

Haushaltssatzung der Gemeinde Siebeneichen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 14.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

- | | |
|--|--------------|
| 1. im Ergebnisplan mit | |
| einem Gesamtbetrag der Erträge auf | 549.400,00 € |
| einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 580.900,00 € |
| einem Jahresüberschuss von | 0,00 € |
| einem Jahresfehlbetrag von | 31.500,00 € |
|
 | |
| 2. im Finanzplan mit | |
| einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 529.800,00 € |
| einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 530.600,00 € |
| 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 | 0,80 |

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 330 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 350 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer | 350 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.

Siebeneichen, den 14.12.2023

Jan Lucas
Der Bürgermeister

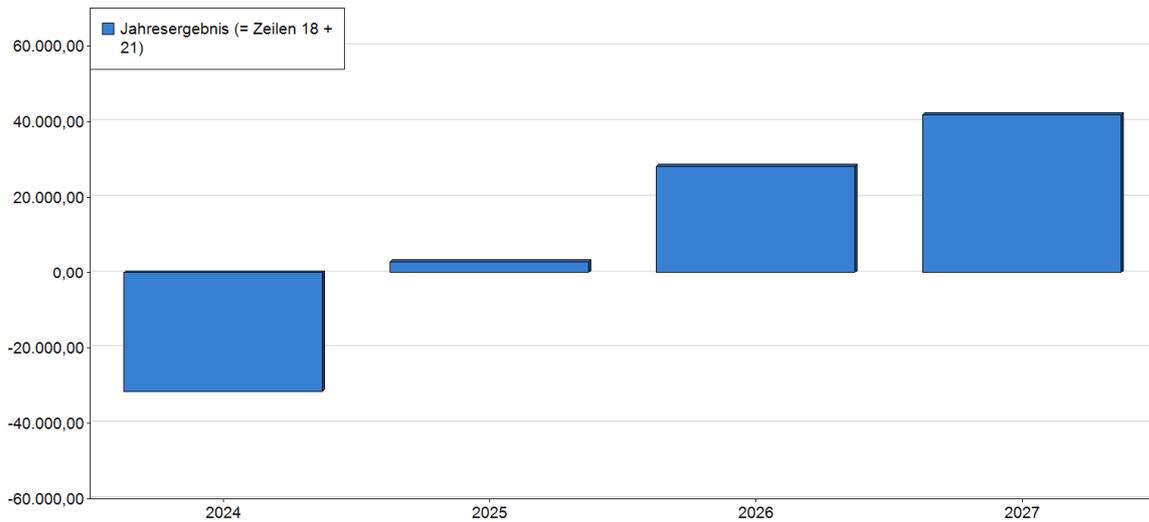
-Siegel-

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mtl. Grundgebühr Abwasser	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	3,25	3,25	3,25	3,32	3,32	3,32	3,32

Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	215.900,00	216.600,00	➔	224.200,00	➔	230.500,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	207.300,00	210.900,00	➔	222.900,00	➔	228.300,00	➔
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	76.800,00	76.800,00	➔	76.800,00	➔	76.800,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	28.500,00	16.500,00	➔	16.500,00	➔	16.500,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	10.600,00	10.600,00	➔	10.600,00	➔	10.600,00	➔
Sonstige Erträge (45,49)	8.900,00	8.900,00	➔	8.900,00	➔	8.900,00	➔
Aktivierete 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)	548.000,00	540.300,00	➔	559.900,00	➔	571.600,00	➔
Personalaufwendungen (50)	7.500,00	7.500,00	➔	7.500,00	➔	7.500,00	➔
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	75.800,00	75.800,00	➔	75.800,00	➔	75.800,00	➔
Bilanzielle Abschreibungen (57)	50.300,00	49.800,00	➔	49.400,00	➔	47.400,00	➔
Transferaufwendungen (53)	367.600,00	345.400,00	➔	345.400,00	➔	345.400,00	➔
Sonstige Aufwendungen (54,59)	60.200,00	40.600,00	➔	35.600,00	➔	35.600,00	➔
Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	561.400,00	519.100,00	➔	513.700,00	➔	511.700,00	➔
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-13.400,00	21.200,00	➔	46.200,00	➔	59.900,00	➔
Finanzerträge(46)	1.400,00	1.400,00	➔	1.400,00	➔	1.400,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	19.500,00	19.500,00	➔	19.500,00	➔	19.500,00	➔
Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-18.100,00	-18.100,00	➔	-18.100,00	➔	-18.100,00	➔
Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-31.500,00	3.100,00	➔	28.100,00	➔	41.800,00	➔



TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	168.100,00 EUR	30,60 %
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	141.100,00 EUR	25,68 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	40.900,00 EUR	7,44 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	30.000,00 EUR	5,46 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	26.200,00 EUR	4,77 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.000,00 EUR	4,00 %
11106.44110000	Liegenschaftsmanagement - Mieten und Pachten	16.500,00 EUR	3,00 %
11106.41610000	Liegenschaftsmanagement - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	14.100,00 EUR	2,57 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	13.900,00 EUR	2,53 %
61100.40220000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.100,00 EUR	2,38 %
	Gesamt Erträge Top 10	485.900,00 EUR	88,44 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	549.400,00 EUR	100,00 %

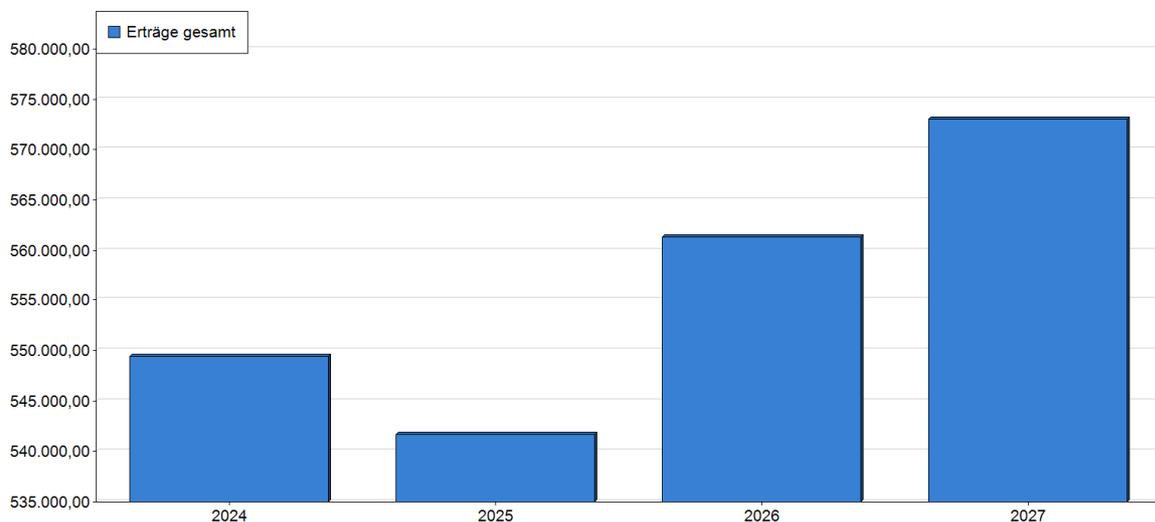
Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	104.700,00 EUR	18,02 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	81.600,00 EUR	14,05 %

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
36500.53120000	Kindergärten in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	65.000,00 EUR	11,19 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	64.400,00 EUR	11,09 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzamtsumlage	40.400,00 EUR	6,95 %
53800.52410010	Abwasserbeseitigung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	29.900,00 EUR	5,15 %
51100.54310000	Bauleitplanung - Geschäftsaufwendungen	24.600,00 EUR	4,23 %
61200.55170000	Sonstige allg. Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	18.400,00 EUR	3,17 %
53300.52410010	Wasserversorgung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	12.200,00 EUR	2,10 %
11106.57110300	Liegenschaftsmanagement - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.700,00 EUR	1,84 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	451.900,00 EUR	77,79 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	580.900,00 EUR	100,00 %

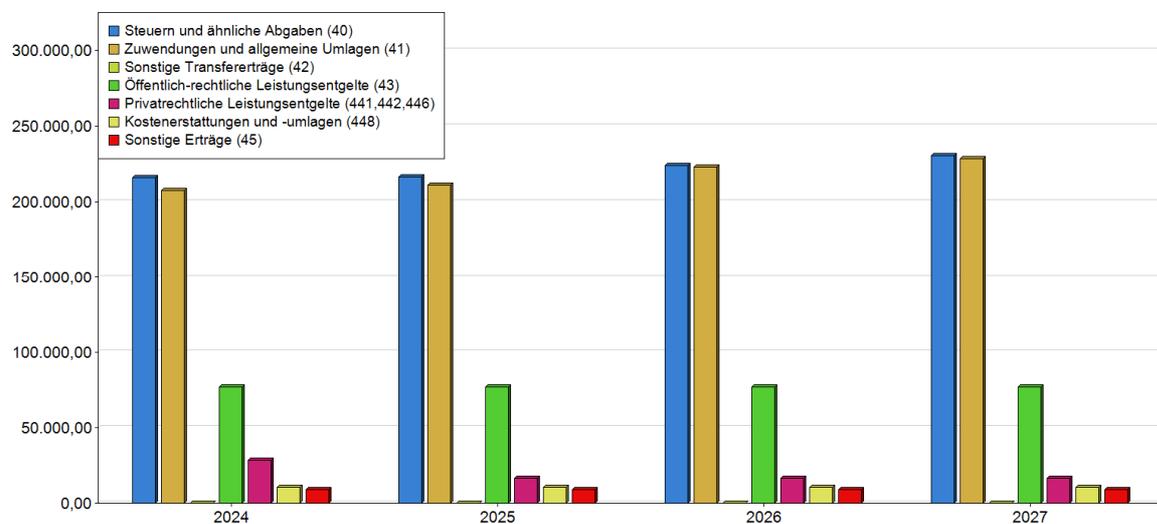
Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	215.900,00	216.600,00	➔	224.200,00	➔	230.500,00	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.300,00	210.900,00	➔	222.900,00	➔	228.300,00	➔
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.800,00	76.800,00	➔	76.800,00	➔	76.800,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.100,00	27.100,00	➔	27.100,00	➔	27.100,00	➔
45 - Sonstige Erträge	8.900,00	8.900,00	➔	8.900,00	➔	8.900,00	➔
46 - Finanzerträge	1.400,00	1.400,00	➔	1.400,00	➔	1.400,00	➔
Gesamt	549.400,00	541.700,00	➔	561.300,00	➔	573.000,00	➔



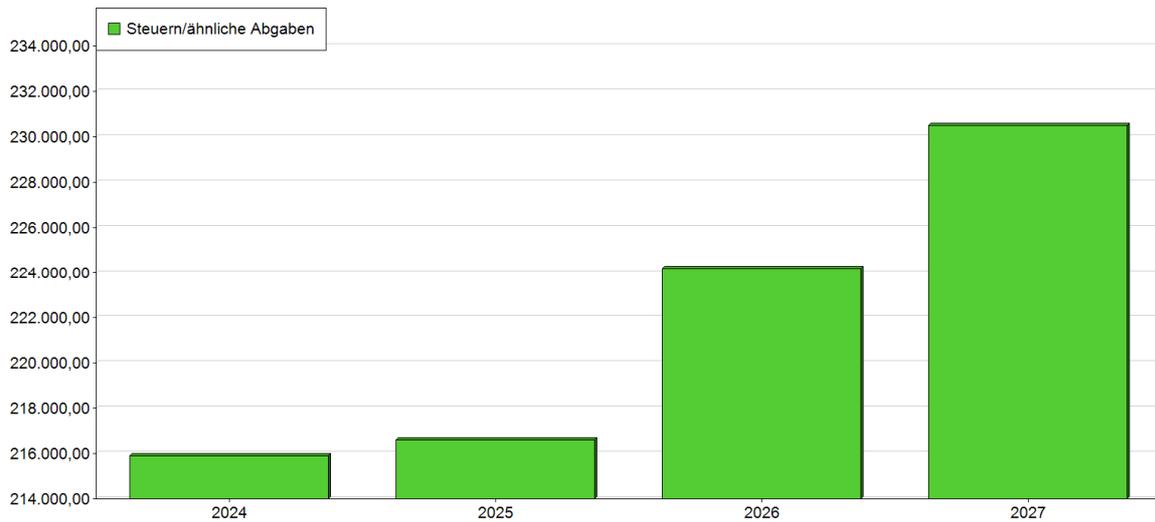
Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	215.900,00	216.600,00	➔	224.200,00	➡	230.500,00	➡
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.300,00	210.900,00	➔	222.900,00	⬆	228.300,00	➡
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.800,00	76.800,00	➔	76.800,00	➔	76.800,00	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.100,00	27.100,00	⬇	27.100,00	➔	27.100,00	➔
45 - Sonstige Erträge	8.900,00	8.900,00	➔	8.900,00	➔	8.900,00	➔
Gesamt	548.000,00	540.300,00	➔	559.900,00	➡	571.600,00	➡



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
401 - Realsteuern	59.600,00	51.600,00	⬇	51.600,00	➔	51.600,00	➔
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	154.200,00	162.900,00	⬆	170.500,00	➡	176.800,00	➡
403 - Sonstige Gemeindesteuern	2.100,00	2.100,00	➔	2.100,00	➔	2.100,00	➔
Gesamt	215.900,00	216.600,00	➔	224.200,00	➡	230.500,00	➡



Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	3.400,00	3.400,00	→	3.400,00	→	3.400,00	→
4012 - Grundsteuer B	26.200,00	26.200,00	→	26.200,00	→	26.200,00	→
4013 - Gewerbesteuer	30.000,00	22.000,00	↓	22.000,00	→	22.000,00	→
Gesamt	59.600,00	51.600,00	↓	51.600,00	→	51.600,00	→

Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	141.100,00	149.500,00	↑	156.900,00	↓	163.100,00	↓
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.100,00	13.400,00	↓	13.600,00	→	13.700,00	→
Gesamt	154.200,00	162.900,00	↑	170.500,00	↓	176.800,00	↓

Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4032 - Hundesteuer	2.100,00	2.100,00	→	2.100,00	→	2.100,00	→
Gesamt	2.100,00	2.100,00	→	2.100,00	→	2.100,00	→

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	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	26.200,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00
Gewerbesteuer (EUR)	4013	30.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	141.100,00	149.500,00	156.900,00	163.100,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	13.100,00	13.400,00	13.600,00	13.700,00
Hundesteuer (EUR)	4032	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	184.500,00	188.200,00	200.300,00	205.900,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	75.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	28.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		504.100,00	496.500,00	516.200,00	528.100,00
Summe Erträge (EUR)	4	549.400,00	541.700,00	561.300,00	573.000,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		91,75	91,66	91,97	92,16

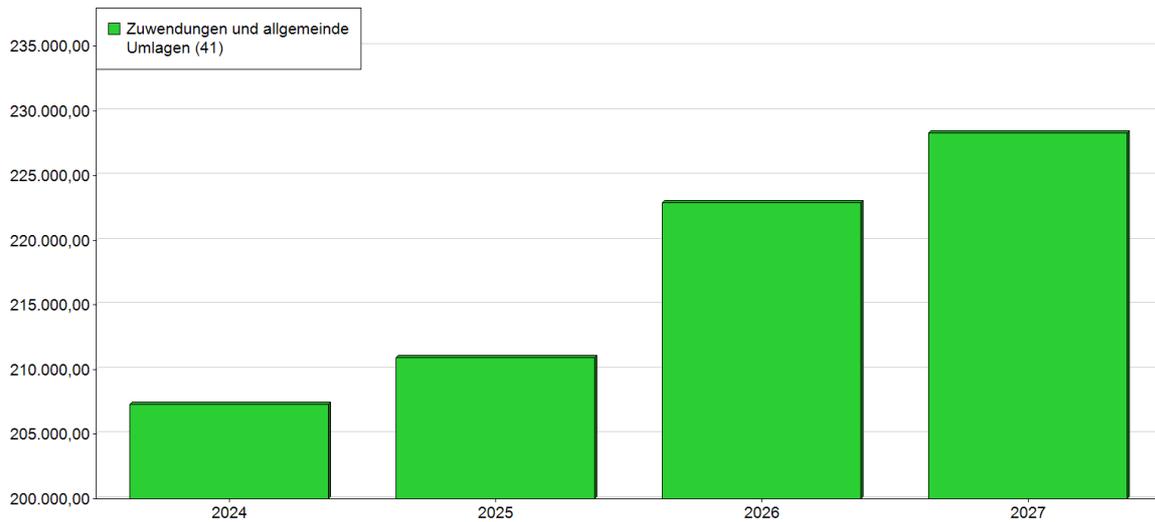
Kennzahl Steuerquote

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	214.400,00	215.100,00	222.700,00	229.000,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	547.900,00	540.200,00	559.800,00	571.500,00
Steuerquote (%)		39,13	39,82	39,78	40,07

Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	184.500,00	188.200,00	↑	200.300,00	↑	205.900,00	↑
414 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.800,00	4.800,00	→	4.800,00	→	4.800,00	→
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	18.000,00	17.900,00	→	17.800,00	→	17.600,00	→
Gesamt	207.300,00	210.900,00	→	222.900,00	↑	228.300,00	↑



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	184.500,00	188.200,00	↓	200.300,00	↑	205.900,00	↓
Gesamt	184.500,00	188.200,00	↓	200.300,00	↑	205.900,00	↓

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4148 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	4.800,00	4.800,00	→	4.800,00	→	4.800,00	→
Gesamt	4.800,00	4.800,00	→	4.800,00	→	4.800,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	17.000,00	17.000,00	→	17.000,00	→	16.800,00	→
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.000,00	900,00	↓	800,00	↓	800,00	→
Gesamt	18.000,00	17.900,00	→	17.800,00	→	17.600,00	→

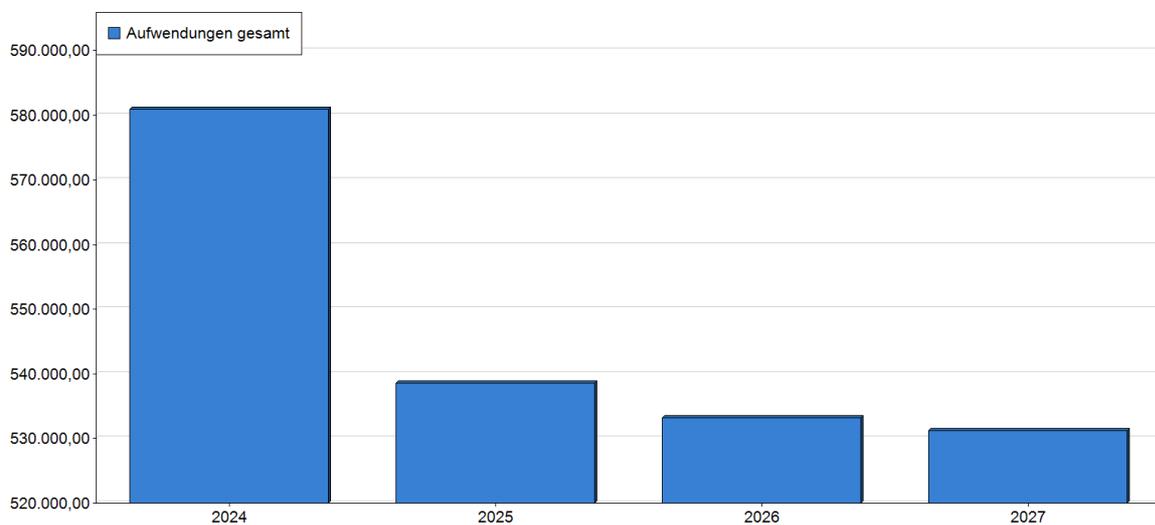
Kennzahl Zuwendungsquote

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	207.300,00	210.900,00	222.900,00	228.300,00
Summe der Erträge (EUR)	4	549.400,00	541.700,00	561.300,00	573.000,00
Zuwendungsquote (%)		37,73	38,93	39,71	39,84

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	7.500,00	7.500,00	→	7.500,00	→	7.500,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.800,00	75.800,00	→	75.800,00	→	75.800,00	→
53 - Transferaufwendungen	367.600,00	345.400,00	↓	345.400,00	→	345.400,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.200,00	40.600,00	↓	35.600,00	↓	35.600,00	→
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.500,00	19.500,00	→	19.500,00	→	19.500,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	50.300,00	49.800,00	→	49.400,00	→	47.400,00	↓
Gesamt	580.900,00	538.600,00	↓	533.200,00	→	531.200,00	→



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	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	54.400,00	54.400,00	54.400,00	54.400,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Gewerbsteuerumlage (EUR)	5341	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Kreisumlage (EUR)	537200	291.100,00	268.900,00	268.900,00	268.900,00
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)		421.100,00	398.900,00	398.900,00	398.900,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	580.900,00	538.600,00	533.200,00	531.200,00

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		72,49	74,06	74,81	75,09

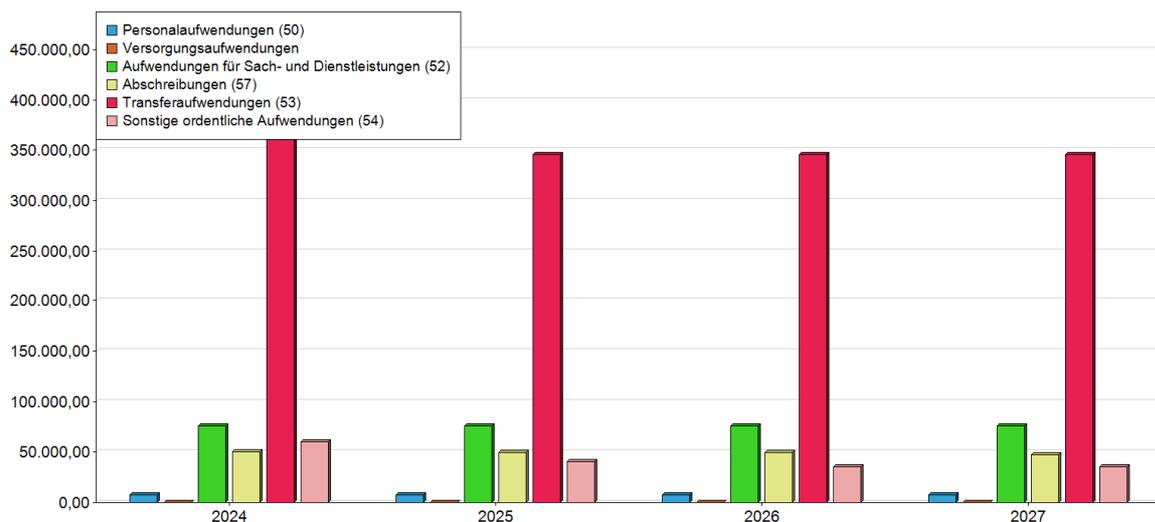
Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

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	549.400,00	541.700,00	561.300,00	573.000,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	580.900,00	538.600,00	533.200,00	531.200,00
Ergebnis E - A (EUR)		-31.500,00	3.100,00	28.100,00	41.800,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		94,58	100,58	105,27	107,87

Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

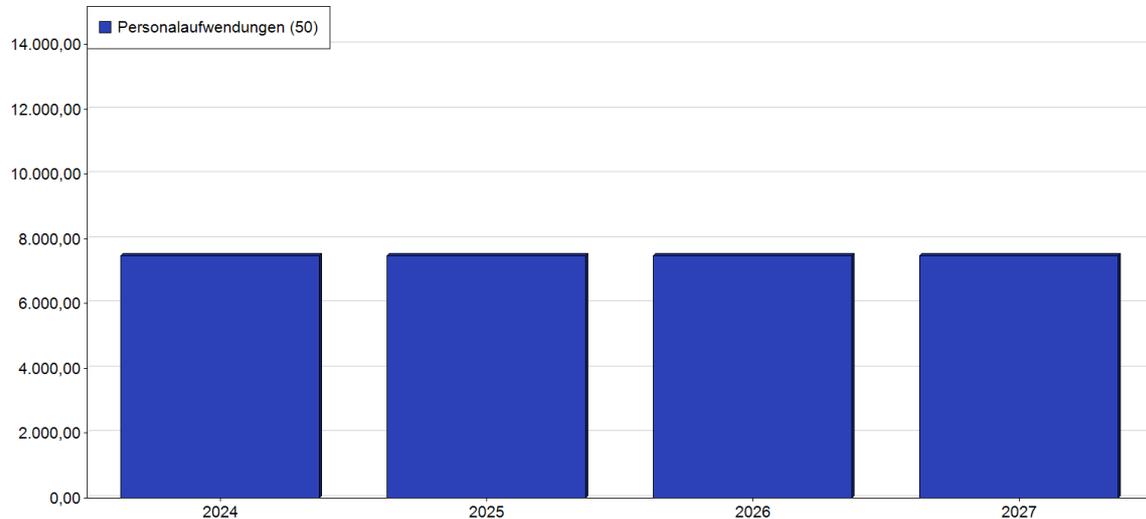
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	7.500,00	7.500,00	→	7.500,00	→	7.500,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.800,00	75.800,00	→	75.800,00	→	75.800,00	→
53 - Transferaufwendungen	367.600,00	345.400,00	↓	345.400,00	→	345.400,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.200,00	40.600,00	↓	35.600,00	↓	35.600,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	50.300,00	49.800,00	→	49.400,00	→	47.400,00	↓
Gesamt	561.400,00	519.100,00	↓	513.700,00	→	511.700,00	→



Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	6.500,00	6.500,00	→	6.500,00	→	6.500,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.000,00	1.000,00	➔	1.000,00	➔	1.000,00	➔
Gesamt	7.500,00	7.500,00	➔	7.500,00	➔	7.500,00	➔



Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
2 - Schule und Kultur	2.500,00	2.500,00	➔	2.500,00	➔	2.500,00	➔
5 - Gestaltung der Umwelt	5.000,00	5.000,00	➔	5.000,00	➔	5.000,00	➔
Gesamt	7.500,00	7.500,00	➔	7.500,00	➔	7.500,00	➔

Kennzahl Personalintensität

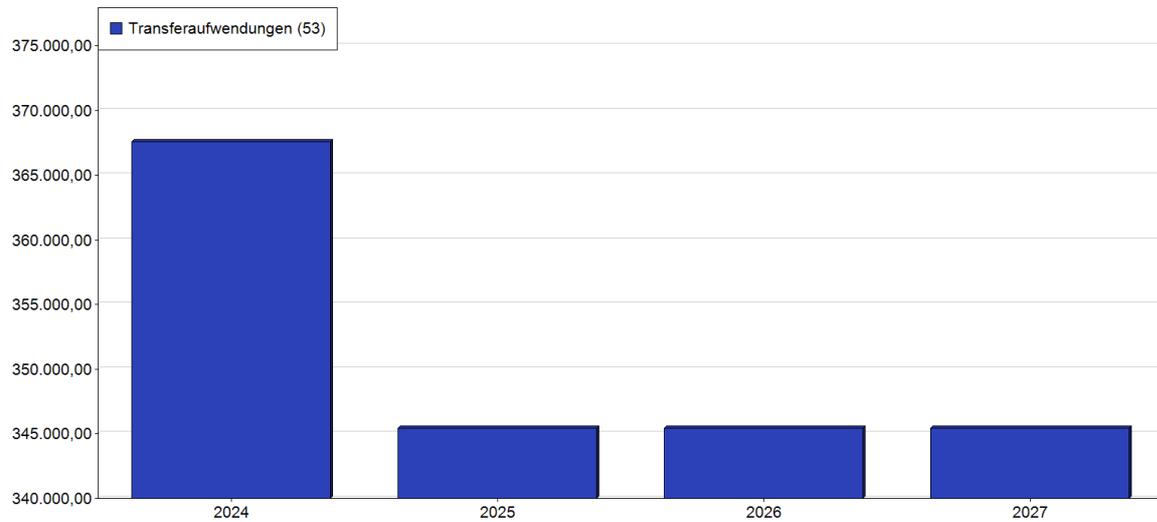
Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	580.900,00	538.600,00	533.200,00	531.200,00
Personalintensität (%)		1,29	1,39	1,41	1,41

Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	65.000,00	65.000,00	➔	65.000,00	➔	65.000,00	➔
534 - Steuerbeteiligungen	1.500,00	1.500,00	➔	1.500,00	➔	1.500,00	➔
535 - Allgemeine Zuweisungen	100,00	100,00	➔	100,00	➔	100,00	➔
537 - Allgemeine Umlagen	301.000,00	278.800,00	⬇	278.800,00	➔	278.800,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Gesamt	367.600,00	345.400,00	↓	345.400,00	→	345.400,00	→



Davon

Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	104.050,98	36,40
2020	104.410,64	33,90
2021	97.005,77	31,90
2022	98.777,55	29,90
2023	108.766,34	29,80
2024	104.700,00	29,80

Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	49.675,41	19,00
2019	52.883,05	18,50
2020	58.519,24	19,00
2021	57.777,73	19,00
2022	57.812,95	17,50
2023	72.997,54	20,00
2024	81.600,00	20,00

Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	54.900,30	2,61
2019	47.780,48	2,27
2020	59.023,29	2,46
2021	49.460,12	2,06
2022	40.452,52	1,69
2023	37.523,81	1,56
2024	64.400,00	1,56

KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR	Umlagesatz der KiTa-Umlage in %
2018	31.968,34	1,49
2019	37.029,64	1,75
2020	25.905,78	1,76
2021	5.911,03	1,92
2022	8.995,53	1,83
2023	18.224,63	2,18
2024	40.400,00	2,18

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	367.600,00	345.400,00	345.400,00	345.400,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	580.900,00	538.600,00	533.200,00	531.200,00
Transferaufwandsquote (%)		63,28	64,13	64,78	65,02

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 - 5 Produkte in Kategorie B - 8 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-79.500 EUR	33 %	33 %	A
36500	Kindergärten in externer Trägerschaft	-65.200 EUR	27 %	60 %	A
51100	Bauleitplanung	-24.600 EUR	10 %	70 %	B
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-18.400 EUR	8 %	78 %	B
12600	Brandschutz	-17.600 EUR	7 %	85 %	B
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-15.900 EUR	7 %	92 %	B
11100	Gemeindeorgane	-7.200 EUR	3 %	95 %	B

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-4.300 EUR	2 %	97 %	C
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-3.700 EUR	2 %	98 %	C
42410	Gemeindliche Sportanlage	-2.300 EUR	1 %	99 %	C
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-800 EUR	0 %	100 %	C
12100	Statistik und Wahlen	-400 EUR	0 %	100 %	C
54300	Landesstraße inkl. Nebenanlagen	-300 EUR	0 %	100 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-100 EUR	0 %	100 %	C
55200	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	-100 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-240.400 EUR	100 %		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 60,19 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 34,82 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 4,99 %. 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	172.200 EUR	82 %	82 %
11106	Liegenschaftsmanagement	26.400 EUR	13 %	95 %
53100	Elektrizitätsversorgung	7.000 EUR	3 %	98 %
57303	Photovoltaikanlage, Betrieb gewerbl. Art	2.500 EUR	1 %	100 %
53200	Gasversorgung	800 EUR	0 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	208.900 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-240.400 EUR		
	Gesamtergebnis	-31.500 EUR		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -31.500,00 EUR erwartet wird.

Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-15.800,00	18.400,00	43.100,00	55.000,00

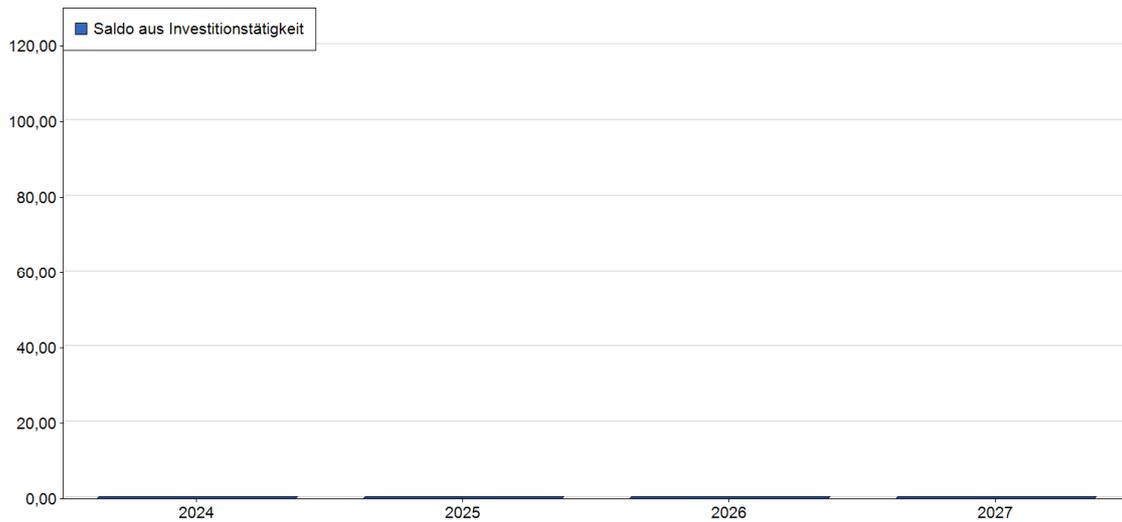
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	215.900,00	216.600,00	➔	224.200,00	➔	230.500,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	189.300,00	193.000,00	➔	205.100,00	➔	210.700,00	➔
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	75.200,00	75.200,00	➔	75.200,00	➔	75.200,00	➔

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	28.500,00	16.500,00	↓	16.500,00	→	16.500,00	→
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	10.600,00	10.600,00	→	10.600,00	→	10.600,00	→
Sonstige Einzahlungen (65)	8.800,00	8.800,00	→	8.800,00	→	8.800,00	→
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	1.500,00	1.500,00	→	1.500,00	→	1.500,00	→
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	529.800,00	522.200,00	→	541.900,00	↔	553.800,00	↔
Personalauszahlungen (70)	7.500,00	7.500,00	→	7.500,00	→	7.500,00	→
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	75.800,00	75.800,00	→	75.800,00	→	75.800,00	→
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	19.500,00	19.500,00	→	19.500,00	→	19.500,00	→
Transferauszahlungen (73)	367.600,00	345.400,00	↓	345.400,00	→	345.400,00	→
Sonstige Auszahlungen (74)	60.200,00	40.600,00	↓	35.600,00	↓	35.600,00	→
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	530.600,00	488.800,00	↓	483.800,00	→	483.800,00	→
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)	-800,00	33.400,00	↑	58.100,00	↑	70.000,00	↑

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	→



... 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	+/-

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	➡

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	15.000,00	15.000,00	➡	15.000,00	➡	15.000,00	➡
Gesamt	15.000,00	15.000,00	➡	15.000,00	➡	15.000,00	➡

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	215.900	216.600	224.200	230.500
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	207.300	210.900	222.900	228.300
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	76.800	76.800	76.800	76.800
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	28.500	16.500	16.500	16.500
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	10.600	10.600	10.600	10.600
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	8.900	8.900	8.900	8.900
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	548.000	540.300	559.900	571.600
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	7.500	7.500	7.500	7.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	75.800	75.800	75.800	75.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	50.300	49.800	49.400	47.400
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	367.600	345.400	345.400	345.400
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	60.200	40.600	35.600	35.600
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	561.400	519.100	513.700	511.700
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	-13.400	21.200	46.200	59.900
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	1.400	1.400	1.400	1.400
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	19.500	19.500	19.500	19.500
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-18.100	-18.100	-18.100	-18.100
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	-31.500	3.100	28.100	41.800
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	-31.500	3.100	28.100	41.800
		Nachrichtlich:						
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Ergebnisplan" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des 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	215.900	216.600	224.200	230.500
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	189.300	193.000	205.100	210.700
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	75.200	75.200	75.200	75.200
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	28.500	16.500	16.500	16.500
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	10.600	10.600	10.600	10.600
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	8.800	8.800	8.800	8.800
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	529.800	522.200	541.900	553.800
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	7.500	7.500	7.500	7.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	75.800	75.800	75.800	75.800
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	19.500	19.500	19.500	19.500
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	367.600	345.400	345.400	345.400
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	60.200	40.600	35.600	35.600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	530.600	488.800	483.800	483.800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	0,00	0	-800	33.400	58.100	70.000
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 J. 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	-800	33.400	58.100	70.000
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	15.000	15.000	15.000	15.000
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	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	-15.800	18.400	43.100	55.000
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	-15.800	18.400	43.100	55.000
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	-15.800	2.600	45.700
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	-15.800	2.600	45.700	100.700

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

Ergebnisplan

Produktsachkonto	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	3.400,00 €	3.400,00 €	3.400,00 €	3.400,00 €
61100.40120000	40120000	9000.00100	Grundsteuer B	26.200,00 €	26.200,00 €	26.200,00 €	26.200,00 €
61100.40130000	40130000	9000.00300	Gewerbesteuer	30.000,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €
61100.40210000	40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	141.100,00 €	149.500,00 €	156.900,00 €	163.100,00 €
61100.40220000	40220000	9000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.100,00 €	13.400,00 €	13.600,00 €	13.700,00 €
61100.40320000	40320000	9000.02200	Hundesteuer	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €
				215.900,00 €	216.600,00 €	224.200,00 €	230.500,00 €
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
61100.41110000	41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	168.100,00 €	171.400,00 €	183.300,00 €	188.700,00 €
61100.41110010	41110010	9000.06000	Sonderbedarf Infrarstruktur	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
61100.41110011	411110011	9000.09100	Ausgleichszuweisung nach § 32 FAG	13.900,00 €	14.300,00 €	14.500,00 €	14.700,00 €
54500.41400000	41400000	6300.15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	- €	- €	- €	- €
28100.41480000	41480000	3600.15000	Vermischte Einnahmen Märkte	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €
53300.41610000	41610000	8150.27300	Auflösung Baukostenzuschüsse	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
11106.41610000	41610000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	14.100,00 €	14.100,00 €	14.100,00 €	14.100,00 €
12600.41610000	41610000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	100,00 €
54101.41610000	41610000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	- €	- €	- €	- €
12600.41620000	41620000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	400,00 €	300,00 €	200,00 €	200,00 €
54100.41620000	41620000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
54300.41620000	41620000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
				207.300,00 €	210.900,00 €	222.900,00 €	228.300,00 €
43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte							
12600.43210000	43210000	1300.14000	Mieten	- €	- €	- €	- €
55200.43210000	43210000	6900.11000	Benutzungsgebühren für Gewässer- und Bodenverbanc	9.800,00 €	9.800,00 €	9.800,00 €	9.800,00 €
53800.43210000	43210000	7000.11000	Benutzungsgebühren - Abwasser -	40.900,00 €	40.900,00 €	40.900,00 €	40.900,00 €
57303.43210000	43210000	8100.15000	Einspreisevergütung Photovoltaik	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
53300.43210000	43210000	8150.11000	Benutzungsgebühren -Trinkwasser-	22.000,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €
54101.43710000	43710000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
				76.800,00 €	76.800,00 €	76.800,00 €	76.800,00 €
441 - 446 privatrechtliche Entgelte							
11106.44110000	44110000	8800.14100	Mieten und Pachten	16.500,00 €	16.500,00 €	16.500,00 €	16.500,00 €
11106.44110010	44110010	8800.15000	Miete Neuerwerb	12.000,00 €	- €	- €	- €
				28.500,00 €	16.500,00 €	16.500,00 €	16.500,00 €
448 Kostenerstattungen und Umlagen							
53800.44820970	44820970	7000.11001	Durchleitungsgebühren Roseburg und Fitzer	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
12600.44870000	44870000	1300.15000	Vermischte Einnahmen	- €	- €	- €	- €
54101.44870000	44870000	6700.15000	Sonstige Einnahmen, Straßenbeleuchtung	- €	- €	- €	- €
53300.44870000	44870000	8150.15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
				10.600,00 €	10.600,00 €	10.600,00 €	10.600,00 €
45 sonstige ordentliche Erträge							

53100.45110000	45110000	8100.22000	Konzessionsabgabe Eon Hanse für Strom	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
53200.45110000	45110000	8100.22001	Konzessionsabgabe Eon Hanse für Gas	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
61100.45650000	45650000	9000.26500	Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
				8.900,00 €	8.900,00 €	8.900,00 €	8.900,00 €

46 Finanzerträge

53800.46120000	46120000	7000.27500	Verzinsung des Anlagekapitals -Abwasser-	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
61200.46170000	46170000	9100.20500	Zinsen aus Geldanlagen	- €	- €	- €	- €
				1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €

50 Personalaufwand

54500.50120000	50120000	6300.41400	Tarifliche Entgelte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
28100.50190000	50190000	3600.41600	sonst. Beschäftigungsverhältnisse Entgelte Fahrleute	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
54500.50320000	50320000	6300.44400	tarifl. Beschäftigte -AG-Anteil Soz.Vers	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
				7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €

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 €
11106.52110000	52110000	8800.50000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
28100.52210000	52210000	3600.51000	Denkmalpflege	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
42410.52210000	52210000	5600.51000	Unterhaltung der Sportanlagen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
54500.52210000	52210000	6300.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens Straßen, Wege und Plätze	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
55500.52210000	52210000	6300.51010	Pflege Alleebäume	- €	- €	- €	- €
54101.52210000	52210000	6700.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
53800.52210000	52210000	7000.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €
53300.52210000	52210000	8150.51000	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €
12600.52410000	52410000	1300.54000	Bewirtschaftungskosten und Versicherungen	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
42410.52410000	52410000	5600.54000	Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
54500.52410000	52410000	6300.54000	Bewirtschaftungskosten	- €	- €	- €	- €
54101.52410000	52410000	6700.54000	Bewirtschaftungskosten	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
53800.52410000	52410000	7000.54000	Bewirtschaftungskosten	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
53800.52410010	52410010	7000.67210	Abwasserlieferung an Gemeinde Büchen	29.900,00 €	29.900,00 €	29.900,00 €	29.900,00 €
53100.52410000	52410000	8100.54000	Photovoltaik Bewirtschaftung	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
53300.52410000	52410000	8150.54000	Bewirtschaftungskosten	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11106.52410000	52410000	8800.54000	Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.800,00 €	3.800,00 €	3.800,00 €	3.800,00 €
53300.52410010	52410010	8150.67200	Wasserlieferung von der Gemeinde Büchen	12.200,00 €	12.200,00 €	12.200,00 €	12.200,00 €
12600.52510000	52510000	1300.55000	Fahrzeughaltung	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
12600.52620000	52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung/Untersuchungen	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
12600.52710000	52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
54500.52710000	52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
53800.52710000	52710000	7000.52000	Geräte, Ausrüstungsgegenstände	- €	- €	- €	- €
11100.52910000	52910000	0000.59200	Repräsentationskosten	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
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 €
28100.52910000	52910000	3600.57000	Dorffest	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
				75.800,00 €	75.800,00 €	75.800,00 €	75.800,00 €

53 Transferaufwendungen

36500.53120000	53120000	4640.70000	Wohngemeindeanteil für die Gemeinde	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
61100.53410000	53410000	9000.81000	Gewerbesteuerumlage	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
12600.53580000	53580000	1300.71700	Zuschuß an die Kameradschaftskasse	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
24301.53720000	53720000	2100.71300	Schulverbandsumlage	64.400,00 €	64.400,00 €	64.400,00 €	64.400,00 €
61100.53720010	53720010	9000.83200	Kreisumlage	104.700,00 €	104.700,00 €	104.700,00 €	104.700,00 €
61100.53720030	53720030	9000.83220	Amtsumlage	81.600,00 €	81.600,00 €	81.600,00 €	81.600,00 €
61100.53720040	53720040	9000.83230	Sonderumlage Kindergärten	40.400,00 €	18.200,00 €	18.200,00 €	18.200,00 €
55200.53760000	53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	9.900,00 €	9.900,00 €	9.900,00 €	9.900,00 €
				367.600,00 €	345.400,00 €	345.400,00 €	345.400,00 €

54 sonstige ordentliche Aufwendungen

11100.54210000	54210000	0000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	6.400,00 €	6.400,00 €	6.400,00 €	6.400,00 €
12100.54210000	54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Wahlen	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
12600.54210000	54210000	1300.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
53800.54290000	54290000	7000.67200	Verwaltungskostenbeitrag Amt Büchen	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €
53300.54290000	54290000	8150.67210	Verwaltungskostenbeitrag -Trinkwasser-	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €
11100.54290010	54290010	0000.66000	Verfügungsmittel	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
11101.54310000	54310000	0200.65000	Bürobedarf	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
12600.54310000	54310000	1300.65000	Geschäftsausgaben	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
51100.54310000	54310000	6100.65000	Geschäftsausgaben	24.600,00 €	5.000,00 €	- €	- €
53800.54310000	54310000	7000.65000	Geschäftsausgaben	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
53300.54310000	54310000	8150.65000	Geschäftsausgaben	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €
11101.54410000	54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
12600.54410000	54410000	1300.64000	Versicherungen der Feuerwehrangehörigen	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
53300.54410000	54410000	8150.64000	Steuern	- €	- €	- €	- €
24301.54520000	54520000	2110.67200	Schulkostenbeiträge	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €
24301.54520020	54520020	2300.67200	Schulkostenbeiträge Gymnasium	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
24301.54520010	54520010	2812.67200	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschule	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
				60.200,00 €	40.600,00 €	35.600,00 €	35.600,00 €

55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

53300.55120000	55120000	8150.68500	Verzinsung des Anlagekapitals -Wasser-	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
61200.55170000	55170000	9100.80800	Kreditmarktzinsen	18.400,00 €	18.400,00 €	18.400,00 €	18.400,00 €
61100.55920000	55920000	9000.84500	Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
				19.500,00 €	19.500,00 €	19.500,00 €	19.500,00 €

57 Abschreibungen

28100.57110000	57110000	3600.68000	Abschreibung Denkmalpflege	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
54500.57110000	57110000	6300.68000	Abschreibungen	6.400,00 €	6.400,00 €	6.400,00 €	6.400,00 €
53800.57110000	57110000	7000.68000	Abschreibungen -Abwasser-	10.700,00 €	10.700,00 €	10.700,00 €	10.700,00 €
53300.57110000	57110000	8150.68000	Abschreibungen -Wasser-	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
11106.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.700,00 €	10.700,00 €	10.700,00 €	10.700,00 €
12600.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	3.200,00 €
42410.57110300	57110300		Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
12600.57110400	57110400		Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
54100.57110400	57110400		Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €

54101.57110400	57110400	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €
54300.57110400	57110400	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
11106.57110700	57110700	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
12600.57110700	57110700	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.400,00 €	900,00 €	700,00 €	700,00 €
11106.57110800	57110800	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
12600.57110800	57110800	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500,00 €	1.500,00 €	1.300,00 €	300,00 €
28100.57110800	57110800	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
54100.57110800	57110800	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
36500.57410000	57410000	4640.68000 Abschreibung Zuschuss Krippe Möllner Str	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
			50.300,00 €	49.800,00 €	49.400,00 €	47.400,00 €

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 €