000	8150.68000	Abschreibungen -Wasserversorgung-		15.100,00 €	15.100,00 €	15.200,00 €	15.200,00 €
12600.57110300	57110300	FFW	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
54100.57110400	57110400	Gemeindestr.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		61.400,00 €	61.400,00 €	61.400,00 €	61.400,00 €
54101.57110400	57110400	Straßenbeleucht	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		1.500,00 €	1.300,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
54300.57110400	57110400	Landesstr.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €
55500.57110400	57110400	Forsten	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		34.200,00 €	34.200,00 €	34.200,00 €	34.200,00 €
28100.57110600	57110600	Kultur	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
12600.57110700	57110700	FFW	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		11.600,00 €	6.700,00 €	200,00 €	200,00 €
54500.57110700	57110700	Straßenreinigung	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		6.400,00 €	6.300,00 €	5.500,00 €	1.200,00 €
12600.57110800	57110800	FFW	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.900,00 €	3.800,00 €	2.900,00 €	500,00 €
36601.57110800	57110800	Spielplatz	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
54100.57110800	57110800	Gemeindestr.	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00 €	- €	- €	- €
36500.57410000	57410000	4640.68000	Abschreibung Zuschuss Krippe Möllner Str		300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
					166.200,00 €	160.600,00 €	152.400,00 €	145.700,00 €

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
Witzeze	1.286.640,00	360.259,20	257.328,00
Gesamt	22.791.030,00	6.381.488,40	4.558.206,00

**Kindergartenumlage Amt Büchen
Haushaltsjahr 2024**

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