

Haushaltssatzung der Gemeinde Gudow 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	4.932.200,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.729.700,00 €
einem Jahresüberschuss von	202.500,00 €
einem Jahresfehlbetrag von	0,00 €

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	4.884.400,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	4.399.600,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	290.900,00 €

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 22,79

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	370 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	390 v. H.
2. Gewerbesteuer 370 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 2.500,00 €.

§ 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.

Gudow, den 14.12.2023

Simone Kelling
Die Bürgermeisterin

-Siegel-

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

Allgemeines

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner/-innen	1.613	1.579	1.604	1.649	1.672	1.679	1.668	1.668

Entwicklung der Einwohnerzahlen nach Strukturen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alter 0-17 Jahre	279	279	283	298	281	275	277	277
Alter 18-24 Jahre	106	408	113	106	110	114	105	105
Alter 25-29 Jahre	66	47	44	57	70	80	74	74
Alter 30-49 Jahre	409	394	392	392	388	353	348	348
Alter 50-64 Jahre	400	397	426	448	479	491	499	499
Alter 65 Jahre und älter	353	356	346	348	344	366	365	365

Entwicklung der Steuer- und Gebührensätze

Hebesätze der Realsteuern

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	370	370	370	370	370	370	370
Hebesatz Grundsteuer B	390	390	390	390	390	390	390
Hebesatz Gewerbesteuer	370	370	370	370	370	370	370

Hundesteuer

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hundesteuer 1. Hund	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
Hundesteuer 2. Hund u. w.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Hundesteuer Kampfhund (je Hund)	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00

Wasser-/Abwassergebühren

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mtl. Grundgebühr Wasser (7% MwSt.)	1,00	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50

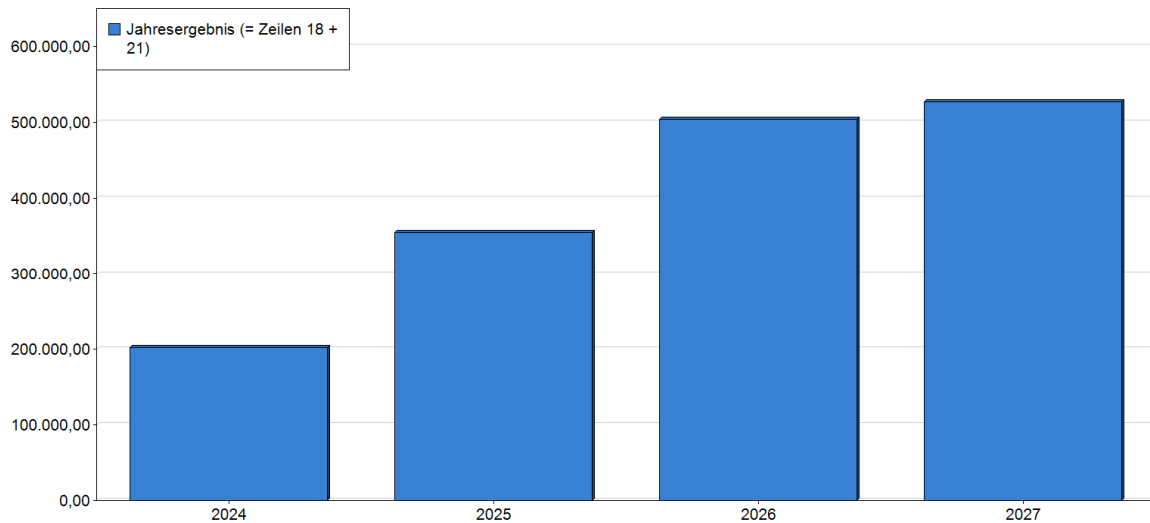
Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Verbrauchsgebühr je m³ Wasser (7% MwSt.)	0,96	0,96	1,05	1,05	1,08	1,08	1,08
Mtl. Grundgebühr Abwasser	6,00	6,00	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Verbrauchsgebühr je m³ Abwasser	3,52	3,52	3,52	2,91	2,91	2,91	2,91

Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	1.555.600,00	1.613.500,00	↑	1.664.400,00	↓	1.706.900,00	↓
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	2.128.500,00	2.151.200,00	→	2.225.900,00	↓	2.260.800,00	→
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	1.041.700,00	1.049.700,00	→	1.049.800,00	→	1.049.900,00	→
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	24.400,00	24.400,00	→	24.400,00	→	24.400,00	→
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	93.400,00	93.400,00	→	93.400,00	→	93.400,00	→
Sonstige Erträge (45,49)	65.200,00	66.000,00	→	66.000,00	→	66.000,00	→
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)	4.908.800,00	4.998.200,00	→	5.123.900,00	↓	5.201.400,00	→
Personalaufwendungen (50)	1.325.600,00	1.329.900,00	→	1.334.500,00	→	1.387.500,00	↓
Versorgungsaufwendungen (51)	2.500,00	1.000,00	↓	1.000,00	→	1.000,00	→
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	394.800,00	342.100,00	↓	345.900,00	→	348.800,00	→
Bilanzielle Abschreibungen (57)	330.100,00	313.100,00	↓	284.700,00	↓	281.300,00	→
Transferaufwendungen (53)	2.069.600,00	2.068.800,00	→	2.068.800,00	→	2.068.800,00	→
Sonstige Aufwendungen (54,59)	569.500,00	580.100,00	→	581.400,00	→	582.700,00	→
Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.692.100,00	4.635.000,00	→	4.616.300,00	→	4.670.100,00	→
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	216.700,00	363.200,00	↑	507.600,00	↑	531.300,00	↓
Finanzerträge(46)	23.400,00	27.600,00	↑	31.900,00	↑	31.900,00	→
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	37.600,00	35.700,00	↓	35.700,00	→	35.700,00	→
Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-14.200,00	-8.100,00	↑	-3.800,00	↑	-3.800,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)	202.500,00	355.100,00	↑	503.800,00	↑	527.500,00	↓



TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

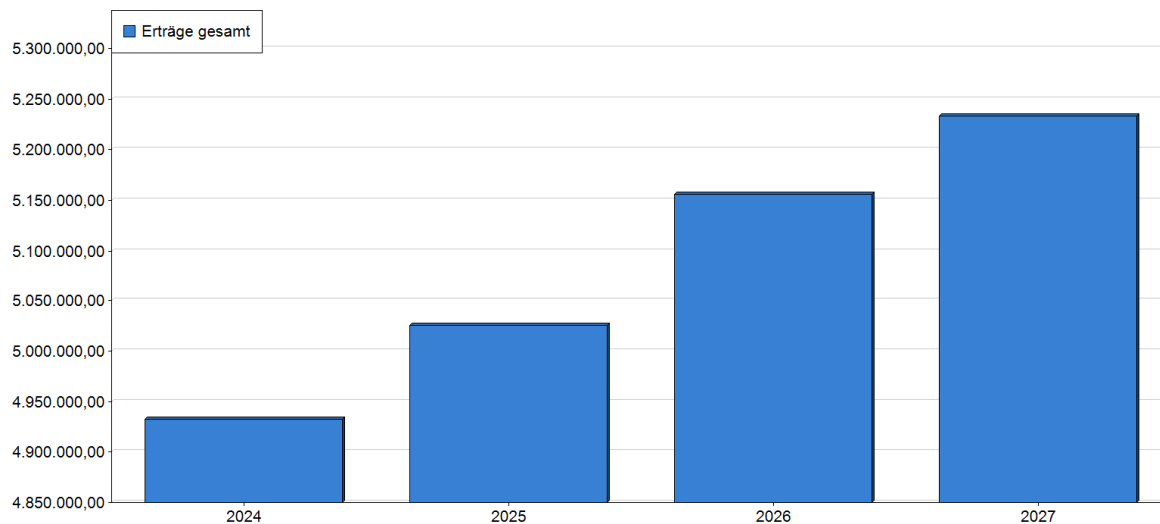
Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	1.050.800,00 EUR	21,30 %
36500.41410000	Kita Zwergenstübchen - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	950.000,00 EUR	19,26 %
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	947.700,00 EUR	19,21 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	496.700,00 EUR	10,07 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	239.000,00 EUR	4,85 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	230.000,00 EUR	4,66 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	216.700,00 EUR	4,39 %
36500.43210000	Kita Zwergenstübchen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	210.000,00 EUR	4,26 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	93.400,00 EUR	1,89 %
55200.43210000	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	82.900,00 EUR	1,68 %
	Gesamt Erträge Top 10	4.517.200,00 EUR	91,59 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	4.932.200,00 EUR	100,00 %

Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
36500.50120000	Kita Zwergenstübchen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	884.000,00 EUR	18,69 %
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	707.900,00 EUR	14,97 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	505.700,00 EUR	10,69 %
36500.53120000	Kita Zwergenstübchen - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	433.500,00 EUR	9,17 %
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	310.900,00 EUR	6,57 %
36500.50320000	Kita Zwergenstübchen - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	196.100,00 EUR	4,15 %
53300.54290010	Wasserversorgung - Verfügungsmittel	174.600,00 EUR	3,69 %
24301.54520000	Allgemeine Schulverwaltung - Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	140.000,00 EUR	2,96 %
53800.57110000	Abwasserbeseitigung - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	126.200,00 EUR	2,67 %
53800.52410030	Abwasserbeseitigung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 3	110.000,00 EUR	2,33 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	3.588.900,00 EUR	75,88 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	4.729.700,00 EUR	100,00 %

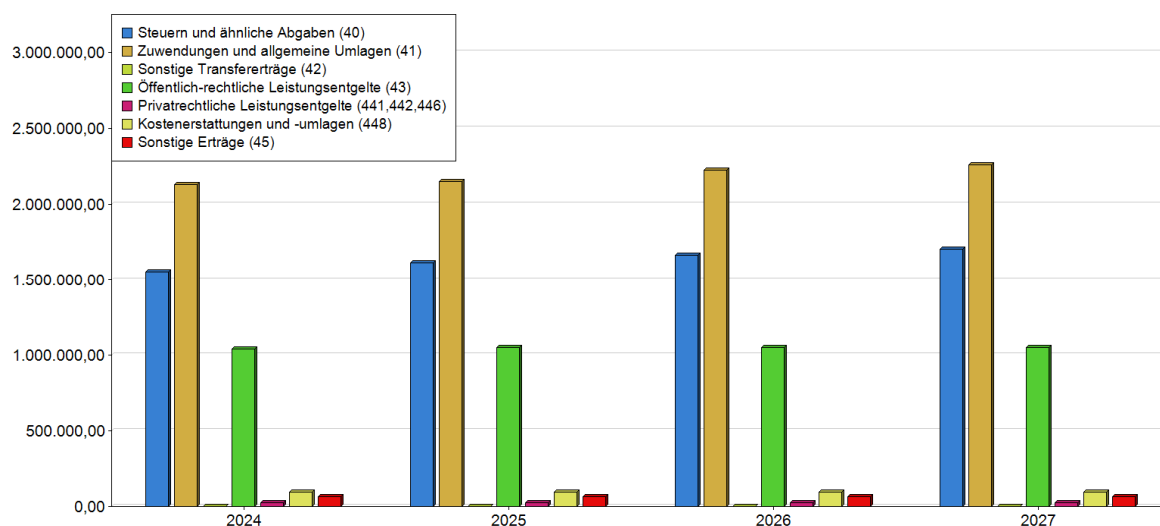
Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.555.600,00	1.613.500,00	↓	1.664.400,00	↓	1.706.900,00	↓
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.128.500,00	2.151.200,00	→	2.225.900,00	↓	2.260.800,00	→
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041.700,00	1.049.700,00	→	1.049.800,00	→	1.049.900,00	→
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.800,00	117.800,00	→	117.800,00	→	117.800,00	→
45 - Sonstige ordentliche Erträge	65.200,00	66.000,00	→	66.000,00	→	66.000,00	→
46 - Finanzerträge	23.400,00	27.600,00	↑	31.900,00	↑	31.900,00	→
Gesamt	4.932.200,00	5.025.800,00	→	5.155.800,00	↓	5.233.300,00	→



Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

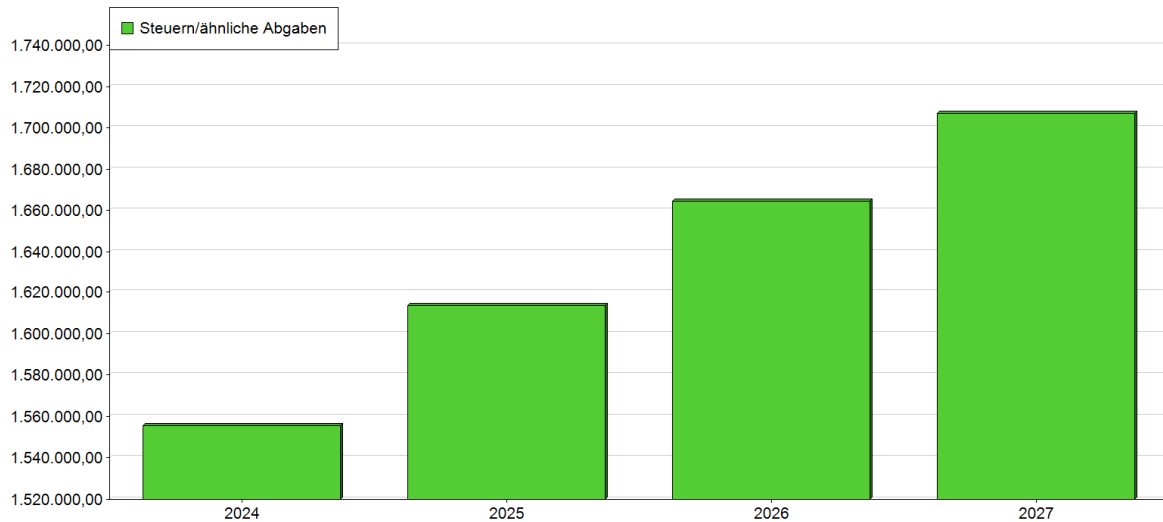
Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.555.600,00	1.613.500,00	↕	1.664.400,00	↕	1.706.900,00	↕
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.128.500,00	2.151.200,00	➡	2.225.900,00	↕	2.260.800,00	➡
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041.700,00	1.049.700,00	➡	1.049.800,00	➡	1.049.900,00	➡
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.800,00	117.800,00	➡	117.800,00	➡	117.800,00	➡
45 - Sonstige ordentliche Erträge	65.200,00	66.000,00	➡	66.000,00	➡	66.000,00	➡
Gesamt	4.908.800,00	4.998.200,00	➡	5.123.900,00	↕	5.201.400,00	➡



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
401 - Realsteuern	520.000,00	520.000,00	➡	520.000,00	➡	520.000,00	➡

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	986.400,00	1.044.300,00	↑	1.095.200,00	↓	1.137.700,00	↓
403 - Sonstige Gemeindesteuern	49.200,00	49.200,00	→	49.200,00	→	49.200,00	→
Gesamt	1.555.600,00	1.613.500,00	↑	1.664.400,00	↓	1.706.900,00	↓



Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4011 - Grundsteuer A	51.000,00	51.000,00	→	51.000,00	→	51.000,00	→
4012 - Grundsteuer B	239.000,00	239.000,00	→	239.000,00	→	239.000,00	→
4013 - Gewerbesteuer	230.000,00	230.000,00	→	230.000,00	→	230.000,00	→
Gesamt	520.000,00	520.000,00	→	520.000,00	→	520.000,00	→

Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	947.700,00	1.004.500,00	↑	1.054.700,00	↓	1.096.800,00	↓
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	38.700,00	39.800,00	↓	40.500,00	→	40.900,00	→
Gesamt	986.400,00	1.044.300,00	↑	1.095.200,00	↓	1.137.700,00	↓

Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4031 - Vergnügungssteuer	1.200,00	1.200,00	→	1.200,00	→	1.200,00	→
4032 - Hundesteuer	28.000,00	28.000,00	→	28.000,00	→	28.000,00	→
4034 - Zweitwohnungssteuer	20.000,00	20.000,00	→	20.000,00	→	20.000,00	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Gesamt	49.200,00	49.200,00	➔	49.200,00	➔	49.200,00	➔

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	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	239.000,00	239.000,00	239.000,00	239.000,00
Gewerbsteuer (EUR)	4013	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	947.700,00	1.004.500,00	1.054.700,00	1.096.800,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	38.700,00	39.800,00	40.500,00	40.900,00
Hundesteuer (EUR)	4032	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	1.156.200,00	1.180.000,00	1.256.900,00	1.293.200,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	1.015.800,00	1.024.700,00	1.024.800,00	1.024.900,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	24.400,00	24.400,00	24.400,00	24.400,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		3.730.800,00	3.821.400,00	3.949.300,00	4.028.200,00
Summe Erträge (EUR)	4	4.932.200,00	5.025.800,00	5.155.800,00	5.233.300,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		75,64	76,04	76,60	76,97

Kennzahl Steuerquote

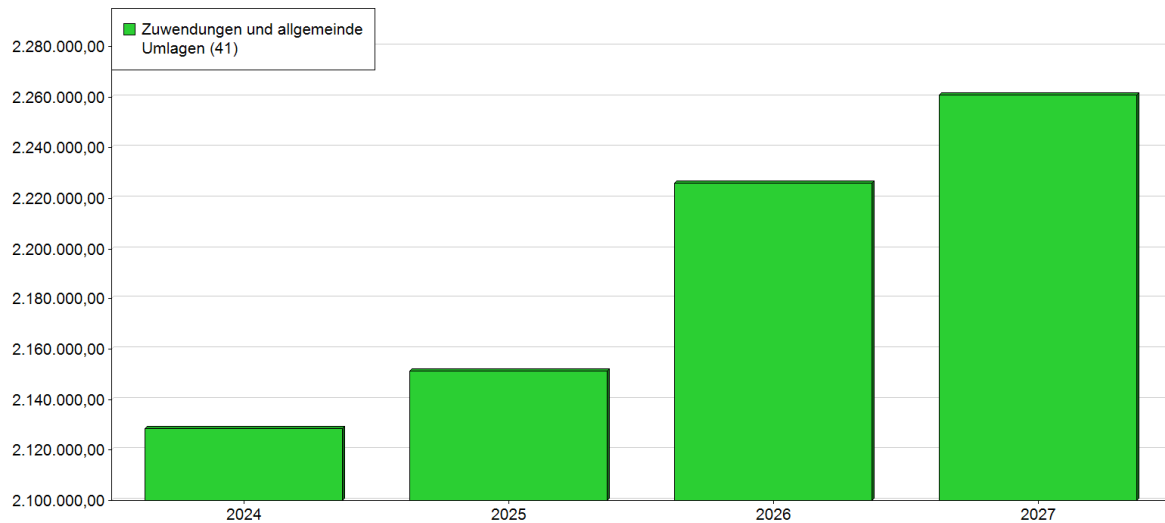
Anteil der Steuern und der steuerähnlichen Erträge (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) an den Erträgen (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Steuern und steuerähnlicher Erträge (EUR)	400-404 abzgl. 5341	1.533.800,00	1.592.500,00	1.643.400,00	1.685.900,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	4.910.400,00	5.004.800,00	5.134.800,00	5.212.300,00
Steuerquote (%)		31,24	31,82	32,01	32,34

Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	1.156.200,00	1.180.000,00	➡	1.256.900,00	➡	1.293.200,00	➡
414 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	950.400,00	950.400,00	➔	950.400,00	➔	950.400,00	➔
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	21.900,00	20.800,00	⬇	18.600,00	⬇	17.200,00	⬇

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Gesamt	2.128.500,00	2.151.200,00	➔	2.225.900,00	⬆️	2.260.800,00	➔



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	1.156.200,00	1.180.000,00	⬆️	1.256.900,00	⬆️	1.293.200,00	⬆️
Gesamt	1.156.200,00	1.180.000,00	⬆️	1.256.900,00	⬆️	1.293.200,00	⬆️

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4141 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	950.000,00	950.000,00	➔	950.000,00	➔	950.000,00	➔
4147 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	400,00	400,00	➔	400,00	➔	400,00	➔
Gesamt	950.400,00	950.400,00	➔	950.400,00	➔	950.400,00	➔

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	3.400,00	3.300,00	⬆️	1.300,00	⬆️	800,00	⬆️
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	18.500,00	17.500,00	⬆️	17.300,00	➔	16.400,00	⬆️
Gesamt	21.900,00	20.800,00	⬆️	18.600,00	⬆️	17.200,00	⬆️

Kennzahl Zuwendungsquote

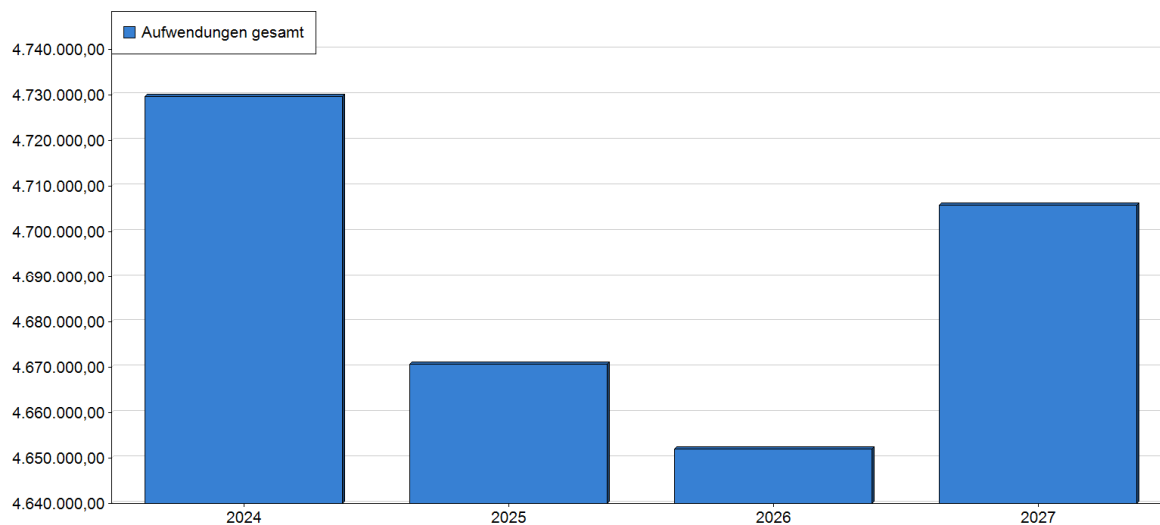
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	2.128.500,00	2.151.200,00	2.225.900,00	2.260.800,00

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	4.932.200,00	5.025.800,00	5.155.800,00	5.233.300,00
Zuwendungsquote (%)		43,16	42,80	43,17	43,20

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	1.325.600,00	1.329.900,00	➔	1.334.500,00	➔	1.387.500,00	➔
51 - Versorgungsaufwendungen	2.500,00	1.000,00	⬇	1.000,00	➔	1.000,00	➔
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394.800,00	342.100,00	⬇	345.900,00	➔	348.800,00	➔
53 - Transferaufwendungen	2.069.600,00	2.068.800,00	➔	2.068.800,00	➔	2.068.800,00	➔
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	569.500,00	580.100,00	➔	581.400,00	➔	582.700,00	➔
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.600,00	35.700,00	⬇	35.700,00	➔	35.700,00	➔
57 - Bilanzielle Abschreibungen	330.100,00	313.100,00	⬇	284.700,00	⬇	281.300,00	➔
Gesamt	4.729.700,00	4.670.700,00	➔	4.652.000,00	➔	4.705.800,00	➔



Kennzahl wesentliche Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der wesentlichen Aufwandsarten benannt. Ferner der prozentuale Anteil der Summe der wesentlichen Aufwandsarten an der Summe der Aufwendungen.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	1.325.600,00	1.329.900,00	1.334.500,00	1.387.500,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	29.100,00	22.300,00	22.800,00	23.300,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	233.000,00	236.000,00	239.100,00	241.300,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	440.300,00	440.300,00	440.300,00	440.300,00

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	21.800,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Kreisumlage (EUR)	537200	1.524.500,00	1.524.500,00	1.524.500,00	1.524.500,00
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)		3.576.800,00	3.575.000,00	3.583.200,00	3.638.900,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	4.729.700,00	4.670.700,00	4.652.000,00	4.705.800,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		75,62	76,54	77,02	77,33

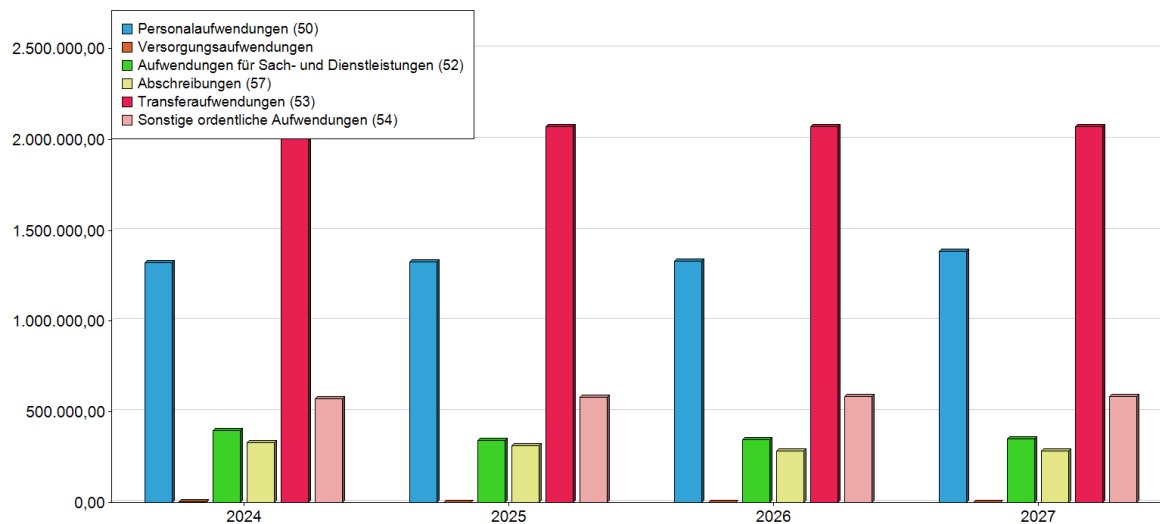
Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

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	4.932.200,00	5.025.800,00	5.155.800,00	5.233.300,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	4.729.700,00	4.670.700,00	4.652.000,00	4.705.800,00
Ergebnis E - A (EUR)		202.500,00	355.100,00	503.800,00	527.500,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		104,28	107,60	110,83	111,21

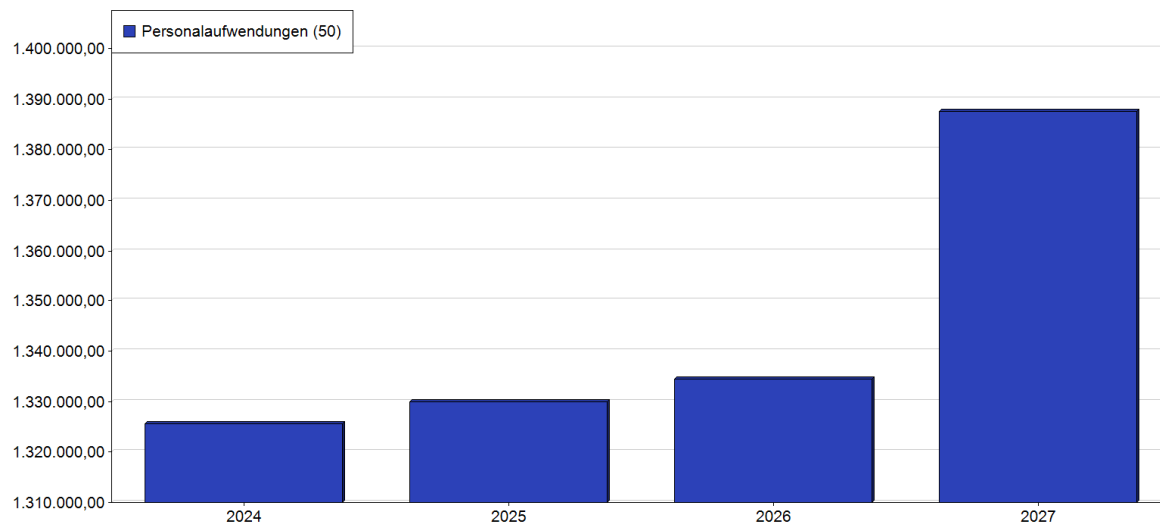
Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	1.325.600,00	1.329.900,00	➔	1.334.500,00	➔	1.387.500,00	➔
51 - Versorgungsaufwendungen	2.500,00	1.000,00	➔	1.000,00	➔	1.000,00	➔
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394.800,00	342.100,00	➔	345.900,00	➔	348.800,00	➔
53 - Transferaufwendungen	2.069.600,00	2.068.800,00	➔	2.068.800,00	➔	2.068.800,00	➔
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	569.500,00	580.100,00	➔	581.400,00	➔	582.700,00	➔
57 - Bilanzielle Abschreibungen	330.100,00	313.100,00	➔	284.700,00	➔	281.300,00	➔
Gesamt	4.692.100,00	4.635.000,00	➔	4.616.300,00	➔	4.670.100,00	➔



Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	1.027.200,00	1.029.500,00	➔	1.032.600,00	➔	1.034.600,00	➔
502 - Beiträge zu Versorgungskassen	72.300,00	72.800,00	➔	73.300,00	➔	123.300,00	⬆
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	226.100,00	227.600,00	➔	228.600,00	➔	229.600,00	➔
Gesamt	1.325.600,00	1.329.900,00	➔	1.334.500,00	➔	1.387.500,00	⬇



Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
1 - Zentrale Verwaltung	7.400,00	7.400,00	➔	7.400,00	➔	7.400,00	➔
3 - Soziales und Jugend	1.142.300,00	1.142.300,00	➔	1.142.300,00	➔	1.142.300,00	➔
5 - Gestaltung der Umwelt	175.900,00	180.200,00	⬆	184.800,00	⬆	237.800,00	⬆
Gesamt	1.325.600,00	1.329.900,00	➔	1.334.500,00	➔	1.387.500,00	⬇

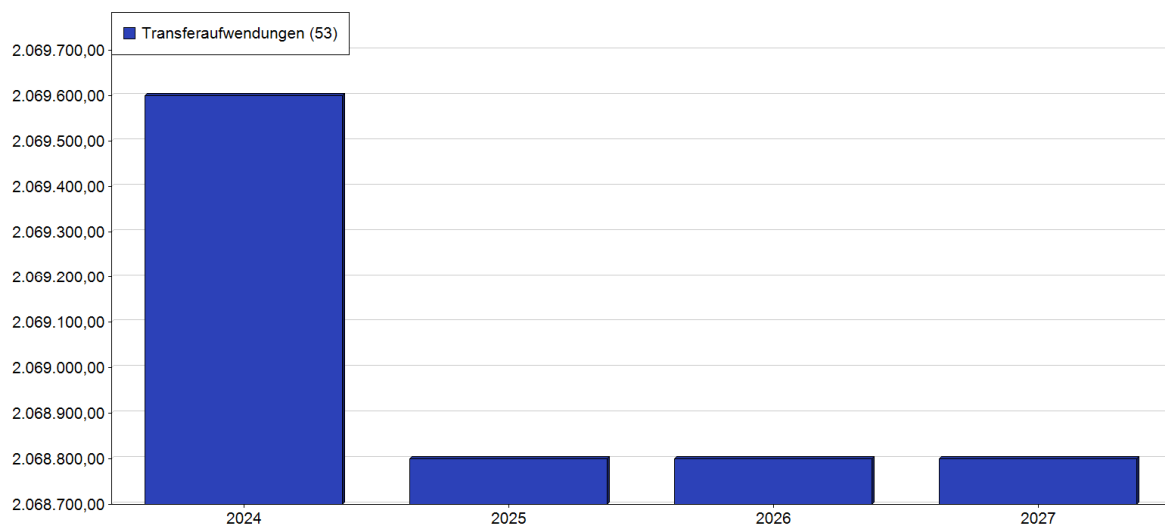
Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	1.325.600,00	1.329.900,00	1.334.500,00	1.387.500,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	4.729.700,00	4.670.700,00	4.652.000,00	4.705.800,00
Personalintensität (%)		28,03	28,47	28,69	29,48

Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	440.300,00	440.300,00	→	440.300,00	→	440.300,00	→
534 - Steuerbeteiligungen	21.800,00	21.000,00	↘	21.000,00	→	21.000,00	→
537 - Allgemeine Umlagen	1.607.500,00	1.607.500,00	→	1.607.500,00	→	1.607.500,00	→
Gesamt	2.069.600,00	2.068.800,00	→	2.068.800,00	→	2.068.800,00	→



Davon

Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	640.216,65	36,40
2020	623.412,19	33,90
2021	621.616,36	31,90
2022	646.150,65	29,90
2023	707.716,09	29,80
2024	707.900,00	29,80

Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	313.136,37	19,00
2019	325.384,84	18,50
2020	349.405,06	19,00
2021	370.241,72	19,00
2022	378.181,82	17,50
2023	474.977,24	20,00
2024	505.700,00	20,00

Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR	Umlagesatz der Schulverbandsumlage in %
2018	205.980,60	9,81
2019	195.074,78	9,29
2020	231.352,66	9,64
2021	223.081,89	9,29
2022	207.128,70	8,63
2023	207.099,25	8,63

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	2.069.600,00	2.068.800,00	2.068.800,00	2.068.800,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	4.729.700,00	4.670.700,00	4.652.000,00	4.705.800,00
Transferaufwandsquote (%)		43,76	44,29	44,47	43,96

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:

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

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-552.900 EUR	39 %	39 %	A
36500	Kita Zwergenstübchen	-452.500 EUR	32 %	70 %	A
57301	Bauhof	-117.800 EUR	8 %	79 %	A
12600	Brandschutz	-97.000 EUR	7 %	86 %	A
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-49.200 EUR	3 %	89 %	A
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-35.600 EUR	2 %	92 %	B
11106	Liegenschaftsmanagement	-29.900 EUR	2 %	94 %	B
55500	Forsten, bewirtschaftete Wälder, Wirtschaftswege	-20.000 EUR	1 %	95 %	B
11100	Gemeindeorgane	-17.800 EUR	1 %	96 %	B
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-16.600 EUR	1 %	97 %	B
36601	Spielplätze	-8.500 EUR	1 %	98 %	B
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-7.200 EUR	1 %	99 %	B
42410	Gemeindliche Sportanlage	-7.000 EUR	0 %	99 %	B
57300	Backhaus	-4.500 EUR	0 %	99 %	C
54300	Landesstraßen inkl. Nebenanlagen	-4.200 EUR	0 %	100 %	C
27200	Gemeindebücherei	-2.400 EUR	0 %	100 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.000 EUR	0 %	100 %	C
12100	Statistik und Wahlen	-900 EUR	0 %	100 %	C
55200	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	-100 EUR	0 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-1.426.100 EUR	100 %		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 89,01 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 10,00 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 0,99 %. 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	1.475.900 EUR	91 %	91 %
53800	Abwasserbeseitigung	100.300 EUR	6 %	97 %
53100	Elektrizitätsversorgung	48.000 EUR	3 %	100 %
53200	Gasversorgung	4.400 EUR	0 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	1.628.600 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-1.426.100 EUR		
	Gesamtergebnis	202.500 EUR		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von 202.500,00 EUR erwartet wird.

Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	193.900,00	464.300,00	637.200,00	658.900,00

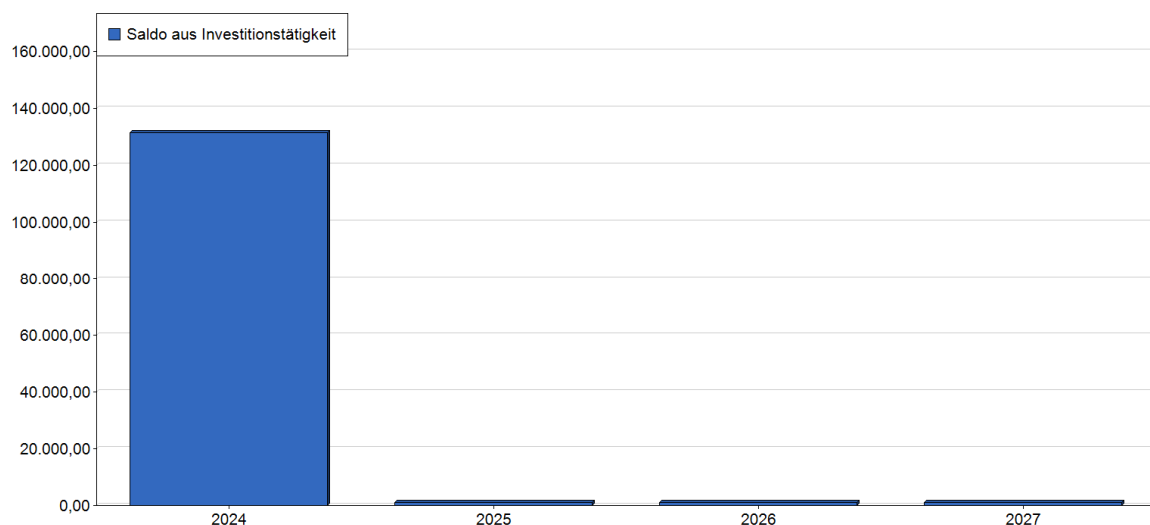
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	1.555.600,00	1.613.500,00	↓	1.664.400,00	↓	1.706.900,00	↓
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	2.106.600,00	2.130.400,00	→	2.207.300,00	↓	2.243.600,00	→
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	1.015.800,00	1.024.700,00	→	1.024.800,00	→	1.024.900,00	→
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	24.400,00	24.400,00	→	24.400,00	→	24.400,00	→
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	93.400,00	93.400,00	→	93.400,00	→	93.400,00	→
Sonstige Einzahlungen (65)	64.700,00	65.500,00	→	65.500,00	→	65.500,00	→
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	23.900,00	28.100,00	↑	32.400,00	↑	32.400,00	→
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.884.400,00	4.980.000,00	→	5.112.200,00	↓	5.191.100,00	→
Personalauszahlungen (70)	1.325.600,00	1.329.900,00	→	1.334.500,00	→	1.387.500,00	↓
Versorgungsauszahlungen (71)	2.500,00	1.000,00	↓	1.000,00	→	1.000,00	→
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	394.800,00	342.100,00	↓	345.900,00	→	348.800,00	→
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	37.600,00	35.700,00	↓	35.700,00	→	35.700,00	→
Transferauszahlungen (73)	2.069.600,00	2.068.800,00	→	2.068.800,00	→	2.068.800,00	→
Sonstige Auszahlungen (74)	569.500,00	580.100,00	→	581.400,00	→	582.700,00	→
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	4.399.600,00	4.357.600,00	→	4.367.300,00	→	4.424.500,00	→
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)	484.800,00	622.400,00	↑	744.900,00	↑	766.600,00	↓

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	→

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
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)	106.000,00	1.000,00	↓	1.000,00	→	1.000,00	→
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (784)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	25.500,00	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)	131.500,00	1.000,00	↓	1.000,00	→	1.000,00	→






... die detaillierten Einzahlungen







... die detaillierten Auszahlungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7852 - Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	7.500,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
7853 - Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	18.000,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
Gesamt	25.500,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→

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	92.500,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
7832 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	13.500,00	1.000,00	↓	1.000,00	→	1.000,00	→

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H.							
Gesamt	106.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	159.400,00	157.100,00		106.700,00		106.700,00	
Gesamt	159.400,00	157.100,00		106.700,00		106.700,00	

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	1.555.600	1.613.500	1.664.400	1.706.900
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	2.128.500	2.151.200	2.225.900	2.260.800
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.041.700	1.049.700	1.049.800	1.049.900
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	24.400	24.400	24.400	24.400
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	93.400	93.400	93.400	93.400
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	65.200	66.000	66.000	66.000
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	4.908.800	4.998.200	5.123.900	5.201.400
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	1.325.600	1.329.900	1.334.500	1.387.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	2.500	1.000	1.000	1.000
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	394.800	342.100	345.900	348.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	330.100	313.100	284.700	281.300
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	2.069.600	2.068.800	2.068.800	2.068.800
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	569.500	580.100	581.400	582.700
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	4.692.100	4.635.000	4.616.300	4.670.100
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	216.700	363.200	507.600	531.300
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	23.400	27.600	31.900	31.900
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	37.600	35.700	35.700	35.700
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-14.200	-8.100	-3.800	-3.800
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	202.500	355.100	503.800	527.500
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	202.500	355.100	503.800	527.500
		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	1.555.600	1.613.500	1.664.400	1.706.900
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	2.106.600	2.130.400	2.207.300	2.243.600
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.015.800	1.024.700	1.024.800	1.024.900
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	24.400	24.400	24.400	24.400
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	93.400	93.400	93.400	93.400
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	64.700	65.500	65.500	65.500
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	23.900	28.100	32.400	32.400
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	4.884.400	4.980.000	5.112.200	5.191.100
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	1.325.600	1.329.900	1.334.500	1.387.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	2.500	1.000	1.000	1.000
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	394.800	342.100	345.900	348.800
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	37.600	35.700	35.700	35.700
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	2.069.600	2.068.800	2.068.800	2.068.800
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	569.500	580.100	581.400	582.700
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	4.399.600	4.357.600	4.367.300	4.424.500
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	0,00	0	484.800	622.400	744.900	766.600
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 Investitionsfördermaßnahmen	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	106.000	1.000	1.000	1.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.500	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 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	131.500	1.000	1.000	1.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	0,00	0	-131.500	-1.000	-1.000	-1.000
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	353.300	621.400	743.900	765.600
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	159.400	157.100	106.700	106.700
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	-159.400	-157.100	-106.700	-106.700
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	193.900	464.300	637.200	658.900
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	193.900	464.300	637.200	658.900
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	193.900	658.200	1.295.400
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	193.900	658.200	1.295.400	1.954.300

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

Ergebnisplan

PSK	Konto	HHST-NR.	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
40 Steuern und ähnliche Abgaben							
61100.40110000	40110000	9000.00000	Grundsteuer A	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
61100.40120000	40120000	9000.00100	Grundsteuer B	239.000,00	239.000,00	239.000,00	239.000,00
61100.40130000	40130000	9000.00300	Gewerbesteuer (brutto)	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
61100.40210000	40210000	9000.01000	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	947.700,00	1.004.500,00	1.054.700,00	1.096.800,00
61100.40220000	40220000	9000.01200	Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	38.700,00	39.800,00	40.500,00	40.900,00
61100.40310000	40310000	9000.02000	pachten	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
61100.40320000	40320000	9000.02200	Hundesteuer	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
61100.40340000	40340000	9000.02700	Zweitwohnungssteuer	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
				1.555.600,00	1.613.500,00	1.664.400,00	1.706.900,00
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
61100.41110000	41110000	9000.04100	Schlüsselzuweisungen	1.050.800,00	1.071.800,00	1.146.800,00	1.181.200,00
61100.41110010	41110010	9000.06000	Sonderbedarf Infrastruktur	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
61100.41110011	41110011	9000.09100	Ausgleichsleistungen nach den Familienleistungsausgleich (§ 3:	93.400,00	96.200,00	98.100,00	100.000,00
36500.41410000	41410000	4640.17100	Betriebkostenförderung	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
28100.41470000	41470000	4610.70000	Zuschuss Spielothek	400,00	400,00	400,00	400,00
53300.41610000	41610000	8150.27300	Auflösung Baukostenzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
12600.41610000	41610000	FFW	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.900,00	2.900,00	1.100,00	600,00
36500.41610000	41610000	Kita	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	500,00	400,00	200,00	200,00
12600.41620000	41620000	FFW	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	8.400,00	7.500,00	7.300,00	7.300,00
36500.41620000	41620000	Kita	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	9.200,00	9.100,00	9.100,00	8.200,00
54100.41620000	41620000	Gemeindestr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	400,00	400,00	400,00	400,00
54300.41620000	41620000	Landesstr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	200,00	200,00	200,00	200,00
57300.41620000	41620000	Backhaus	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	300,00	300,00	300,00	300,00
				2.128.500,00	2.151.200,00	2.225.900,00	2.260.800,00
43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte							
12600.43210000	43210000	1300.10000	Feuerwehreinsatzgebühren	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
27200.43210000	43210000	3520.11000	Benutzungsgebühren Bücherei	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
36500.43210000	43210000	4640.17700	Benutzungsentgelte	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
55200.43210000	43210000	6900.11000	Benutzungsgebühren	82.900,00	82.900,00	82.900,00	82.900,00
53800.43210000	43210000	7000.11000	Benutzungsgebühren	496.700,00	496.700,00	496.700,00	496.700,00
53300.43210000	43210000	8150.11000	Benutzungsgebühren	216.700,00	225.600,00	225.700,00	225.800,00
54100.43710000	43710000	Gemeindestr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	23.300,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00
54101.43710000	43710000	Straßenbeleuch.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
54300.43710000	43710000	Landesstr.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

				1.041.700,00	1.049.700,00	1.049.800,00	1.049.900,00
441 - 446 privatrechtliche Entgelte							
11106.44110000	44110000	8800.14000	Mieten	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
11106.44110010	44110010	8800.14100	Pachten	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
				24.400,00	24.400,00	24.400,00	24.400,00
448 Kostenerstattungen und Umlagen							
36500.44820000	44820000	4640.17710	Erstattung Elternanteile durch den Kreis	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
53300.44820000	44820000	8150.16000	Erstattungen	300,00	300,00	300,00	300,00
53800.44820970	44820970	7000.16000	Erstattungen - Amt Fäkalschlammanfuhr	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
12600.44870000	44870000	1300.16000	Erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
36500.44870000	44870000	4640.15000	Vermischte Einnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
42410.44870000	44870000	5600.16700	Erstattungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
54101.44870000	44870000	6700.16000	Erstattungen	100,00	100,00	100,00	100,00
53800.44870000	44870000	7000.15000	Vermischte Einnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
11106.44870000	44870000	8800.16000	Erstattungen	200,00	200,00	200,00	200,00
36500.44880000	44880000	4640.13000	Verkaufserlöse	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
				93.400,00	93.400,00	93.400,00	93.400,00
45 sonstige ordentliche Erträge							
53100.45110000	45110000	8100.22000	Konzessionsabgabe Strom	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
53200.45110000	45110000	8130.22000	Konzessionsabgabe Gas	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
53300.45210000	45210000	8150.15900	Umsatzsteuer	12.300,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
61100.45620000	45620000	9000.26100	Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00
61100.45650000	45650000	9000.26500	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	500,00	500,00	500,00	500,00
				65.200,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
46 Finanzerträge							
53800.46120000	46120000	70000	Verzinsung Anlagenkapital	23.400,00	27.600,00	31.900,00	31.900,00
				23.400,00	27.600,00	31.900,00	31.900,00
50 Personalaufwand							
11101.50120000	50120000	0200.41400	tariflich Beschäftigte	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
36500.50120000	50120000	4640.41400	tariflich Beschäftigte	884.000,00	884.000,00	884.000,00	884.000,00
57301.50120000	50120000	6300.41400	tariflich Beschäftigte	80.100,00	80.100,00	80.100,00	80.100,00
53800.50120000	50120000	7000.41400	tariflich Beschäftigte	57.600,00	59.900,00	63.000,00	65.000,00
11101.50220000	50220000	0200.43400	tariflich Beschäftigte -VBL-Beiträge-	400,00	400,00	400,00	400,00
36500.50220000	50220000	4640.43400	tariflich Beschäftigte Umlage VBL	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
57301.50220000	50220000	6300.43400	tariflich Beschäftigte Umlage VBL-Beiträge	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
53800.50220000	50220000	7000.43400	tariflich Beschäftigte Umlage VBL-Beiträge	4.000,00	4.500,00	5.000,00	55.000,00
11101.50320000	50320000	0200.44400	tariflich Beschäftigte AG-Anteile SV-Beiträge	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

36500.50320000	50320000	4640.44400	tariflich Beschäftigte	AG-Anteile SV-Beiträge	196.100,00	196.100,00	196.100,00	196.100,00
57301.50320000	50320000	6300.44400	tariflich Beschäftigte	AG-Anteile SV-Beiträge	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
53800.50320000	50320000	7000.44400	tariflich Beschäftigte	AG-Anteile SV-Beiträge	12.000,00	13.500,00	14.500,00	15.500,00
					1.325.600,00	1.329.900,00	1.334.500,00	1.387.500,00

50 Versorgungsaufwand

12600.51410000	51410000	1300.45000	Beihilfen, Unterstützungen		1.800,00	300,00	300,00	300,00
36500.51410000	51410000	4640.45000	Beihilfen, Unterstützungen u. dergl.		400,00	400,00	400,00	400,00
57301.51410000	51410000	6300.45000	Beihilfen		300,00	300,00	300,00	300,00
					2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

12600.52110000	52110000	1300.50000	Unterhaltung der Grundstücke	und baulichen Anlagen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
28100.52110000	52110000	3620.50000	Unterhaltung der Grundstücke	und baulichen Anlagen	200,00	200,00	200,00	200,00
36500.52110000	52110000	4640.50000	Unterhaltung der Grundstücke	und baulichen Anlagen	500,00	500,00	500,00	500,00
53800.52110000	52110000	7000.50000	Unterhaltung der Grundstücke		17.000,00	17.500,00	18.000,00	18.500,00
53300.52110000	52110000	8150.50000	Unterhaltung der Grundstücke		1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
11106.52110000	52110000	8800.50000	Unterhaltung der Grundstücke		8.100,00	600,00	600,00	600,00
11101.52210000	52210000	0200.51000	Unterhaltung des sonstigen	unbeweglichen Vermögens	300,00	300,00	300,00	300,00
28100.52210000	52210000	3600.51000	Unterhaltung des sonstigen	unbeweglichen Vermögens	300,00	300,00	300,00	300,00
36601.52210000	52210000	4680.51000	Unterhaltung Spielplätze		5.000,00	500,00	500,00	500,00
42410.52210000	52210000	5600.51000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	-Sportplatz-	500,00	500,00	500,00	500,00
54100.52210000	52210000	6300.51000	Unterhaltung Straßen, Wege u. Plätze		30.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
55500.52210000	52210000	6300.51100	Baumpflegemaßnahmen		20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
54101.52210000	52210000	6700.51000	Unterhaltung Straßenbeleuchtung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
53800.52210000	52210000	7000.51000	Kanalreinigung		1.000,00	0,00	0,00	0,00
11106.52210000	52210000	8800.51000	Unterhaltung sonst. unbew. Vermögen		100,00	100,00	100,00	100,00
11101.52410000	52410000	0200.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke		600,00	600,00	600,00	600,00
12600.52410000	52410000	1300.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
28100.52410000	52410000	3620.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
36500.52410000	52410000	4640.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
42410.52410000	52410000	5600.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-Sportplatz-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54101.52410000	52410000	6700.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-Stromabrechnungen-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
53800.52410000	52410000	7000.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke		3.500,00	3.700,00	3.900,00	4.000,00
53300.52410000	52410000	8150.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und	baulichen Anlagen	800,00	800,00	800,00	800,00
11106.52410000	52410000	8800.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke		14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
53800.52410010	52410010	7000.54010	Selbstüberwachung Kläranlage		9.500,00	9.800,00	10.100,00	10.300,00
11106.52410010	52410010	8800.54010	Bewirtschaftung ehem. Schule u. Turnhalle		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
53800.52410020	52410020	7000.54020	Chemikalien		20.000,00	21.000,00	22.100,00	23.000,00
53800.52410030	52410030	7000.54030	Stromkosten		110.000,00	111.500,00	113.000,00	114.000,00

12600.52510000	52510000	1300.55000	Haltung von Fahrzeugen	9.100,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57301.52510000	52510000	6300.55000	Haltung von Fahrzeugen	6.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
53800.52510000	52510000	7000.55000	Haltung von Fahrzeugen	4.200,00	4.400,00	4.600,00	4.800,00
12600.52610000	52610000	1300.56000	Dienst- und Schutzkleidung	4.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
57301.52610000	52610000	6300.56000	Dienst- und Schutzkleidung	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
12600.52610010	52610010	1300.58000	Jugendfeuerwehr	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
12600.52620000	52620000	1300.56200	Aus- und Fortbildung	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
36500.52620000	52620000	4640.56200	Aus- und Fortbildung	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
12600.52710000	52710000	1300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	6.800,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
27200.52710000	52710000	3520.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	200,00	200,00	200,00	200,00
36500.52710000	52710000	4640.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
36500.52710010	52710010	4640.58003	Qualitätsentwicklung	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
36500.52710020	52710020	4640.59000	Betriebsausgaben	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
36500.52710020	52710020	4640.59100	Betriebsausgaben -Getränke-	2.400,00	400,00	400,00	400,00
36601.52710000	52710000	4680.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	300,00	300,00	300,00	300,00
42410.52710000	52710000	5600.52000	Geräte, Ausstattung, Ausrüstung incl. Reparaturen	0,00	0,00	0,00	0,00
57301.52710000	52710000	6300.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände -Bauhof-	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
53800.52710000	52710000	7000.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	300,00	300,00	300,00	300,00
53300.52710000	52710000	8150.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
11106.52710000	52710000	8800.52000	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände	300,00	300,00	300,00	300,00
27200.52710000	52710000	3520.59000	Anschaffung Bücher	800,00	800,00	800,00	800,00
36500.52710030	52710030	4640.58005	Fachberatung	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
11100.52910000	52910000	0000.59200	Kosten für Repräsentation	300,00	300,00	300,00	300,00
11101.52910000	52910000	0200.66100	Mitgliedsbeiträge	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
12600.52910000	52910000	1300.66100	Mitgliedsbeiträge u. Umlagen KFV	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
36500.52910000	52910000	4640.58000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
36601.52910000	52910000	4680.45100	Sicherheitstechn.- und arbeitsmed. Betreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
28100.52910000	52910000	4700.59000	Seniorenbetreuung	300,00	300,00	300,00	300,00
57301.52910000	52910000	6300.45100	Sicherheitstechn.-u. arbeitsmedizinische Betreuung	200,00	200,00	200,00	200,00
54100.52910000	52910000	6300.51200	Brückendurchsicht	0,00	0,00	0,00	0,00
				394.800,00	342.100,00	345.900,00	348.800,00

53 Transferaufwendungen

11101.53100000	53100000	0200.65000	Bürobedarf	900,00	900,00	900,00	900,00
53800.53110000	53110000	7000.71100	Abwasserabgabe	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
36500.53120000	53120000	4640.70000	Wohnsitzabgabe	433.500,00	433.500,00	433.500,00	433.500,00
28100.53180000	53180000	3600.70000	Zuschüsse an Vereine und Verbände Zuschuss Feuerwehrmusikzi	0,00	0,00	0,00	0,00
28100.53180000	53180000	4700.70000	Zuschüsse Verein und Verbände	0,00	0,00	0,00	0,00
61100.53410000	53410000	9000.81000	Gewerbesteuerumlage	21.800,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00

12600.53580000	53580000	1300.71700	Zuschuss Kameradschaftskasse		0,00	0,00	0,00	0,00
24301.53720000	53720000	2250.71200	Schulverbandsumlage	Schulverband Büchen	310.900,00	310.900,00	310.900,00	310.900,00
61100.53720010	53720010	9000.83200	Kreisumlage		707.900,00	707.900,00	707.900,00	707.900,00
61100.53720030	53720030	9000.83220	Amtsumlage		505.700,00	505.700,00	505.700,00	505.700,00
55200.53760000	53760000	6900.71300	Umlage Gewässerunterhaltungsverband	Verbandsbeitrag	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
					2.069.600,00	2.068.800,00	2.068.800,00	2.068.800,00

54 sonstige ordentliche Aufwendungen

11100.54210000	54210000	0000.40000	Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeit		17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
12100.54210000	54210000	0520.40000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit		900,00	900,00	900,00	900,00
12600.54210000	54210000	1300.40000	Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeit		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
27200.54210000	54210000	3520.40000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
36500.54290000	54290000	4640.67210	Verwaltungskostenanteile Amt		31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
53800.54290000	54290000	7000.67200	Verwaltungskostenanteile Amt		16.200,00	16.400,00	16.600,00	16.800,00
53300.54290000	54290000	8150.67210	Verwaltungskostenanteil Amt		13.700,00	13.800,00	13.900,00	14.000,00
53300.54290010	54290010	8150.67200	Gemeinden und Gemeindeverbände	Wasserbezug Stadt Mölln	174.600,00	181.900,00	181.900,00	181.900,00
12600.54310000	54310000	1300.65000	Bürobedarf		300,00	300,00	300,00	300,00
27200.54310000	54310000	3520.65000	Bürobedarf		200,00	200,00	200,00	200,00
36500.54310000	54310000	4640.65000	Bürobedarf		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
36500.54310000	54310000	4640.65100	Bücher und Zeitschriften		400,00	400,00	400,00	400,00
42410.54310000	54310000	5600.65000	Geschäftsausgaben		400,00	400,00	400,00	400,00
53800.54310000	54310000	7000.65000	Klärschlammabeseitigung		30.000,00	31.000,00	32.000,00	33.000,00
53800.54310000	54310000	7000.66100	Betreuung TreuKom		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
53300.54310000	54310000	8150.65000	Geschäftsausgaben		3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11101.54310030	54310030	0200.65200	Post- und Fernmeldegebühren		200,00	200,00	200,00	200,00
12600.54310030	54310030	1300.65200	Post- und Fernmeldegebühren		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
27200.54310030	54310030	3520.65200	Post- und Fernmeldegebühren	GEZ vierteljährlich	100,00	100,00	100,00	100,00
36500.54310030	54310030	4640.65200	Post- und Fernmeldegebühren		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
53800.54310030	54310030	7000.65200	Post- und Fernmeldegebühren		800,00	800,00	800,00	800,00
36500.54310000	54310000	4640.65400	Reisekosten		200,00	200,00	200,00	200,00
11101.54410000	54410000	0200.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
12600.54410000	54410000	1300.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
36500.54410000	54410000	4640.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
57301.54410000	54410000	6300.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		200,00	200,00	200,00	200,00
53300.54410000	54410000	8150.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		100,00	100,00	100,00	100,00
53300.54410000	54410000	8150.64010	Umsatzsteuer		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
24301.54520000	54520000	2110.67200	Gastschulbeiträge Grundschüler		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
24301.54520010	54520010	2300.67200	Gastschulbeiträge Gymnasiasten		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
24301.54520020	54520020	2700.67200	Schulkostenbeiträge	Förderschulen	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

24301.54520030	54520030	2812.67200	Gastschulbeiträge	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
				569.500,00	580.100,00	581.400,00	582.700,00

55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

53300.55120000	55120000		Verzinsung Anlagenkapital	1.000,00	500,00	500,00	500,00
61200.55170000	55170000	9100.80810	Zinsen Kreditmarkt (Kanalbau)	29.100,00	29.100,00	29.100,00	29.100,00
61200.55170000	55170000	9100.80820	Zinsen Kreditmarkt (Schule)	100,00	0,00	0,00	0,00
61200.55170000	55170000	9100.80830	Zinsen Kreditmarkt (Kindergarten)	0,00	0,00	0,00	0,00
61200.55170000	55170000	9100.80840	Zinsen Kreditmarkt (Wasserversorgung)	0,00	0,00	0,00	0,00
61200.55170000	55170000	9100.80850	Zinsen Kreditmarkt Straßensanierungen	4.700,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
61200.55170000	55170000	9100.80860	Zinsen FWFahrzeug + FWGH	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
61100.55920000	55920000	9000.84500	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
				37.600,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00

57 Abschreibungen

53800.57110000	57110000	7000.68000	Abschreibung	126.200,00	125.600,00	113.700,00	113.700,00
53300.57110000	57110000	8150.68000	Abschreibung	32.300,00	32.900,00	32.900,00	32.900,00
11106.57110300	57110300	Liegenschaften	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	24.500,00	24.500,00	17.400,00	17.400,00
12600.57110300	57110300	FFW	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
36500.57110300	57110300	Kita	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	9.600,00	9.600,00	9.600,00	9.400,00
42410.57110300	57110300	Sportplatz	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	4.200,00	4.100,00	100,00	100,00
57300.57110300	57110300	Backhaus	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche R	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
54100.57110400	57110400	Gemeindestr.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	42.600,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00
54101.57110400	57110400	Straßenbeleucht.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
54300.57110400	57110400	Landesstr.	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.900,00	4.200,00	3.600,00	3.600,00
12600.57110700	57110700	FFW	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	49.000,00	39.200,00	35.900,00	35.500,00
42410.57110700	57110700	Sportplatz	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	400,00	400,00	400,00	400,00
54100.57110700	57110700	Gemeindestr.	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	300,00	300,00	300,00	300,00
57300.57110700	57110700	Backhaus	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	700,00	700,00	700,00	700,00
57301.57110700	57110700	Bauhof	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	800,00	800,00	500,00	300,00
12600.57110800	57110800	FFW	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.300,00	7.900,00	7.300,00	6.400,00
36500.57110800	57110800	Kita	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.200,00	5.700,00	5.100,00	3.900,00
36601.57110800	57110800	Spielplatz	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
57301.57110800	57110800	Bauhof	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00	500,00	500,00	0,00
				330.100,00	313.100,00	284.700,00	281.300,00

Finanzplan

HHST-NR.	PSK	Bezeichnung (FJ)	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen						
1300.93500	12600.07910240	Geräte, Ausstattung für Feuerwehr	12.500,00 €	- €	- €	- €
4640.93500	36500.08910240	Gerätschaften Kindergarten	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
4640.96500	36500.08000000	Zaun	7.500,00 €	- €	- €	- €
4680.93500	36601.08000000	Sanierung Kinderspielplätze	10.000,00 €	- €	- €	- €
6300.93530	57301.07000000	Multifunktionsfahrzeug	75.000,00 €	- €	- €	- €
			106.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
785 Auszahlungen für Baumaßnahmen						
6300.95100	54300.09030000	Barrierefreie Herstellung von Bushaltestellen (L 205)	18.000,00 €	- €	- €	- €
7000.96000	53800.04400000	Pumpenaustausch	7.500,00 €	- €	- €	- €
			25.500,00 €			
792 Tilgung von Krediten						
9100.97710	53800.32172500	Tilgung Abwasserbeseitigung	67.300,00 €	67.300,00 €	16.900,00 €	16.900,00 €
9100.97720	61200.32171500	Tilgung an Kreditmarkt Schule	2.300,00 €			
9100.97750	12600.32173500	Tilgung Brandschutz	14.900,00 €	14.900,00 €	14.900,00 €	14.900,00 €
9100.97760	54100.32173500	Tilgung Straßensanierung	34.900,00 €	34.900,00 €	34.900,00 €	34.900,00 €
	53801.32173500	Tilgung Oberflächenentwässerung	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
			159.400,00 €	157.100,00 €	106.700,00 €	106.700,00 €

Stellenplan zum Haushalt 2024 der Gemeinde Gudow
(für tariflich Beschäftigte)

Bezeichnung der Stelle		Im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung		Im laufenden Haushaltsjahr		Bemerkungen
Lfd. Nr.	Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	Erzieherin / Leitung Kindertagesstätte	1,00	S 15	1,00	S 15	1,00	S 15	
2	Erzieherin / stellv. Leitung	0,10	S 8a	0,10	S 8a	0,10	S 8a	
3	Erzieherin	0,90	S 8a	0,87	S 4	0,90	S 8a	
4	Erzieherin	0,80	S 8a	0,53	S 8a	0,80	S 8a	
5	Erzieherin	0,79	S 8a	0,79	S 8a	0,79	S 8a	
6	Erzieherin	0,90	S 8a	0,90	S 8a	0,90	S 8a	
7	Erzieherin	1,00	S 8a	1,00	S 8a	1,00	S 8a	
8	Erzieherin	0,82	S 8a	0,82	S 8a	1,00	S 8a	+0,18
9	Erzieherin	0,88	S 8a	0,88	S 8a	1,00	S 8a	+0,12
10	Erzieherin	0,90	S 8a	0,90	S 8a	0,90	S 8a	
11	Erzieherin	1,00	S 8a	1,00	S 8a	1,00	S 8a	
12	Erzieherin	1,00	S 8a	1,00	S 8a	1,00	S 8a	
13	Erzieherin	-	-	-	-	0,60	S 8a	Springerkraft
14	Erzieherin	1,00	S 8a	1,00	S 8a	1,00	S 8a	
15	Erzieherin	0,77	S 8a	0,77	S 8a	0,77	S 8a	
16	Erzieherin	1,00	S 8a	1,00	S 8a	1,00	S 8a	
17	Erzieherin	0,90	S 8a	0,90	S 8a	0,90	S 8a	
18	Erzieherin	0,9	S 8a	0,90	S 8a	0,90	S 8a	
19	Erzieherin	0,9	S 8a	0,90	S 8a	0,90	S 8a	
20	Erzieherin	1	S 8a	1,00	S 8a	1,00	S 8a	
21	Erzieherin	0,82	S 8a	0,82	S 8a	0,82	S 8a	
22	Erzieherin	0,28	S 8a	0,28	S 8a	0,28	S 8a	KW 2025
23	Reinigungskraft Kindergarten	0,67	2ü	0,20	1	0,67	2ü	
24	Reinigungskraft / Hauswirtschaft	0,59	1	0,59	1	0,59	1	
25	Reinigungskraft Kindergarten	0,11	1	0,11	1	0,11	1	
26	Gemeindearbeiter	1	7	1,00	7	1	7	
27	Gemeindearbeiter	1	4	1,00	4	1	4	
28	Gemeindearbeiter	0,50	4	0,50	4	0,50	4	
29	Gemeindearbeiter	0,36	pausch	-	-	0,36	pausch	

22,79

nachrichtlich:

1 PIA-Stelle

Berechnung der Amtsumlage Haushaltsjahr 2024

Gemeinde	Finanzkraft	28,00%	20,0%
		Kreisumlage	Amtsumlage
Besenthal	155.769,00	43.615,32	31.153,80
Bröthen	475.041,00	133.011,48	95.008,20
Büchen	10.105.916,00	2.829.656,48	2.021.183,20
Fitzen	573.530,00	160.588,40	114.706,00
Göttin	105.036,00	29.410,08	21.007,20
Güster	2.197.383,00	615.267,24	439.476,60
Gudow	2.528.161,00	707.885,08	505.632,20
Klein Pampau	950.822,00	266.230,16	190.164,40
Langenlehsten	237.288,00	66.440,64	47.457,60
Müssen	1.695.516,00	474.744,48	339.103,20
Roseburg	866.166,00	242.526,48	173.233,20
Schulendorf	677.135,00	189.597,80	135.427,00
Siebeneichen	407.782,00	114.178,96	81.556,40
Tramm	528.845,00	148.076,60	105.769,00
Witzeeze	1.286.640,00	360.259,20	257.328,00
Gesamt	22.791.030,00	6.381.488,40	4.558.206,00

**Kindergartenumlage Amt Büchen
Haushaltsjahr 2024**

Gemeinden	Stichtag 29.09.2023	%	KiGaLasten gem. Sp. 3 EUR	Finanzkraft EUR	Finanzkraft %	KiGalasten gem Sp.6 EUR	KiGaUmlage insgesamt EUR	KiGaUmlage insgesamt %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Besenthal	8,00	0,97	9.079,17 €	155.769,00 €	0,77	7.162,75 €	16.241,92 €	0,87
Bröthen	27,00	3,29	30.642,20 €	475.041,00 €	2,34	21.843,87 €	52.486,07 €	2,82
Büchen	427,00	52,01	484.600,79 €	10.105.916,00 €	49,87	464.701,58 €	949.302,37 €	50,94
Fitzen	16,00	1,95	18.158,34 €	573.530,00 €	2,83	26.372,70 €	44.531,04 €	2,39
Göttin	3,00	0,37	3.404,69 €	105.036,00 €	0,52	4.829,88 €	8.234,57 €	0,44
Güster	57,00	6,94	64.689,10 €	2.197.383,00 €	10,84	101.042,53 €	165.731,63 €	8,89
Klein Pampau	55,00	6,70	62.419,31 €	950.822,00 €	4,69	43.721,77 €	106.141,07 €	5,70
Langenlehsten	15,00	1,83	17.023,45 €	237.288,00 €	1,17	10.911,24 €	27.934,69 €	1,50
Müssen	88,00	10,72	99.870,89 €	1.695.516,00 €	8,37	77.965,12 €	177.836,01 €	9,54
Roseburg	32,00	3,90	36.316,69 €	866.166,00 €	4,27	39.829,02 €	76.145,70 €	4,09
Schulendorf	25,00	3,05	28.372,41 €	677.135,00 €	3,34	31.136,78 €	59.509,19 €	3,19
Siebeneichen	19,00	2,31	21.563,03 €	407.782,00 €	2,01	18.751,09 €	40.314,12 €	2,16
Tramm	11,00	1,34	12.483,86 €	528.845,00 €	2,61	24.317,94 €	36.801,81 €	1,97
Witzeeze	38,00	4,63	43.126,07 €	1.286.640,00 €	6,35	59.163,73 €	102.289,79 €	5,49
Gesamt	821,00	100,00	931.750,00 €	20.262.869,00 €	100,00	931.750,00 €	1.863.500,00 €	100,00

Stand: 15.11.2023

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

Schulverbandsumlage 2024

Grundschule

Gemeinden	Schülerzahlen			Finanzkraft gem. FAG von Januar 2023			Schulumlage insgesamt
	Schülerzahl nach Schulstatistik vom September 2023 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung)	%	Schullasten gem. Sp. 3 EUR	Finanzkraft EUR	Finanzkraft %	Schullasten gem. Sp.10 EUR	
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 €